

Ålands omsorgsförbund k.f.



BALANSBOK 2015

FFGE 21.04.2016

PS
7/8

| | |
|---|-----------|
| 1. SPECIALOMSORG | 3 |
| 1.1. Målgrupp..... | 3 |
| 1.2. Verksamhet..... | 3 |
| 1.3. Verksamhetens mål | 5 |
| 1.4 Behov av specialomsorg..... | 5 |
| 2. ÖVERSIKT AV UTVECKLING OCH VÄSENTLIGA HÄNDELSE | 6 |
| 2.1. Omsorgsdirektörens översikt av verksamhetsåret 2015 | 6 |
| 2.1.1. Förbundsledningens utlåtande om den interna tillsynen | 6 |
| 3. EKONOMISK ÖVERSIKT | 8 |
| 3.1. Resultaträkning | 9 |
| 3.2. Balansräkning | 10 |
| 3.3. Finansieringsanalys | 11 |
| 4. KOMMUNFÖRBUNDETS VERKSAMHET..... | 12 |
| 4.1. Förvaltningen..... | 12 |
| 4.1.1. Förbundsfullmäktige..... | 12 |
| 4.1.2. Förbundsstyrelsen..... | 13 |
| 4.1.2.1. May Rotz minnesfond | 14 |
| 4.1.3. Revisorer | 14 |
| 4.1.4. Allmän- och ekonomiförvaltning..... | 15 |
| 4.1.5. Fastighetsservice | 16 |
| 4.1.6. Socialförvaltning/Omsorgsbyrå | 17 |
| 4.1.6.1. Ledargrupp | 18 |
| 4.2. Daglig verksamhet..... | 19 |
| 4.2.1. Fritids- och semesterverksamhet | 21 |
| 4.3. Boendeservice i gruppboende och korttidshem..... | 23 |
| 4.4. Effektiverad vård | 24 |
| 4.5. Invidboende..... | 25 |
| 4.6. Lägenhetsboende..... | 26 |
| 4.7. Specialfritidshem | 27 |
| 4.8. Förmedlade tjänster..... | 28 |
| 4.9. Investeringar | 28 |
| 5. PERSONAL..... | 29 |
| 5.1. Personalbokslut 2015 | 29 |
| 3.1. Personal – och arbetarskyddet..... | 32 |
| 5.3. Personalvolymen | 33 |



| | |
|--|-----------|
| 6. BUDGETUTFALL | 34 |
| 6.1. Resultaträkning | 34 |
| 6.2. Kommunvis kostnadsfördelning | 35 |
| 6.3. Budgetjämförelse per kostnadsslag | 37 |
| 6.4. Slutlig fördelning mellan kommunerna | 38 |
| 6.4.1. Verksamheterna sammanlagt | 38 |
| 6.4.2. Daglig verksamhet | 39 |
| 6.4.2.1. Semester och fritidsverksamhet | 39 |
| 6.4.3. Boendeservice | 40 |
| 6.4.4. Effektiverad vård | 40 |
| 6.4.5. Invidboende | 41 |
| 6.4.6. Lägenhetsboende | 41 |
| 6.4.7. Specialfritidshem | 42 |
| 6.4.8. Förmedlade tjänster | 42 |
| 6.4.9. Räntor | 42 |
| 7. NOTER | 43 |
| 7.1. Noter till resultaträkningen | 43 |
| 7.1.1. Tillämpade bokslutsprinciper | 43 |
| 7.1.2. Avskrivningsplan | 43 |
| 7.1.3. Kommunandelar | 44 |
| 7.1.4. Personalkostnader | 44 |
| 7.1.5. Arvoden till revisorer | 44 |
| 7.1.6. Avskrivningar | 44 |
| 7.1.7. Extraordinära intäkter | 45 |
| 7.2. Noter till balansräkningen | 45 |
| 7.2.1. Anläggningstillgångar och övriga långfristiga placeringar | 45 |
| 7.2.2. Fordringar | 45 |
| 7.2.3. Kassa och banktillgodohavanden | 46 |
| 7.2.4. Checkräkningslimit | 46 |
| 7.2.5. Investeringsreservering | 46 |
| 7.2.6. Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt | 46 |
| 7.2.7. Ansvarsförbindelser | 47 |
| 7.2.8. Medlemskommunernas andel i grundkapitalet | 47 |
| 7.2.9. Donationsfondernas särskilda täckning | 48 |

1. SPECIALOMSORG

Specialomsorgen i landskapet Åland regleras av landskapslagen om tillämpningen av lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda (ÅFS 48/1978). Specialomsorgslagen är en andrahandslag. Det innebär att personer med utvecklingsstörning skall erhålla sin primära socialservice enligt socialvårdslagen (FFS 710/1982) i sin hemkommun. Handikappservicelagen går före specialomsorgslagens uppdrag. Om socialvårds- och/eller handikappservicelagens möjligheter befinns otillräckliga skall service enligt specialomsorgslagen träda till. Denna service produceras, enbart på uppdrag av primärkommunernas socialnämnder, av Ålands omsorgsförbund. Övrig samhällsservice såsom utbildning och hälso- och sjukvård tillhandahålls av andra aktörer.

Omsorgsförbundet har av berörda kommuner som extra uppgift, utöver specialomsorgerna, fått i uppdrag att sköta specialfritidshemsverksamhet, enligt barnomsorgslag (ÅFS 86/2011) och förordning samt genom separat styrelsebeslut, grundavtalsenligt för en kommun, annan boendeservice för handikappad.

1.1. Målgrupp

Den service som produceras av Ålands omsorgsförbund omfattar personer i landskapet Åland som, enligt specialomsorgslagen, på grund av medfödd eller i utvecklingsåldern erhållen sjukdom, defekt eller skada hämmats eller störts i sin utveckling eller sina psykiska funktioner. Gällande specialfritidshemsverksamheten är målgruppen, enligt barnomsorgslagen, elever med elvaårig läroplikt och studerande på gymnasialstadienivå, som deltar i yrkesträningsundervisning.

1.2. Verksamhet

Förbundet har under år 2015 tillhandahållit följande specialomsorgsservice enligt lagen om specialomsorger:

- rådgivning, handledning och sociala utredningar, 2 § pt. 1) o 3), s.k. omsorgsbyrå
- daglig verksamhet, 2 § pt. 4)
- boendeservice; gruppboende, boendeträning, invidboende lägenhetsboende, 2 § pt. 4)
- förmedlade tjänster, 2 § pt. 4), motsvarar köptjänst via ÅOF för att kostnaderna skall kunna innefattas i kommunens underlag för särskild landskapsandel för socialvården.
- korttidsboende
- fritids- och semesterverksamhet
- effektiverad vård för särskilda behov, enligt separata ledargrupsbeslut för fakturering samt specialfritidshemsverksamhet enl. L och förordning om barnomsorg.

För att kunna betjäna flera utmanande klienter på hemmaplan har förbundsfullmäktige 15.11.2012, på styrelsens förslag, beslutat att korttidshemmets tidigare lokaler i början av 2013, då avlastningen flyttade till Mariegård, inriktades på boende för tre personer i behov av tilläggsstöd genom effektiverad vård. För den personliga tilläggsresursen har ingåtts köptjänstavgift med respektive hemkommun, s.k. effektiverad vård. Hösten 2015 bodde endast en person kvar på Lilla Svedgränd, i väntan på fast boendeplats vintern 2016. Därmed kunde den krympande korttidsverksamheten från 1.10.2015, då Neptunigatans tillfälliga boende stängde och boendena Havsgatan tillkom 1.9.2015 och nya Södragatan 1.10.2016, återflytta till lokaler på Svedgränd.

Året har för boendeservicens del inletts med att det inom gruppboendet fanns 69 platser, exklusive 3 avlastningsplatser för att från september utökas med fyra nya boendeplatser i den nyöppnade boendeenheten Havsgatan. Därefter tillkom ytterligare fyra nya boendeplatser 1.10. på Södragatan samtidigt som Bikupans och Neptunigatans boenden stängde. Utfallet blev dock att två fasta platser och en avlastningsplats största delen av året varit ledig. De köande som erbjudits den fast plats har tackat nej på grund av att platserna inte varit fullständigt utrustade med ett personligt badrum och kök. För avlastningens del har lediga dygn föranletts av att de som inte anlitat, men erbjudits avlastning föredrar en mindre enhet än den tillfälliga lösningen där avlastningsplatserna finns i samma lokaler som ett gruppboende. I och med inflyttningen till nya boendeplatser hösten 2015 har även antalet avlastningsgäster minskat i slutet av år 2015.

I syfte att minska personalens belastning vid nattarbete började år 2012 tre av förbundets gruppboendepersonalgrupper med nattskift, att arbeta så att, de är utan natttillägg och inte planerat behöver vara i aktivt nattarbete fem timmar mitt i natten. För dessa fem timmar får nattpersonalen enkel timlön. Detta upplägg har fallit väl ut för alla parter och har bland annat upplevts hälsofrämjande av de som får arbeta så. Efter fackliga förhandlingar i januari 2013 permanentades upplägget vid de tre första enheterna. Därtill tillkom år 2013 tre nya enheter med samma upplägg, där arrangemanget, efter fackliga förhandlingar vintern 2014 permanentats. Under år 2014 tillkom ytterligare två enheter och numera har sålunda åtta av förbundets 11 boendeenheter nattpersonal med detta arrangemang. De två senast tillkomna skall utvärderas vintern 2016. Klienternas hälsa gör att tre enheter inte just nu är lämpade för detta upplägg.

Utbildnings- och kompetensmässigt har styrelsen gått in för att förstärka utbildningsnivån med handledare även i boendeservicen sedan år 2013.

1.3. Verksamhetens mål

Utgående från ett medborgarperspektiv skall personer med utvecklingsstörning ha möjlighet till ett självständigt liv och möjlighet att delta i samhällsgemenskapen. Servicen skall kompensera funktionshindret. Omsorgsförbundet strävar till att individanpassa servicen, utifrån gällande lagstiftning och beviljade medel, enligt den enskildes behov och önskemål. Samtidigt är det viktigt att samhället i övrigt anpassas till de utvecklingsstördas funktionshinder.

1.4 Behov av specialomsorg

Under året hade 150 personer med utvecklingsstörning omsorgsservice enligt uppgjorda omsorgsprogram.

| | klienter 2014 | klienter 2015 | boendekö 2014 | boendekö 31.12.15* |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Daglig verksamhet | 95 | 92 | | |
| Fritid/semester | 81 | 100 | | |
| Gruppboendeservice | 64 | 84 | 25 | 20 |
| Lägenhetsboende | 24 | 26 | | |
| Invid-boende | 4 | 5 | | |
| Solkulla kort./barn | 7 | 8 | | |
| Solkulla kort./vuxna | 9 | 11 | | |
| Förmedl. tjänster, boende | 11 | 15 | | |
| Förmedl. tjänster, dagverks. | 3 | 4 | | |
| Effektiverad vård inom ÅOF | 5 | 7 | | |
| Specialfritidshem | 15 | 13 | | |

*)

- av totalt 20 personer som har sökt till boende har två även sökt lägenhetsboendeservice som alternativ och fyra har sökt invidboende.

2. ÖVERSIKT AV UTVECKLING OCH VÄSENTLIGA HÄNDELSE

2.1. Omsorgsdirektörens översikt av verksamhetsåret 2015

Året har verksamhetsmässigt präglats av att;

- Under rådande omständigheter hålla ställningarna, med fortsatt **oförutsedda volymökningar inom daglig verksamhet** då ungdomar inte beviljats ansökta skolor.
- Flyttningsförberedelse påbörjas i tid för öppnandet av nya boendeenheterna Södragatan, Havsgatan och Köpmansgatan, med förhoppning om flera nya kompletta boendeplatser, med delaktighet i förberedande form för både egen och hyrd verksamhet.
- Beslut om start för boende projektet Maskrosen i Godby med 10 nya platser invid boendet Tistelgränd, med ibruktagande till 1.3.2016.
- Försäljningsinkomsten från Skolstigen försäljningen utgör grundplåt till byggandet av denna nya enhet i Godby. Därtill kompletterades finansieringen av projektet med att under hösten 2015 lyftes det tidigare, av landskapet beviljat PAF-lån för projektet.
- 18 nya boendeplatser och 13 stängda ofullständiga (vid Neptunigatan och Bikupan) hösten minskade den akuta boendekön, för att minska den ytterligare till 1.1.2016 då Köpmansgatans nya boende är inflyttningsklart och Maskrosen är färdigt 1.3.2016.
- Vid årsskiftet fanns tillfälligt, genom klienters flyttning till andra verksamheter och andra bortfall, 6 lediga boendeplatser, som inte gått att belägga omgående, då en del i förbundets ägo behöver renoveras och andra är i tillfälliga lokaler, så som Servicegatan, som kommer att stänga 29.2.2016.
- **Ovissheten med någon form av ett kommande Kommunernas socialtjänst** har märkbart påverkat förbundets ekonomiplanarbete för åren 2016 – 2018. Bl.a. avvaktas med att ingå nya avtal för längre tid, ss företagshälsovård. Kommer någon form av samlad lönehantering och en central fastighetshantering att ingå i någon kommunstukturordning osv? Vetskap om att kärnverksamheten behövs, oberoende av huvudman, har hittills ingivit någon form av ro vid de enskilda verksamhetsenheterna. Fortfarande saknas tydliga riktmärken för vad omsorgsförbundet som organisation organisatoriskt skall räkna med för åren 2017-2018.
- Förbundet till social- och hälsovårdsministeriet har fått ge utlåtanden både gällande kommande revidering av handikapplagstiftningen och lagförslaget till ändring av lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda, för att uppfylla FN-konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning och stärkt självbestämmanderätt.

Förbundet hade, sedan hösten 2014 t.o.m. våren 2015, via omsorgsdirektören representation i landskapsregeringens arbetsgrupp för elever i behov av särskilda arrangemang i samband med yrkesträningssprogrammet på gymnasialnivå. Arbetsgruppens arbete är inte avslutat och förväntas återupptas i början av år 2016.

2.1.1. Förbundsledningens utlåtande om den interna tillsynen

Den interna kontrollen inom omsorgsförbundet sköts i enlighet med förbundets gällande "Direktiv för den interna kontrollen", reviderad och godkänd av förbundsstyrelsen i november 2009.

Avsikten är att upprätthålla, främja och förbättra verksamhetens resultat och minimera kostnader för olika slag av skador. Riskhanteringen utgör en del av den operativa ledningen. Till den interna kontrollen hör även att tillse att alla nivåer i organisationen informeras om syftet med förbundets verksamhet. Den interna kontrollen är också en försäkran om att det i tillräcklig utsträckning förekommer samarbete på alla nivåer i organisationen.

Kommunalförbundets organisation finns fastslagen i förvaltningsstadga, budget och ekonomiplan. Anslagsansvarig godkännare för respektive resultatområde följer förvaltningsstadgan och finns närmare specificerat i den av förbundsstyrelsen årligen godkända förteckningen över godkännare och ställföreträdande godkännare per ansvarsområde. I förvaltningsstadgan finns angivet avdelningschefernas befogenheter och åligganden. Tjänsteinnehavare är skyldig att, i löpande nummerordning, föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut, vilka kontinuerligt sammanställs till omsorgsdirektören.

Faktura för betalning skall alltid granskas och godkännas av minst två skilda personer anställda i omsorgsförbundet. Vid registrering av fakturor kan inte samma person genomföra betalningen.

Omsorgsförbundets avtal finns samlade i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv. Förbundets verksamhet och tillgångar är försäkrade mot skador i tillräcklig omfattning.

Efter att bokföringsprogrammet uppgraderats till NAV 2009 under hösten 2014 ligger det på server hos extern datasupport. Förbundets databackup sköts således nu helt av köpta tjänster. Undantaget är klientdatorer i daglig verksamhet. Ansvar för riskhanteringen åligger förbundsstyrelsen enligt förvaltningsstadgan.

Olycksfalls- och tillbudsrapporteringen inom förbundet är numera omfattande och sammanställs kontinuerligt gällande såväl klienter som arbetsolycksfall. Arbetsolycksfallen medför automatiskt att företagshälsovård och försäkringsbolag involveras. Medicindistributionsavvikelser rapporteras via förbundets sjukskötare till receptförskrivande läkare. Dessa har minskat markant i och med denna strikta dokumentuppföljning.

3. EKONOMISK ÖVERSIKT

Bruttoutgifterna för budgetåret 2015 var beräknade till 10 261 581 €, inklusive avskrivningar om 163 070 €. De budgeterade medlen har använts till 96,52 %, totalt 9 904 202 €, varav avskrivningar 148 818 €. Inkomsterna exkl. kommunandelarna var budgeterade till 628 994 €, medan bokslutet visar 581 192 €.

Nettokostnaderna för räntor och övriga finansiella kostnader var budgeterade till 55 950 €, räntekostnaderna blev dock betydligt lägre än de beräknade och uppgick till 29 572 €.

Nettoutfallet år 2015 är 9 323 010,26 €. Under året har kommunerna, erlagt 9 635 490,58 € i förskott och återbetalningen till kommunerna blir 312 480,32 €.

| | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Bokslut 2015 | Jmf 14-15 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 4.2. Daglig verksamhet | | | | | |
| Kostnad | 1 763 193 | 1 782 245 | 1 921 279 | 1 913 256 | 7,4 % |
| Volym | 62 868 | 65 565 | 69 900 | 71 452,25 | 9,0 % |
| Enhetspris | 28,05 | 27,18 | 27,49 | 26,78 | -1,5 % |
| 4.2.1. Fritidsverksamhet | | | | | |
| Kostnad | 59 091 | 62 100 | 62 029 | 57 783 | -7,0 % |
| Volym | 3 715 | 2 753 | 3 695 | 2 914,5 | 5,9 % |
| Enhetspris | 15,91 | 22,56 | 16,79 | 19,83 | -12,1 % |
| 4.3. Gruppboende | | | | | |
| Kostnad | 5 071 171 | 5 256 340 | 5 640 184 | 5 266 923 | 0,2 % |
| Volym | 23 901 | 24 271 | 25 799 | 23 899 | -1,5 % |
| Enhetspris | 212,17 | 216,57 | 218,62 | 220,38 | 1,8 % |
| 4.4. Effektiverad vård | | | | | |
| Kostnad | 77 833 | 125 163 | 219 724 | 266 935 | 113,3 % |
| Volym | 528 | 832 | 1 185 | 1 516 | 82,2 % |
| Enhetspris | 147,41 | 150,44 | 185,42 | 176,08 | 17,0 % |
| 4.5. Invidboende | | | | | |
| Kostnad | | 172 929 | 196 387 | 190 671 | 10,3 % |
| Volym | | 1 257 | 1 460 | 1 552 | 23,5 % |
| Enhetspris | | 137,57 | 134,51 | 122,85 | -10,7 % |
| 4.6. Lägenhetsboende | | | | | |
| Kostnad | 138 645 | 169 911 | 158 947 | 156 424 | -7,9 % |
| Volym | 4 492 | 4 555 | 4 490 | 4 625,75 | 1,6 % |
| Enhetspris | 30,87 | 37,31 | 35,40 | 33,82 | -9,4 % |
| 4.7. Specialfritidshem | | | | | |
| Kostnad | 277 124 | 255 566 | 159 661 | 174 092 | -31,9 % |
| Volym | 187,5 | 130 | 78 | 118 | -9,2 % |
| Enhetspris | 1 477,99 | 1 965,89 | 2 046,94 | 1 475,36 | -25,0 % |
| 4.8. Förmedlade tjänster | | | | | |
| Kostnad | 1 199 541 | 1 168 157 | 1 218 426 | 1 267 356 | 8,5 % |

3.1. Resultaträkning

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------------|---------------------|
| VERKSAMHETSINTÄKTER | | |
| Avgiftsintäkter | 275 530,25 | 299 839,74 |
| Försäljningsintäkter | 39 389,53 | 45 561,76 |
| Hysesintäkter | 236 581,31 | 263 031,96 |
| Ersättningar från landskapet | 13 215,25 | 19 510,88 |
| Förs. int. kommunandelar | 8 055 654,40 | 7 862 693,46 |
| Förs. int. förmedlade tjänster | 1 267 355,86 | 1 168 157,27 |
| Övriga intäkter | 10 510,50 | 13 217,00 |
| | <u>9 898 237,10</u> | <u>9 672 012,07</u> |
| VERKSAMHETSKOSTNADER | | |
| Personalkostnader | | |
| Löner och arvoden | 5 673 224,16 | 5 576 434,74 |
| Lönebikostnader | | |
| Pensionskostnader | 1 195 016,42 | 1 159 156,06 |
| Övriga lönebikostnader | 290 177,14 | 291 694,33 |
| Material, förnödenheter, varor | 455 534,13 | 452 798,60 |
| Övriga kostnader | 80 053,27 | 73 669,52 |
| Köp av tjänster | 466 105,71 | 434 502,03 |
| Köp av förmedlade tjänster | 1 242 644,80 | 1 147 054,20 |
| Hyror | 307 820,74 | 336 089,41 |
| Understöd | 0,00 | 0,00 |
| Skatter | 15 234,81 | 15 526,66 |
| | <u>9 725 811,18</u> | <u>9 486 925,55</u> |
| VERKSAMHETSBIDRAG | 172 425,92 | 185 086,52 |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER | | |
| Ränteintäkter | 1,37 | 2,08 |
| Räntekostnader | 29 569,96 | 38 413,39 |
| Övriga finansiella kostnader | 2,30 | 27,30 |
| | <u>-29 570,89</u> | <u>-38 438,61</u> |
| ÅRSBIDRAG | 142 855,03 | 146 647,91 |
| AVSKRIVNINGAR | | |
| Avskrivningar enligt plan | 148 818,16 | 152 611,04 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT | -5 963,13 | -5 963,13 |
| EXTRAORDINÄRA POSTER | | |
| Extraordinär intäkt | 0,00 | 160 883,33 |
| FÖRÄNDRING I AVSKRIVNINGSDIFFERENS | | |
| Minskning av avskr.diff. | 5 963,13 | 5 963,13 |
| FÖRÄNDRING I RESERVER | | |
| Ökning av reserv | 0,00 | -160 883,33 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT | 0,00 | 0,00 |

3.2. Balansräkning

| AKTIVA | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| BESTÅENDE AKTIVA | 4 503 962,07 | 3 653 186,14 |
| Immateriella tillgångar | | |
| Immateriella rättigheter | 16 044,57 | 22 969,99 |
| Materiella tillgångar | 4 487 917,50 | 3 630 216,15 |
| Mark- och vattenområden | 13 466,88 | 13 466,88 |
| Byggnader | 3 314 677,38 | 3 442 010,70 |
| Maskiner och inventarier | 40 440,55 | 54 999,97 |
| Pågående nyanläggningar | 1 119 332,69 | 119 738,60 |
| PLACERINGAR | 575,00 | 575,00 |
| Placeringar | | |
| Aktier och andelar | 575,00 | 575,00 |
| FÖRVALTADE MEDEL | 475 392,02 | 445 411,34 |
| Förvaltade medel | | |
| Donationsfondernas särskilda täckning | 475 392,02 | 445 411,34 |
| RÖRLIGA AKTIVA | 1 734 160,41 | 1 592 914,22 |
| Fordringar | 394 180,40 | 358 917,97 |
| Försäljningsfordringar | 305 557,37 | 311 159,23 |
| Övriga fordringar | 71 514,18 | 23 473,47 |
| Resultatregleringar | 17 108,85 | 24 285,27 |
| Kassa och bank | 1 339 980,01 | 1 233 996,25 |
| | 6 714 089,50 | 5 692 086,70 |
| PASSIVA | | |
| EGET KAPITAL | 11 202,15 | 11 202,15 |
| Grundkapital | 11 202,15 | 11 202,15 |
| AVSKR DIFF OCH RESERVER | 309 961,58 | 315 924,71 |
| Avskrivningsdifferens | 149 078,25 | 155 041,38 |
| Investeringsreserv | 160 883,33 | 160 883,33 |
| FÖRVALTAT KAPITAL | 475 392,02 | 445 411,34 |
| Donationsfondernas kapital | 475 392,02 | 445 411,34 |
| FRÄMMANDE KAPITAL | 5 917 533,75 | 4 919 548,50 |
| Långfristigt | 3 545 912,86 | 2 861 084,19 |
| Lån från försäkringsanstalter | 167 100,00 | 194 950,00 |
| Lån från offentliga samfund | 2 010 162,86 | 1 234 784,19 |
| Lån av övriga kreditgivare | 1 368 650,00 | 1 431 350,00 |
| Kortfristigt | 2 371 620,89 | 2 058 464,31 |
| Lån från försäkringsanstalter | 27 850,00 | 27 850,00 |
| Lån från offentliga samfund | 120 042,42 | 55 342,42 |
| Lån av övriga kreditgivare | 62 700,00 | 62 700,00 |
| Erhållna förskott | 0,00 | 150,00 |
| Skulder till leverantörer | 720 778,93 | 551 612,31 |
| Övriga skulder | 233 639,12 | 231 197,51 |
| Resultatregleringar | 1 206 610,42 | 1 129 612,07 |
| | 6 714 089,50 | 5 692 086,70 |

3.3. Finansieringsanalys

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Internt tillförda medel | | |
| Årsbidrag | 142 855,03 | 146 647,91 |
| Investeringar i bestående aktiva | -999 594,09 | -136 933,74 |
| Förs ink av anl tillgångar | 0,00 -999 594,09 | 365 000,00 228 066,26 |
| Nettokassaflödet för den egentliga verksamheten och investeringarna | <u><u>-856 739,06</u></u> | <u><u>374 714,17</u></u> |
| Finansieringens kassaflöde | | |
| Ökning av långfristiga lån | 900 000,00 | 0,00 |
| Minskning av långfristiga lån | -215 171,33 | -151 392,70 |
| Förändring av kortfristiga lån | 64 700,00 749 528,67 | 5 300,00 -146 092,70 |
| Övriga förändringar av likviditeten: | | |
| Förändringar av fordringar | -35 262,43 | -65 802,16 |
| Förändringar av räntefria kort- och långfristiga skulder | 248 456,58 213 194,15 | 26 249,82 -39 552,34 |
| Finansieringens nettokassaflöde | <u><u>962 722,82</u></u> | <u><u>-185 645,04</u></u> |
| Förändring av kassamedel | <u><u>105 983,76</u></u> | <u><u>189 069,13</u></u> |
| Förändring av kassamedel | | |
| Kassamedel 31.12. | 1 339 980,01 | 1 233 996,25 |
| Kassamedel 01.01. | 1 233 996,25 105 983,76 | 1 044 927,12 189 069,13 |

4. KOMMUNFÖRBUNDETS VERKSAMHET

4.1. Förvaltningen

4.1.1. Förbundsfullmäktige

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Pers. kostnader | 2 392 | 2 804 | 2 650 | 2 258 | -19,5% |
| Övriga kostnader | 831 | 1 027 | 1 100 | 815 | -20,6% |
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kostnader | 3 223 | 3 831 | 3 750 | 3 073 | -19,8% |
| Netto | -3 223 | -3 831 | -3 750 | -3 073 | -19,8% |
| Överf.intäkter | 3 223 | 3 831 | 3 750 | 3 073 | -19,8% |
| Netto efter överf. | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Netto/invånare | 0,11 | 0,13 | 0,13 | 0,11 | |

Fullmäktige har sammanträtt två gånger under året och fattat beslut i 16 ärenden (år 2014: 24 §). Ordförande för förbundsfullmäktige var Ove Andersson från Mariehamn och viceordförande är Jan-Anders Öström, Eckerö. Kanslist Siv Onkinen och servicechef Marie-Louise Påvals har varit organets sekreterare.

Förbundsfullmäktige har varit svårt att få beslutsfört med tillräckligt antal ledamöter vid sammanträdena, varför arvoden åtgått i mindre omfattning än budgeterat.

Förbundsfullmäktiges sammansättning under mandatperioden för åren 2012 – 2015:

| Kommun | Representant | Ersättare |
|------------|---------------------|-----------------------|
| Brändö | Karlström, Marianne | Lindholm, Lena |
| Eckerö | Öström, Jan-Anders | Hellström, Henrietta |
| Finström | Karlsson, Rolf | Grüssner, Björn |
| Föglö | Sundblom, Torsten | Sjöblom, Christina |
| Geta | Andersson, Camilla | Källström, Ronald |
| Hammarland | Karlsson, Camilla | Hägglom, Lars |
| Jomala | Petäjä, Saija | Sirén, Birgitta |
| Kumlinge | Perämaa, Mats | Newton, Ulla-Karin |
| Kökar | Eriksson, Rainer | Forsman, Kurt |
| Lemland | Söderholm Marc | Sundbom-Korpi, Yvonne |
| Lumparland | Eklöw, Raija-Liisa | Wilhelms, Brage |
| Mariehamn | Andersson, Ove | Johansson, Ulla |
| Saltvik | Hampf, Berit | Jansson, Benitha |
| Sottunga | Johans, Helena | Jansson, Maj-Britt |
| Sund | Dahl, Ulla-Britt | Johansson, Petter |
| Vårdö | Nordberg, Susanne | Sjölund, Kaj-Gunnar |

4.1.2. Förbundsstyrelsen

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Pers. kostnader | 6 624 | 7 641 | 6 500 | 7 862 | 2,9% |
| Övriga kostnader | 11 936 | 10 279 | 10 200 | 11 546 | 12,3% |
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kostnader | 18 560 | 17 919 | 16 700 | 19 408 | 8,3% |
| Netto | -18 560 | -17 919 | -16 700 | -19 408 | 8,3% |
| Överf.intäkter | 18 560 | 17 919 | 16 700 | 19 408 | 8,3% |
| Netto efter överf. | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Netto/invånare | 0,64 | 0,62 | 0,58 | 0,67 | |

Förbundsstyrelsen höll 10 sammanträden under året och fattade beslut i 98 ärenden (år 2014: 120 §). Omsorgsdirektör Veronika Snellman har fungerat som föredragande och kanslist Siv Onkinen och servicechef Marie-Louise Påvals har varit organets sekreterare. Förbundsstyrelsen har under året haft följande sammansättning:

Ordinarie medlemmar

Alén Sune (Ma)
Lindfors Nina (Ma)
Löthman Henrik (Ma)
Hambrudd Annika (Jo)
Eriksson Viveka (Fi)
Salmén Jan (Sa)
Sandberg Magnus (Vå)

Ersättare

Sjögren Katrin (Ma)
Eriksson Annika (Ma)
Eriksson Ann (Ma)
Hägglom Lars (Ha)
Karlsson Karin (Su)
Dahlblom Dan-Johan (Ge)
Jansén Tina (Fö)

Ordförande har varit Magnus Sandberg och viceordförande Nina Lindfors.

Till förbundsstyrelsens resultatområde hänförs också förbundets representation i form av uppvaktningar vid 50- och 60-årsdagar samt pensionsavgångar och personalens årliga middag.

Under kvartal IV 2015 har förbundsstyrelsen anlitat en konsult för att bidra till att utveckla ledningsgruppens arbete, vilket kostnadsmässigt belastat styrelsens resultatområde.

4.1.2.1. May Rotz minnesfond

Fonden består av medel som tillfallit Ålands omsorgsförbund genom testamente. Fonden, som inte ingår i budgeten, förvaltas av en särskild fondstyrelse vilken utses av omsorgsförbundets styrelse. Fondstyrelsen har bestått av Magnus Sandberg (ordförande), Nina Lindfors, Susanne Nordberg, en representant för personalen, samt PVS representanterna Gunn-Britt Bergman och Erik Blomsterlund.

Av fondens avkastning utdelas stipendier till omsorgsförbundets servicetagare och personal. Under 2015 beviljade fondstyrelsen totalt 11 831,40 € (år 2014: 10 166 €) för 43 olika ändamål (år 2014: 37).

Förvaltningen av minnesfondens aktieportfölj sköts enligt avtal av ÅAB. Minnesfondens resultat för år 2015 uppvisar en vinst om 30 215,28 €. I dividender har fonden under året erhållit 9 044,46 €. I punkt 7.2.8. i noterna finns en förteckning över aktieportföljen per 31.12.2015, samt en specifikation över de erhållna dividenderna.

4.1.3. Revisorer

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Pers. kostnader | 2 800 | 2 805 | 3 000 | 3 105 | 10,7% |
| Övriga kostnader | 3 890 | 4 388 | 4 000 | 4 421 | 0,8% |
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kostnader | 6 690 | 7 193 | 7 000 | 7 526 | 4,6% |
| Netto | -6 690 | -7 193 | -7 000 | -7 526 | 4,6% |
| Överf.intäkter | 6 690 | 7 193 | 7 000 | 7 526 | 4,6% |
| Netto efter överf. | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Netto/invånare | 0,23 | 0,25 | 0,24 | 0,26 | |

Revisorer för perioden 2012 – 2015.

| Ordinarie | Ersättare |
|--------------------------|--------------------------|
| Lindfors Robert, ordf. | Grönholm-Jansson Susanne |
| Sjölund Erika, viceordf. | Wrede John |
| Lundberg Magnus | Mattsson Anne-Maj |

Revisorerna har hållit en mellanrevision 22.10.2015. För revidering av 2015-års räkenskaper sammankommer revisorerna 23.2.2016.

4.1.4. Allmän- och ekonomiförvaltning

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Pers. kostnader | 305 629 | 338 400 | 477 557 | 407 096 | 20,3% |
| Övriga kostnader | 69 310 | 56 159 | 64 900 | 60 573 | 7,9% |
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kostnader | 374 940 | 394 559 | 542 457 | 467 670 | 18,5% |
| Interna hyreskostn. | 19 752 | 27 503 | 31 828 | 26 552 | -3,5% |
| Netto | -394 692 | -422 061 | -574 285 | -494 221 | 17,1% |
| Överf.intäkter | 394 692 | 422 062 | 574 285 | 494 221 | 17,1% |
| Netto efter överf. | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Netto/invånare | 13,65 | 14,56 | 19,81 | 17,05 | |

Inom allmän- och ekonomiförvaltningen arbetar omsorgsdirektören, ekonomichefen, metod- och kvalitetschefen, personalchefen och -sekreteraren, två byråsekreterare och en kanslist. Under tiden 01.01 – 29.3.2015 var vikariatet som personalsekreterare obesatt. Omsorgskansliet verkar på Skarpansvägen 30, med postadress Styrmansgatan 2 B i Mariehamn. Arkivet finns invid Butik Unik på Hamngatan 8 i Mariehamn.

Verkställda budgetmål:

- Utveckla och effektivisera arbetet med hänsyn till förbundets antagna instruktioner och stadgor, samt bokföring och redovisning.

Icke verkställda mål:

- Sommarstängning fyra veckor vid kansliet prövades inte.

Den ena byråsekreteraren har under året varit partiellt vårdledig utan vikarie för resterande arbetstid.

4.1.5. Fastighetservice

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Pers. kostnader | 75 553 | 71 516 | 87 344 | 80 015 | 11,9% |
| Övriga kostnader | 586 911 | 602 813 | 624 984 | 586 776 | -2,7% |
| Intäkter | 271 480 | 263 032 | 286 000 | 236 606 | -10,0% |
| Kostnader | 662 464 | 674 329 | 712 328 | 666 791 | -1,1% |
| Avskrivningar | 148 193 | 146 648 | 157 070 | 142 855 | -2,6% |
| Netto | -539 177 | -557 945 | -583 398 | -573 041 | 2,7% |
| Interna hyresint. | 539 177 | 557 945 | 583 398 | 573 041 | 2,7% |
| Netto efter överf. | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Netto/invånare | 18,65 | 19,24 | 20,12 | 19,77 | |

Förbundet har en fastighetsskötare och en lokalvårdare.

Verkställda budgetmål:

- Utveckla fastighetsförvaltningen genom uppföljning av fastighetsunderhållsplaner så att fastighetsskötarens initiativ är av betydelse.
- En anställd lokalvårdare har enligt städschema städlat sex dagliga enheter och två boendeenheter. Omsorgskansliets städning sköts via separat avtal med hyresvärden av stadens lokalservice.

Icke verkställda budgetmål:

- Vid behov sysselsätta enskilda omsorgstagare i arbetet inom fastighets servicen. Enstaka försök har inletts i och med att utegruppens arbete påbörjats.

Alla intäkter och kostnader som hänför sig till fastigheterna och fordon har bokförts på fastighets service och sedan fördelats på enheterna genom en internhyra som baseras på verksamheternas ytor.

4.1.6. Socialförvaltning/Omsorgsbyrå

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Pers. kostnader | 104 230 | 91 181 | 123 252 | 121 565 | 33,3% |
| Övriga kostnader | 46 422 | 47 749 | 52 920 | 47 520 | -0,5% |
| Intäkter | 38 781 | 39 512 | 45 584 | 33 679 | -14,8% |
| Kostnader | 150 652 | 138 931 | 176 172 | 169 085 | 21,7% |
| Interna hyreskostn. | 5 450 | 5 915 | 6 165 | 6 418 | |
| Netto | -117 321 | -105 333 | -136 753 | -141 824 | 34,6% |
| Överf. intäkter | 117 321 | 105 333 | 136 753 | 141 824 | 34,6% |
| Netto efter överf. | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Omsorgsbyråbesök | 251,5 | 270,0 | 405,0 | 261,0 | -3,3% |
| Netto/invånare | 4,06 | 3,63 | 4,72 | 4,89 | |

Verksamhetsområde:

Servicechefen ansvarar för ledningen och samordningen av verksamheten. Till förvaltningens verksamhetsområde hör rådgivning, information, sociala utredningar, familjearbete, platstilldelning för klienter, beredning av ärenden till ledargruppen och specialpedagogik samt förbundets ambulerande sjukskötare fr.o.m. år 2015.

Verkställda budgetmål/förändringar:

- Familjearbetet och det socialpedagogiska arbetet har utvecklats fortlöpande, i samarbete med specialpedagog, köptjänstpsykolog, korttidshemmet och specialfritidshemmet.
- Samarbetet med primärkommunernas socialarbetare har utvecklats fortlöpande.
- Samarbetet med skolor och läroanstalter för elever med omsorgsbehov har uppfyllts genom att samarbetsmöten hållits.
- Serviceplaner för personer med utvecklingsstörning har uppgjorts och följts upp.

Specialpedagogiska mål i arbetet är:

- Arbetet med begåvningsstöd har gett effekter för klienterna genom att de bättre förstår tid, rum, orsak och verkan samt att de är del av en större helhet.
- Alla enheter är idag involverade i arbetet med alternativ och kompletterande kommunikation. Detta har resulterat i att vardagen blir tydligare och lättare att förstå.
- Diskussioner förs kontinuerligt om det bemötande vi ger personer med utvecklingsstörning.

Förbundets ambulerande sjukskötare verkar utgående ifrån lägenhetsboendets kansli.

Omsorgsbyråservice

| | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------|--------|--------|--------|
| Antal besök | 251,5 | 270 | 261 |
| Pris/besök | 154,20 | 144,12 | 129,04 |

4.1.6.1. Ledargrupp

Ledargruppen (Lg) är ett enligt specialomsorgslagens 23 § lagstadgat tjänstemannaorgan, som beslutar i individuella omsorgsärenden. Ledargruppens minimerade sammansättning trädde ikraft 1.1.2013 i enlighet med den nya förvaltningsstadgan.

Kö för gruppboende:

| | 2013 | 2014 | 2015 |
|---------------------|------|------|------|
| Personer i boendekö | 23 | 25 | 18 |

Noteras att en handfull av de köande klienterna, via servicechefen erbjudits en boendeplats, men tackat nej, av olika anledningar:

Medlemmar

Snellman Veronika, omsorgsdirektör, ordförande
Påvals, Marie-Louise, servicechef, föredragande och sekreterare
Karlström Kirsti, läkarrepresentant, läkarrepresentant, ÅHS
Reinlund-Bergman Stina, specialpedagog, fram till 31.7.2015, pga arbetsledighet fr.o.m. 1.8
Hellgren, Jimmy, metod- och kvalitetschef, fr.o.m. 1.8.2015

| | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------|------|------|------|
| Antal möten | 6 | 7 | 7 |
| Antal §:er | 83 | 101 | 126 |

Servicechefen har under höstterminen varit partiellt vårdledig utan vikarie för resterande arbetstid.

4.2. Daglig verksamhet

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|--------------|
| Pers. kostnader | 1 207 199 | 1 195 837 | 1 287 550 | 1 262 335 | 5,6% |
| Övriga kostnader | 342 970 | 370 525 | 361 325 | 396 568 | 7,0% |
| Intäkter | 51 502 | 57 410 | 55 550 | 59 848 | 4,2% |
| Kostnader | 1 550 169 | 1 566 362 | 1 648 875 | 1 658 903 | 5,9% |
| Interna hyreskostn. | 139 662 | 148 536 | 162 199 | 161 174 | 8,5% |
| Netto | -1 638 329 | -1 657 489 | -1 755 524 | -1 760 229 | 6,2% |
| Överf. kostnader | 124 864 | 124 757 | 165 756 | 153 026 | 22,7% |
| Kommunandel | -1 763 193 | -1 782 245 | -1 921 280 | -1 913 256 | 7,4% |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Kom and/invånare | 60,98 | 61,47 | 66,27 | 65,99 | 7,4% |
| Timmar | 62 867,75 | 65 565,00 | 69 900 | 71 452,25 | 9,0% |
| Pris/timme | 28,05 | 27,18 | 27,49 | 26,78 | -1,5% |

| | NETTOUTGIFTER | | | TIMMAR | | |
|------------|---------------|---------------------|-------------------|--------|------------------|-----------------|
| | 2013 | 2015 | ökn/minsk | 2014 | 2015 | ökn/minsk |
| BRÄNDÖ | 33 340 | 1 178,17 | -32 161,62 | 1 227 | 44,00 | -1 182,50 |
| ECKERÖ | 117 158 | 111 591,90 | -5 566,29 | 4 310 | 4 167,50 | -142,50 |
| FINSTRÖM | 157 402 | 162 688,54 | 5 286,10 | 5 791 | 6 075,75 | 285,25 |
| FÖGLÖ | 21 250 | 21 421,36 | 171,15 | 782 | 800,00 | 18,25 |
| GETA | 35 712 | 38 357,62 | 2 646,12 | 1 314 | 1 432,50 | 118,75 |
| HAMMARLAND | 70 737 | 95 586,13 | 24 849,49 | 2 602 | 3 569,75 | 967,50 |
| JOMALA | 158 136 | 181 378,68 | 23 242,30 | 5 818 | 6 773,75 | 956,25 |
| KUMLINGE | 3 901 | 17 076,84 | 13 176,10 | 144 | 637,75 | 494,25 |
| LEMLAND | 61 216 | 57 636,85 | -3 578,99 | 2 252 | 2 152,50 | -99,50 |
| MARIEHAMN | 972 005 | 1 089 738,08 | 117 732,83 | 35 758 | 40 697,25 | 4 939,25 |
| SALTVIK | 66 503 | 66 098,29 | -404,62 | 2 447 | 2 468,50 | 22,00 |
| SUND | 56 316 | 42 869,50 | -13 446,62 | 2 072 | 1 601,00 | -470,75 |
| VÄRDÖ | 28 569 | 27 633,56 | -935,65 | 1 051 | 1 032,00 | -19,00 |
| TOTALT | 1 782 245 | 1 913 255,51 | 131 010,29 | 65 565 | 71 452,25 | 5 887,25 |

Dagliga verksamheten erbjuder arbete och sysselsättning för personer med utvecklingsstörning. Under året har 95 personer erhållit stöd i form av daglig verksamhet från Ålands omsorgsförbund. Servicen bygger på individuella serviceplaner.

Verkställda budgetmål/daglig verksamhet:

- dagliga verksamheten har under året strävat till att ge individanpassad, innehållsrik och meningsfull sysselsättning. Den s.k. Utegruppen, som haft sin utgångspunkt i Pilsnermackans gamla lokaler på Strandgatan, har under året växt och etablerats som en egen daglig verksamhet
- beläggningen vid dagliga verksamhetsenheterna totalt har ökat i förhållande till både bokslut 2014 och budget 2015. Det beror främst på att nya klienter tillkommit, men också på att antalet hemmadagar har minskat. Som en följd av detta har också enhetspriset sjunkit i förhållande till såväl bokslut 2014 som budget 2015

- ett ökat fokus på klienternas rätt till självbestämmande har vidmakthållits genom att frågan får större uppmärksamhet på personalmöten och föreståndarmöten. En kanal för påverkan finns via föreningen På Vårt Sätt (PVS) som drivs av personer med utvecklingsstörning. PVS ges kontinuerligt möjlighet att yttra sig
- fortgående satsningar på integrering av personer med utvecklingsstörning i arbetslivet har gjorts under ledning av arbetskonsulenten

4.2.1. Fritids- och semesterverksamhet

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| Pers. kostnader | 44 744 | 50 344 | 53 174 | 46 066 | -8,5% |
| Övriga kostnader | 11 875 | 8 326 | 5 500 | 4 142 | -50,3% |
| Intäkter | 4 806 | 4 177 | 5 500 | 724 | -82,7% |
| Kostnader | 56 619 | 58 671 | 58 674 | 50 208 | -14,4% |
| Interna hyreskostn. | 2 795 | 3 033 | 3 162 | 3 292 | |
| Netto | -54 608 | -57 527 | -56 336 | -52 776 | -8,3% |
| Överf. kostnader | 4 483 | 4 573 | 5 693 | 5 007 | 9,5% |
| Kommunandel | -59 091 | -62 100 | -62 029 | -57 783 | -7,0% |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Kom and/invånare | 2,04 | 2,14 | 2,14 | 1,99 | -7,0% |
| Timmar | 3 715 | 2 753 | 3 695 | 2 914,5 | 5,9% |
| Pris/timme | 15,91 | 22,56 | 16,79 | 19,83 | -12,1% |

| | NETTOUTGIFTER | | | TIMMAR | | |
|---------------|---------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|---------------|
| | 2014 | 2015 | ökn/minsk | 2014 | 2015 | ökn/minsk |
| BRÄNDÖ | 474 | 24,78 | -448,92 | 21 | 1,25 | -19,75 |
| ECKERÖ | 4 466 | 3 231,64 | -1 234,71 | 198 | 163,00 | -35,00 |
| FINSTRÖM | 3 981 | 4 108,94 | 127,57 | 177 | 207,25 | 30,75 |
| FÖGLÖ | 902 | 545,22 | -357,08 | 40 | 27,50 | -12,50 |
| GETA | 1 297 | 1 496,86 | 199,82 | 58 | 75,50 | 18,00 |
| HAMMARLAND | 3 530 | 2 185,82 | -1 344,41 | 157 | 110,25 | -46,25 |
| JOMALA | 6 767 | 7 127,45 | 360,25 | 300 | 359,50 | 59,50 |
| KUMLINGE | 880 | 852,52 | -27,22 | 39 | 43,00 | 4,00 |
| LEMLAND | 767 | 1 472,08 | 705,13 | 34 | 74,25 | 40,25 |
| MARIEHAMN | 33 971 | 32 341,19 | -1 630,17 | 1 506 | 1 631,25 | 125,25 |
| SALTVIK | 1 308 | 1 833,91 | 525,58 | 58 | 92,50 | 34,50 |
| SUND | 3 699 | 1 739,73 | -1 959,67 | 164 | 87,75 | -76,25 |
| VÄRDÖ | 56 | 822,78 | 766,39 | 3 | 41,50 | 39,00 |
| TOTALT | 62 100 | 57 782,92 | -4 317,44 | 2 753 | 2 914,50 | 161,50 |

Under året har 101 av de 112 personer, som har beviljad fritids- och semesterverksamhet, deltagit i dessa aktiviteter. Målet har varit att hålla fast vid en stomme av aktiviteter och utifrån den utveckla verksamheten. Redan under 2014 visade det sig att allt fler klienter önskade mer enskilda fritidsaktiviteter. Antalet personer som utnyttjat verksamheten har ökat från 83 till 101 (22 %) från år 2014 till 2015. Också brukstimmarna har ökat med dryga 160 (6 %), vilket har föranlett att enhetspriset sjunkit med 12,1%. Det till trots är inte budgetmålet uppnått varken vad gäller brukstimmar eller enhetspris.

Klienternas egen förening PVS (På Vårat Sätt) handlägger ärenden som bl.a. boende, sysselsättning, trafikfrågor m.m. Föreningen har 6-7 medlemmar som sammankommer ca en gång per månad.

Fritidsledaren stöder medlemmarna i deras arbete.

Bl.a. följande aktiviteter har erbjudits under året:

Resor: lokalt på Åland, Danskryssning med Rosella

Camping/utflykter: fisketurer, picknick

Kultur, kurser: Besök på gallerier, datakurser, filmskapande, musikcafé, teaterverksamhet, Husbandet, Rock off-besök, besök på fotbollsmatcher (IFK Mariehamn)

Fysiska aktiviteter: Boule-Boccia spel, simning, disco, naturstadspromenader, bowling och sittgympa.

Sociala aktiviteter: Bilutflykter med fika (enskilt och i grupp), sportbaren på Adlon, Tv-spel, Biokväll, Fika på stan, PVS-möten (klienternas egen förening).

4.3. Boendeservice i gruppboende och korttidshem

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Pers. kostnader | 4 394 847 | 4 621 543 | 4 803 165 | 4 528 827 | -2,0% |
| Övriga kostnader | 244 208 | 200 923 | 217 930 | 202 651 | 0,9% |
| Intäkter | 265 487 | 263 630 | 218 900 | 230 560 | -12,5% |
| Kostnader | 4 639 055 | 4 822 467 | 5 021 095 | 4 731 478 | -1,9% |
| Interna hyreskostn. | 335 180 | 331 501 | 361 601 | 348 203 | 5,0% |
| Netto | -4 708 748 | -4 890 338 | -5 163 796 | -4 849 121 | -0,8% |
| Överf. kostnader | 362 423 | 366 003 | 476 388 | 417 802 | 14,2% |
| Kommunandel | -5 071 171 | -5 256 340 | -5 640 184 | -5 266 923 | 0,2% |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Kom and/invånare | 175,38 | 181,30 | 194,54 | 181,67 | 0,2% |
| Dygn | 23 901 | 24 271 | 25 799 | 23 899 | -1,5% |
| Pris/dygn | 212,17 | 216,57 | 218,62 | 220,38 | 1,8% |

| | NETTOUTGIFTER | | | DYGN | | |
|---------------|------------------|---------------------|------------------|---------------|---------------|-------------|
| | 2014 | 2015 | ökn/minsk | 2014 | 2015 | ökn/minsk |
| BRÄNDÖ | 78 614 | 77 574,66 | -1 039,79 | 363 | 352 | -11 |
| ECKERÖ | 354 306 | 324 623,51 | -29 682,96 | 1 636 | 1 473 | -163 |
| FINSTRÖM | 518 466 | 526 493,94 | 8 028,35 | 2 394 | 2 389 | -5 |
| FÖGLÖ | 0 | 26 886,67 | 26 886,67 | 0 | 122 | 122 |
| GETA | 79 048 | 80 439,63 | 1 392,04 | 365 | 365 | 0 |
| HAMMARLAND | 189 931 | 193 936,65 | 4 005,86 | 877 | 880 | 3 |
| JOMALA | 571 092 | 619 054,61 | 47 962,82 | 2 637 | 2 809 | 172 |
| KUMLINGE | 79 048 | 80 439,63 | 1 392,04 | 365 | 365 | 0 |
| LEMLAND | 243 856 | 274 596,67 | 30 740,26 | 1 126 | 1 246 | 120 |
| MARIEHAMN | 2 657 299 | 2 578 035,20 | -79 263,35 | 12 270 | 11 698 | -572 |
| SALTVIK | 317 923 | 324 182,75 | 6 259,82 | 1 468 | 1 471 | 3 |
| SUND | 79 048 | 48 924,93 | -30 122,66 | 365 | 222 | -143 |
| VÄRDÖ | 87 710 | 111 733,96 | 24 023,62 | 405 | 507 | 102 |
| TOTALT | 5 256 340 | 5 266 922,82 | 10 582,73 | 24 271 | 23 899 | -372 |

Budgeterade dygn i boendeservicen för 2015 var 25 799. Det faktiska antalet blev 23 899, en minskning med 372 dygn från 2014, motsvarande 1,53 %. Denna stora diskrepans har sin förklaring i bl.a.:

- att korttidsverksamheten inte haft full beläggning, då i princip en plats varit outnyttjad
- Servicegatan har haft en plats tom under större delen av året, Lilla Svedgränd har också haft en tom plats under hela året, och en andra plats obesatt ett kvartal
- att tre klienter flyttat till annan huvudman under året (åldringshem och förmedlad tjänst)
- två dödsfall under året, med fördröjda kommundelningar av de platserna
- det nya boendet Maskrosens förverkligande fördröjdes till år 2016, då 10 platser från 1.10. i stället blev 6 nya platser vid Havsgatans boende som hyrs av Mariehamns stad från hösten 2015
- en plats har blivit invidboende i stället för gruppboende

De personliga serviceplanerna har inverkat på förverkligandet av de individuella boendelösningarna.

4.4. Effektiverad vård

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| Pers. kostnader | 77 833 | 125 163 | 200 413 | 244 476 | |
| Kostnader | 77 833 | 125 163 | 200 413 | 244 476 | 95,3% |
| Netto | -77 833 | -125 163 | -200 413 | -244 476 | 95,3% |
| Överf. kostnader | 0 | 0 | 19 311 | 22 459 | |
| Kommunandel | -77 833 | -125 163 | -219 724 | -266 935 | 113,3% |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Kom and/invånare | 2,69 | 4,32 | 7,58 | 9,21 | |
| Dygn | 528,00 | 832,00 | 1 185 | 1 516,00 | |
| Pris/dygn | 147,41 | 150,44 | 185,42 | 176,08 | |

| | NETTOUTGIFTER | | | DYGN | | |
|---------------|----------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|---------------|
| | 2014 | 2015 | ökn/minsk | 2014 | 2015 | ökn/minsk |
| BRÄNDÖ | 0 | 18 796,40 | 18 796,40 | 0 | 106,75 | 106,75 |
| FINSTRÖM | 21 141 | 40 189,95 | 19 049,19 | 141 | 228,25 | 87,72 |
| FÖGLÖ | 0 | 33 807,10 | 33 807,10 | 0 | 192,00 | 192,00 |
| HAMMARLAND | 35 989 | 64 268,71 | 28 279,91 | 239 | 365,00 | 125,77 |
| LEMLAND | 0 | 14 526,49 | 14 526,49 | 0 | 82,50 | 82,50 |
| MARIEHAMN | 68 033 | 95 346,59 | 27 313,43 | 452 | 541,50 | 89,26 |
| TOTALT | 125 163 | 266 935,24 | 141 772,51 | 832 | 1 516,00 | 684,00 |

| | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------|------|------|------|
| Antal klienter | 3 | 5 | 7 |

Den effektiverade vården sker inom förbundets egna enheter och bekostas av hemkommunerna. I praktiken innebär det att hemkommunerna betalar för en extra personalresurs del alternativt heltid.

4.5. Invidboende

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|---------------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| Pers. kostnader | | 159 908 | 179 701 | 173 893 | |
| Övriga kostnader | | 250 | 300 | 192 | -23,2% |
| Intäkter | | 2 485 | 3 260 | 2 802 | 12,7% |
| Kostnader | 0 | 160 158 | 180 001 | 174 085 | 8,7% |
| Interna hyreskostn. | | 2 022 | 2 108 | 2 606 | |
| Netto | 0 | -159 694 | -178 849 | -173 889 | 8,9% |
| Överf. kostnader | | 13 234 | 17 538 | 16 782 | 26,8% |
| Kommunandel | 0 | -172 929 | -196 387 | -190 671 | 10,3% |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Kom and/invånare | 0,00 | 5,96 | 6,77 | 6,58 | |
| Dygn | | 1 257,00 | 1 460 | 1 552,00 | |
| Pris/dygn | | 137,57 | 134,51 | 122,85 | |

| | NETTOUTGIFTER | | | DYGN | | |
|-----------|---------------|-------------------|-----------|-------|-----------------|-----------|
| | 2014 | 2015 | ökn/minsk | 2014 | 2015 | ökn/minsk |
| MARIEHAMN | 129 456 | 145 828,87 | 16 373,23 | 941 | 1 187,00 | 246,00 |
| SUND | 43 473 | 44 842,07 | 1 369,19 | 316 | 365,00 | 49,00 |
| TOTALT | 172 929 | 190 670,94 | 17 742,42 | 1 257 | 1 552,00 | 295,00 |

År 2014 var första året med Invidboende. Detta är en mellanform av boendeservice, mellan gruppboende och lägenhetsboende, där klienterna har tillgång till gruppboendets personal även nattetid. Det har i stunder varit utmanande för både klienter och personal, då man försökt hitta rätt form och rätt mängd av stöd. I slutändan har det gått bra, med lärdomen att behovsanalysen behöver förbättras innan det görs kategoriseringar av den här typen. Det har t.ex. visat sig att vissa klienter inom Invidboende behöver mer stöd än klienter inom gruppboendet. Även om en klient är mer självständig när det gäller ADL, kan personal behöva ge mycket tid i både samtalsform och träning för att klienten ska kunna hantera t ex sociala situationer. Personalstyrkan totalt har löst detta på ett bra sätt, men det kan bli missvisande sett till dygnsavgiften.

Budgeterat antal dygn för år 2015 var 1 460, medan det faktiska antalet blev 1 552. Detta beror på att ny invid plats tillkommit under året.

4.6. Lägenhetsboende

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| Pers. kostnader | 128 588 | 160 651 | 143 753 | 145 932 | -9,2% |
| Övriga kostnader | 3 287 | 3 329 | 5 300 | 2 587 | -22,3% |
| Intäkter | 8 504 | 9 688 | 8 200 | 10 507 | 8,5% |
| Kostnader | 131 875 | 163 979 | 149 053 | 148 518 | -9,4% |
| Interna hyreskostn. | 3 261 | 3 539 | 3 689 | 3 840 | |
| Netto | -126 632 | -157 830 | -144 542 | -141 851 | -10,1% |
| Överf. kostnader | 12 013 | 12 081 | 14 405 | 14 572 | 20,6% |
| Kommunandel | -138 645 | -169 911 | -158 947 | -156 424 | -7,9% |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Kom and/invånare | 4,79 | 5,86 | 5,48 | 5,40 | -7,9% |
| Besök | 4 491,75 | 4 554,50 | 4 490 | 4 625,75 | 1,6% |
| Pris/besök | 30,87 | 37,31 | 35,40 | 33,82 | -9,4% |

| | NETTOUTGIFTER | | | BESÖK | | |
|---------------|----------------|-------------------|------------|--------------|-----------------|-----------|
| | 2014 | 2015 | ökn/minsk | 2014 | 2015 | ökn/minsk |
| FINSTRÖM | 6 295 | 3 018,07 | -3 277,37 | 169 | 89,25 | -79,50 |
| FÖGLÖ | 2 602 | 2 967,35 | 365,23 | 70 | 87,75 | 18,00 |
| JOMALA | 0 | 532,60 | 532,60 | 0 | 15,75 | 15,75 |
| KUMLINGE | 1 334 | 1 614,71 | 281,01 | 36 | 47,75 | 12,00 |
| MARIEHAMN | 140 169 | 128 483,52 | -11 685,52 | 3 757 | 3 799,50 | 42,25 |
| SUND | 19 511 | 19 807,66 | 296,48 | 523 | 585,75 | 62,75 |
| TOTALT | 169 911 | 156 423,91 | -13 487,57 | 4 555 | 4 625,75 | 71,25 |

Lägenhetsboendets uppgift är att ge stöd till personer med utvecklingsstörning som bor i på egen hand hyrda lägenheter i Mariehamn, Jomala, Finström och Hammarland. Servicen ges enligt uppgjorda serviceavtal. 24 personer har under året erhållit denna service. En person som flyttade från eget boende med lägenhetsboendeservice till invidboendet.

Under året har samarbetet med barnskyddet utvecklats som en ny väl fungerande uppläggnings för båda verksamheter.

4.7. Specialfritidshem

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Pers. kostnader | 212 011 | 195 455 | 122 921 | 131 657 | -32,6% |
| Övriga kostnader | 11 767 | 6 659 | 9 510 | 6 926 | 4,0% |
| Intäkter | 139 | 1 227 | 0 | 500 | |
| Kostnader | 223 779 | 202 113 | 132 431 | 138 583 | -31,4% |
| Interna hyror | 33 075 | 35 895 | 12 647 | 20 956 | |
| Netto | -256 715 | -236 782 | -145 078 | -159 039 | -32,8% |
| Överf. kostnader | 20 409 | 18 785 | 14 583 | 15 053 | -19,9% |
| Kommunandel | -277 124 | -255 566 | -159 661 | -174 092 | -31,9% |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Kom and/invånare | 9,58 | 8,82 | 5,51 | 6,00 | -31,9% |
| Månader | 187,5 | 130,0 | 78 | 118,0 | -9,2% |
| Pris/månad | 1 478,00 | 1 965,90 | 2 046,94 | 1 475,36 | -25,0% |

| | NETTOUTGIFTER | | | MÅNADER | | |
|---------------|---------------|-------------------|------------|---------|---------------|---------------|
| | 2014 | 2015 | ökn/minsk | 2014 | 2015 | ökn/minsk |
| FINSTRÖM | 45 216 | 7 376,79 | -37 838,81 | 23 | 5,00 | -18,00 |
| GETA | 11 795 | 0,00 | -11 795,37 | 6 | 0,00 | -6,00 |
| HAMMARLAND | 47 181 | 35 408,58 | -11 772,92 | 24 | 24,00 | 0,00 |
| JOMALA | 25 557 | 29 507,15 | 3 950,51 | 13 | 20,00 | 7,00 |
| LEMLAND | 23 591 | 17 704,29 | -5 886,46 | 12 | 12,00 | 0,00 |
| MARIEHAMN | 102 227 | 75 243,23 | -26 983,35 | 52 | 51,00 | -1,00 |
| SALTVIK | 0 | 8 852,14 | 8 852,14 | 0 | 6,00 | 6,00 |
| TOTALT | 255 566 | 174 092,18 | -81 474,26 | 130 | 118,00 | -12,00 |

Målgruppen är enligt LL om Barnomsorg (2011:86) barn med elvaårig läroplikt och studerande som på gymnasialstadienivå, som deltar i yrkesträningsundervisning, om inte dessa föredrar att ha sin eftermiddagstillsyn vid någon daglig verksamhetsenhet.

Verkställda budgetmål/förändringar:

- budgetberäkningen var 78 månader och 7 elever, enligt beviljade platser i augusti 2014. Oförutsett har elevantalet ökat under höstterminen 2015 så att det totala antalet per 31.12.2015 var 10 elever. En av eleverna har, av vårdskaäl, i praktiken erhållit sin specialfritidshemtid vid korttidshemmet Solkulla. Därtill erhöil under året yrkesträningselever eftermiddagsvård inom daglig verksamhet
- Galaxens tidigare lokaler om 385 m² renoveras av hyresvärden. Ersättande lokal resulterade i att verksamheten för 2015 verkställdes i två olika tillfälliga gruppfamiljedaghem i närheten av träningsundervisningen: fritidsgården i Jomala gamla branddepå (Pluto) och en skolmodul mellan Vikingaåsens skola och Kyrkby högstadieskola (Luna), för de elever som behöver vila under sin eftermiddagsvård

Icke verkställda budgetmål:

- Huvudmannaskapet för verksamheten har, på grund av skolans utrymmesbrist, inte planerats att övergå till bildningsväsendet.

4.8. Förmedlade tjänster

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Övriga kostnader | 1 179 807 | 1 147 054 | 1 189 712 | 1 242 645 | 8,3% |
| Adm kostn förmedl | 19 735 | 21 103 | 28 714 | 24 711 | 17,1% |
| Intäkter | 0 | 0 | | 0 | |
| Kostnader | 1 199 541 | 1 168 157 | 1 218 426 | 1 267 356 | 8,5% |
| Netto | -1 199 541 | -1 168 157 | -1 218 426 | -1 267 356 | 8,5% |
| Kommunandel | -1 199 541 | -1 168 157 | -1 218 426 | -1 267 356 | 8,5% |

Köpt specialomsorg utförd av andra serviceproducenter än omsorgsförbundets egen service finns med i omsorgsförbundets bokföring och bokslut som redovisningsunderlag för kommunernas särskilda landskapsandel för specialomsorgerna. Denna faktureras kommunerna månatligen, enligt serviceproducenternas faktiska kostnader. Interna överföringskostnader tillkommer vid den slutliga fördelningen mellan kommunerna.

Verkställda budgetmål:

- De förmedlade tjänsterna under året omfattar Bellstasund i Upplands Väsby, Kårkulla samkommun, Salmela servicestiftelse i Åbo samt Stiftelsen Hemmet och Rinnehemmet.

Kommunerna tillgodogörs omvänd moms om 5 % via omsorgsförbundet. Detta gäller alla producenter utom Kårkulla samkommun, som är en offentlig serviceproducent.

4.9. Investeringar

| | BOKSLUT 13 | BOKSLUT 14 | BUDGET 15 | BOKSLUT 15 | ÄNDR % 14-15 |
|-----------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Kostnader | 61 158 | 136 359 | 1 430 000 | 999 594 | 633,1% |
| Netto | -61 158 | -136 359 | -1 430 000 | -999 594 | 633,1% |
| Investeringsdel | -61 158 | -136 359 | -1 430 000 | -999 594 | 633,1% |
| NYCKELTAL | | | | | |
| Netto/invånare | 2,12 | 4,70 | 49,32 | 34,48 | |

Verkställda budgetmål:

- projektgruppen för byggandet av ett andra boende vid Tistelgränd/Maskrosvägen i Godby har under år 2015 förbrukat 999 594,09 €. Anslaget för byggande av gruppboende var 1 400 000 €. Färdigställandet av boendet är uppskjutet till sista februari 2016.

Icke verkställda budgetmål:

- planering av nytt boendeservicehus har utgått eftersom vi under året fick möjlighet att hyra Havsgatans boende (Mirandaboendet)

Investeringar med värde under 10 000 € är bokförda i driften bl.a.

- förnyande av maskiner och inventarier samt reparationer och renoveringar
- utvecklande av attestsystem

5. PERSONAL

5.1. Personalbokslut 2015

Personalen inom Ålands omsorgsförbund är organisationens viktigaste resurs, genom ett väl kvalitativt utfört arbete, för att förbundets vision skall uppnås. Personalen består till största del av vårdare av utvecklingshämmande men också handledare, fastighetsskötare, kock, samt ekonomipersonal, föreståndare och avdelningschefer. Strävan är att personalen är stabil, kunnig och välmående samt trivs på sin arbetsplats. För att kartlägga problem, uppmärksamma utvecklingsinitiativ och undersöka behov hos personalen genomför närmaste förman medarbetarsamtal årligen. Riktade undersökningar genomförs likväl som en kontinuerlig uppföljning av bl.a. sjukfrånvaro.

Underlaget i personalbokslutet är baserat på personal i tillsvidare och ordinarie anställning samt långtidsvikarier med en anställning om minst åtta månader. För år 2015 var den totala personalvolymen 128,10 helårsverk, vilket är en ökning om 4,7 % från år 2014.

Företagshälsovård

Cityläkarna Ab har under år 2015, enligt offert, tillhandahållit förbundets lagstadgade företagshälsovårdstjänster. En ny upphandling av företagshälsovård genomfördes under kvartal I-II år 2015, vilket innebar att företagshälsovården för ÅOF ånyo tillföll Cityläkarna Ab. Den lagstadgade företagshälsovården omfattar hälsoundersökning vart tredje år per anställd, samt arbetsplatsutredningar, information, rådgivning och handledning.

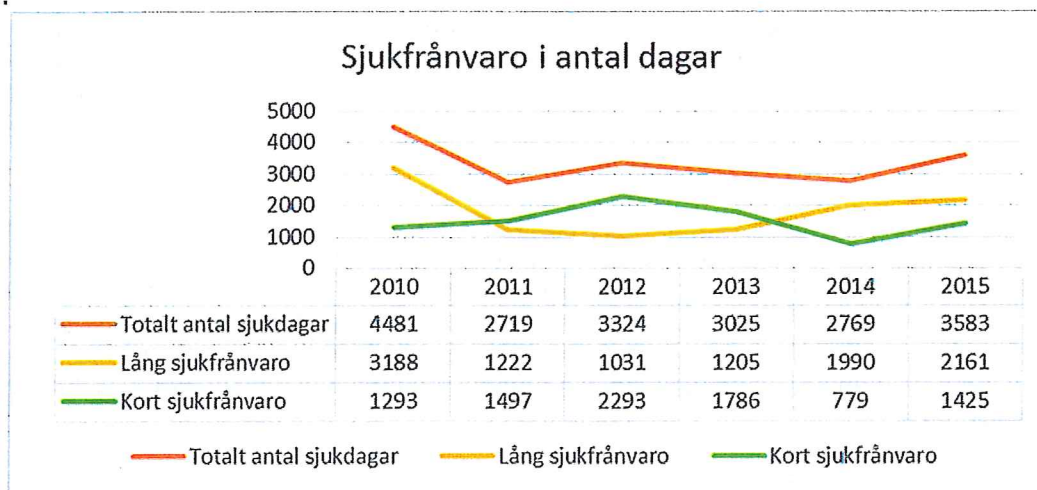
Budgeterat för år 2015 var 12 000 €, men den faktiska kostnaden för företagshälsovården blev 22 664,90 €. Således en överskridning med 10 664,49 €. FPA ersätter 60 % av detta belopp då det är fråga om förebyggande lagstadgad företagshälsovård, vilket ger en intäkt om 13 595,94 €. Många hälsoundersökningar har genomförts för de anställda, vilket är reglerat enligt verksamhetsplanen för företagshälsovård, och många undersökningar har också genomförts för nyanställda vilket också är reglerat enligt förbundets förvaltningsstadga och den gemensamma verksamhetsplanen med Cityläkarna Ab. Förbundsstyrelsen har våren 2015, i samband med den nya upphandlingen av företagshälsovården, beslutat att kartlägga de anställdas behov och psykosociala välmående i arbetet, benämnt personalbarometer, även den upphandlad av Cityläkarna Ab. Denna har inneburit extra kostnader för förbundet, som inte fanns med i budgeten för år 2015.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har ökat jämfört med föregående kalenderår. År 2015 var det totala antalet sjukdagar (exklusive arbetsolycksfall) 3 583 dagar, vilket ger en nettoökning på 259 dagar. Sjukdagarna är, omvandlade i helårsverk en personalstyrka om 16,3 helårsverk. De dagar som inte ersätts av FPA, 1 + 9 vardagar, blir de mest kostsamma för förbundet eftersom vikarier behövs även då. Därtill ersätts inte heller helgdagar av FPA, vilket betyder ett stort svinn av dagar gällande FPA-ersättning.

Kort sjukfrånvaro har i tidigare års bokslut betraktas som sjukfrånvaro mindre än 30 dagar, dvs. 1-29 dagars sjukledighet. 30 dagar och däröver är då lång sjukfrånvaro. Denna beräkningsmetod har även applicerats i 2015 års bokslut. Lång sjukfrånvaro har i bokslutet för år 2015 beräknats som sammanhängande sjukledighet, trots kortare sjukskrivningar. Inget avbrott finns således mellan de olika sjukskrivningsepisoderna. Tabellen nedan beskriver utvecklingen över de senaste åren.

Tabell 1.



En ökning av sjukfrånvaron har skett både inom kort sjukfrånvaro likväl som lång sjukfrånvaro. Den totala sjukfrånvaron har ökat från år 2015 med 29 %. Kort sjukfrånvaro har ökat med 83 % och lång sjukfrånvaro har ökat med 8,6 %. Nämnvärt är att flera av de långtidssjukskrivna har getts möjlighet att återgå i arbete genom att utnyttja partiell sjukledighet vars dagar inte ingår i den ovanstående sjukledighetsberäkningen. Totalt sett har avtal om partiell sjukledighet/partiellt arbete ingåtts med fem arbetstagare.

Den totala sjukfrånvaron ger utslaget på en personalstyrka om 141 personer i genomsnitt en sjukfrånvaro om 25,4 dagar per person. Beräknat på antal helårsverk, som är i arbete ca 220 dagar, ger detta en sjukfrånvaro om 11,5 % av det estimerade antalet arbetsdagar. Jämfört med år 2014 var sjukfrånvaron 20,6 dagar per anställd (134 anställda år 2014) d.v.s. 9,4 % sjukfrånvaro per anställd.

Majoriteten av den långa sjukfrånvarons orsaker utgörs av psykosociala hinder för arbete, med stress och utmattning. Muskuloskeletala problem utgör också en stor del av sjukfrånvaron, om än i mindre utsträckning av den psykosociala.

Ett led i den ökande sjukfrånvaron har också inneburit högre grad av samtal, rådgivning, information och handledning av såväl hälsovårdare som läkare vilket har medfört att kostnaderna för hanteringen av personalens arbetsrelaterade mående har ökat avsevärt. Därtill har tre kurser i första hjälp anordnats för att uppfylla krav på personalens kompetens inom första hjälp, vilka ingår i företagshälsovårdens kostnader liksom ersättning för dataglasögon för personal, som huvudsakligen arbetar vid bildskärm.

Arbetsolycksfall

Antalet sjukfrånvarodagar registrerade som arbetsolycksfall var 164 stycken, år 2015. Tre personer hade sjukfrånvaro p.g.a. arbetsolycksfall, emedan elva arbetsolycksfall inrapporterats. Antalet arbetsolycksfall år 2015 är färre än år 2014 då 16 arbetsolycksfall registrerades. Däremot har antalet sjukfrånvarodagar i samband med olycksfallet ökat med 37 dagar, från 127 dagar år 2014 till 164 dagar år 2015.

Arbetsolycksfallen har tenderat att samlas vid specifika enheter. För att öka säkerheten för personalen riktas, till dessa enheter, proaktiva insatser med ökad handledning och utbildning för att förekomma och minimera personalens risk att drabbas av arbetsolycksfall, orsakade av klienters utåtagerande.

Friskvård

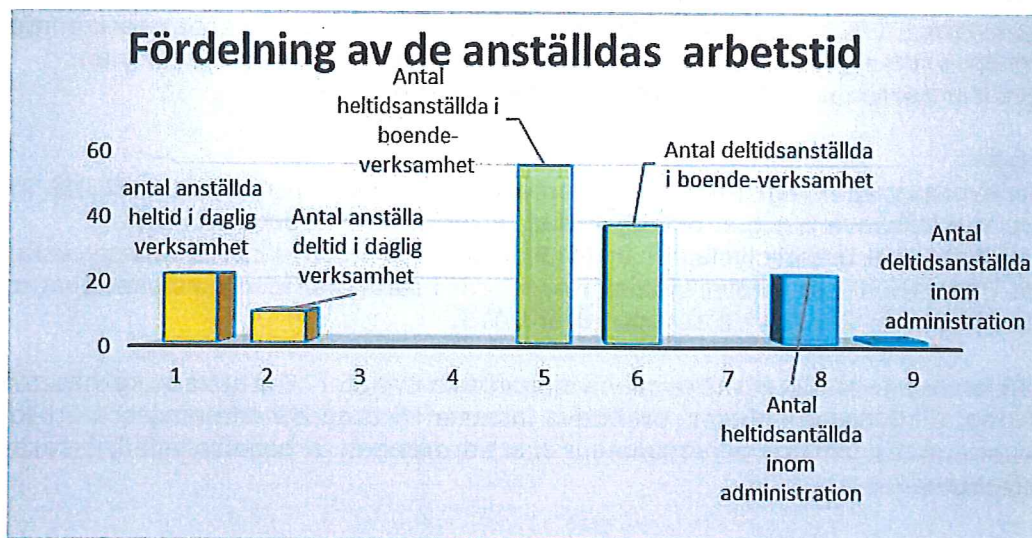
All personal som arbetar mer än 50 % och har en tillsvidare anställning eller ett vikariat om minst tre månader, har rätt till att ta del av friskvården. De anställda får möjlighet att två gånger årligen välja friskvård, utgående ifrån två olika alternativ, kroppsvård eller friskvård som administreras av Postens friskvård.ax. Kroppsvård omfattar bl.a. massage och fotvård och friskvård ger möjlighet till träning hos leverantörer av kultur eller träning.

Den totala kostnaden för friskvården år 2015 uppgick till 9 223,98 €, vilket är 92,24 % av de budgeterade medlen för år 2015. I denna summa ingår såväl faktiska kostnader för friskvård, men också administrativa kostnader. Nyttjandegraden av friskvården blev i genomsnitt under år 2015 59,9 %. Jämfört med föregående år, år 2014, var nyttjandegraden 69 % och den totala summan som nyttjades till friskvård var 8 563,81 €. Således har nyttjandegraden minskat år 2015, men den totala summan för använd friskvård har ökat vilket står i relation till ökad personalstyrka.

"Erbjuda heltid men tillåta deltid"

Att arbeta inom socialvården kan vara såväl fysiskt som psykiskt påfrestande. En stor del av omsorgsförbundet personal har arbetat många år och innehar en gedigen erfarenhet. Arbetstagarna har möjlighet att påverka sin arbetstid genom att minska eller öka arbetstiden. Att minska arbetstiden kan ske enligt kollektivavtal, lag eller prövningsbart, vilket dock förutsätter att verksamheten kan fortgå utan större belastning. En del arbetstagare vill byta arbetsplats eller arbetstid p.g.a. hälsoskäl, vilket tas största hänsyn till och även förordas i förbundets personalpolitiska program. En bibehållen hälsa är av största vikt då både verksamheten och arbetstagarna gynnas av att vara arbetsföra istället för att utveckla eventuella hälsorelaterade problem. Arbetstagare som arbetar deltid men önskar gå upp till heltid bereds kollektivavtalsenligt möjlighet till detta innan arbetet bjuds till utomstående.

En klar skillnad finns inom förbundet mellan det administrativa och vårdarbetet, där majoriteten av administrationen arbetar heltid, 96 %, emedan 64 % av de anställda i det direkta omsorgsarbetet är anställda i heltidsarbete. Till den administrativa sektorn har föreståndare, ekonomikansli, socialförvaltning och fastighetsskötsel inräknats. Fördelningen mellan heltid/deltid år 2015 redovisas i diagrammet nedan. Att notera är att samtliga vakanser som använts under år 2015 är medräknade, d.v.s. även om en enhet har stängts eller öppnats under året har enheternas fördelning av de anställda medräknats. Därtill har inte heller inräknats avtals- och lagenlig, eller prövningsbar partiell arbets- eller tjänstledighet på arbetstagarens initiativ.



Jämställdhet

Under år 2015 har antalet män som arbetat mer än åtta månader inom förbundet varit 16 personer. Detta betyder att 11,3 % av antalet tillsvidare- eller långtidsanställda är män, och kvinnor är i övervägande majoritet med 88,7 %. Positiv särbehandling tillämpas, i enlighet med förbundets jämställdhetsplan, för det underrepresenterade könet, vid likvärdiga meriter, för att jämställdhet skall uppnås.

Utbildningsinsatser

För år 2015 fanns 20 000 € budgeterat för utbildningsinsatser inom förbundet, varav 16 062 € har nyttjats. Den största anledningen till att inte hela summan gick åt, var en inställd föreläsningdag för all personal. Många av utbildningsinsatserna har varit interna. All personal inom daglig verksamhet har t ex haft en utbildningsdag inom PBS (Positive Behavior Support). Under våren hölls också en utbildning för all personal inom våra klientinriktade verksamhetsområden, med fokus på bemötande och den egna rollen. Det finns en möjlighet för all personal inom förbundet att anhålla om att delta i utbildning eller fortbildning. Totalt har under året inkommit 33 ansökningar om utbildning/fortbildning, 28 av dessa har beviljats. Av de 28 beviljade rör det sig om 23 olika personer.

3.1. Personal – och arbetarskyddet

Målet för Personal- och arbetarskyddet är att främja samarbetet mellan arbetsgivaren och personalen samt iakttäta föreskrivet arbetarskydd. Samarbetet upprätthålls genom regelbundna arbetsplatsmöten på de olika enheterna samt genom samarbetsorganet för personal- och arbetarskyddsfrågor (PAS).

PAS sammansättning år 2015:

Monica Öhman-Darnemo, ordinarie medlem, ordförande; Carina Johansson, ordinarie medlem; Anne-Marie Alavainio, ordinarie medlem; Ann-Christin Lönnfors, ordinarie medlem; Melanie Sundman, ordinarie medlem, sekreterare (föräldraledig); Gun Lagerberg arbetarskyddsfullmäktige; Yvonne Andersson suppleant; Erika Molinder, t.f. personalchef, har deltagit å tjänstens vägnar som arbetsgivarrepresentant samt omsorgsdirektör Veronika Snellman, som arbetarskyddschef.

Under år 2015 har PAS sammankommit åtta gånger för att behandla ärenden gällande bl.a. personalrotation, klientflyttningar, tillbud- och arbetsolycksfall, personalfesten, friskvård och arbetsmiljöfrågor. Ett fyllnadsval har utförts i slutet av år 2015 för att säkerställa att PAS har tillräckligt antal suppleanter för att garantera att PAS kan sammankomma och vara beslutfört vid sammanträdena. Fyllnadsvalet genererade ytterligare två suppleanter; Evelyn Joelsson-Påvals och Marita Törnvall.

5.3. Personalvolymer

| | Utfall 2015 | Budget 2015 | Utfall 2014 |
|----------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Allmän- och ekonomiförvaltning | 7,38 | 7,75 | 6,75 |
| Fastighetservice | 2 | 2 | 2 |
| Socialförvaltning | 1,83 | 2 | 2 |
| Daglig verksamhet | | | |
| Daglig verksamhet administration | 0 | 0 | 0,5 |
| Fritid och semester | 1 | 1 | 1 |
| Godby Dagcenter | 4,33 | 4,2 | 4,33 |
| Hildas Hus | 5,9 | 5,64 | 5,08 |
| Integrerat arbete | 1 | 1 | 0,85 |
| Kattby | 0,39 | 0,78 | 0,8 |
| Kometen | 3,3 | 3,2 | 3,0 |
| Lunden | 2,33 | 2 | 2,1 |
| Nova | 3,3 | 3 | 3,3 |
| Butik Unik | 4,61 | 4 | 4,7 |
| Utegruppen | 3,17 | 3,53 | 0,6 |
| Totalt daglig verksamhet | 29,33 | 28,35 | 26,26 |
| Boendeservice | | | |
| Boendeservice administration | 0 | 0 | 0,5 |
| Bikupan | 4,5 | | |
| Blåbärsstigen | 12,2 | 12,1 | 12,2 |
| Havsgatan | 2,16 | 0 | 0 |
| Lilla Svedgränd | 4,9 | 5,25 | 5,25 |
| Lotsgatan | 5,25 | 5,75 | 5,75 |
| Neptunigatan | 4,12 | 6 | 6,03 |
| Servicegatan | 4,96 | 5 | 5 |
| Smedjegränd | 5,78 | 5,5 | 5,75 |
| Svedgränd | 6,5 | 5,9 | 6,5 |
| Södragatan | 2,79 | 8,5 | 6,25 |
| Tistelgränd | 6,08 | 5,9 | 6,08 |
| Åkersvängen | 11,5 | 11,75 | 11,75 |
| Solkulla, korttidsboende | 4,25 | 5,18 | 4,59 |
| Effektiverat boende | 4,36 | 3,25 | 0 |
| Invidboende | 3,04 | 3 | 3 |
| Lägenhetsboende | 2,5 | 2,5 | 2,55 |
| Totalt boendeservice | 84,89 | 85,6 | 81,2 |
| Specialfritidshem | 2,75 | 2,55 | 4,1 |
| TOTALT | 128,10 | 128,23 | 122,31 |

6. BUDGETUTFALL

6.1. Resultaträkning

| | BUDGET 2015 | BOKSLUT 2015 | Utfall |
|--|-------------------|------------------|-----------------|
| VERKSAMHETSINTÄKTER | | | |
| Avgiftsintäkter | 275 710 | 275 530 | -180 |
| Försäljningsintäkter | 51 784 | 39 390 | -12 395 |
| Hysesintäkter | 286 000 | 236 581 | -49 419 |
| Ersättningar från landskapet | 0 | 13 215 | 13 215 |
| Förs. int. kommunandelar | 8 414 161 | 8 055 654 | -358 507 |
| Förs. int. förmedlade tjänster | 1 218 426 | 1 267 356 | 48 930 |
| Övriga intäkter | 9 500 | 10 511 | 1 011 |
| | <u>10 255 581</u> | <u>9 898 237</u> | <u>-357 344</u> |
| VERKSAMHETSKOSTNADER | | | |
| Löner och arvoden | 5 754 039 | 5 673 224 | -80 815 |
| Sociala kostnader | 1 740 741 | 1 485 194 | -255 547 |
| Material, förnödenheter, varor | 485 165 | 455 534 | -29 631 |
| Övriga kostnader | 76 920 | 80 053 | 3 133 |
| Köp av tjänster | 450 920 | 466 106 | 15 186 |
| Köp av förmedlade tjänster | 1 189 712 | 1 242 645 | 52 933 |
| Hyror | 328 884 | 307 821 | -21 064 |
| Understöd | 220 | 0 | -220 |
| Skatter | 15 960,00 | 15 235 | -725 |
| | <u>10 042 561</u> | <u>9 725 811</u> | <u>-316 750</u> |
| VERKSAMHETSBIDRAG | 213 020 | 172 426 | -40 594 |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER | | | |
| Ränteintäkter | 0 | 1 | 1 |
| Räntekostnader | 55 950 | 29 570 | -26 380 |
| Övriga finansieringskostnader | 0 | 2 | 2 |
| | <u>-55 950</u> | <u>-29 571</u> | <u>26 379</u> |
| ÅRSBIDRAG | 157 070 | 142 855 | -14 215 |
| AVSKR. PÅ ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR OCH ÖVR. UTG. MED LÅNG VERKNINGSTID | 163 070 | 148 818 | -14 252 |
| Extraordinära intäkter | 0 | | 0 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT | -6 000 | -5 963 | 37 |
| Minskning av avskr.diff. | 6 000 | 5 963 | -37 |
| RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT | 0 | 0 | 0 |

6.2. Kommunvis kostnadsfördelning

DAGLIG VERKSAMHET

| | BUDGET | | | UTFALL | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | 2015 | 2015 | ökn/minskn | 2015 | 2015 | ökn/minskn |
| BRÄNDÖ | 32 983 | 1 177 | -31 806 | 1 200 | 44,00 | -1 156 |
| ECKERÖ | 125 062 | 111 484 | -13 578 | 4 550 | 4 167,50 | -383 |
| FINSTRÖM | 172 778 | 162 532 | -10 246 | 6 286 | 6 075,75 | -210 |
| FÖGLÖ | 21 989 | 21 401 | -588 | 800 | 800,00 | 0 |
| GETA | 36 282 | 38 321 | 2 039 | 1 320 | 1 432,50 | 113 |
| HAMMARLAND | 57 721 | 95 494 | 37 773 | 2 100 | 3 569,75 | 1 470 |
| JOMALA | 157 495 | 181 204 | 23 708 | 5 730 | 6 773,75 | 1 044 |
| KUMLINGE | 3 078 | 17 060 | 13 982 | 112 | 637,75 | 526 |
| LEMLAND | 67 946 | 57 581 | -10 364 | 2 472 | 2 152,50 | -320 |
| MARIEHAMN | 1 089 549 | 1 088 686 | -863 | 39 640 | 40 697,25 | 1 057 |
| SALTVIK | 70 914 | 66 034 | -4 880 | 2 580 | 2 468,50 | -112 |
| SUND | 52 498 | 42 828 | -9 670 | 1 910 | 1 601,00 | -309 |
| VÄRDÖ | 32 983 | 27 607 | -5 376 | 1 200 | 1 032,00 | -168 |
| TOTALT | 1 921 279 | 1 911 409 | -9 870 | 69 900 | 71 452,25 | 1 552 |

SEMESTER OCH FRITID

| | BUDGET | | | UTFALL | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|-------------|
| | 2015 | 2015 | ökn/minskn | 2015 | 2015 | ökn/minskn |
| BRÄNDÖ | 336 | 25 | -311 | 20 | 1,25 | -19 |
| ECKERÖ | 5 036 | 3 233 | -1 804 | 300 | 163,00 | -137 |
| FINSTRÖM | 5 456 | 4 110 | -1 346 | 325 | 207,25 | -118 |
| FÖGLÖ | 839 | 545 | -294 | 50 | 27,50 | -23 |
| GETA | 1 259 | 1 497 | 238 | 75 | 75,50 | 1 |
| HAMMARLAND | 3 693 | 2 186 | -1 507 | 220 | 110,25 | -110 |
| JOMALA | 6 631 | 7 129 | 498 | 395 | 359,50 | -36 |
| KUMLINGE | 588 | 853 | 265 | 35 | 43,00 | 8 |
| LEMLAND | 839 | 1 472 | 633 | 50 | 74,25 | 24 |
| MARIEHAMN | 32 903 | 32 350 | -553 | 1 960 | 1 631,25 | -329 |
| SALTVIK | 839 | 1 834 | 995 | 50 | 92,50 | 43 |
| SUND | 3 190 | 1 740 | -1 449 | 190 | 87,75 | -102 |
| VÄRDÖ | 420 | 823 | 403 | 25 | 41,50 | 17 |
| TOTALT | 62 029 | 57 798 | -4 231 | 3 695 | 2 914,50 | -781 |

BOENDE SERVICE

| | BUDGET | | | UTFALL | | |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2015 | 2015 | ökn/minskn | 2015 | 2015 | ökn/minskn |
| BRÄNDÖ | 79 796 | 77 669 | -2 127 | 365 | 352 | -13 |
| ECKERÖ | 378 650 | 325 018 | -53 632 | 1 732 | 1 473 | -259 |
| FINSTRÖM | 558 356 | 527 134 | -31 222 | 2 554 | 2 389 | -165 |
| FÖGLÖ | 0 | 26 919 | 26 919 | 0 | 122 | 122 |
| GETA | 99 909 | 80 537 | -19 372 | 457 | 365 | -92 |
| HAMMARLAND | 278 741 | 194 173 | -84 568 | 1 275 | 880 | -395 |
| JOMALA | 611 044 | 619 807 | 8 764 | 2 795 | 2 809 | 14 |
| KUMLINGE | 79 796 | 80 537 | 741 | 365 | 365 | 0 |
| LEMLAND | 272 619 | 274 931 | 2 311 | 1 247 | 1 246 | -1 |
| MARIEHAMN | 2 771 886 | 2 581 170 | -190 716 | 12 679 | 11 698 | -981 |
| SALTVIK | 339 299 | 324 577 | -14 722 | 1 552 | 1 471 | -81 |
| SUND | 79 796 | 48 984 | -30 812 | 365 | 222 | -143 |
| VÄRDÖ | 90 290 | 111 870 | 21 580 | 413 | 507 | 94 |
| TOTALT | 5 640 184 | 5 273 328 | -366 856 | 25 799 | 23 899 | -1 900 |

EFFEKTIVERAD VÅRD

| | BUDGET | | | UTFALL | | |
|------------|---------|----------------|------------|--------|-----------------|------------|
| | 2015 | 2015 | ökn/minskn | 2015 | 2015 | ökn/minskn |
| BRÄNDÖ | 0 | 18 801 | -18 801 | 0 | 106,75 | 107 |
| FINSTRÖM | 33 747 | 40 199 | 6 452 | 182 | 228,25 | 46 |
| FÖGLÖ | 0 | 33 815 | 33 815 | 0 | 192,00 | 192 |
| GETA | 16 873 | 0 | -16 873 | 91 | 0,00 | -91 |
| HAMMARLAND | 67 679 | 64 283 | -3 396 | 365 | 365,00 | 0 |
| LEMLAND | 0 | 14 530 | 14 530 | 0 | 82,50 | 83 |
| MARIEHAMN | 101 425 | 95 368 | -6 058 | 547 | 541,50 | -6 |
| TOTALT | 219 724 | 266 994 | 47 270 | 1 185 | 1 516,00 | 331 |

INVIDBOENDE

| | BUDGET | | | UTFALL | | |
|-----------|---------|----------------|------------|--------|-----------------|------------|
| | 2015 | 2015 | ökn/minskn | 2015 | 2015 | ökn/minskn |
| MARIEHAMN | 147 290 | 145 554 | -1 736 | 1 095 | 1 187,00 | 92 |
| SUND | 49 097 | 44 758 | -4 339 | 365 | 365,00 | 0 |
| TOTALT | 196 387 | 190 312 | -6 075 | 1 460 | 1 552,00 | 92 |

LÄGENHETSBOENDE

| | BUDGET | | | UTFALL | | |
|-----------|---------|----------------|------------|--------|-----------------|------------|
| | 2015 | 2015 | ökn/minskn | 2015 | 2015 | ökn/minskn |
| FINSTRÖM | 10 089 | 2 987 | -7 102 | 285 | 89,25 | -196 |
| FÖGLÖ | 2 974 | 2 937 | -36 | 84 | 87,75 | 4 |
| JOMALA | 0 | 527 | 527 | 0 | 15,75 | 16 |
| KUMLINGE | 1 593 | 1 598 | 5 | 45 | 47,75 | 3 |
| MARIEHAMN | 126 591 | 127 181 | 589 | 3 576 | 3 799,50 | 224 |
| SUND | 17 700 | 19 607 | 1 907 | 500 | 585,75 | 86 |
| TOTALT | 158 947 | 154 838 | -4 109 | 4 490 | 4 625,75 | 136 |

SPECIALFRITIDSHEM

| | BUDGET | | | UTFALL | | |
|------------|---------|----------------|------------|--------|--------------|------------|
| | 2015 | 2015 | ökn/minskn | 2015 | 2015 | ökn/minskn |
| FINSTRÖM | 0 | 7 327 | 7 327 | 0 | 5,0 | 5 |
| HAMMARLAND | 49 126 | 35 169 | -13 957 | 24 | 24,0 | 0 |
| JOMALA | 24 563 | 29 308 | 4 745 | 12 | 20,0 | 8 |
| LEMLAND | 24 563 | 17 585 | -6 979 | 12 | 12,0 | 0 |
| MARIEHAMN | 61 408 | 74 735 | 13 327 | 30 | 51,0 | 21 |
| SALTVIK | 0 | 8 792 | 8 792 | 0 | 6,0 | 6 |
| TOTALT | 159 661 | 172 916 | 13 255 | 78 | 118,0 | 40 |

FÖRMEDLADE TJÄNSTER

| | BUDGET | | | UTFALL | | |
|------------|-----------|------------------|------------|--------|------|------------|
| | 2015 | 2015 | ökn/minskn | 2015 | 2015 | ökn/minskn |
| BRÄNDÖ | 91 393 | 91 013 | -380 | | | |
| ECKERÖ | 91 393 | 144 877 | 53 484 | | | |
| GETA | 167 753 | 213 322 | 45 569 | | | |
| HAMMARLAND | 226 065 | 87 524 | -138 541 | | | |
| JOMALA | 147 039 | 139 701 | -7 338 | | | |
| LUMPARLAND | 91 393 | 91 013 | -380 | | | |
| MARIEHAMN | 163 527 | 166 837 | 3 310 | | | |
| SUND | 148 471 | 213 322 | 64 851 | | | |
| VÄRDÖ | 91 393 | 119 745 | 28 352 | | | |
| TOTALT | 1 218 427 | 1 267 356 | 48 929 | | | |

6.3. Budgetjämförelse per kostnadsslag

Utgifter per kostnadsslag

| KOSTNADSSLAG | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Bokslut 2015 | Använd- nings % | % av de totala utgifterna | Skillnad i € Budget/ bokslut 2015 |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------------------|---|
| Löner | 5 576 435 | 5 754 039 | 5 673 224 | 98,60 % | 57,28 % | 80 815 |
| Sociala kostnader | 1 450 850 | 1 740 741 | 1 485 194 | 85,32 % | 15,00 % | 255 547 |
| Materialinköp | 452 799 | 485 165 | 455 534 | 93,89 % | 4,60 % | 29 631 |
| Övriga kostnader | 73 670 | 76 920 | 80 053 | 104,07 % | 0,81 % | -3 133 |
| Köp av tjänster | 434 502 | 450 920 | 466 106 | 103,37 % | 4,71 % | -15 186 |
| Köp av förm tjänster | 1 147 054 | 1 189 712 | 1 242 645 | 104,45 % | 12,55 % | -52 933 |
| Hyror | 336 089 | 328 884 | 307 821 | 93,60 % | 3,11 % | 21 063 |
| Understöd | 0 | 220 | 0 | 0,00 % | 0,00 % | 220 |
| Skatter | 15 527 | 15 960 | 15 235 | 95,46 % | 0,15 % | 725 |
| Räntor | 38 413 | 55 950 | 29 570 | 52,85 % | 0,30 % | 26 380 |
| Övriga finans kostn | 27 | 0 | 2 | | 0,00 % | -2 |
| Avskrivningar | 152 611 | 163 070 | 148 818 | 91,26 % | 1,50 % | 14 252 |
| Ökning av reserver | 160 883 | 0 | 0 | | 0,00 % | 0 |
| TOTALT | 9 838 860 | 10 261 581 | 9 904 202 | 96,52 % | 100,00 % | 357 379 |

Inkomster per kostnadsslag

| INKOMSTER | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Bokslut 2015 | Använd- nings % | % av de totala inkomsterna | Skillnad i € Budget/ bokslut 2015 |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------------------|---|
| Avgifter | 299 840 | 275 710 | 275 530 | 99,93 % | 2,78 % | 180 |
| Försäljningsint. | 45 562 | 51 784 | 39 390 | 76,07 % | 0,40 % | 12 394 |
| Hysesintäkter | 263 032 | 286 000 | 236 581 | 82,72 % | 2,39 % | 49 419 |
| Ers från ÅHS | 19 511 | 0 | 13 215 | | 0,13 % | |
| Kommunand.drift | 7 862 693 | 8 414 161 | 8 055 654 | 95,74 % | 81,34 % | 358 507 |
| Kommunand förm tj | 1 168 157 | 1 218 426 | 1 267 356 | 104,02 % | 12,80 % | -48 930 |
| Övriga intäkter | 13 217 | 9 500 | 10 512 | 110,65 % | 0,11 % | -1 012 |
| Ränteintäkter | 2 | 0 | 1 | | 0,00 % | -1 |
| Extra ordinära intäkter | 160 883 | 0 | 0 | | 0,00 % | 0 |
| Förändr i reserver | 5 963 | 6 000 | 5 963 | 99,38 % | 0,06 % | 37 |
| TOTALT | 9 838 860 | 10 261 581 | 9 904 202 | 96,52 % | 100,00 % | 357 379 |

6.4. Slutlig fördelning mellan kommunerna

6.4.1. Verksamheterna sammanlagt

| KOMMUN | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Bokslut Egen verks 2015 | Bokslut förm tj 2015 | Bokslut totalt 2015 | Erlagda förskott | Slutlig korrigerig |
|---------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| BRANDÖ | 203 891 | 205 277 | 97 930,10 | 91 013,44 | 188 943,54 | 184 789,85 | 4 153,69 |
| ECKERÖ | 569 247 | 603 579 | 441 123,07 | 144 877,26 | 586 000,33 | 611 329,44 | -25 329,11 |
| FINSTRÖM | 755 987 | 785 684 | 746 511,62 | 0,00 | 746 511,62 | 771 266,21 | -24 754,59 |
| FÖGLÖ | 24 906 | 26 013 | 85 837,35 | 0,00 | 85 837,35 | 62 862,00 | 22 975,35 |
| GETA | 344 731 | 323 133 | 120 764,78 | 213 322,49 | 334 087,27 | 335 852,12 | -1 764,85 |
| HAMMARLAND | 407 947 | 685 768 | 392 526,27 | 87 523,89 | 480 050,16 | 486 318,76 | -6 268,60 |
| JOMALA | 912 082 | 951 938 | 840 655,47 | 139 701,02 | 980 356,49 | 1 005 404,11 | -25 047,62 |
| KUMLINGE | 85 571 | 85 593 | 100 355,15 | 0,00 | 100 355,15 | 104 021,00 | -3 665,85 |
| KÖKAR | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LEMLAND | 330 968 | 368 225 | 367 171,29 | 0,00 | 367 171,29 | 378 963,00 | -11 791,71 |
| LUMPARLAND | 90 881 | 91 393 | 0,00 | 91 013,44 | 91 013,44 | 89 238,85 | 1 774,59 |
| MARIEHAMN | 4 289 689 | 4 524 031 | 4 160 727,22 | 166 836,53 | 4 327 563,75 | 4 544 473,65 | -216 909,90 |
| SALTVIK | 387 658 | 413 746 | 402 416,35 | 0,00 | 402 416,35 | 417 719,00 | -15 302,65 |
| SOTTUNGA | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUND | 419 485 | 352 285 | 158 921,64 | 213 322,49 | 372 244,13 | 396 450,10 | -24 205,97 |
| VÄRDÖ | 207 809 | 215 921 | 140 714,09 | 119 745,30 | 260 459,39 | 246 802,49 | 13 656,90 |
| TOTALT | 9 030 851 | 9 632 586 | 8 055 654,40 | 1 267 355,86 | 9 323 010,26 | 9 635 490,58 | -312 480,32 |

| KOMMUN | Daglig verksamhet | Fritids- och ser verksamhet | Boende service | Effektiverad vård | Invid-boende | Lägenhets boende | Specialfr.hem verksamhet | Förmedl tjänster | Ränte kostnader | Totala andelar |
|---------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| BRÄNDÖ | 1 178,17 | 24,78 | 77 574,66 | 18 796,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 013,44 | 356,08 | 188 943,54 |
| ECKERÖ | 111 591,90 | 3 231,64 | 324 623,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144 877,26 | 1 676,02 | 586 000,33 |
| FINSTRÖM | 162 688,54 | 4 108,94 | 526 493,94 | 40 189,95 | 0,00 | 3 018,07 | 7 376,79 | 0,00 | 2 635,39 | 746 511,62 |
| FÖGLÖ | 21 421,36 | 545,22 | 26 886,67 | 33 807,10 | 0,00 | 2 967,35 | 0,00 | 0,00 | 209,65 | 85 837,35 |
| GETA | 38 357,62 | 1 496,86 | 80 439,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 213 322,49 | 470,66 | 334 087,27 |
| HAMMARLAND | 95 586,13 | 2 185,82 | 193 936,65 | 64 268,71 | 0,00 | 0,00 | 35 408,58 | 87 523,89 | 1 140,38 | 480 050,16 |
| JOMALA | 181 378,68 | 7 127,45 | 619 054,61 | 0,00 | 0,00 | 532,60 | 29 507,15 | 139 701,02 | 3 054,98 | 980 356,49 |
| KUMLINGE | 17 076,84 | 852,52 | 80 439,63 | 0,00 | 0,00 | 1 614,71 | 0,00 | 0,00 | 371,45 | 100 355,15 |
| KÖKAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LEMLAND | 57 636,85 | 1 472,08 | 274 596,67 | 14 526,49 | 0,00 | 0,00 | 17 704,29 | 0,00 | 1 234,91 | 367 171,29 |
| LUMPARLAND | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 013,44 | 0,00 | 91 013,44 |
| MARIEHAMN | 1 089 738,08 | 32 341,19 | 2 578 035,20 | 95 346,59 | 145 828,87 | 128 483,52 | 75 243,23 | 166 836,53 | 15 710,54 | 4 327 563,75 |
| SALTVIK | 66 098,29 | 1 833,91 | 324 182,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 852,14 | 0,00 | 1 449,27 | 402 416,35 |
| SOTTUNGA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUND | 42 869,50 | 1 739,73 | 48 924,93 | 0,00 | 44 842,07 | 19 807,66 | 0,00 | 213 322,49 | 737,75 | 372 244,13 |
| VÄRDÖ | 27 633,56 | 822,78 | 111 733,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 745,30 | 523,80 | 260 459,39 |
| TOTALT | 1 913 255,51 | 57 782,92 | 5 266 922,82 | 266 935,24 | 190 670,94 | 156 423,91 | 174 092,18 | 1 267 355,86 | 29 570,88 | 9 323 010,26 |

6.4.2. Daglig verksamhet

| KOMMUN | Fördelnings grund: timmar 2015 | Netto utgifter | Erlagda förskott | Slutlig korrigerig |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| BRÄNDÖ | 44,00 | 1 178,17 | 7 054,00 | -5 875,83 |
| ECKERÖ | 4 167,50 | 111 591,90 | 110 316,00 | 1 275,90 |
| FINSTRÖM | 6 075,75 | 162 688,54 | 161 767,00 | 921,54 |
| FÖGLÖ | 800,00 | 21 421,36 | 22 760,00 | -1 338,64 |
| GETA | 1 432,50 | 38 357,62 | 38 553,00 | -195,38 |
| HAMMARLAND | 3 569,75 | 95 586,13 | 96 267,00 | -680,87 |
| JOMALA | 6 773,75 | 181 378,68 | 173 447,00 | 7 931,68 |
| KUMLINGE | 637,75 | 17 076,84 | 15 268,00 | 1 808,84 |
| KÖKAR | | | | 0,00 |
| LEMLAND | 2 152,50 | 57 636,85 | 59 605,00 | -1 968,15 |
| LUMPARLAND | | | | 0,00 |
| MARIEHAMN | 40 697,25 | 1 089 738,08 | 1 097 106,00 | -7 367,92 |
| SALTVIK | 2 468,50 | 66 098,29 | 64 496,00 | 1 602,29 |
| SOTTUNGA | | | | 0,00 |
| SUND | 1 601,00 | 42 869,50 | 48 965,00 | -6 095,50 |
| VÄRDÖ | 1 032,00 | 27 633,56 | 24 607,00 | 3 026,56 |
| TOTALT | 71 452,25 | 1 913 255,51 | 1 920 211,00 | -6 955,49 |
| NETTOKOSTNAD PER TIMME: | | | 26,78 € | |

6.4.2.1. Semester och fritidsverksamhet

| KOMMUN | Fördelnings grund: timmar 2015 | Netto utgifter | Erlagda förskott | Slutlig korrigerig |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| BRÄNDÖ | 1,25 | 24,78 | 43,00 | -18,22 |
| ECKERÖ | 163,00 | 3 231,64 | 3 007,00 | 224,64 |
| FINSTRÖM | 207,25 | 4 108,94 | 3 837,00 | 271,94 |
| FÖGLÖ | 27,50 | 545,22 | 810,00 | -264,78 |
| GETA | 75,50 | 1 496,86 | 1 382,00 | 114,86 |
| HAMMARLAND | 110,25 | 2 185,82 | 2 551,00 | -365,18 |
| JOMALA | 359,50 | 7 127,45 | 6 617,00 | 510,45 |
| KUMLINGE | 43,00 | 852,52 | 922,00 | -69,48 |
| KÖKAR | | | | 0,00 |
| LEMLAND | 74,25 | 1 472,08 | 1 526,00 | -53,92 |
| LUMPARLAND | | | | 0,00 |
| MARIEHAMN | 1 631,25 | 32 341,19 | 31 521,00 | 820,19 |
| SALTVIK | 92,50 | 1 833,91 | 1 620,00 | 213,91 |
| SOTTUNGA | | | | 0,00 |
| SUND | 87,75 | 1 739,73 | 2 189,00 | -449,27 |
| VÄRDÖ | 41,50 | 822,78 | 833,00 | -10,22 |
| TOTALT | 2 914,50 | 57 782,92 | 56 858,00 | 924,92 |
| NETTOKOSTNAD PER TIMME: | | | 19,83 € | |

6.4.3. Boendeservice

| KOMMUN | Fördelnings grund: dygn 2015 | Netto utgifter | Erlagda förskott | Slutlig korrigerig |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| BRÄNDÖ | 352 | 77 574,66 | 82 167,00 | -4 592,34 |
| ECKERÖ | 1 473 | 324 623,51 | 352 510,00 | -27 886,49 |
| FINSTRÖM | 2 389 | 526 493,94 | 560 968,00 | -34 474,06 |
| FÖGLÖ | 122 | 26 886,67 | 14 342,00 | 12 544,67 |
| GETA | 365 | 80 439,63 | 85 698,00 | -5 258,37 |
| HAMMARLAND | 880 | 193 936,65 | 208 815,00 | -14 878,35 |
| JOMALA | 2 809 | 619 054,61 | 650 698,00 | -31 643,39 |
| KUMLINGE | 365 | 80 439,63 | 85 698,00 | -5 258,37 |
| KÖKAR | | | | 0,00 |
| LEMLAND | 1 246 | 274 596,67 | 292 727,00 | -18 130,33 |
| LUMPARLAND | | | | 0,00 |
| MARIEHAMN | 11 698 | 2 578 035,20 | 2 791 615,00 | -213 579,80 |
| SALTVIK | 1 471 | 324 182,75 | 345 475,00 | -21 292,25 |
| SOTTUNGA | | | | 0,00 |
| SUND | 222 | 48 924,93 | 66 363,00 | -17 438,07 |
| VÄRDÖ | 507 | 111 733,96 | 103 112,00 | 8 621,96 |
| TOTALT | 23 899 | 5 266 922,82 | 5 640 188,00 | -373 265,18 |
| NETTOKOSTNAD PER DYGN: | | | 220,38 € | |

6.4.4. Effektiverad vård

| KOMMUN | Fördelnings grund: dygn 2015 | Verkliga kostnader | Erlagda förskott | Differens |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| BRÄNDÖ | 106,75 | 18 796,40 | 5 519,00 | 13 277,40 |
| ECKERÖ | | 0,00 | | 0,00 |
| FINSTRÖM | 228,25 | 40 189,95 | 28 622,21 | 11 567,74 |
| FÖGLÖ | 192,00 | 33 807,10 | 22 079,00 | 11 728,10 |
| GETA | | 0,00 | | 0,00 |
| HAMMARLAND | 365,00 | 64 268,71 | 57 244,42 | 7 024,29 |
| JOMALA | | 0,00 | | 0,00 |
| KUMLINGE | | 0,00 | | 0,00 |
| KÖKAR | | 0,00 | | 0,00 |
| LEMLAND | 82,50 | 14 526,49 | 6 413,00 | 8 113,49 |
| LUMPARLAND | | 0,00 | | 0,00 |
| MARIEHAMN | 541,50 | 95 346,59 | 84 753,11 | 10 593,48 |
| SALTVIK | | | | 0,00 |
| SOTTUNGA | | | | 0,00 |
| SUND | | | | 0,00 |
| VÄRDÖ | | | | 0,00 |
| TOTALT | 1 516,00 | 266 935,24 | 204 630,74 | 62 304,50 |
| NETTOKOSTNAD PER DYGN: | | | 176,08 € | |

6.4.5. Invidboende

| KOMMUN | Fördelnings grund: dygn 2015 | Netto utgifter | Erlagda förskott | Slutlig korrigerig |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| BRÄNDÖ | | 0,00 | | 0,00 |
| ECKERÖ | | 0,00 | | 0,00 |
| FINSTRÖM | | 0,00 | | 0,00 |
| FÖGLÖ | | 0,00 | | 0,00 |
| GETA | | 0,00 | | 0,00 |
| HAMMARLAND | | 0,00 | | 0,00 |
| JOMALA | | 0,00 | | 0,00 |
| KUMLINGE | | 0,00 | | 0,00 |
| KÖKAR | | 0,00 | | 0,00 |
| LEMLAND | | 0,00 | | 0,00 |
| LUMPARLAND | | 0,00 | | 0,00 |
| MARIEHAMN | 1 187 | 145 828,87 | 147 288,00 | -1 459,13 |
| SALTVIK | | 0,00 | | 0,00 |
| SOTTUNGA | | 0,00 | | 0,00 |
| SUND | 365 | 44 842,07 | 49 092,00 | -4 249,93 |
| VÄRDÖ | | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALT | 1 552 | 190 670,94 | 196 380,00 | -5 709,06 |
| NETTOKOSTNAD PER DYGN: | | | 122,85 € | |

6.4.6. Lägenhetsboende

| KOMMUN | Fördelnings grund: besök 2015 | Netto utgifter | Erlagda förskott | Slutlig korrigerig |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| BRÄNDÖ | | | | 0,00 |
| ECKERÖ | | | | 0,00 |
| FINSTRÖM | 89,25 | 3 018,07 | 3 248,00 | -229,93 |
| FÖGLÖ | 87,75 | 2 967,35 | 2 655,00 | 312,35 |
| GETA | | | | 0,00 |
| HAMMARLAND | | | | 0,00 |
| JOMALA | 15,75 | 532,60 | | 532,60 |
| KUMLINGE | 47,75 | 1 614,71 | 1 595,00 | 19,71 |
| KÖKAR | | | | 0,00 |
| LEMLAND | | | | 0,00 |
| LUMPARLAND | | | | 0,00 |
| MARIEHAMN | 3 799,50 | 128 483,52 | 132 307,00 | -3 823,48 |
| SALTVIK | | | | 0,00 |
| SOTTUNGA | | | | 0,00 |
| SUND | 585,75 | 19 807,66 | 19 142,00 | 665,66 |
| VÄRDÖ | | | | |
| TOTALT | 4 625,75 | 156 423,91 | 158 947,00 | -2 523,09 |
| NETTOKOSTNAD PER BESÖK: | | | 33,82 € | |

6.4.7. Specialfritidshem

| KOMMUN | Fördelnings grund: månader 2015 | Netto utgifter | Erlagda förskott | Slutlig korrigerig |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| FINSTRÖM | 5,0 | 7 376,79 | 7 568,00 | -191,21 |
| HAMMARLAND | 24,0 | 35 408,58 | 32 876,00 | 2 532,58 |
| JOMALA | 20,0 | 29 507,15 | 32 505,00 | -2 997,85 |
| LEMLAND | 12,0 | 17 704,29 | 16 436,00 | 1 268,29 |
| MARIEHAMN | 51,0 | 75 243,23 | 66 852,00 | 8 391,23 |
| SALTVIK | 6,0 | 8 852,14 | 3 428,00 | 5 424,14 |
| TOTALT | 118,0 | 174 092,18 | 159 665,00 | 14 427,18 |
| NETTOKOSTNAD PER MÅNAD: | | | 1 475,36 € | |

6.4.8. Förmedlade tjänster

| KOMMUN | Budget 2015 | Verkliga kostnader | Erlagda förskott | Differens |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| BRÄNDÖ | 91 393 | 91 013,44 | 89 238,85 | 1 774,59 |
| ECKERÖ | 91 393 | 144 877,26 | 142 052,44 | 2 824,82 |
| GETA | 167 753 | 213 322,49 | 209 163,12 | 4 159,37 |
| HAMMARLAND | 226 065 | 87 523,89 | 85 817,34 | 1 706,55 |
| JOMALA | 147 039 | 139 701,02 | 136 977,11 | 2 723,91 |
| LUMPARLAND | 91 393 | 91 013,44 | 89 238,85 | 1 774,59 |
| MARIEHAMN | 163 527 | 166 836,53 | 163 583,54 | 3 252,99 |
| SUND | 148 471 | 213 322,49 | 209 163,10 | 4 159,39 |
| VÄRDÖ | 91 393 | 119 745,30 | 117 410,49 | 2 334,81 |
| TOTALT | 1 218 427 | 1 267 355,86 | 1 242 644,84 | 24 711,02 |

6.4.9. Räntor

| KOMMUN | Fördelnings grund: Prestationer | Intäkter | Kostnader | Netto | Erlagda förskott | Slutlig korrigerig |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| BRÄNDÖ | 466 | 0,02 | 356,10 | 356,08 | 768,00 | -411,92 |
| ECKERÖ | 2 195 | 0,08 | 1 676,10 | 1 676,02 | 3 444,00 | -1 767,98 |
| FINSTRÖM | 3 451 | 0,12 | 2 635,51 | 2 635,39 | 5 256,00 | -2 620,61 |
| FÖGLÖ | 275 | 0,01 | 209,66 | 209,65 | 216,00 | -6,35 |
| GETA | 616 | 0,02 | 470,68 | 470,66 | 1 056,00 | -585,34 |
| HAMMARLAND | 1 493 | 0,05 | 1 140,43 | 1 140,38 | 2 748,00 | -1 607,62 |
| JOMALA | 4 001 | 0,14 | 3 055,12 | 3 054,98 | 5 160,00 | -2 105,02 |
| KUMLINGE | 486 | 0,02 | 371,47 | 371,45 | 538,00 | -166,55 |
| KÖKAR | | | | | | 0,00 |
| LEMLAND | 1 617 | 0,06 | 1 234,97 | 1 234,91 | 2 256,00 | -1 021,09 |
| LUMPARLAND | | | | | | 0,00 |
| MARIEHAMN | 20 573 | 0,73 | 15 711,27 | 15 710,54 | 29 448,00 | -13 737,46 |
| SALTVIK | 1 898 | 0,07 | 1 449,34 | 1 449,27 | 2 700,00 | -1 250,73 |
| SOTTUNGA | | | | | | 0,00 |
| SUND | 966 | 0,03 | 737,78 | 737,75 | 1 536,00 | -798,25 |
| VÄRDÖ | 686 | 0,02 | 523,82 | 523,80 | 840,00 | -316,20 |
| TOTALT | 38 723 | 1,37 | 29 572,26 | 29 570,88 | 55 966,00 | -26 395,12 |
| NETTOKOSTNAD PER PRESTATION: | | | | | 0,76 € | |

7. NOTER

7.1. Noter till resultaträkningen

7.1.1. Tillämpade bokslutsprinciper

Ålands omsorgsförbund k.f.'s bokslut är uppgjort i enlighet med de allmänna bokslutsprinciperna.

Räkenskapsperiodens inkomster har upptagits som intäkter i resultaträkningen. De inkomst- och utgiftsposter som under pågående räkenskapsperiod bokförs enligt kontantprincipen bokförs i bokslutet som intäkt respektive kostnad mot kontona fordringar och skulder i balansräkningen.

Immateriella och materiella tillgångar har upptagits enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna har beräknats enligt en på förhand fastställd plan.

Fordringar och skulder har upptagits till nominellt värde.

Noteras att förbundet har en öppen pågående rättsprocess i ett arbetsavtalsärende.

7.1.2. Avskrivningsplan

Avskrivningsplanen för Ålands omsorgsförbund k.f. fastställdes av förbundsfullmäktige den 26.05.2009.

| | Lineär avskrivning |
|--|--------------------|
| Immateriella tillgångar | |
| Övriga utgifter med lång verkningstid ADB-program | 5 år |
| Materiella tillgångar | |
| Mark- och vattenområden | Ingen avskrivning |
| Byggnader och konstruktioner | |
| Bostadsbyggnader | 40 år |
| Förvaltnings- och institutionsbyggnader | 40 år |
| Övriga utgifter med lång verkningstid | 5 – 20 år |
| Maskiner och inventarier | |
| Övriga transportmedel | 7 år |
| ADB-utrustning | 5 år |
| Pågående nyanläggningar | Ingen avskrivning |
| Placeringar | |
| Aktier och andelar | Ingen avskrivning |

För att en anskaffning skall räknas som en investering måste beloppet uppgå till 10 000 € eller mera.

7.1.3. Kommunandelar

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter kommunandelar för driften | | |
| Förskott andelar | 8 392 845,74 | 8 213 264,73 |
| Förmedlade tjänster | 1 242 644,84 | 1 147 054,20 |
| Slutlig korrigerig | -312 480,32 | -329 468,19 |
| TOTALT | 9 323 010,26 | 9 030 850,74 |

7.1.4. Personalkostnader

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| Löner | 5 733 760,17 | 5 576 114,14 |
| Arvoden | 15 731,96 | 16 270,00 |
| Förändring i löneskulder | 30 571,84 | 48 528,88 |
| Förändring i semesterlöneperiodiseringar | 38 123,90 | 65 013,49 |
| Ersättningar från FPA | -136 050,45 | -120 361,04 |
| Olycksfallsersättningar | -8 913,26 | -8 110,73 |
| Övriga ersättningar | 0,00 | -1 020,00 |
| Socialskyddsavg | 117 509,02 | 118 279,22 |
| KomPL pensionspremie | 999 273,41 | 952 971,92 |
| Pensionsbaserad KomPL avgift | 136 019,20 | 144 498,41 |
| Förtidspens utg baserad avgift | 44 538,63 | 47 628,71 |
| Olycksfall och grupplivförsäkring | 41 616,39 | 40 623,13 |
| Arbetslöshetsförsäkring | 136 260,37 | 116 606,22 |
| Lönebikostnader periodiserade löner | 9 976,54 | 30 242,78 |
| Personalkostnader totalt | 7 158 417,72 | 7 027 285,13 |
| Personalens naturaförmåner | 76 669,93 | 79 216,43 |

7.1.5. Arvoden till revisorer

| | 2015 | 2014 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| Revisionsarvoden | 7 405,00 | 7 155,00 |
| TOTALT | 7 405,00 | 7 155,00 |

7.1.6. Avskrivningar

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Immateriella tillgångar</i> | | |
| ABD-program | 6 925,42 | 10 718,27 |
| <i>Materiella tillgångar</i> | | |
| Byggnader | 127 333,32 | 127 333,36 |
| Maskiner och inventarier | | |
| Transportmedel | 13 967,15 | 13 967,14 |
| Maskiner | 592,27 | 592,27 |
| TOTALT | 148 818,16 | 152 611,04 |

7.1.7. Extraordinära intäkter

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------|-------------------|
| Försäljningsvinst tomt Skolstigen 1 | 0,00 | 32 078,18 |
| Försäljningsvinst byggnad Skolstigen 1 | 0,00 | 128 805,15 |
| TOTALT | 0,00 | 160 883,33 |

7.2. Noter till balansräkningen

7.2.1. Anläggningstillgångar och övriga långfristiga placeringar

| | Immateriella tillgångar | Materiella tillgångar | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------|-----------------------|
| | Immateriella rättigheter | Mark- och vattenomr. | Byggnader | Maskiner och inventarier | Pågående nyanläggning |
| Oavskriven ansk. utg. 01.01.2015 | 22 969,99 | 13 466,88 | 3 442 010,70 | 54 999,97 | 119 738,60 |
| Ökning under räkenskapsperioden | | | | | 999 594,09 |
| Minskningar under räkenskapsper. | | | | | |
| Överföring mellan balansposter | | | | | |
| Räkenskapsperiodens avskrivning | 6 925,42 | | 127 333,32 | 14 559,42 | |
| Oavskriven ansk. utg. 31.12.2015 | 16 044,57 | 13 466,88 | 3 314 677,38 | 40 440,55 | 1 119 332,69 |

7.2.2. Fordringar

| | 2015 | 2014 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Försäljningsfordringar | | |
| Kommunandelar | 258 777,87 | 245 927,52 |
| Klienter | 42 792,06 | 61 393,17 |
| Övriga | 3 987,44 | 3 838,54 |
| Övriga fordringar | | |
| Momsfordringar | 71 514,18 | 23 473,47 |
| Resultatregleringar | 17 108,85 | 24 285,27 |
| TOTALT | 394 180,40 | 358 917,97 |

7.2.3. Kassa och banktillgodohavanden

| | 2015 | 2014 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Kassa | 1 214,60 | 793,20 |
| Ålandsbanken | 779 134,37 | 937 645,96 |
| ÅAB deponier | 300 000,00 | 0,00 |
| Andelsbanken | 230 520,09 | 260 727,00 |
| Skattekonto | 28 992,85 | 34 445,12 |
| Nordea | 118,10 | 384,97 |
| TOTALT | 1 339 980,01 | 1 233 996,25 |

7.2.4. Checkräkningslimit

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Limit för checkräkning med kredit 31.12. | 170 000,00 | 170 000,00 |
| TOTALT | 170 000,00 | 170 000,00 |

7.2.5. Investeringsreservering

Försäljning av tomten och byggnaden vid Skolstigen gav år 2014 en försäljningsvinst om 160 833,33 €, vilken har överförts till en investeringsreservering för finansiering av nytt gruppboende vid Maskrosvägen i Godby.

7.2.6. Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

| Utgifter för nybygge eller ombyggnad av fastigheter | Mervärdesskatt | Momsansvar 2015 |
|--|----------------|-------------------|
| År 2011 färdigställda fastigheter | | |
| Nybygge Åkersvängen | 284 345,46 | 142 172,73 |
| Grundreparation Solkulla | 3 532,08 | 1 766,04 |
| År 2012 färdigställda fastigheter | | |
| Nybygge Åkersvängen | 4 918,91 | 2 951,35 |
| År 2013 färdigställda fastigheter | | |
| Slutförande av nybygge Åkersvängen | 2 303,46 | 1 612,42 |
| Grundreparation Godby Dagcenter | 2 798,86 | 1 959,20 |
| År 2014 färdigställda fastigheter | - | - |
| År 2015 färdigställda fastigheter | - | - |
| Återbetalningsansvar gällande moms 31.12.2015 | | 150 461,74 |

7.2.7. Ansvarförbindelser

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Försäkrings Ab Pensions-Alandia Hyresgaranti Asuddsvägen 28 | 121 781,44 | 172 173,76 |
| Ab Pärlan i Mariehamn Hyresgaranti Södragatan | 291 447,00 | 298 920,00 |
| FAB Mejeritomten Hyresgaranti Köpmansgatan | 207 360,00 | 207 360,00 |
| Tukirahaoitus Oy Leasingansvar Ricoh kopiator | 6 692,40 | 8 923,20 |
| TOTALT | 627 280,84 | 687 376,96 |

Ålands omsorgsförbund k.f. har förbundit sig att betala den för tillfället gällande hyran:

- för bostadslokalerna nr 1 – 12 vid Södragatan 18 B, jämte lokalernas tillhörande andel i gemensamma utrymmen, i de fall dessa saknar hyresgäster under tiden fram till 30.09.2025
- för lägenheterna Köpmansgatan 11 B 1 – B 8 i sådant fall dessa lägenheter saknar hyresgäster fram till 31.12.2025

7.2.8. Medlemskommunernas andel i grundkapitalet

| KOMMUN | Befolkning 1.1.1998 | Fördelning av grundkap € | Fördelning av grundkap % |
|---------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Brändö | 538 | 237,35 | 2,12 % |
| Eckerö | 810 | 357,35 | 3,19 % |
| Finström | 2 273 | 1 002,78 | 8,95 % |
| Föglö | 599 | 264,26 | 2,36 % |
| Geta | 480 | 211,76 | 1,89 % |
| Hammarland | 1 332 | 587,64 | 5,25 % |
| Jomala | 3 195 | 1 409,53 | 12,58 % |
| Kumlinge | 440 | 194,11 | 1,73 % |
| Kökar | 321 | 141,62 | 1,26 % |
| Lemland | 1 506 | 664,40 | 5,93 % |
| Lumparland | 349 | 153,97 | 1,37 % |
| Mariehamn | 10 408 | 4 591,68 | 40,99 % |
| Saltvik | 1 625 | 716,90 | 6,40 % |
| Sottunga | 131 | 57,79 | 0,52 % |
| Sund | 992 | 437,64 | 3,91 % |
| Vårdö | 393 | 173,38 | 1,55 % |
| TOTALT | 25 392 | 11 202,15 | 100,00 % |

7.2.9. Donationsfondernas särskilda täckning

May Rotz fond per 31.12.2015

Banktillgodohavanden:

| | |
|-------------------|------------------|
| ÅAB 1539022 | 4 392,90 |
| ÅAB 4238614 | 71 853,20 |
| ÅAB 5303920 SEK | 1 624,23 |
| ÅAB 5913512 NOK | 69,62 |
| TOTALT EUR | 77 939,95 |


| | Antal | Bokföringsvärde | Marknadsvärde |
|---------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <u>Värdepapper i Finland</u> | | | |
| Nokia | 3 470 | 23 812,32 | 22 884,65 |
| Sampo A | 1 033 | 37 978,73 | 48 551,00 |
| Sponda B | 5 925 | 24 562,10 | 23 249,70 |
| <u>Värdepapper i Sverige</u> | | | |
| ABB | 1 206 | 24 220,51 | 20 052,97 |
| Autoliv | 339 | 25 495,39 | 39 582,89 |
| Betsson B | 1 355 | 16 454,52 | 22 928,61 |
| Ericsson L M B | 2 435 | 24 970,85 | 21 807,55 |
| Hennes & Maurtiz | 640 | 21 171,08 | 21 039,66 |
| Investor B | 1 248 | 30 845,72 | 42 453,32 |
| Mekonomen B | 1 065 | 25 318,04 | 20 049,51 |
| Trelleborg B | 1 329 | 24 481,26 | 23 833,64 |
| <u>Värdepapper i Norge</u> | | | |
| Petroleum Geo-Services | 1 600 | 7 492,15 | 6 056,44 |
| XXL Asa | 2 060 | 19 254,19 | 21 880,66 |
| <u>Värdepapper i Danmark</u> | | | |
| Novo Nordisk B | 450 | 13 066,43 | 24 114,25 |
| Pandora Holdings A/S | 401 | 17 776,28 | 46 856,59 |
| BAB Södragatan 24, bostad 8 | 45 | 60 552,50 | 60 552,50 |
| TOTALT | | 397 452,07 | 465 893,94 |
| FONDENS BOKFÖRINGSVÄRDE TOTALT | | 475 392,02 | |

Dividender

| | |
|------------------------|-----------------|
| Kone Oyj | 367,20 |
| Danske Bank | 494,71 |
| Pandora Holdings A/S | 351,70 |
| Novo Nordisk A/S | 219,12 |
| Autoliv A/S | 100,43 |
| Sampo Abp | 2 014,35 |
| SEB A | 868,22 |
| LM Ericsson | 660,70 |
| Svenska Cellulosa Ab | 504,39 |
| Alfa Laval Ab | 496,54 |
| Trelleborg Ab | 457,30 |
| Hennes & Mauritz Ab | 568,59 |
| Investor Ab | 1 274,36 |
| Petroleum Geo-Services | 111,53 |
| Autoliv Inc. | 105,48 |
| ABB Ltd | 193,73 |
| Autoliv Inc. | 103,66 |
| Autoliv Inc. | 152,45 |
| TOTALT | 9 044,46 |

Ålands omsorgsförbund k.f. årsredovisning för år 2015 innehållande verksamhetsberättelse, resultat- och balansräkning, finansieringskalkyl samt budgetutfall undertecknas härmed:

Mariehamn den 29 / 2 2016


Magnus Sandberg
Styrelsens ordförande


Viveka Eriksson
medlem

Sune Alén
medlem



Annika Hambrudd
medlem


Nina Lindfors

viceordförande

Henrik Löthman
medlem


Jan Salmén
medlem

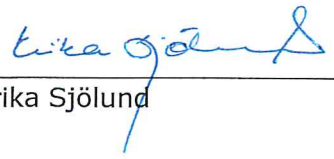

Veronika Snellman
omsorgsdirektör

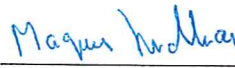
Revisorspåteckning

Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Mariehamn den 3 / 3 2016


Robert Lindfors


Erika Sjölund


Magnus Lundberg
GA