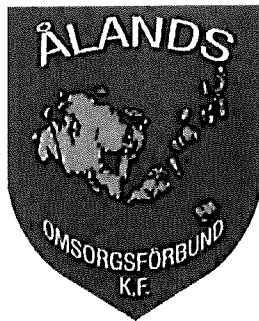


Ålands omsorgsförbund k.f.



BOKSLUT 2019

Förbundsstyrelsen 27.4.2020
Förbundsstämman

RE 16
12

1
RE

Innehåll

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4
1.1 Omsorgsdirektörens översikt.....	5
1.2 Omsorgsförbundets förvaltning och förändringar i den.....	6
1.3 Allmän ekonomisk utveckling.....	7
1.4 Väsentliga förändringar i kommunalförbundets verksamhet och ekonomi.....	7
1.5 Omsorgsförbundets personal.....	8
1.5.1 Personal, årsverken.....	10
1.6 Förbundets interna kontroll och övervakning.....	11
1.6.1 Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut.....	11
1.7 Kvalitet.....	12
1.8 Ekonomisk översikt.....	13
1.8.1 Resultaträkning.....	13
1.8.2 Finansieringsanalys.....	14
1.8.3 Balansräkning.....	15
1.8.4 Totala inkomster och utgifter.....	17
2 BUDGETUTFALL	18
2.1 Resultaträkning.....	18
2.2 Driftsekonomidel.....	19
2.2.1 Förbundsfullmäktige.....	19
2.2.2 Förbundsstyrelsen.....	19
2.2.2.1 May Rotz minnesfond.....	20
2.2.3 Revisorer.....	20
2.2.4 Råd och kommittéer.....	21
2.2.4.1 Personal – och arbetarskyddet.....	21
2.2.5 Allmän- och ekonomiförvaltning.....	22
2.2.6 Fastighetsförvaltning.....	23
2.2.7 Socialförvaltning/Omsorgsbyrå.....	24
2.2.7.1 Ledargrupp.....	25
2.2.8 Daglig verksamhet.....	26
2.2.9 Boendeservice i gruppboende.....	28
2.2.10 Korttidshem.....	30
2.2.11 Boendestöd.....	32
2.2.12 Specialfritidshem.....	33
2.2.13 Förmedlade tjänster.....	34
2.3 Investeringsdel.....	35
2.4 Budgetjämförelse per kostnadsslag.....	36
3 BOKSLUTSKALKYLER	37
3.1 Resultaträkning.....	37
3.2 Finansieringsanalys.....	38
3.3 Balansräkning.....	39
3.4 Slutlig fördelning mellan kommunerna.....	41

4 NOTER.....	46
4.1 Noter till resultaträkningen.....	46
4.1.1 Tillämpade bokslutsprinciper	46
4.1.2 Avskrivningsplan.....	46
4.1.3 Kommunandelar	47
4.1.4 Personalkostnader.....	47
4.1.5 Arvoden till revisorer.....	47
4.1.6 Avskrivningar	48
4.2 Noter till balansräkningen.....	48
4.2.1 Anläggningstillgångar och övriga långfristiga placeringar.....	48
4.2.2 Fordringar	48
4.2.3 Kassa och banktillgodohavanden.....	49
4.2.4 Checkräkningslimit.....	49
4.2.5 Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	49
4.2.6 Ansvarsförbindelser	50
4.2.7 Lån och hyresansvar	51
4.2.8 Medlemskommunernas andel i grundkapitalet	51
4.2.9 Intressenter.....	51
4.2.10 Donationsfondernas särskilda täckning	52
4.2.11 Väsentliga poster som ingår i passiva resultatregleringar.....	53
5 FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE.....	54
5.1 Förteckning över bokföringsböcker	54
5.2 Redogörelse av förvaring av bokföringsböcker.....	54

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Specialomsorgen i landskapet Åland regleras av landskapslagen om tillämpningen av lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda (ÅFS 1978:48). Specialomsorgslagen är en andrahandslag. Det innebär att personer med utvecklingsstörning ska erhålla sin primära socialservice enligt socialvårdslagen (FFS 1982:710) via sin hemkommun enligt LL om tillämpning i landskapet Åland om riksförfattningar om socialvård (ÅFS 1995:101). Handikappservicelagen går före specialomsorgslagens uppdrag. Om socialvårds- och/eller handikappservicelagens möjligheter befinns otillräckliga skall service enligt specialomsorgslagen träda till. Denna service produceras, främst på uppdrag av primärkommunernas socialnämnder, av Ålands omsorgsförbund k.f. Övrig samhällsservice såsom utbildning och hälso- och sjukvård tillhandahålls av andra aktörer.

Ålands omsorgsförbund k.f. har av berörda kommuner som extra uppgift, utöver specialomsorgerna, fått i uppdrag att sköta specialfritidshemsverksamhet.

Den service som produceras av Ålands omsorgsförbund k.f. 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.

Utgående från ett medborgarperspektiv skall personer med utvecklingsstörning ha möjlighet till ett självständigt liv och möjlighet att delta i samhällsgemenskapen. Servicen skall kompensera funktionshindret och försöka skapa möjligheter till att var och en skall uppleva större självständighet. Ålands omsorgsförbund k.f. 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.

Omsorgsförbundet har under år 2019 tillhandahållit följande specialomsorgsservice enligt lagen om specialomsorger:

- Omsorgsbyrå; rådgivning, handledning och sociala utredningar
- Daglig verksamhet
- Boendeservice;
 - Gruppboende
 - Korttidsavlastning
 - Boendestöd
- Förmedlade tjänster
- Specialfritidshemsverksamhet enl. L och förordning om barnomsorg

1.1 Omsorgsdirektörens översikt

Alla boendeplatser är sedan slutet av år 2019 besatta. Ännu under 2018 fanns det en övertalighet i boendeplatser, så tillvida att två lägenheter var tomma under största delen av året. Emellertid har det funnits personer i boendekö, som vill ha en plats endast om den är belägen i Mariehamn. Det finns boendeenheter som har en eller flera klienter som har fler dagar med dagverksamhet i hemmet än utanför, detta bör föranleda en diskussion om ytterligare boendeplatser för äldre då nybyggnation planeras på Svedgränd.

Enligt protokoll fört vid pleniföredragning 9.5.2019 i Ålands landskapsregering konstaterar landskapsregeringen att samordningen av socialtjänsten ska organiseras inom ramen för ett kommunalförbund med samtliga åländska kommuner som medlemmar. Till följd av detta bad Ålands omsorgsförbund k.f. kommunerna utse representanter för att förhandla fram ett grundavtal. Första förhandlingen ägde rum 23.8 och 25.9 kunde ett grundavtalsförslag skickas till samtliga kommuner för godkännande. Vid årsskiftet hade samtliga kommuner godkänt grundavtalet.

Parallellt med grundavtalsförhandlingarna kunde planeringen av ett kommunernas socialtjänst k.f (KST) påbörjas. Samtliga kommuner besöktes under hösten. Ledande socialtjänstemän från Borgå besökte Åland 28.8 dit verksamma socialarbetare i kommunerna var inbjudna. Borgå berättade hur de organiserat sig och hur de arbetar praktiskt inom sina respektive områden samt hur de arbetar gränsöverskridande efter den nya socialvårdslagen. Vad har varit största förändringarna, vad har varit bra och mindre bra, vad kan vi lära oss av dem? Representanter från Ålands omsorgsförbund k.f. åkte med ÅHS till Raseborg och Borgå 10-11.10 för att bekanta sig med barn- och familjetjänsterna i Raseborg och Borgå.

Ålands omsorgsförbund k.f. har tillsammans med flera kommuner påbörjat upphandlingen av ett nytt ekonomisystem.

Omsorgsförbundet var även tvungna att snabbt påbörja digitaliseringsarbetet gällande journaler. Arbetet i kommunernas socialtjänst kommer att vara uppdelat i olika kompetensområden. Det innebär att en socialarbetare som tidigare jobbat med många olika kompetensområden nu får möjlighet att jobba mer specialiserat. För att få en smidig och säker övergång till KST behöver alla kommuner digitalisera sina öppna klientärenden. Alla kommuner som digitaliserat sina journaler använder Abilita socialvård. En del kommuner har uppgraderat sitt system. Flera kommuner har en äldre version av Abilita socialvård. Vissa kommuner använder sig ännu av pappersjournaler i form av Word och Excel. Serviceuppgiftsversionen är den senaste versionen av Abilita socialvård. Med den nya uppgraderingen ska det bli möjligt att öppna programmet var man än befinner sig på Åland. Uppgradering till denna version är också nödvändig då man sammanslår de åländska kommunernas databaser till en gemensam databas. Förutom Abilita socialvård blir det aktuellt med Abilita barntillsyn, Abilita hemservice och Abilita serviceboende. Förhoppningen är att inom en snar framtid kunna ansluta till Kanta som bland annat är ett klientdataarkiv för socialvården. Serviceuppgiftsversionen är en förutsättning för att ta i bruk Kanta-gränssnittet. Den arbetsgrupp som tillsattes av landskapsregeringen 17.9.2018 har i sin slutrapport givit rekommendationer om att en blankettlag om elektronisk behandling av klientuppgifter inom social- och hälsovården bör antas snarast eftersom det inte finns lagstiftning på plats som möjliggör ibruktagande av rikets upplägg av Kanta.

Ålands omsorgsförbund k.f. har fått samarbetsstöd från Ålands landskapsregering för både ekonomisystemet och Abilita socialvård.

Mariehamn 21 april 2020

Katarina Dahlman,
Omsorgsdirektör

1.2 Omsorgsförbundets förvaltning och förändringar i den

Förbundsfullmäktiges sammansättning under mandatperioden för åren 2016 – 2019:

Kommun	Representant	Ersättare
Brändö	Karlström, Marianne	Sjöman, Marie
Eckerö	Jansson, Magnus	Hägglom, Åsa
Finström	Granberg, Jonna	Lundberg, Håkan
Föglö	Sundblom, Torsten	Hagman, Gunilla
Geta	Asp-Gottberg, Marianne	Mattfolk, Madeleine
Hammarland	Hägglom, Lars	Cleve-Andersson, Josefin
Jomala	Sjödahl, Pamela	Sommarhed, Jonas
Kumlinge	Sundman, Stefan	Nygård-Sundman, Ingrid
Kökar	Enberg, Camilla	Forsman, Kurt
Lemland	Numelin, Cia	Donner, Annika
Lumparland	Mörn, Susanne	Wilhelms, Brage
Mariehamn	Andersson, Ove, vice ordf.	Johansson, Ulla
Saltvik	Hampf, Berit	Ekström-Phanthong, Jeanette
Sottunga	Johans, Helena	Eriksson, Taija
Sund	Johansson, Petter, ordförande	Dahl, Ulla-Britt
Vårdö	Nordberg, Susanne	Johansson, Andreas

Förbundsstyrelsens sammansättning under 2019:

Ordinarie medlemmar	Ersättare
Andersson, Ulla (Ma)	Bejar, Christian (Ma)
Hambrudd, Annika (Jo), vice ordförande	Karlsson, Rolf (Fi)
Landgårds, Viveka (Ma)	Söderlund, Pernilla (Ma)
Ulenius, Katarina (Fö)	Lindman, Gun (Brä)
Schütten, Erik (Su)	Fagerlund, Miina (Fi)
Sundman, Roger (Le)	Danielsson, Niklas (Ha)
Öfverström, Clas (Ma), ordförande	Lindfors, Nina (Ma)

1.3 Allmän ekonomisk utveckling

Den åländska ekonomin är direkt och indirekt beroende av förändringar i den internationella omgivningen, i synnerhet av utvecklingen i Finland och Sverige. Enligt Ålands statistik- och utredningsbyrås ekonomiska översikt från hösten 2019 har den finska konjunkturuppgången nu mattats av. Uppgången har drivits av industrin. För Ålands del har den inte fått något stort genomslag tack vare sin servicebaserade ekonomi. Även den svenska arbetsmarknaden har börjat uppvisa avmattningstecken och ser ut att lägga en synnerligen stark period bakom sig.

1.4 Väsentliga förändringar i kommunalförbundets verksamhet och ekonomi

Flera kommuner har avslutat sina förmedlade tjänster via omsorgsförbundet. Under förbundsfullmäktiges sammanträde 27.12.2018 beslutades också att den avgift om 5% av förvaltningens kostnader som fram till dess uppburits för att handha primärkommunernas förmedlade tjänster inte längre skulle finnas kvar, utan slås ut på övrig verksamhet enligt den modell för intern fördelning som används. Bokslut 2019 är första året då detta påslag inte finns på förmedlade tjänster.

Omsorgsförbundets fastighetsbestånd som består av åtta fastigheter har under året kantats av relativt kostsamma reparationer. Det gäller främst badrumsrenoveringar för boendeservicehemmen Blåbärsstigen och Tistelgränd. Tillsammans utgjorde reparationskostnaderna dryga 30 000 euro. Medel finns dock upptagna i investeringsbudgeten för detta ändamål. Ytterligare renoveringar som gjorts är byte av tak på Hildas hus, vid Navigationskolegränd och ombyggnad av förrådsutrymmet/torpet till dagverksamhet för Åkersvängen. Investeringskostnaderna uppgick till ca. 70 000 euro respektive 100 000 euro. Totalt har omsorgsförbundet investerat ca 215 000 euro under 2019.

Under året lyftes två nya lån vid Andelsbanken, ett om 425 000 euro och ett annat lån om 600 000 euro. Återbetalningstiden är 10 år. Amorteringarna för tidigare upptagna lån har betalats enligt plan. I början av 2019 stod omsorgsförbundet inför en likviditetskris då det fanns endast ca. 15 000 euro i likvida medel. De båda nyupptagna lånen samt det att omsorgsförbundet endast investerat hälften av investeringsbudgeten gör att likviditeten är god i slutet av 2019. Omsorgsförbundets banksaldo visar på nästan 1,5 miljoner euro vid årets slut.

I samband med att tilläggsmedel om 360 000 euro beviljades under 2018 fattades beslut att beställa en intern revision under 2019, vilken genomfördes i januari av BDO. Ännu under 2019 var inte alla tjänster tillsatta. Den ordinarie omsorgsdirektören tillträdde först den 1 april 2019 och ekonomichefen fanns på plats fram till i början av juni 2019 och den tjänsten var otillsatt ända fram till årets slut (och en bit in på 2020, till 17.2).

Igångsättandet av Inkomstregistret från 1.1.2019 skapade problem då felaktiga avgifter varit insatta i löneprogrammet ända fram till april 2019. Också dubbla anmälningar och ogjorda anmälningar till Inkomstregistret har förekommit, men som korrigerats till bokslut 2019.

Beträffande omsorgsförbundets budget för 2019 har verksamhetskostnaderna varit ca 160 000 euro lägre än budget och verksamhetsintäkterna understeg budget med ca. 165 000 euro. En tillgodobetalning för 2018 från Keva för pensionsavgifter om ca. 35 000 euro har upptagits som en minskning av årets pensionsavgifter. Från Ålands landskapsregering har ett stöd om 82 000 euro beviljats för samordning av kommunernas socialtjänst. Att semesterpenningen åter höjs till sin normala nivå, efter att ha varit sänkt med 30 %, påverkar årets semesterlöneperiodisering till bokslut 2019 med ca 100 000 euro.

Omsorgsförbundets verksamhetskostnader visar i bokslut 2019 ca 413 000 euro lägre än bokslut 2018. Förklaringen till detta består av lägre kostnader för köp av förmedlade tjänster (ca 334 000 euro lägre) samt material (ca 61 000 euro lägre).

Sedan 18 mars 2020 började undantagstillstånd råda i Finland och landskapet Åland till följd av pandemin Covid-19.

1.5 Omsorgsförbundets personal

Personalen inom Ålands omsorgsförbund k.f. består i majoritet av personer som arbetar i direkt klientarbete som vårdare eller handledare. Många anställda arbetar deltid, framför allt personer som är anställda i periodarbetstid. Då utrymme för ökad personalvolym har funnits har den deltidsanställda personalen erbjudits utökad arbetstid framom att ny personal har anställts.

Totalt sett har omsorgsförbundet under år 2019 haft ordinarie anställd personal motsvarande 153,42 helårsverk. För år 2018 fanns 148,65 helårsverk. Budgeterade helårsverk för 2019 var 154,47.

Av de 167 anställda inom omsorgsförbundet under 2019 var 150 kvinnor och 17 män. I enlighet med omsorgsförbundets likabehandlings- och jämställdhetsplan ska alla behandlas likvärdigt inom omsorgsförbundet oavsett könstillhörighet, -identitet eller uttryck. Vid lika meriter ska positiv särbehandling tillämpas för det underrepresenterade könet.

Personalen har haft tillgång till lagstadgad företagshälsovård utökad med sjukvård på allmänläkarnivå, tillhandahållen av Cityläkarna Ab. I den lagstadgade företagshälsovården ingår hälsoundersökningar inklusive vissa laboratorieprover (regelbundna hälsoundersökningar vart tredje år och hälsoundersökningar för nyanställda). Därtill bekostas läkar- och hälsovårdarbesök där orsaken till besöket berör arbetsplatsens förhållanden, trepartssamtal och övriga ärenden samt sjukvård på allmänläkarnivå. Bruttokostnaden för företagshälsovården uppgick till 60 827 euro exklusive Röda Korsets förstahjälpkurs som redovisas i avsnittet om utbildning nedan. 2018 var kostnaden för företagshälsovården 86 575 euro. Enligt regelverket väntas FPA ersätta i storleksordningen 50 procent av kostnaderna. Ersättningen för 2019 är ännu inte fastställd. Företagshälsovården har varit en viktig aktör i fråga om hantering av arbetsmiljön och i agerandet för enskilda anställdas behov.

Friskvård erbjuds tillsvidareanställd personal och långtidsvikarier med ett maximalt belopp om 150 euro/år och anställd. Totalt har 19 958 euro använts till friskvård, motsvarande summa för 2018 var 18 342 euro. Årligen håller respektive förman medarbetarsamtal med var och en av de anställda.

Personalens frånvaro beror till största delen på lagstadgad semester medan den näst högsta frånvaroorsaken är sjukfrånvaro. Totalt registrerades 4 696 frånvarodagar, vilket är lägre än 2018 då det totala antalet frånvarodagar var 5 207 st.

En arbetsgrupp har gjort upp en åtgärdsplan för att åstadkomma lägre sjukfrånvaro. I det dagliga arbetet följs arbetsgruppens åtgärdsplan som bl.a. innefattar följande:

- Sjukfrånvarostatistik redovisas kvartalsvis.
- Orsaker till sjukfrånvaro analyseras fortlöpande.
- Personalrotation möjliggörs.
- Introduktionsutbildning ges till nya föreståndare.
- Bry-sig-om-samtal hålls med personal då sjukfrånvarotillfällena uppgår till sex tillfällen per år eller till tre tillfällen under en tremånadsperiod.
- Regelbundna medarbetarsamtal ska hållas minst en gång per år för att tillsammans med delaktighet i verksamheten medverka till en positiv arbetsanda.

Sjukfrånvaron inom omsorgsförbundet är i likhet med andra organisationer inom vård och omsorg relativt hög. Enligt Ålands kommunförbunds rekommendation gällande utvärdering av personalledning, resultat och kompetens, "Rekommendation om personalresurser i kommunsektorn", vilken hänvisas till i cirkulär 2/2017, beräknas sjukfrånvarodagarna totalt i förhållande till årets arbetsdagar totalt.

Sjukfrånvaron har med ovanstående beräkningssätt som grund under de senaste åren utvecklats enligt följande:

- 2019 var sjukfrånvaron 8,3 procent
- 2018 var sjukfrånvaron 9,6 procent

TE LE RE

FPA betalar sjukdagpenning för tiden efter att självrisktiden har utgått. Självrisktiden är i regel insjuknandedagen och de åtta därpå följande vardagarna. Som vardag räknas även lördagar och dag före helg. Av samtliga 4 696 sjukfrånvarodagar hörde 1 184-sjukfrånvarodagar till självrisktiden. 2018 hörde 1 387 sjukdagar till självrisktiden. Helt oavlönad sjukfrånvaro uppgick till 843 sjukfrånvarodagar, vilket är en höjning från 2018 års 701 dagar. Sjukskrivningar är inte alltid arbetsrelaterade och de kan även bero på psykisk ohälsa. Flertalet anställda har dock väldigt måttlig sjukfrånvaro eller ingen sjukfrånvaro överhuvudtaget.

Antalet sjukfrånvarodagar p.g.a. arbetsolycksfall uppgick till 43 dagar. Total noterades 20 arbetsolycksfall. 2018 inträffade 9 arbetsolycksfall som resulterade i 44 dagars frånvaro.

Det finns en möjlighet för all personal inom omsorgsförbundet att anhålla om att delta i utbildning eller fortbildning. Utöver denna möjlighet ordnar omsorgsförbundet interna utbildningar och fortbildningar.

Under 2019 har personal deltagit i bl.a. följande:

- Tre introduktionsutbildningar för nyanställda
- Workshops i PBS (Positive Behavior Support)
- Tecken som stöd grundkurs
- Tecken som stöd fortsättningskurs
- Fokus på autism
- Första hjälpen
- Brandutbildning

Majoriteten av de verksamhetspunkter inom Ålands omsorgsförbund k.f. som jobbar direkt med klienter erhåller även metodhandledning, i snitt drygt 10 gånger per år. Det kan och bör ses som fortbildningstillfällen.

1.5.1 Personal, årsverken

	* BUDGET 2019	** UTFALL 2019	** UTFALL 2018
<i>Allmän- och ekonomiförvaltning</i>	9,8	9,55	8,82
<i>Fastighetsförvaltning</i>	1	1,03	1,02
<i>Socialförvaltning</i>	3	2,13	3,37
<i>Daglig verksamhet</i>			
Förmän	3	3,09	2,77
Chaufför	1	1	1
Vårdpersonal	32,03	33,55	32,21
Totalt daglig verksamhet	36,03	37,64	35,98
<i>Gruppboende</i>			
Förmän	7,25	6,28	6,77
Kock	1	1	1
Vårdpersonal	86,25	95,06	93,56
Totalt gruppboendeservice	94,5	102,34	101,33
<i>Korttidsboende</i>	3,75	4,69	4,2
Boendestöd	3	2,94	2,99
Specialfritidshem	3,39	3,33	2,94
TOTALT	154,47	163,65	160,65

* Statistiken i budget 2019 anges som en förteckning över ordinarie personal.

Antal inrättade helårsverken.

** Statistikrapport från löneadministrationsprogrammet över faktiska utbetalda årsverken.

Antal faktiska (inklusive tillfällig personal och vikarier) årsverken.

1.6 Förbundets interna kontroll och övervakning

Syftet med den Interna övervakningen inom omsorgsförbundet är att säkerställa att kommunalförbundets verksamhet är effektiv och att de beslut som fattas bygger på korrekt information. Via Intern kontroll ska förverkligandet av uppställda mål och iakttagande av lagar, förordningar och fattade beslut säkerställas. Förslag till nya riktlinjer för intern kontroll är under beredning.

1.6.1 Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Omsorgsförbundets organisation är fastslagen i förvaltningsstadgan, grundavtal, instruktioner, samt budget och bokslut. Avsikten ska vara att upprätthålla, främja och förbättra verksamhetens resultat och minimera kostnader för olika slag av skador. Till den interna övervakningen ska även höras att tillse att alla nivåer i organisationen informeras om syftet med omsorgsförbundets verksamhet. Den interna övervakningen ska också vara en försäkran om att det i tillräcklig utsträckning förekommer samarbete på alla nivåer i organisationen.

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 med beslutanderätt är skyldig att, i löpande nummerordning, föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut.

Faktura för betalning ska granskas och godkännas av minst två skilda personer anställda i omsorgsförbundet. Omsorgsförbundet har elektronisk fakturahantering, vilket innebär att varje faktura hanteras av minst två personer som elektroniskt signerar den, innan utbetalning kan ske. Elektronisk fakturahantering är inte möjlig vid utländska fakturor, då de innehåller utländsk valuta (och måste betalas som utlandsbetalning)

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

Olycksfalls- och tillbudsrapporteringen inom omsorgsförbundet är systematisk och sammanställs kontinuerligt gällande såväl klienter som arbetsolycksfall. Arbetsolycksfallen medför automatiskt att företagshälsövård och försäkringsbolag involveras.

1.7 Kvalitet

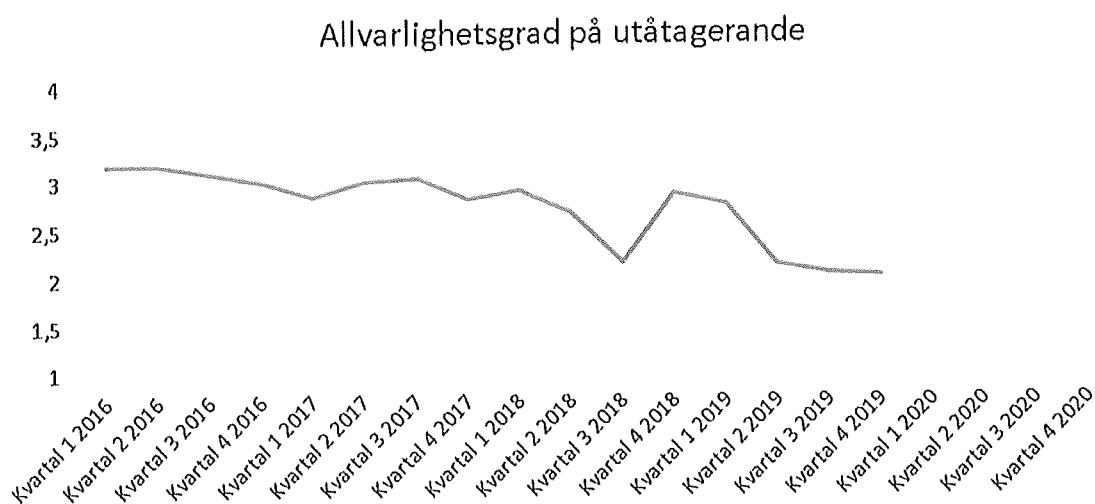
Det finns många sätt att mäta kvaliteten i den service omsorgsförbundet utför. Först under budgetåret 2020 har omsorgsförbundet tydliga kvalitetsmål inom varje verksamhetsform. Klientarbetet inom omsorgsförbundet följer dock en tydlig rutin, där det finns en kartläggning, genomförandeplan, skrivna instruktioner och ett bestämt utvärderingssätt för varje mål, kring varje klient. Klientens behov, mående och status journalförs på daglig basis i det elektroniska journalföringssystemet. För att hitta rätt strategier, metoder och pedagogiska instrument erhåller samtliga enheter regelbunden och klientcentrerad metodhandledning.

På årsbasis görs en sammanställning av antalet tillbudsrapporter som skrivs. De rapporterade tillbuden handlar främst om tillfällen där klient agerat ut och medicinavvikelser. Tillsammans står dessa för ca. 70% av rapporterna. Just dessa kategorier kan också anses vara ett kvalitetsmått. Inte nödvändigtvis så att frånvaro av tillbudsrapporter är något att sträva efter, men däremot frånvaro av tillbud.

Gällande rapporterade medicinavvikelser har de ökat med ca. 30% jämfört med de tre tidigare åren. Det fanns en farhåga inför 2019 att antalet medicinavvikelser skulle öka som en följd av att omsorgsförbundet inte längre hade en anställd sjukskötare som handhade medicindelning. Det är emellertid inte medicinavvikelser i form av feldelade dosetter som ökat, utan främst att man rapporterat att mediciner upphittats på golvet eller att man missat att ge alternativt givit kvällsmedicin på morgonen och vice versa. Vid de medicinavvikelser som skett har personal följt de handlingsplaner som finns på enheterna. I de fall där man behövt konsultera sjukvården, har inget varit så allvarligt att det kräver annan åtgärd från sjukvården än att ny eller rätt medicin delas.

Tillbuden som rör utåtagerande från klienter är totalt 166, vilket alltså motsvarar ett snitt per enhet om 8 och per enhet, per månad är snittet 0,7. Det är också en ökning om ca. 30%. Den stora totala ökningen härrör sig främst till två enheter.

Det viktigaste är emellertid alltid att allvarlighetsgraden i utåtagerande är så lågt som möjligt. Där ser trenden betydligt positivare ut. Allvarligheten skattas på en skala från 1 till 5, där 1 betyder verbalt utåtagerande och 5 betyder fysiskt utåtagerande som kräver läkarvård.



Ovanstående graf bör också läsas med vetskapen om den ökade frekvensen av rapporterade tillbud i åtanke. Det är inte nödvändigtvis så att allvarlighetsgraden sjunkit lika mycket som grafen visar, utan det kan också vara en effekt av att personal blivit mer noga med att skriva tillbudsrapporter även för mildare utåtagerande.

PE
PE

1.8 Ekonomisk översikt

1.8.1 Resultaträkning

	Bokslut 2019 1 000 €	Bokslut 2018 1 000 €
Verksamhetsintäkter	11 145	11 552
Verksamhetskostnader	<u>-10 917</u>	<u>-11 331</u>
Verksamhetsbidrag	229	221
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	-34	-34
Övriga finansiella kostnader	<u>-1</u>	<u>0</u>
Årsbidrag	194	187
Avskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	<u>-200</u>	<u>-197</u>
Räkenskapsperiodens resultat	-6	-10
Bokslutsdispositioner	<u>6</u>	<u>10</u>
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0	0

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/-kostnader, %	102,1	102,0
Årsbidrag/Avskrivningar, %	97,0	95,0

1.8.2 Finansieringsanalys

	Bokslut 2019 1 000 €	Bokslut 2018 1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	194	187
Extraordinära poster	0	0
Korrekтивposter till internt tillförda medel	0	0
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-214	-43
Finansieringsandelar för investeringar	0	0
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0	0
Verksamhetens och InveserIngarnas kassaflöde	<u>-20</u>	<u>145</u>
FinansierIngens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 075	581
Minskning i långfristiga lån	-339	-181
Minskning i kortfristiga lån	-132	-42
Övriga förändringar i likviditeten	<u>844</u>	<u>-556</u>
FinansierIngens kassaflöde	<u>1 449</u>	<u>-198</u>
Förändring i likvida medel	1 429	-53
Likvida medel 31.12	1 444	15
Likvida medel 1.1	15	68
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Intern finansiering av investeringar, %	90,6	438,7
Låneskötselbidrag	0,51	1,07
Likviditet, kassadagar	41,9	0,5

TE RE IE

1.8.3 Balansräkning

AKTIVA	Bokslut 2019 1 000 €	Bokslut 2018 1 000 €
A. BESTÅENDE AKTIVA	4 893	4 879
<i>I. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</i>	9	13
Immateriella rättigheter	9	13
<i>II. MATERIELLA TILLGÅNGAR</i>	4 884	4 866
Mark- och vattenområden	15	15
Byggnader	4 825	4 812
Maskiner och inventarier	40	36
Pågående nyanläggningar	4	3
<i>III. PLACERINGAR</i>	1	1
Aktier och andelar	1	1
B. FÖRVALTADE MEDEL	472	447
Donationsfondernas medel	472	447
C. RÖRLIGA AKTIVA	1 845	725
<i>II. FORDRINGAR</i>		
Kortfristiga fordringar	401	710
Kundfordringar	226	620
Övriga fordringar	98	57
Resultatregleringar	77	33
<i>IV. KASSA OCH BANK</i>	<u>1 444</u>	<u>15</u>
AKTIVA SAMMANLAGT	<u>7 210</u>	<u>6 051</u>

TE 7E IE

PASSIVA

A. EGET KAPITAL	11	11
<i>I. Grundkapital</i>	11	11
<i>IV. Överskott (underskott) från tidigare perioder</i>	0	0
<i>V. Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</i>	0	0
B. AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	275	281
Avskrivningsdifferens	275	281
Investeringsreserv	0	0
D. FÖRVALTAT KAPITAL	472	447
Donationsfondernas kapital	472	447
E. FRÄMMANDE KAPITAL	6 452	5 312
<i>I. Långfristigt</i>	3 686	2 950
Lån från försäkringsanstalter	56	84
Lån från offentliga samfund	1 520	1 646
Lån av övriga kreditgivare	2 111	1 220
<i>II. Kortfristigt</i>	2 766	2 362
Lån från försäkringsanstalter	28	28
Lån från offentliga samfund	125	150
Lån av övriga kreditgivare	185	291
Erhållna förskott	121	0
Leverantörsskulder	702	252
Övriga skulder	298	290
Resultatregleringar	1 306	1 350
PASSIVA SAMMANLAGT	<u>7 210</u>	<u>6 051</u>

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Sollditetsgrad, %	4,0 %	4,8 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	56,8 %	49,1 %
Skulder och ansvar i procent av driftsinkomterna, %	45,6 %	53,0 %
Lånestock 31.12, 1 000 €	4 023	3 419
Lånefordringar, 1 000 €	0	0

1.8.4 Totala inkomster och utgifter

OMSORGSFÖRBUNDETS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER 2019

INKOMSTER	1 000 €	UTGIFTER	1 000 €
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	11 145	Verksamhetskostnader	10 917
Ränteintäkter	0	Räntekostnader	34
Övriga finansiella intäkter	0	Övriga finansiella kostnader	1
Extraordinära intäkter	0	Extraordinära kostnader	0
Korrektivposter till internt tillförda medel		Korrektivposter till internt tillförda medel	
- Vinster på överlåtelse av tillgångar bland best. aktiva	0	- Förluster vid överlåtelse av tillgångar bland best.	0
Investeringar		Investeringar	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland best. aktiva	0	Investeringsutgifter	214
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Ökning av långfristiga lån	1 075	Minskning av långfristiga lån	339
Ökning av kortfristiga lån		Minskning av kortfristiga lån	132
TOTALA INKOMSTER SAMMANLAGT	12 220	TOTALA UTGIFTER SAMMANLAGT	11 636

2 BUDGETUTFALL

Tilläggsmedel har beviljats till budget 2019 om 29 343 euro i löneanslag för omsorgsdirektören enl. beslut FFGE § 8 från 31.1.2019. En omdisponering har gjorts i budget 2019 så att 30 000 euro i köptjänster har minskats och ökats med samma summa i löneanslag för omsorgsdirektören enl. beslut FFGE §7 31.1.2019. Totalt har löneanslaget därmed ökats med 59 343 euro.

2.1 Resultaträkning

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Avgiftsintäkter	254 000	0	254 000	274 104,27	20 104,27	266 556
Försäljningsintäkter	4 000	0	4 000	1 792,92	-2 207,08	4 171
Hysesintäkter	220 000	0	220 000	213 394,35	-6 605,65	210 732
Ersättningar från landskapet	0	0	0	115 589,15	115 589,15	3 255
Omsorgsbyrå	65 111	0	65 111	42 078,64	-23 032,34	61 631
Förs. Int. kommunandelar	9 959 890	0	9 959 890	9 776 067,19	-183 822,83	9 919 835
Förs. Int. förmedlade tjänster	800 365	0	800 365	707 671,17	-92 694,28	1 078 488
Övriga verksamhetsintäkter	7 000	0	7 000	14 595,61	7 595,61	7 330
Ospecifierad budgetändring	0	0	0	0,00	0,00	0
	<u>11 310 366</u>	<u>0</u>	<u>11 310 366</u>	<u>11 145 293,30</u>	<u>-165 073,15</u>	<u>11 551 998</u>
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Löner och arvoden	-6 776 294	-59 343	-6 835 637	-7 060 758,15	-225 121,15	-6 988 510
Sociala kostnader	-1 893 287	0	-1 893 287	-1 543 008,28	350 278,72	-1 647 692
Material, förnödenheter, varor	-569 820	0	-569 820	-570 894,93	-1 074,93	-632 457
Övriga kostnader	-148 000	30 000	-118 000	-127 758,68	-9 758,68	-117 254
Köp av tjänster	-540 990	0	-540 990	-610 144,57	-69 154,57	-601 419
Köp av förmedlade tjänster	-800 365	0	-800 365	-707 671,17	92 694,28	-1 041 773
Hyror	-297 825	0	-297 825	-278 016,26	19 808,74	-283 212
Övriga verksamhetskostnader	-18 100	0	-18 100	-18 446,63	-346,63	-18 224
Ospecifierad budgetändring	0	0	0	0,00	0,00	0
	<u>-11 044 681</u>	<u>-29 343</u>	<u>-11 074 024</u>	<u>-10 916 698,67</u>	<u>157 325,78</u>	<u>-11 330 542</u>
VERKSAMHETS BIDRAG	265 685	-29 343	236 342	228 594,63	-7 747,37	221 456
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER						
Räntelntäkter	0	0	0	32,60	32,60	6
Räntekostnader	-35 100	0	-35 100	-33 816,97	1 283,03	-32 160
Övriga finansieringskostnader	0	0	0	-815,92	-815,92	-2 098
	<u>-35 100</u>	<u>0</u>	<u>-35 100</u>	<u>-34 600,29</u>	<u>499,71</u>	<u>-34 252</u>
ÅRSBIDRAG	230 585	-29 343	201 242	193 994,34	-7 247,66	187 204
AVSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-239 585	0	-239 585	-199 965,65	39 619,35	-197 065
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULT	-9 000	-29 343	-38 343	-5 971,31	32 371,69	-9 861,03
Ökning av avskrivningsdifferens	0	0	0	0,00	0,00	0
Minskning av avskrivningsdifferens	9 000	0	9 000	5 971,31	-3 028,69	9 861
Minskning av reserv	0	0	0	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0	-29 343	-29 343	0	29 343	0

2.2 Driftsekonomidel

2.2.1 Förbundsfullmäktige

FÖRBUNDSFULLMÄKTIGE

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-4 100	0	-4 100	-2 080,00	2 020,00	-8 772
Material och förnödenheter	-100	0	-100	-255,51	-155,51	0
Övriga kostnader	0	0	0	-241,94	-241,94	0
Köp av tjänster	-800	0	-800	-836,29	-36,29	-1 881
	-5 000	0	-5 000	-3 413,74	1 586,26	-10 653
ÖVERFÖRINGSINTÄKTER	5 000	0	5 000	3 413,74	-1 586,26	10 653
NYCKELTAL						
Netto/Invånare	0	0	0	0,11	-0,05	0,36

Ordförande för förbundsfullmäktige var Petter Johansson från Sund och viceordförande Ove Andersson från Mariehamn. Byråsekreterare Carina Andersson och omsorgsdirektör Katarina Dahlman har varit organets sekreterare.

Förbundsfullmäktige har sammanträtt tre gånger under året.

2.2.2 Förbundsstyrelsen

FÖRBUNDSSTYRELSEN

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-8 700	0	-8 700	-5 666,74	3 033,26	-8 701
Material och förnödenheter	-400	0	-400	-343,36	56,64	-663
Övriga kostnader	-38 000	30 000	-8 000	-10 219,04	-2 219,04	-9 586
Köp av tjänster	-52 000	0	-52 000	-2 130,72	49 869,28	-22 399
Hyror	0	0	0	0,00	0,00	-24
	-99 100	30 000	-69 100	-18 359,86	50 740,14	-41 373
ÖVERFÖRINGSINTÄKTER	99 100	-30 000	69 100	18 359,86	-50 740,14	41 373
NYCKELTAL						
Netto/Invånare	3	-1	2	0,61	-1,70	1,42

Ordförande har varit Clas Öfverström och viceordförande Annika Hambrudd. T.f. omsorgsdirektör Jimmy Hellgren var föredragande fram till april och därefter Katarina Dahlman. Styrelsen har sammanträtt 15 gånger under året.

Verksamhetsområde:

Förbundsstyrelsen fungerar som förbundets högsta verkställande organ och beredande organ för fullmäktige, företräder kommunalförbundet och för omsorgsförbundets talan om inte fullmäktige beslutar annat. Till förbundsstyrelsens resultatområde hänförs också omsorgsförbundets representation i form av uppvaktningar vid 50- och 60-årsdagar samt pensionsavgångar och personalens årliga middag.

19
IE
PE

2.2.2.1 May Rotz minnesfond

Fonden består av medel som tillfallit Ålands omsorgsförbund k.f genom testamente. Fonden, som inte ingår i budgeten, förvaltas av en särskild fondstyrelse vilken utses av omsorgsförbundets styrelse. För mandatperioden 10.8.2016 – 2019 har följande personer utsetts till fondstyrelsen; Clas Öfverström (ordförande), Annika Hambrudd, Susanne Nordberg, personalrepresentant Ann-Christine Lönnfors samt klientrepresentanterna Carolin Fellman och Emil Kronqvist.

Av fondens avkastning utdelas stipendier till omsorgsförbundets servicetagare och personal. Under 2019 beviljade fondstyrelsen totalt 4 775,- euro för 12 olika ändamål.

Förvaltningen av minnesfondens aktieportfölj sköts enligt avtal av ÅAB. Minnesfondens resultat för år 2019 uppvisar ett överskott om 25 048,21 euro.

2.2.3 Revisorer

REVISION

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	0	0	0	0,00	0,00	0
Material och förnödenheter	-100	0	-100	-163,27	-63,27	0
Köp av tjänster	-8 000	0	-8 000	-17 948,43	-9 948,43	-6 335
	-8 100	0	-8 100	-18 111,70	-10 011,70	-6 335
ÖVERFÖRINGSINTÄKTER	8 100	0	8 100	18 111,70	10 011,70	6 335
NYCKELTAL						
Netto/Invånare	0	0	0	0,61	0,34	0,22

Verksamhetsområde:

Revisorerna utför granskning av omsorgsförbundets förvaltning och ekonomi. Förbundsfullmäktige utser för varje mandatperiod tre revisorer, med personliga ersättare. En inom revisorsgruppen är OFR revisor.

Revisorer för perioden 2016 – 2019

Ordinarie	Ersättare
Lundberg, Magnus, ordf.	Mattsson Anne-Maj
Sjölund Erika	Wrede John
KPMG / Martin Slotte	KPMG

Revisorerna har hållit en mellanrevision 25.10.2019. För revidering av 2019 års räkenskaper sammankom revisorerna 5.3.2019 samt sammankommer för slutrevision ännu 4.5.2020.

Av revisionsammanslutningen BDO beställdes under året en analys av ekonomin (bl.a. förklaringar till budgetöverskridningar 2018 samt kassaflödesanalys). Rapporten levererades i januari 2019. Kostnaden för detta utgjorde ca. 10 000 euro vilket förklarar varför budgetmedlen inte räckt till under året (överskridning ca. 10 000 euro).

20
16
P.E.

2.2.4 Råd och kommittéer

RÅD OCH KOMMITTEÉR

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-5 550	0	-5 550	-4 059,49	1 490,51	-4 965
Köp av tjänster	<u>-100</u>	<u>0</u>	<u>-100</u>	<u>-115,72</u>	<u>-15,72</u>	<u>-23</u>
	-5 650	0	-5 650	-4 175,21	1 474,79	-4 988
ÖVERFÖRINGSINTÄKTER	5 650	0	5 650	4 175,21	-1 474,79	4 988
NYCKELTAL						
Netto/Invånare	3	-1	2	0,61	-1,70	1,42

Inom verksamhetspunkten Råd och kommittéer har under 2019 två arbetsgrupper varit verksamma till en total kostnad om 4 175 euro. Arbetsgrupperna består av: Arbetsgrupp för förhandling av grundavtal (KST) samt omsorgsförbundets arbetarskyddsfullmäktige (PAS).

2.2.4.1 Personal – och arbetarskyddet

Inom omsorgsförbundet finns ett kombinerat personal-och arbetarskyddsorgan (PAS) som behandlar frågor som berör arbetarskydd och personalen och dess ställning. PAS tillsätts genom val för fyra år i taget. Målet för personal-och arbetarskyddet (PAS) är att främja samarbetet mellan arbetsgivaren och personalen samt att iaktta lagstadgat arbetarskydd. Samarbetet upprätthålls främst genom regelbundna arbetsplatsmöten på Ålands omsorgsförbunds verksamhetsenheter samt genom samarbetsorganet för personal-och arbetarskyddsfrågor PAS.

PAS sammansättning 2019:

Monica Öhman-Darnemo, ordinarie medlem, ordförande

Ann-Christin Lönnfors, ordinarie medlem, vice ordförande

Carina Johansson, ordinarie medlem

Niclas Hero, ordinarie medlem

Evelyn Joelsson-Påvals, ordinarie medlem

Gun Lagerberg, arbetarskyddsfullmäktige

Anu Silander, arbetsgivarrepresentant och arbetarskyddschef

Therese Båge, suppleant

Anna Tysk, suppleant

Under 2019 har PAS sammanträtt 12 gånger för att behandla ärenden gällande bl.a. personalens ärenden, Ålands Omsorgsförbund k.f:s policydokument, budget samt arbetsmiljöfrågor.

2.2.5 Allmän- och ekonomiförvaltning

ALLMÄN- OCH EKONOMIFÖRVALTNING	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Ersättningar från landskapet	0	0	0	82 000,00	82 000,00	
Övriga intäkter	0	0	0	8 970,96	8 970,96	0
	0	0	0	90 970,96	90 970,96	0
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-566 409	-59 343	-625 752	-545 430,83	80 321,17	-558 165
Material och förnödenheter	-20 400	0	-20 400	-21 153,16	-753,16	-21 167
Övriga kostnader	0		0	-121,64	-121,64	0
Köp av tjänster	-91 520	0	-91 520	-196 911,93	-105 391,93	-122 989
Hyror	-2 530	0	-2 530	-937,37	1 592,63	-2 408
Övriga finansieringskostnader	0	0	0	0	0	-85
	-680 859	-59 343	-740 202	-764 554,93	-24 352,93	-704 813
Interna hyreskostn.	-34 125	0	-34 125	-27 930,72	6 194,40	-29 485
Adm Internt fördelade	714 984	0	714 984	681 563,93	-33 420,20	697 583
ÖVERFÖRINGSINTÄKTER	0	59 343	59 343	101 950,76	42 607,77	36 715
NYCKELTAL						
Netto/Invånare	0	2	2	3,41	1,43	1,26

Ekonomiförvaltningens kostnader fördelas ut på de olika verksamhetsformerna baserat till hälften på antal personal inom verksamhetsformen och till hälften på verksamhetsformens nettokostnader. Inom ekonomiförvaltningens kostnader ingår rörliga It- och supporttjänster för data och telefoni.

Verksamhetsområde:

Inom allmän- och ekonomiförvaltningen arbetar omsorgsdirektören, ekonomichefen, koordinerande chefen, metod- och kvalitetschefen, personalchefen samt ekonomikanslipersonal (byråsekreterare) och kanslist.

I samband med personalförändringar har omsorgskansliet haft behov av externa köptjänster. Köptjänsterna har varit nödvändiga för att säkerställa att arbetsrutiner och att lagstadgade uppgifter utförts under 2019. Detta gäller i synnerhet i avsaknaden av en ekonomichef under sista halvan av året. Personalkostnaderna ligger ca. 115 000 euro under budget medan köptjänster överskridit budget med ca. 40 000 euro.

Största förändringen för ekonomikansliet var införandet av rapporteringen till inkomstregistret. I intäkterna för 2019 ingår ersättning för bildandet av kommunernas socialtjänst om 82 000 euro. Omsorgsförbundets kostnader för KST är 102 000 euro. Inga medel har funnits i budget 2019 för detta kostnadsställe, vilket bidrar till nettoöverskridningen om ca. 15 000 euro.

Mål:

- En tillfällig befattning som kanslist påbörjades 2018 föreslås att förlängas under 2019.
- Ny tjänst som driftsansvarig inom IT och fastigheter anställs i projektform för tiden 1.1-31.12.2019.

Måluppfyllelse:

- Anställningen för den tillfälliga kanslisten varade till november 2019.
- Ingen anställning för driftsansvarig inom IT och fastigheter har skett däremot har köptjänster använts för detta ändamål.

22


2.2.6 Fastighetsförvaltning

FASTIGHETSSERVICE	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Avgiftsintäkter	0	0	0	1 445,86	1 445,86	106,00
Hysesintäkter	220 000	0	220 000	207 960,11	-12 039,89	210 732
	220 000	0	220 000	209 405,97	-10 594,03	210 838
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-38 560	0	-38 560	-38 179,88	380,12	-35 732
Material och förnödenheter	-139 500	0	-139 500	-179 054,28	-39 554,28	-164 453
Övriga kostnader	0	0	0	-9,20	-9,20	0
Köp av tjänster	-215 200	0	-215 200	-187 550,34	27 649,66	-247 259
Hyror	-295 295	0	-295 295	-277 078,89	18 216,11	-280 780
Skatter	-5 700	0	-5 700	-6 402,27	-702,27	-5 678,35
Finansieringskostnader ¹	0	0	0	0,00	0,00	-38
	-694 255	0	-694 255	-688 274,86	5 980,14	-733 940
AVSKRIVNINGAR	-239 585	0	-239 585	-199 965,65	39 619,35	-197 065
FÖRÄNDRINGAR I AVSKR DIFF	9 000	0	9 000	5 971,31	-3 028,69	9 861
ÖVERFÖRINGSINTÄKTER	704 840	0	704 840	672 863,23	-31 976,77	710 306
NYCKELTAL						
Netto/Invånare	24	0	24	22,52	-1,07	24,31

Alla intäkter och kostnader som hänförs till fastigheter och fordon bokförs på verksamhetsområdet fastighetsförvaltning. Vid årets slut fördelas kostnaderna ut på enheterna genom en Internhyra som baseras på verksamheternas ytor.

I samband med att omsorgsförbundets fastighetsskötare gick i pension under 2017 har omsorgsförbundet börjat använda sig av köptjänster för motsvarande uppgift. Utfallet för 2019 visar att kostnaderna för material varit 40 000 euro högre än budgeterat medan kostnaderna för köptjänsterna ligger ca. 30 000 euro under budget. Även hyrorna ligger under budget med ca. 20 000 euro. I och med att omsorgsförbundets samtliga investeringar togs i bruk först vid årsskiftet har inte avskrivningarna nått nivån man budgeterat för.

Under hösten verkställdes OVK och energideklarationen för Ålands omsorgsförbund k.f:s 8 fastigheter. Sedan 1.1.2018 ska enligt lag byggnaders ägare se till att kontroll av byggnaders ventilationssystem görs och för det flesta byggnader ska det göras regelbundet. Kontroll ska göras av sakkunnig funktionskontrollant som är certifierad av någon som är ackrediterad för uppgiften. Kontrollen görs för att bibehålla ett bra inomhusklimat och visa att ventilationen fungerar. Kontrollen ska för Ålands omsorgsförbund k.f:s del ske vart tredje år. Sedan 2015 ska även en energideklaration göras. För att upprätta godkänd energideklaration krävs en certifierad expert, giltighetstiden är sedan 10 år. Energideklarationen talar om hur mycket energi en byggnad använder.

Verksamhetsområde:

Omsorgsförbundets fastighetsförvaltning innefattar 8 ägda byggnader och fordonspark om fem bilar. Fastighets servicen omfattar även omsorgsförbundets lokalvård genom en anställd ambulering lokalvårdare samt tillhandahåller inventarieunderhåll vid 11 hyrda lokaler och områden. I fastighetskostnaderna ingår omsorgsförbundets löpande fasta drifts-, data- och telefonkostnader.

Mål:

- Driftsansvarig inom IT-och fastigheter anställs i projektform 1.1-31.12 2019 som nyinrättad tjänst eller i form av köptjänst, kostnaden påförs allmän/ekonomiförvaltning

Måluppfyllelse:

- Ingen anställning för driftsansvarig inom IT och fastigheter har skett däremot har köptjänster använts för detta ändamål.

2.2.7 Socialförvaltning/Omsorgsbyrå

SOCIALFÖRVALTNING Inkl Omsorgsbyrå	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Omsorgsbyrån	65 111	0	65 111	42 078,64	-23 032,34	61 631
Försäljningsintäkt	0	0	0	0,00	0,00	0
Övriga intäkter	0	0	0	0,00	0,00	0
	<u>65 111</u>	<u>0</u>	<u>65 111</u>	<u>42 078,64</u>	<u>-23 032,34</u>	<u>61 631</u>
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-171 029	0	-171 029	-104 775,91	66 253,09	-152 715
Material och förnödenheter	-7 000	0	-7 000	-1 801,04	5 198,96	-5 488
Övriga kostnader	0	0	0	0,00	0,00	0
Köp av tjänster	-74 600	0	-74 600	-49 076,47	25 523,53	-74 756
Understöd						-200
	<u>-252 629</u>	<u>0</u>	<u>-252 629</u>	<u>-155 653,42</u>	<u>96 975,58</u>	<u>-233 158</u>
Interna hyreskostn.	-7 815	0	-7 815	-12 661,08	-4 846,16	-13 366
Förvaltningsintäkt	195 333		195 333	126 235,87	-69 097,07	184 893
ÖVERFÖRINGSINTÄKTER	0	0	0	0	0	0
Omsorgsbyråbesök	397	0	397	216,00	-181,00	253,00
Pris/ besök	164,01		164,01	194,81	30,80	244,08

Inom socialförvaltningen arbetar servicechefen, omsorgsförbundets två specialpedagoger samt psykologen, den senare som köptjänst.

Personalkostnaderna för socialförvaltningen uppvisar ett överskott, främst beroende på att den ena rollen som specialpedagog varit vakant hela året, samtidigt som den andra under fyra månader vikarierat metod- och kvalitetschefen och därmed har lönen belastat Allmän- och ekonomiförvaltningen. Att verksamhetsintäkterna är lägre än budgeterat beror på att antalet besök är betydligt lägre än budgeterat. Det har sin förklaring i ovan nämnda vakans och vikariat.

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.

Mål:

- Tjänsten som sjukskötare dras in 1.1.2019.

Måluppfyllelse:

- Tjänsten som sjukskötare avslutades under årets första kvartal.

Rollen som specialpedagog har mer och mer handlat om intern metodhandledning och gjordes därför under slutet av året om till metodhandledare. Det är en roll som behövs då kraven på pedagogik i vårdarbetet blir allt större samtidigt som den behörighetsgivande gymnasieutbildningen alltjämt är närvarande.

Omsorgsbyråservice		
	2019	2018
Antal besök	216	253
Pris/ besök	194,81	244,08

IE

IE
P.E

2.2.7.1 Ledargrupp

Ledargruppen (Lg) är ett enligt 23 § specialomsorgslagens (FFS 519:1977) lagstadgat tjänstemannaorgan, som beslutar i individuella specialomsorgsärenden.

Medlemmar i ledargruppen har varit

- Dahlman, Katarina, omsorgsdirektör, ordförande (fr.o.m. april 2019)
- Påvals, Marie-Louise, servicechef, föredragande och sekreterare, frånvarande hela 2019,
- Cecilia Berndtsson, vik servicechef (fr.o.m. april 2019)
- Lehtonen, Olli-Pekka, läkarrepresentant, ÅHS
- Hellgren, Jimmy, metod- och kvalitetschef
- Alavainio, Anne-Marie, specialpedagog, suppleant

	2019	2018
Antal möten	8	6
Antal paragrafer	69	54

25

2.2.8 Daglig verksamhet

DAGLIG VERKSAMHET

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Avgiftintäkter	64 000	0	64 000	68 278,33	4 278,33	65 758
Försäljningsintäkter	2 000	0	2 000	576,49	-1 423,51	2 492
Övriga Intäkter	3 000	0	3 000	1 984,65	-1 015,35	2 320
	69 000	0	69 000	70 839,47	1 839,47	70 570
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-1 802 535	0	-1 802 535	-1 817 476,31	-14 941,31	-1 765 386
Material och förnödenheter	-182 450	0	-182 450	-134 206,52	48 243,48	-167 582
Arbetspeng till klienter	-106 150	0	-106 150	-117 123,85	-10 973,85	-107 668
Övriga kostnader	-3 850	0	-3 850	-38,98	3 811,02	0
Köp av tjänster	-85 000	0	-85 000	-115 229,83	-30 229,83	-106 321
Skatter	-3 000	0	-3 000	-4 198,63	-1 198,63	-4 304
	-2 182 985	0	-2 182 985	-2 188 274,12	-5 289,12	-2 151 262
Intern förvaltningskostnad	-267 386	0	-267 386	-223 833,18	43 553,13	-258 834
Interna hyreskostnader	-234 643	0	-234 643	-225 214,53	9 428,22	-237 747
KOMMUNANDEL	2 616 014	0	2 616 014	2 566 482,36	-49 531,70	2 577 272
NYCKELTAL						
Antal närvarodagar	20 516		20 516	17 551,00	-2 965,00	17 709,50
Medelpris/närvarodag	127,51		127,51	146,23	18,72	145,53
Kommunandel/Invånare	88		88	85,88	-1,66	88,22

Fördelning per kommun

Närvarodagar

	BUDGET 2019			BUDGET 2019		
	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse
ECKERÖ	133 115	129 637	3 478	927,5	1 004	-77
FINSTRÖM	277 993	262 704	15 289	1 782,5	1 827	-45
FÖGLÖ	14 350	16 395	-2 045	112,0	152	-40
GETA	62 617	67 126	-4 508	494,5	627	-133
HAMMARLAND	140 550	150 775	-10 225	1 046,5	1 255	-209
JOMALA	229 632	211 474	18 158	1 974,0	2 128	-154
KUMLINGE	28 765	52 183	-23 417	183,0	502	-319
LEMLAND	92 008	92 489	-481	435,5	502	-67
MARIEHAMN	1 353 838	1 411 099	-57 262	9 174,5	10 993	-1 819
SALTVIK	155 550	152 361	3 190	924,0	1 004	-80
SUND	36 018	30 467	5 551	254,0	271	-17
VÄRDÖ	42 046	39 304	2 742	243,0	251	-8
TOTALT	2 566 482	2 616 014	-49 532	17 551,0	20 516	-2 965

Basavgiften för klienter inom daglig verksamhet blev år 2019 7 415,90 euro/klientplats (budgeterad till 8 216,96 €).

Kategorierna för bemanningskostnaderna i enlighet med stödbehovsbedömningar blev 2019;

Kategori	UTFALL 2019		BUDGET 2019	
	Avgift/kategori	Antal klienter	Avgift/kategori	Antal klienter
1	30,37	23	26,40	23
2	61,91	36	53,81	35
3	101,97	16	88,62	15
4	142,51	9	123,85	9
5	177,76	7	154,49	7
6	206,14	10	179,15	10

Verksamhetsområde:

Dagliga verksamhetens syfte och mål är att erbjuda meningsfull daglig sysselsättning för de klienter som inte går i skolan eller jobbar på den öppna arbetsmarknaden. Omsorgsförbundet strävar efter att klientens dagliga verksamhet ska vara anpassad efter varje individs intressen, behov och färdigheter.

Mål:

- Se över lokalerna för daglig verksamhet så att de som är minst ändamålsenliga kan bytas ut och att enheter kan slås samman för att förbättra samverkan.
- Se över möjligheterna att skapa en daglig verksamhet i Hammarland för de äldre klienterna.
- Projektering för ny byggnad Kyrkvägen 11
- Sommarstängt 4 veckor
- Fler föreståndare med färre enheter
- Anskaffning ny bil för klienttransport
- Utöka antalet vårdare med 1,0 helårsverk
-

Måluppfyllelse:

- Under 2019 har befintlig förrådsbyggnad intill boendet Åkersvängen i Hammarland byggts om till daglig verksamhetsenhet "lillstugan".
- 3 enheter hade sommar stängt under v 30-31.
- Projektering kyrkvägen 11 verkställdes inte.
- Anskaffning av ny bil för klienttransport verkställdes inte.
- Personalökningen är genomförd.

23 personer är i externt arbete genom Integrerat arbete. 14 av dessa har ett kombinerat schema och är även verksamma inom den interna dagliga verksamheten.

Idag har Ålands omsorgsförbund k.f. dagliga verksamhetsenheter på; Hamngatan 8, Askuddsvägen 28, Integrerat arbete, Kyrkvägen 11, Navigationsskolegränd 3, Servicegatan 22, Jomalagård, Åkersvängen 22/nya lillstugan.

Under 2019 fortsatte arbetet med att utveckla den dagliga verksamheten. Den primära målsättning med arbetet har varit att förbereda och säkerställa klientens möjligheter att påverka hur hans dagliga verksamhet ser ut. Omsorgsförbundet arbetar för klientens medbestämmande och självbestämmande i enlighet med FN-konventionen. Med det menas att alla får en möjlighet att påverka sin vardag genom egna val. För att kartlägga nuläget genomfördes en klientförfrågning i form av en klientenkät i slutet av 2017. Enkätens primära funktion var att mäta kvaliteten på omsorgsförbundets dagliga verksamheter. Målsättningen inför 2019 var att göra enkäten på nytt och få en indikation om klienterna anser att kvaliteten på dagverksamheten varit tillfredställande eller inte. Enkäten genomfördes inte då omprioriteringar krävdes, sedan alla poster inom ledningsgruppen inte varit tillsatta av ordinarie personal under året.

Under året ordnades gemensamma aktiviteter såsom kryssning, dans- och dramakurs samt Lucia-uppträdande på den årliga jullunchen. Den gemensamma aktivitetskalendern ger möjlighet till mer gemensamma aktiviteter och evenemang inom bl.a. motion och hälsa.

Klienttransporter

Under 2019 har en del av klienttransporten till och från daglig verksamhet skötts i egen regi dvs av en egen anställd chaufför samt av dagverksamhetens personal. Under 2019 upphandlades och förnyades avtalet med extern entreprenör för att säkerställa rullstolstransport då omsorgsförbundet saknar sådana möjligheter.

27

2.2.9 Boendeservice i gruppboende

BOENDESERVICE	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Avgiftsintäkter	190 000	0	190 000	197 516,28	7 516,28	195 660
Försäljningsintäkter	2 000	0	2 000	1 196,95	-803,05	1 318
Hysesintäkter	0	0	0	5 434,24	5 434,24	
Ersättningar från landskapet	0	0	0	33 589,15	33 589,15	3 255
Övriga intäkter	4 000	0	4 000	3 220,00	-780,00	4 050
	196 000	0	196 000	240 956,62	44 956,62	204 283
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-5 523 878	0	-5 523 878	-5 523 483,61	394,39	-5 552 226
Material och förnödenheter	-205 370	0	-205 370	-218 115,94	-12 745,94	-231 732
Övriga kostnader	0	0	0	-4,03	-4,03	0
Köp av tjänster	-11 770	0	-11 770	-38 830,37	-27 060,37	-17 607
Skatter	-8 800	0	-8 800	-7 340,63	1 459,37	-7 524,49
	-5 749 818	0	-5 749 818	-5 787 774,58	-37 956,58	-5 809 089
Intern förvaltningskostnad	-687 357	0	-687 357	-585 119,82	102 237,44	-619 966
Interna hyreskostnader	-364 826	0	-364 826	-345 214,84	19 611,33	-364 425
KOMMUNANDEL	6 606 001	0	6 606 001	6 477 152,62	-128 848,81	6 589 197,53
NYCKELTAL						
Boendedygn	28 105		28 105	27 814	-291	27 782
Medelpris/boendedygn	235,05		235,05	232,87	-2,17	237,18
Kommunandel/Invånare	221		221	216,74	-4,31	225,55

Fördelning per kommun

Närvarodygn

	BUDGET 2019			BUDGET 2019		
	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse
ECKERÖ	356 706	361 007	-4 301	1 460	1 460	0
FINSTRÖM	705 852	716 258	-10 406	2 912	2 920	-8
FÖGLÖ	41 732	154 273	-112 541	62	365	-303
GETA	130 865	133 574	-2 709	730	730	0
HAMMARLAND	373 062	380 298	-7 236	1 459	1 460	-1
JOMALA	589 069	559 770	29 299	3 103	2 920	183
KUMLINGE	91 210	92 262	-1 051	365	365	0
LEMLAND	278 148	228 052	50 097	730	730	0
MARIEHAMN	3 468 153	3 529 457	-61 304	14 811	14 965	-154
SALTVIK	339 063	343 572	-4 509	1 460	1 460	0
SUND	39 029	40 694	-1 665	365	365	0
VÄRDÖ	64 263	66 787	-2 524	357	365	-8
TOTALT	6 477 153	6 606 002	-128 850	27 814	28 105	-291

Basavgiften år 2019 för klienter inom gruppboendeservicen blev 12 071,76 euro/klientplats (budgeterad till 14 053,55 euro).

Kategori	UTFALL 2019		BUDGET 2019	
	Avgift/kategori	Antal klienter	Avgift/kategori	Antal klienter
1	73,86	3	72,99	3
2	146,19	42	144,48	39
3	216,82	23	214,27	24
4	337,49	6	333,52	6
5	388,73	3	384,16	2
6	461,60	3	456,17	3

TE

IE
PE

Verksamhetsområde:

Boendeservicens syfte är att skapa en trygg hemmiljö för klienterna, där de kan leva sina liv med samma möjligheter och rättigheter som alla andra. Det ska vara en miljö där klienterna får möjlighet att utveckla sina färdigheter och sin självständighet. Omsorgsförbundet strävar hela tiden efter att skapa sammansättningar av klienter på boendeenheterna som skapar möjlighet till såväl gott socialt umgänge som fördelaktig pedagogisk miljö. Detta görs i samarbete med klienter och intressebevakare. Innehållet i servicen kan skilja väldigt mycket från enhet till enhet och från klient till klient.

Ålands omsorgsförbund har under 2019 kunnat erbjuda 79 boendeplatser, varav 77 haft boende under hela året. En av de tomma lägenheterna hyrdes ut från och med november och under samma månad togs beslut att den sista lägenheten hyrs ut från och med februari 2020. Därmed finns för tillfället inga tomma gruppboendeplatser inom omsorgsförbundet.

Mål:

- *Smedjegränd* - Försäljningen av Smedjegränd i Lemland är lagd på is i och med att korttidshemmet Solkulla flyttade sin verksamhet dit 1.8.2018. Försäljningen tas åter till diskussion efter att Solkulla kan flytta tillbaka till Svedgränd, när specialfritidshemsverksamheten övertagits av bildningssektorn.
- *Åkersvängen* - Fr.o.m. 1.1.2019 erbjuder Åkersvängen service 24 timmar i dygnet. Åkersvängen utökar därför personalstyrkan, emedan kocken separeras från vårdpersonalen, vilket innebär att personalgruppen på Åkersvängen motsvarar stödbehovsbedömningarna.
- *Vårdpersonal* - Förvaltningen har fortlöpande under året gjort nya stödbehovsbedömningar tillsammans med representanter från primärkommunernas socialförvaltningar, när föreståndare lyft fram behovet av ny bedömning. Vid dessa bedömningstillfällen har det konstaterats att flera klienter kräver mer personalresurser än vad som tidigare bedömts. I enlighet med systemet för stödbehovsbedömningar har i budget 2019 personalstyrkan därför utökats med motsvarande personalresurs, totalt 4,0 helårsverken.
- *Föreståndare* - Förvaltningen har svårt att få föreståndare med nuvarande ansvars- och enhetsfördelning. Därför föreslås flera föreståndare med mindre enheter, med 10-13 klienter. Detta ger en utökning om 0,55 föreståndare.
- *Nytt boende* - Ett nytt boende för fem personer beräknas tas i bruk 1.1.2020 och bör planeras under 2019.

Måluppfyllelse:

- Försäljningen av Smedjegränd har inte tagits till diskussion under året, emedan bildningssektorn ännu ej kunnat överta specialfritidshemsverksamheten.
- Åkersvängen erbjuder service 24 timmar per dygn. Sedan slutet av året finns på fastigheten också en daglig verksamhet.
- Personalresursen har under året utökats med i budget beviljade fyra helårsverken.
- Föreståndarresursen har utökats med 0,55 årsverken.
- Det tänkta boendet om fem platser har inte planerats under 2019. Detta främst för att ny riktning valts för framtida boende på fastigheten Svedgränd.

Totalt finns det 26 personer som av sina hemkommuner är beviljade boendeplats och som idag inte bor i något av omsorgsförbundets boenden. Av dessa 26 har idag sex personer boendestöd i egen lägenhet och flera av dem klarar sig tillräckligt bra med det, varför ett gruppboende inte är absolut nödvändigt. Ytterligare fyra av de 26 får sina behov tillgodosedda på andra boenden genom t.ex. förmedlade tjänster. Av de återstående är det sju personer som önskat boendeplats tidigast från år 2021. För några personer kan kommunernas äldreomsorgsboenden bli aktuella istället för gruppboende. Ca. nio personer bedöms ha ett brådskande behov av gruppboendeplats även om flera av dessa redan erbjudits plats tidigare och då tackat nej.

Budgeterade dygn i boendeservicen för 2019 var 28 105. Den faktiska närvaron blev 27 814, 291 dygn lägre än budgeterat. Denna avvikelse har sin förklaring i bl.a. att klienter har flyttat till annan verksamhet eller gått bort, samt att några har vårdats hos annan vårdgivare under perioder.

29
IE
PE

2.2.10 Korttidshem

KORTTIDSBOENDE	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Avgiftsintäkter	0	0	0	6 863,80	6 863,80	5 032
Försäljningsintäkter	0	0	0	0,00	0,00	276
	0	0	0	6 863,80	6 863,80	5 308
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-224 952	0	-224 952	-275 917,27	-50 965,27	-267 122
Material och förnödenheter	-10 000	0	-10 000	-9 535,99	464,01	-21 354
Övriga kostnader	0	0	0	0,00	0,00	0
Köp av tjänster	-1 000	0	-1 000	-423,61	576,39	-1 008
Skatter	-300	0	-300	-369,95	-69,95	-379,21
	-236 252	0	-236 252	-286 246,82	-49 994,82	-289 863
Intern förvaltningskostnad	-29 381	0	-29 381	-28 957,14	423,56	-30 436
Intern hyreskostnader	-35 037	0	-35 037	-34 229,45	807,41	-36 134
KOMMUNANDEL	300 670	0	300 670	342 569,61	41 900,05	351 125,17
NYCKELTAL						
Antal korttidsboendedygn	677		677	903	226	628
Pris/korttidsboendedygn	444,12		444,12	379,37	-64,75	559,12
Kommunandel/Invånare	10		10	11,46	1,40	12,02

Fördelning per kommun

Närvarodygn

	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse
ECKERÖ	19 348	47 965	28 617	51	108	-57
FINSTRÖM	26 556	0	26 556	70	0	70
HAMMARLAND	72 080	42 636	29 444	190	96	94
JOMALA	56 526	63 953	-7 427	149	144	5
LEMLAND	49 318	26 647	22 671	130	60	70
MARIEHAMN	80 426	95 930	-15 504	212	216	-4
SALTVIK	0	2 221	-2 221	0	5	-5
SUND	4 173	0	4 173	11	0	11
VÅRDÖ	34 143	21 318	12 825	90	48	42
TOTALT	342 570	300 670	41 900	903	677	226

Det budgeterade antalet dygn för 2019 var 677. Som en följd av ökad efterfrågan blev antalet närvarodygn istället 903. Trots en ökning av de totala kostnaderna med 41 900 euro i förhållande till budget sjunker dygnspriset med 64,33 euro till 379,79 euro, jämfört med budgeterade 444,12 euro.

Verksamhetsområde:

Omsorgsförbundets korttidshem Solkulla har som syfte och mål att skapa möjlighet till avlastning för familjer i behov av det. Klienterna ska ges möjlighet till en trivsamt miljö, där de kan må bra och fortsätta sin utveckling till så självständiga individer som möjligt. Flertalet korttidsklienter anlitar Solkulla som lagstadgad avlastning för sina familjemedlemmar, som är närstående vårdare.

DE

30

IE
PE

Mål:

- *Lokal* - Sedan 1 augusti 2018 planeras Solkullas verksamhet att finnas på Smedjegränd i Lemland. Verksamhet i den egna lokalen i Lemland möjliggör flera aktiviteter och större rörelsefrihet men kräver samtidigt större logistiklösningar. Därför behöver en bil leasas för att ge barnen på Solkulla möjlighet att ta del av aktiviteter i tätorten eller på andra ställen i landskapet Åland. En anpassning till omsorgsförbundets övriga enheter för att kunna nyttja någon av omsorgsförbundets bilar skulle försvåra syftet med att integrera verksamheten och ge en sämre kvalitet.
- *Personal* - Sedan flera år har Solkulla 2 x 100 % vårdare och 1 x 75 % och 1x100 % handledare samt 1x25 % föreståndare, vilket föreslås fortsätta 2019. Samtliga tjänster är redan inrättade.
- *Dygnsavgift* - Dygnsavgiften för korttidsavlastning har, även om den fortfarande är relativt hög, sjunkit kontinuerligt sedan bokslutet för 2017. Sannolikt gör flytten till Lemland att antalet närvarodygn kommer att öka, vilket i så fall skulle göra att dygnsavgiften för 2020 sjunker ytterligare.

Måluppfyllelse:

- Bil leasades till verksamheten under andra halvan av 2019.
- De budgeterade helårsverken har hållits i form av tillsvidareanställningar. Dock har personalbudgeten för Solkulla överskridits totalt sett, främst genom tillfällig personal. Det är en direkt följd av att närvarodyggen blivit betydligt fler än budgeterat.
- Som en direkt följd av den högre närvaron har också dygnspriset blivit betydligt lägre än budgeterat, trots att personalkostnaderna ökat. Jämfört med bokslut 2018 har dygnspriset sjunkit med 179,75 euro, dvs med 32%



2.2.11 Boendestöd

BOENDESTÖD	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Avgiftsintäkter	0	0	0	0,00	0,00	0
Försäljningsintäkter	0	0	0	13,00	13,00	20
Övriga intäkter	0	0	0	420,00	420,00	640
	0	0	0	433,00	433,00	660
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-173 145	0	-173 145	-145 802,38	27 342,62	-153 001
Material och förnödenheter	-1 050	0	-1 050	-1 197,24	-147,24	-1 172
Övriga kostnader	0	0	0	0,00	0,00	0
Köp av tjänster	-500	0	-500	-783,80	-283,80	-433
Skatter	-100	0	-100	-45,61	54,39	-47
	-174 795	0	-174 795	-147 829,03	26 965,97	-154 653
Intern förvaltningskostnad	-21 199	0	-21 199	-15 840,74	5 358,72	-17 857
Intern hyreskostnader	-2 344	0	-2 344	-2 163,20	181,27	-2 284
KOMMUNANDEL	198 339	0	198 339	165 399,97	-32 938,96	174 134
NYCKELTAL						
Antal besök	4 001		4 001	4 062,55	61,55	3 915,75
Pris/besök	49,57		49,57	40,71	-8,86	44,47
Kommunanandel/Invånare	7		7	5,53	-1,10	5,96

Fördelning per kommun	Antal besök					
	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse
FINSTRÖM	3 084	3 966	-882	75,75	80	-4
FÖGLÖ	6 734	8 427	-1 693	165,40	170	-5
HAMMARLAND	1 028	0	1 028	25,25	0	25
JOMALA	8 611	17 350	-8 739	211,50	350	-139
KUMLINGE	3 990	2 974	1 016	98,00	60	38
MARIEHAMN	119 561	136 621	-17 061	2 936,65	2 756	181
SUND	22 392	29 000	-6 607	550,00	585	-35
TOTALT	165 400	198 339	-32 939	4 062,55	4 001	62

Verksamhetsområde:

Boendestödets uppgift är att ge stöd till personer med utvecklingsstörning som bor på egen hand i hyrda lägenheter i Mariehamn, Jomala och Finström. Servicen ges enligt uppgjorda serviceplaner. 20 personer har under året erhållit denna service.

Mål:

- *Ändrad verksamhetsinriktning* - 2019 föreslås att boendestödet fokuserar på det sociala stödet och minskar hemtjänstliknande sysslor. Boendestödets roll skall vara handledande och stödjande i att självständigt klara att utföra hemsysslor. Boendestödet håller öppet hus för sina klienter en kväll i veckan för att uppmuntra till social samvaro.
- *Personal* - Den tillfälliga vårdaren om 50 % under 2018 inrättas som permanent. Boendestödet får en egen föreståndare om 50 %, en ökning om 20 %.

Måluppfyllelse:

- En ändrad verksamhetsinriktning har påbörjats, men tar längre tid än ett år att genomföra. Öppet hus har genomförts och varit ett uppskattat inslag för de som valt att delta.
- Personalutökningen har genomförts.

Handwritten signatures and initials:
PE
VE
PE

2.2.12 Specialfritidshem

SPECIALFRITIDSHEM

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER						
Försäljningsintäkter				6,48	6,48	65,66
Övriga intäkter	0	0	0	0,00	0,00	320
	0	0	0	6,48	6,48	386
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Personalkostnader	-150 723	0	-150 723	-140 894,01	9 828,99	-129 417
Material och förnödenheter	-3 450	0	-3 450	-5 068,62	-1 618,62	-18 846
Övriga kostnader	0	0	0	0,00	0,00	0
Köp av tjänster	-500	0	-500	-307,06	192,94	-408
Skatter	-200		-200	-89,54	110,46	-92
	-154 873	0	-154 873	-146 359,23	8 513,77	-148 764
Intern förvaltningskostnad	-22 843	0	-22 843	-18 060,19	4 783,15	-18 732
Interna hyreskostnader	-26 050	0	-26 050	-25 449,41	600,33	-26 866
KOMMUNANDEL	203 766	0	203 766	189 862,35	-13 903,73	193 976,01
NYCKELTAL						
Månader	168		168	157,00	130,00	174,00
Pris/månad	1 212,89		1 212,89	1 209,31	-106,95	1 114,80
Kommunandel/invånare	7		7	6,35	-0,47	6,64

Fördelning per kommun

Månader

	BUDGET			BUDGET		
	UTFALL 2019	2019	Avvikelse	UTFALL 2019	2019	Avvikelse
ECKERÖ	13 302	14 555	-1 252	11	12	-1
FINSTRÖM	13 302	14 555	-1 252	11	12	-1
HAMMARLAND	21 768	29 109	-7 342	18	24	-6
JOMALA	52 001	43 664	8 336	43	36	7
LEMLAND	13 302	14 555	-1 252	11	12	-1
MARIEHAMN	41 117	58 219	-17 102	34	48	-14
SALTVIK	7 256	14 555	-7 299	6	12	-6
SUND	14 512	0	14 512	12	0	12
VÅRDÖ	13 302	14 555	-1 252	11	12	-1
TOTALT	189 862	203 766	-13 904	157	168	-11

Verksamhetsområde:

Målgruppen är enligt LL om Barnomsorg (2011:86) barn med elvaårig läroplikt och studerande på gymnasialstadienivå, som deltar i yrkesträningsundervisning, om inte dessa föredrar att ha sin eftermiddagstillsyn vid någon daglig verksamhetsenhet. 15 barn har nyttjat specialfritids under vår- och hösttermin 2019

Mål:

- Huvudmannskapet beräknas övergå till bildningsväsendet fr.o.m. 1.8.2020, på samma sätt som de flesta av kommunernas övriga fritidshem. Inte minst för att minska antalet dagliga transporter för barnen.
- Fr.o.m. hösten 2018 övertog verksamheten hela lokalen vid Svedgränd, då korttidshemmet Solkulla flyttades till Lemland.

Måluppfyllelse:

- Huvudmannskapet för verksamheten har inte övergått till bildningsväsendet.
- Verksamheten har bedrivits på Svedgränd.

Handwritten signatures and initials, including a large signature and initials 'IE' and 'P.S.'

2.2.13 Förmedlade tjänster

FÖRMEDLADE TJÄNSTER	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET Inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSKOSTNADER						
Köp av tjänster	-800 365	0	-800 365	-707 671,17	92 694,28	-1 041 773
	-800 365	0	-800 365	-707 671,17	92 694,28	-1 041 773
Intern förvaltningskostnad	0	0	0	0,00	0,00	-36 715
KOMMUNANDEL	800 365	0	800 365	707 671,17	-92 694,28	1 078 489
NYCKELTAL						
Netto/Invånare	27	0	27	23,68	-3,10	36,92

Fördelning per kommun

	UTFALL 2019	BUDGET 2019	Avvikelse
ECKERÖ	248 896	256 715	-7 819
GETA	135 906	185 585	-49 679
LEMLAND	81 975	96 908	-14 932
SUND	135 906	164 250	-28 344
VÅRDÖ	92 065	96 908	-4 843
TOTALT	694 748	800 365	-105 617

Verksamhetsområde:

Köpt specialomsorg utförd av andra serviceproducenter än omsorgsförbundets egen service, finns med i omsorgsförbundets bokslut. Denna faktureras kommunerna månatligen, enligt serviceproducenternas faktiska kostnader. Kommunerna tillgodogörs en kalkylerad momsåterbäring om 5,26 % via omsorgsförbundet. Detta gäller för alla producenter inom förmedlad tjänst utom Kårkulla samkommun då den är en offentlig serviceproducent.

Enl. mervärdesskattelagen 130a § skall momsåterbäringen utgöra 5 %, vilket är korrigerat under 2020. Av verksamhetskostnaderna om 707 671 euro finns förmedlade tjänster till ÅHS om 12 923 euro.

Mål:

- Sedan 2018 ingår inte kostnaderna för förmedlade tjänster i landskapsandelssystemet för kommunerna. Flera kommuner har därför valt att ta hem administrationen kring dessa placeringar. Därav finns inte längre placeringar vid Kårkulla eller Salmela. Under år 2019 skall avgifterna för förmedlade tjänster ses över och revideras inför budget 2020.

DE

2.3 Investeringsdel

INVESTERINGSDELENS UTFALL

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET 2019	BUDGET inkl. ändringar 2019	BOKSLUT 2019	Avvikelse	BOKSLUT 2018
Abilita Socialvård	15 000,00	-15 000,00	0,00			
Systemprogram	0,00	15 000,00	15 000,00	515,82	-14 484,18	0
Datorer	10 000,00	0,00	10 000,00	8 412,11	-1 587,89	
Maskiner och inventarier, Kontorsmöbler	15 000,00	0,00	15 000,00	5 254,84	-9 745,16	
Maskiner och inventarier, Larm till Södragatan	20 000,00	0,00	20 000,00		-20 000,00	
Åkersvängen, Renovering av kök	40 000,00	-40 000,00	0,00		0,00	
Åkersvängen, Förråd på vinden	3 000,00	0,00	3 000,00		-3 000,00	0
Åkersvängen, Torpet dagverksamhet	70 000,00	8 000,00	78 000,00	84 356,34	6 356,34	
Åkersvängen, Kyla				4 340,00	4 340,00	
Hildas Hus, Inslädesrenovering	20 000,00	-20 000,00	0,00		0,00	
Hildas hus, Takrenovering		75 000,00	75 000,00	60 928,51	-14 071,49	
Hildas hus, Markarbete och altaner	10 000,00	20 000,00	30 000,00	17 439,33	-12 560,67	
Hildas hus, Målning tak i byte av golvmattor					0,00	7 660
Svedgränd, Altan	1 000,00	-1 000,00	0,00		0,00	
Svedgränd, Takbyte	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
Svedgränd, Takavvattning o målning av fasad					0,00	18 309
Svedgränd, Badrumsrenovering	30 000,00	-30 000,00	0,00		0,00	
Svedgränd, utredning		10 000,00	10 000,00		-10 000,00	
Svedgränd, Kyla				600,00	600,00	
Blåbärsstigen, Kontorsprojektering	3 000,00	-3 000,00	0,00		0,00	
Blåbärsstigen, Vårtrumsrenovering	20 000,00	0,00	20 000,00	13 874,19	-6 125,81	
Blåbärsstigen, Takmålning	30 000,00	5 000,00	35 000,00		-35 000,00	
Blåbärsstigen, målning av tak o byte av golvmattor					0,00	2 349
Blåbärsstigen, Staket	5 000,00	5 000,00	10 000,00		-10 000,00	
Blåbärsstigen, Kyla				4 415,00	4 415,00	
Blåbärsstigen/ Svedgränd, projektering takbyte					0,00	675
Maskrosen, Förråd	3 000,00	-3 000,00	0,00		0,00	
Maskrosen, nybyggnation					0,00	2 781
Tistelgränd, badrumsrenovering			0,00	13 906,15	13 906,15	
Tistelgränd, kyla					0,00	
Tistelgränd, Målning av fasad					0,00	10 901
Kyrkvägen, Projektering av byggnad	30 000,00	-30 000,00	0,00		0,00	
Fastigheter ospecificerat		54 000,00	54 000,00		-54 000,00	
Styrelsens dispositions rätt, Investering kyla	100 000,00	0,00	100 000,00		-100 000,00	
					0,00	
	475 000,00	0,00	475 000,00	214 042,29	-260 957,71	42 675

Förklaringar till utfallet:

Kylanläggningar för Åkersvängen, Svedgränd och Blåbärsstigen kostade tillsammans 9 355 euro. Medel har tagits ur "Styrelsens dispositions rätt, investering kyla" enl. FST §79 15.5.2019. Anslag för detta finns om 100 000 euro.

Tistelgränd badrumsrenovering kostade 13 906,15 euro. Medel har tagits ur "Fastigheter ospecificerat" enl. FST §129 23.10.2019.

Tilläggsarbeten (ÅTA) och sprängningsarbeten vid Åkersvängen för dagverksamhet kostade 6 356,34 euro. Medel har tagits ur "Fastigheter ospecificerat" enl. FST 133 § 23.10.2019 samt FST 154 § 4.12.2019.

Tillsammans utgjorde kostnaden för badrumsrenoveringen vid Tistelgränd samt tilläggs- och sprängningsarbetet vid Åkersvängen 20 262,49 euro. Anslag för detta finns om 54 000 euro.

Mål:

- Genomföra investeringsplanen enligt beslutade åtgärder

DE

35

IE
P.E

Måluppfyllelse:

- Den ursprungliga investeringsplanen för budget 2019 uppdaterades av FST 15.5 2019 då det uppkommit mer akuta ärenden såsom en takläcka på Hildas hus
- Hildas hus tak på Navigationskolegränd renoverades i sin helhet
- Förrådet på Åkersvängen färdigställdes till dagverksamhetsutrymme
- Två badrum renoverades på Blåbärsstigen
- En utredning av skicket på fastigheten Svedgränd gjordes
- Luftvärmepumpar till kyla installerades i de egna fastigheterna
- Grundförbättring av en lägenhet på Tistelgränd gjordes
- Altanbyte gjordes på Hildas Hus, Navigationskolegränd
- Nya datorer och kontorsmöbler anskaffades
- Takmålning och staketrenovering på Blåbärsstigen förverkligades inte p.g.a. ej lämplig tidpunkt
- Larm på Södragatan verkställdes inte p.g.a. ändrade behov.
- Byggandet av vindförråd på Åkersvängen förverkligades inte.
- OVK utredning gjordes men medel togs från driften på uppmaning av revisorerna

2.4 Budgetjämförelse per kostnadsslag

Utgifter per kostnadsslag

KOSTNADSSLAG	Bokslut 2019	Budget 2019	Budgetändring 2019	Total budget	Användnings %	Använd % totalkostn	Avvikelse €	Bokslut 2018
Löner	7 060 758	6 776 294	59 343	6 835 637	103,29 %	63,32 %	-225 121	6 988 510
Sociala kostnader	1 543 008	1 893 287	0	1 893 287	81,50 %	13,84 %	350 279	1 647 692
Materialinköp	570 895	569 820	0	569 820	100,19 %	5,12 %	-1 075	632 457
Övriga kostnader	127 759	148 000	-30 000	118 000	108,27 %	1,15 %	-9 759	117 254
Köp av tjänster	610 145	540 990	0	540 990	112,78 %	5,47 %	-69 155	601 419
Köp av förm tjänster	707 671	800 365	0	800 365	88,42 %	6,35 %	92 694	1 041 773
Hyror	278 016	297 825	0	297 825	93,35 %	2,49 %	19 809	283 212
Understöd	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %	0	200
Skatter	18 447	18 100	0	18 100	101,92 %	0,17 %	-347	18 024
Räntor	33 817	35 100	0	35 100	96,34 %	0,30 %	1 283	32 160
Övriga finans kostn	816	0	0	0	0,00 %	0,01 %	-816	2 098
Avskrivningar	199 966	239 585	0	239 585	83,46 %	1,79 %	39 619	197 065
Ökning av reserver	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %	0	0
Budgetändring	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %	0	0
TOTALT	11 151 297	11 319 366	29 343	11 348 709	98,52 %	100,00 %	197 412	11 561 865

Intäkter per kostnadsslag

INTÄKTSLAG	Bokslut 2019	Budget 2019	Budgetändring 2019	Total budget	Användnings %	Använd % totalint	Avvikelse €	Bokslut 2018
Avgifter	274 104	254 000	0	254 000	107,92 %	2,46 %	-20 104	266 556
Försäljningsint.	1 793	4 000	0	4 000	44,82 %	0,02 %	2 207	4 171
Hyresintäkter	213 394	220 000	0	220 000	97,00 %	1,91 %	6 606	210 732
Ers från ÅHS	33 589	0	0	0	0,30 %	0,30 %	-33 589	3 255
Ers från landskapet	82 000	0	0	0	0,74 %	0,74 %	-82 000	0
Omsorgsbyrå	42 079	65 111	0	65 111	64,63 %	0,38 %	23 032	61 631
Kommunandelar drift	9 776 067	9 959 890	0	9 959 890	98,15 %	87,67 %	183 823	9 919 835
Kommunandelar förm tj	707 671	800 365	0	800 365	88,42 %	6,35 %	92 694	1 078 488
Övriga intäkter	14 595	7 000	0	7 000	208,50 %	0,13 %	-7 595	7 330
Räntelntäkter	33	0	0	0	0,00 %	0,00 %	-33	6
Extra ordinarie intäkter	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %	0	0
Förändring i avskr diff	5 971	9 000	0	9 000	66,35 %	0,05 %	3 029	9 861
Förändr i reserver	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %	0	0
TOTALT	11 151 297	11 319 366	0	11 319 366	98,52 %	100,00 %	168 070	11 561 865

3 BOKSLUTSKALKYLER

3.1 Resultaträkning

	1.1 - 31.12.2019		1.1 - 31.12.2018	
Verksamhetsintäkter				
Avgiftsintäkter	274 104,27		266 556,40	
Försäljningsintäkter	1 792,92		4 170,97	
Hysesintäkter	213 394,35		210 732,22	
Ersättningar från landskapet	115 589,15		3 254,86	
Omsorgsbyrå	42 078,64		61 630,92	
Förs. Int. kommunandelar	9 776 067,19		9 919 834,73	
Förs. Int.förmedlade tjänster	707 671,17		1 078 488,37	
Övriga verksamhetsintäkter	<u>14 595,61</u>	11 145 293,30	<u>7 329,54</u>	11 551 998,01
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-7 060 758,15		-6 988 510,29	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-1 338 426,54		-1 397 631,90	
Övriga lönebikostnader	<u>-204 581,74</u>		<u>-250 060,21</u>	
	-8 603 766,43		-8 636 202,40	
Material, förnödenheter, varor	-570 894,93		-632 456,93	
Övriga kostnader	-127 758,68		-117 254,26	
Köp av tjänster	-610 144,57		-601 418,58	
Köp av förmedlade tjänster	-707 671,17		-1 041 773,49	
Hyror	-278 016,26		-283 212,06	
Övriga verksamhetskostnader	<u>-18 446,63</u>	-10 916 698,67	<u>-18 224,37</u>	-11 330 542,09
Verksamhetsbidrag		228 594,63		221 455,92
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	32,60		6,21	
Räntekostnader	-33 816,97		-32 160,43	
Övriga finansiella kostnader	<u>-815,92</u>	-34 600,29	<u>-2 097,65</u>	-34 251,87
Årsbidrag		193 994,34		187 204,05
Avskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	<u>-199 965,65</u>	-199 965,65	<u>-197 065,08</u>	-197 065,08
Extraordinära kostnader				
Extraordinära inkomster				
Räkenskapsperiodens resultat		-5 971,31		-9 861,03
EXTRAORDINÄRA POSTER				
Extraordinär intäkt	0,00		0,00	
Ökning av avskrivningsdifferens		0,00		0,00
Minskning av avskrivningsdifferens		5 971,31		9 861,03
Minskning av reserv		0,00		0,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott		0,00		0,00

3.2 Finansieringsanalys

	2019		2018
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	193 994,34		187 204,05
Extraordinära poster			
Korrekтивposter till internt tillförda medel	193 994,34		187 204,05
Kassaflödet för Investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-214 042,29		-42 674,66
Finanseringsandelar för Investeringar			
Försök av anslag till bland bestående aktiva	-214 042,29		-42 674,66
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-20 047,95		144 529,39
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån	1 075 000,00		581 281,71
Minskning av långfristiga lån	-338 815,32		-180 766,83
Förändring av kortfristiga lån	-131 668,53	604 516,15	-41 805,43
Förändringar i eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av fordringar	309 490,59		-359 583,76
Förändringar av räntefria skulder	534 842,93	844 333,52	-196 427,07
Kassaflödet för finansieringens del	1 448 849,67		-197 301,38
Förändring av likvida medel	<u>1 428 801,72</u>		<u>-52 771,99</u>
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12.	1 444 061,14		15 259,42
Likvida medel 01.01.	15 259,42	<u>1 428 801,72</u>	68 031,41
			<u>-52 771,99</u>

Handwritten signature

Handwritten initials

3.3 Balansräkning

AKTIVA	31.12.2019	31.12.2018
A. BESTÅENDE AKTIVA		
I. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
Immateriella rättigheter	<u>8 563,28</u>	<u>12 676,40</u>
Immateriella tillgångar	8 563,28	12 676,40
II. MATERIELLA TILLGÅNGAR		
Mark- och vattenområden	15 224,88	15 224,88
Byggnader	4 825 487,03	4 811 695,41
Maskiner och inventarier	39 593,92	35 795,97
Pågående nyanläggningar	<u>3 623,84</u>	<u>3 023,84</u>
Materiella tillgångar	4 883 929,67	4 865 740,10
III. PLACERINGAR		
Aktier och andelar	<u>575,00</u>	<u>575,00</u>
Placeringar	575,00	575,00
SUMMA BESTÅENDE AKTIVA	4 893 067,95	4 878 991,50
B. FÖRVALTADE MEDEL		
Donationsfondernas medel	<u>472 193,58</u>	<u>447 008,43</u>
Förvaltade medel	472 193,58	447 008,43
C. RÖRLIGA AKTIVA		
II. FORDRINGAR		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	225 708,13	620 273,64
Övriga fordringar	98 007,79	56 658,35
Resultatregleringar	<u>76 994,60</u>	<u>33 269,12</u>
Fordringar	400 710,52	710 201,11
IV. KASSA OCH BANK	<u>1 444 061,14</u>	<u>15 259,42</u>
Kassa och bank	1 444 061,14	15 259,42
SUMMA RÖRLIGA AKTIVA	1 844 771,66	725 460,53
AKTIVA TOTALT	<u>7 210 033,19</u>	<u>6 051 460,46</u>

PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
A. EGET KAPITAL		
I. Grundkapital		
Grundkapital	<u>11 202,15</u>	<u>11 202,15</u>
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder		
Grundkapital	11 202,15	11 202,15
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		
B. AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	<u>275 164,34</u>	<u>281 135,65</u>
Avskrivningsdifferens och reserver	275 164,34	281 135,65
D. FÖRVALTAT KAPITAL		
Donationsfondernas kapital	<u>472 193,58</u>	<u>447 008,43</u>
Förvaltad kapital	472 193,58	447 008,43
E. FRÄMMANDE KAPITAL		
I. Långfristigt		
Lån från försäkringsanstalter	55 700,00	83 550,00
Lån från offentliga samfund	1 519 668,06	1 645 809,12
Lån av övriga kreditgivare	<u>2 110 592,07</u>	<u>1 220 416,33</u>
Långfristigt	3 685 960,13	2 949 775,45
II. Kortfristigt		
Lån från försäkringsanstalter	27 850,00	27 850,00
Lån från offentliga samfund	124 858,91	150 208,75
Lån av övriga kreditgivare	184 824,58	291 143,27
Erhållna förskott	120 851,00	0,00
Leverantörsskulder	702 489,10	252 437,94
Övriga skulder	298 478,96	290 311,45
Resultatregleringar	<u>1 306 160,44</u>	<u>1 350 387,37</u>
Kortfristigt	2 765 512,99	2 362 338,78
SUMMA FRÄMMANDE KAPITAL	6 451 473,12	5 312 114,23
PASSIVA TOTALT	<u>7 210 033,19</u>	<u>6 051 460,46</u>

40
IE
P.S.

3.4 Slutlig fördelning mellan kommunerna

Verksamheterna sammanlagt

KOMMUN	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut Egen verks 2019	Bokslut förm tj 2019	Bokslut totalt 2019	Erlagda förskott	Slutlig korrigering
BRÄNDÖ	78 484		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ECKERÖ	738 942	814 231	525 437,11	248 896,01	774 333,12	782 368,07	-8 034,95
FINSTRÖM	982 609	1 006 574	1 034 594,66	0,00	1 034 594,66	1 031 661,16	2 933,50
FÖGLÖ	169 238	180 340	62 964,59	0,00	62 964,59	37 837,00	25 127,59
GETA	349 111	389 818	195 748,46	135 905,98	331 654,44	338 339,03	-6 684,59
HAMMARLAND	630 585	606 218	612 230,46	0,00	612 230,46	630 205,08	-17 974,62
JOMALA	1 074 441	906 991	942 443,08	0,00	942 443,08	903 575,14	38 867,94
KUMLINGE	138 840	151 188	124 576,35	0,00	124 576,35	148 584,01	-24 007,66
KÖKAR	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LEMLAND	499 904	464 522	434 900,13	81 975,35	516 875,48	474 067,41	42 808,07
LUMPARLAND	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MARIEHAMN	5 395 494	5 279 392	5 105 445,34	0,00	5 105 445,34	5 285 714,07	-180 268,73
SALTVIK	506 242	518 096	506 548,85	0,00	506 548,85	514 728,15	-8 179,30
SOTTUNGA	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUND	248 656	266 990	118 408,90	135 905,98	254 314,88	253 725,05	589,83
VÄRDÖ	247 405	241 007	154 847,87	92 064,66	246 912,53	252 742,69	-5 830,16
TOTALT	11 059 954	10 825 367	9 818 145,80	694 747,98	10 512 893,78	10 653 546,86	-140 653,08

Daglig verksamhet

KOMMUN	Fördelningsgrund: dagar 2019	Netto utgifter	Erlagda förskott	Slutlig korrigering
ECKERÖ	927,5	133 114,91	129 636,00	3 478,91
FINSTRÖM	1 782,5	277 993,20	262 704,00	15 289,20
FÖGLÖ	112,0	14 349,93	16 394,00	-2 044,07
GETA	494,5	62 617,30	67 129,00	-4 511,70
HAMMARLAND	1 046,5	140 550,15	150 780,00	-10 229,85
JOMALA	1 974,0	229 631,78	211 476,00	18 155,78
KUMLINGE	183,0	28 765,41	52 188,00	-23 422,59
LEMLAND	435,5	92 007,64	92 484,00	-476,36
MARIEHAMN	9 174,5	1 353 837,69	1 413 102,00	-59 264,31
SALTVIK	924,0	155 550,39	152 364,00	3 186,39
SUND	254,0	36 017,64	30 468,00	5 549,64
VÄRDÖ	243,0	42 046,33	39 302,00	2 744,33
TOTALT	17 551,0	2 566 482,37	2 618 027,00	-51 544,63
	MEDELPRIS PER DAG:		146,23	€

Gruppboendeservice

KOMMUN	Fördelnings- grund: dygn 2019	Netto utgifter	Erlagda förskott	Slutlig korrigerig
ECKERÖ	1 460	356 705,85	361 008,00	-4 302,15
FINSTRÖM	2 912	705 852,48	716 256,00	-10 403,52
FÖGLÖ	62	41 732,11	12 856,00	28 876,11
GETA	730	130 865,00	133 572,00	-2 707,00
HAMMARLAND	1 459	373 061,59	380 302,00	-7 240,41
JOMALA	3 103	589 068,98	559 764,00	29 304,98
KUMLINGE	365	91 210,28	92 268,00	-1 057,72
LEMLAND	730	278 148,47	228 048,00	50 100,47
MARIEHAMN	14 811	3 468 152,65	3 529 452,00	-61 299,35
SALTVIK	1 460	339 063,35	343 572,00	-4 508,65
SUND	365	39 028,92	40 692,00	-1 663,08
VÄRDÖ	357	64 262,95	66 792,00	-2 529,05
TOTALT	27 814	6 477 152,63	6 464 582,00	12 570,63
MEDELPRIS PER DYGN:			232,87 €	

Korttidsverksamhet

KOMMUN	Fördelnings- grund: dygn 2019	Netto- utgifter	Erlagda förskott	Slutlig korrigerig
ECKERÖ	51	19 347,78	25 392,00	-6 044,22
FINSTRÖM	70	26 555,78	28 610,00	-2 054,22
HAMMARLAND	190	72 079,98	64 587,00	7 492,98
JOMALA	149	56 525,88	65 770,00	-9 244,12
LEMLAND	130	49 317,88	55 072,00	-5 754,12
MARIEHAMN	212	80 426,09	91 797,00	-11 370,91
SUND	11	4 173,05	4 885,00	-711,95
VÄRDÖ	90	34 143,15	39 044,00	-4 900,85
TOTALT	903	342 569,60	375 157,00	-32 587,40
NETTOKOSTNAD PER DYGN:			379,37 €	

Boendestöd

KOMMUN	Fördelnings- grund: besök 2019	Netto utgifter	Erlagda förskott	Slutlig korrigerig
BRÄNDÖ				0,00
ECKERÖ				0,00
FINSTRÖM	75,75	3 084,04	4 647,00	-1 562,96
FÖGLÖ	165,40	6 733,99	8 167,00	-1 433,01
GETA				
HAMMARLAND	25,25	1 028,01		1 028,01
JOMALA	211,50	8 610,87	10 806,00	-2 195,13
KUMLINGE	98,00	3 989,91	3 472,00	517,91
KÖKAR				0,00
LEMLAND				0,00
LUMPARLAND				0,00
MARIEHAMN	2 936,65	119 560,82	142 504,00	-22 943,18
SALTVIK				0,00
SOTTUNGA				0,00
SUND	550,00	22 392,34	25 626,00	-3 233,66
VÅRDÖ			0,00	0,00
TOTALT	4 062,55	165 399,97	195 222,00	-29 822,03
NETTOKOSTNAD PER BESÖK:			40,71 €	

Specialfritidshem

KOMMUN	Fördelnings- grund: månader 2019	Netto utgifter	Erlagda förskott	Slutlig korrigerig
ECKERÖ	11	13 302,46	14 556,00	-1 253,54
FINSTRÖM	11,0	13 302,46	13 304,00	-1,54
HAMMARLAND	18,0	21 767,66	31 304,00	-9 536,34
JOMALA	43,0	52 000,52	49 731,00	2 269,52
KUMLINGE			33,00	-33,00
LEMLAND	11,0	13 302,46	14 556,00	-1 253,54
MARIEHAMN	34,0	41 116,69	72 770,00	-31 653,31
SALTVIK	6,0	7 255,89	14 556,00	-7 300,11
SUND	12,0	14 511,77	14 556,00	-44,23
VÅRDÖ	11,0	13 302,46	14 556,00	-1 253,54
TOTALT	157,0	189 862,36	239 922,00	-50 059,64
NETTOKOSTNAD PER MÅNAD:			1 209,31 €	

Omsorgsbyrån

KOMMUN	Fördelnings- grund: besök 2019	Verkliga kostnader	Erlagda förskott	Slutlig korrigering
BRÄNDÖ	0,0			0,00
ECKERÖ	6,0	1 168,85	984,06	184,79
FINSTRÖM	22,0	4 285,79	2 624,16	1 661,63
FÖGLÖ	0,0			0,00
GETA	7,0	1 363,66	820,05	543,61
HAMMARLAND	9,0	1 753,28	1 312,08	441,20
JOMALA	14,0	2 727,32	2 296,14	431,18
KUMLINGE	1,0	194,81	164,01	30,80
KÖKAR	0,0			0,00
LEMLAND	6,0	1 168,85	984,06	184,79
LUMPARLAND	0,0			0,00
MARIEHAMN	124,0	24 156,24	17 549,07	6 607,17
SALTVIK	15,0	2 922,13	2 460,15	461,98
SOTTUNGA	0,0			0,00
SUND	9,0	1 753,28	1 148,07	605,21
VÅRDÖ	3,0	584,43	492,03	92,40
TOTALT	216,0	42 078,62	30 833,88	11 244,74

Förmedlade tjänster

KOMMUN	Budget 2019	Verkliga kostnader	Erlagda förskott	Slutlig korrigering
BRÄNDÖ				
ECKERÖ	256 715	248 896,01	248 896,01	0,00
FINSTRÖM				
FÖGLÖ				
GETA	185 585	135 905,98	135 905,98	0,00
HAMMARLAND				
JOMALA				
KUMLINGE				
KÖKAR				
LEMLAND	96 908	81 975,35	81 975,35	0,00
LUMPARLAND				
MARIEHAMN				
SALTVIK				
SOTTUNGA				
SUND	164 250	135 905,98	135 905,98	0,00
VÅRDÖ	96 908	92 064,66	92 064,66	0,00
TOTALT	800 366	694 747,98	694 747,98	0,00

PE

KE

PE

Räntor

KOMMUN	Fördelnings grund: Prestationer	Intäkter	Kostnader	Netto	Erlagda förskott	Slutlig korrigerig
BRÄNDÖ	0	0,00	0,00	0,00		0,00
ECKERÖ	2 439	1,70	1 798,96	1 797,26	1 896,00	-98,74
FINSTRÖM	4 777	3,33	3 524,25	3 520,92	3 516,00	4,92
FÖGLÖ	202	0,14	148,70	148,56	420,00	-271,44
GETA	1 225	0,85	903,35	902,50	912,00	-9,50
HAMMARLAND	2 700	1,88	1 991,67	1 989,79	1 920,00	69,79
JOMALA	5 261	3,67	3 881,40	3 877,73	3 732,00	145,73
KUMLINGE	564	0,39	416,33	415,94	459,00	-43,06
KÖKAR						0,00
LEMILAND	1 296	0,90	955,73	954,83	948,00	6,83
LUMPARLAND						0,00
MARIEHAMN	24 687	17,23	18 212,39	18 195,16	18 540,00	-344,84
SALTVIK	2 384	1,66	1 758,76	1 757,10	1 776,00	-18,90
SOTTUNGA		0,00	0,00	0,00		0,00
SUND	722	0,50	532,40	531,90	444,00	87,90
VÄRDÖ	690	0,48	509,04	508,56	492,00	16,56
TOTALT	46 945	32,76	34 632,97	34 600,25	35 055,00	-454,75
NETTOKOSTNAD PER PRESTATION:					0,74	€

4 NOTER

4.1 Noter till resultaträkningen

4.1.1 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 bokförts 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.

4.1.2 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.

4.1.3 Kommunandelar

Försäljningsintäkter kommunandelar för driften	2019	2018
Förskott andelar	9 958 798,88	9 593 561,68
Förmedlade tjänster	694 747,98	1 042 933,26
Slutlig korrigering	-140 653,08	423 459,08
TOTALT	10 512 893,78	11 059 954,02

4.1.4 Personalkostnader

	2019	2018
Löner	7 227 406,93	6 983 208,03
Arvoden	14 571,10	22 269,30
Förändring i löneskulder	-130 902,85	107 703,20
Förändring i semesterlöneperiodisering	101 997,62	12 462,88
Ersättningar från FPA	-148 755,02	-132 978,27
Olycksfallsersättningar	-3 559,63	-4 154,85
Övriga ersättningar	7 060 758,15	6 988 510,29
Sjukförsäkringsavgift	55 953,81	60 679,53
KomPL pensionspremie	1 228 459,07	1 217 250,02
Pensionsbaserad KomPL avgift	109 967,47	96 986,87
Förtidspens utg baserad avgift	0,00	59 105,79
Olycksfall och grupplivförsäkring	52 138,46	48 683,00
Arbetslöshetsförsäkring	105 613,97	140 610,60
Förändring i lönebikostnader löneskulder	-6 220,15	22 337,14
Förändring i lönebikostnader semesterlöneperiodisering	-2 904,35	2 039,16
	1 543 008,28	1 647 692,11
PERSONALKOSTNADER TOTALT	8 603 766,43	8 636 202,40
Personalens naturaförmåner	86 998,52	88 185,86
Antal årsverken*	163,65	160,65

* Från och med bokslut 2018 beräknas årsverken utgående från utförd arbetstid d.v.s.
t.ex. 50 % anställning 6 mån. = 0,25 årsverken

4.1.5 Arvoden till revisorer

	2019	2018
Revisionsarvoden	7 920,00	6 335,00
TOTALT	7 920,00	6 335,00

4.1.6 Avskrivningar

		2019	2018
<i>Immateriella tillgångar</i>			
	ABD-program	4 113,12	6 684,81
<i>Materiella tillgångar</i>			
	Byggnader	185 467,71	181 623,29
	Transportmedel	8 599,23	8 756,98
	Maskiner och inventarier	1 785,59	0,00
ADB-utrustning		0,00	0,00
TOTALT		199 965,65	197 065,08

4.2 Noter till balansräkningen

4.2.1 Anläggningstillgångar och övriga långfristiga placeringar

	Immateriella tillgångar	Materiella tillgångar			
		Immateriella rättigheter	Mark- och vattenomr.	Byggnader	Maskiner och inventarier
Oavskriven ansk. utg. 1.1.2019	12 676,40	15 224,88	4 811 695,41	35 795,97	3 023,84
Ökning under räkenskapsperioden			199 259,52	14 182,77	600,00
Minskningar under räkenskapsper.			-0,19		
Överföring mellan balansposter					
Räkenskapsperiodens avskrivning	-4 113,12	0,00	-185 467,71	-10384,82	
ANSK. UTG. 31.12.2019	8 563,28	15 224,88	4 825 487,03	39 593,92	3 623,84

4.2.2 Fordringar

		2019	2018
<i>Försäljningsfordringar</i>			
	Kommunandelar	166 142,10	566 874,73
	Klienter	48 489,31	46 551,18
	Övriga	11 076,72	6 847,73
<i>Övriga fordringar</i>			
	Momsfordringar	98 007,79	56 084,45
	Skattekonto	0,00	573,90
<i>Resultatregleringar</i>			
		76 994,60	33 269,12
TOTALT		400 710,52	710 201,11

PE

4.2.3 Kassa och banktillgodohavanden

	2019	2018
Kassa	2 515,40	1 069,60
Ålandsbanken	264 868,00	0,00
Andelsbanken	1 176 216,43	14 165,24
Nordea	461,31	24,58
TOTALT	1 444 061,14	15 259,42

4.2.4 Checkräkningslimit

	2019	2018
Limit för checkräkning med kredit ÅAB	425 000,00	425 000,00
TOTALT	425 000,00	425 000,00

Checkräkningslimiten utökades till 425 000 euro 31.12.2018 hos Ålandsbanken.

4.2.5 Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Utgifter för nybygge eller ombyggnad av fastigheter	Mervärdesskatt	Momsansvar 2019	Momsansvar 2018
År 2013 färdigställda fastigheter			
Slutförande av nybygge Åkersvängen	2 303,46	691,04	921,38
Grundreparation Godby Dagcenter	2 798,86	839,66	1 119,54
År 2014 färdigställda fastigheter	-	-	-
År 2015 färdigställda fastigheter	-	-	-
År 2016 färdigställda fastigheter			
Nybygge Maskrosen	422 009,50	253 205,70	295 406,65
Grundreparation Svedgränd	8 071,31	4 842,79	5 649,92
År 2017 färdigställda fastigheter			
Tillägg Maskrosen	1 884,43	1 319,10	1 507,54
År 2018 färdigställda fastigheter			
Grundrenovering Tistelgränd	2 616,12	2 092,90	2 354,51
Grundrenovering Hildas hus	1 838,40	1 470,72	1 654,56
År 2019 färdigställda fastigheter			
Hildas hus, takrenovering	16 880,48	15 192,43	
Åkersvängen, ombyggnad	23 214,92	20 893,43	
Blåbärsstigen, renovering våtrum	4 389,41	3 950,47	
ÅTERBETALNINGSANSVAR GÄLLANDE MOMS PER 31.12.2019		304 498,23	308 614,10

Handwritten initials and signatures: PE, IE, PE.

4.2.6 Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser		2019	2018
Fastighets Ab Marstad	Lotsgatan 6 A 11	4 368,00	0,00
Hyra	Havsgatan 12 B, B8 B13	5 928,00	0,00
Fastighets Ab Strandgatan 23	Servicegatan 22	15 912,00	0,00
Hyra			
Försäkrings Ab Liv-Alandia	Askuddsvägen 26	27 713,82	0,00
Hyra	Hamngatan 8	13 773,15	0,00
Ab Pärlan i Mariehamn	Södragatan	516 363,00	733 779,00
Hyra			
Fastighets Ab Mejeritomten	Köpmansgatan 11 B 22	386 220,00	537 768,00
Hyra			
Mariehamns stad	Nyfahlers	47 753,04	0,00
Hyra			
Landskapets fastighetsverk	Jomala gård	7 899,45	0,00
Hyra			
Rädda barnen	Väktagränd 7 läg. 8	330,00	0,00
Hyra			
May Rotz Minnesfond	Södragatan 24 B 8	360,00	0,00
Hyra			
Ax finans	Peugot Rifter	31 689,03	0,00
Leasing bil			
Tukirahaoitus Oy	Ricoh kopiator	2 230,80	2 230,80
Leasing			
TOTALT		1 060 540,29	1 273 777,80

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, jämte lokalernas tillhörande andel i gemensamma utrymmen, i sådant fall dessa lägenheter saknar hyresgäster under tiden fram till 31.12.2025

PE

50

VE

PE

4.2.7 Lån och hyresansvar

Lån och hyresansvar		2019	2018
Lån	Försäkringsinrättningar	83 550,00	111 400,00
Lån	Offentliga samfund	1 644 526,97	1 796 017,87
Lån	Övriga långivare, banker	2 295 416,65	1 511 559,60
		4 023 493,62	3 418 977,47
Hyresansvar	Lokaler	1 026 620,46	1 271 547,00
Hyresansvar	Leasing bil och kopieringsmaskin	33 919,83	2 230,80
		1 060 540,29	1 273 777,80
Totalt lån och hyresansvar		5 084 033,91	4 692 755,27

4.2.8 Medlemskommunernas andel i grundkapitalet

KOMMUN	Befolkning 1.1.1998	Fördelning av grundkapital €	Fördelning av grundkapital %
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 %

4.2.9 Intressenter

Intressenter	2019	2018
Inga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med kretsen av närstående/Intressenter.	-	-
TOTALT	-	-

4.2.10 Donationsfondernas särskilda täckning

May Rotz fond per 31.12.2019

Banktillgodohavanden:	
ÅAB 1539022	7 682,54
ÅAB 4238614	14 300,62
ÅAB 5303920 SEK	4 814,51
ÅAB 5913512 NOK	41,36
Totalt EUR	26 839,03

	Antal	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde	Bokföringsvärde
<u>Värdepapper i Sverige</u>				
Alfa Laval	993	19 824,11	22 026,62	19 824,11
Astra Zeneca	238	19 618,87	21 041,07	19 618,87
Electrolux B	924	20 665,26	19 974,76	19 974,76
Hennes & Mauritz B	1 349	20 049,74	24 161,95	20 049,74
Husqvarna B	2 966	21 378,62	20 922,76	20 922,76
Intrum	875	20 946,57	22 988,21	20 946,57
Investor B	499	19 911,20	23 986,23	19 911,20
SEB A	2 488	20 873,73	20 606,22	20 606,22
Volvo B	1 876	30 136,56	27 677,47	27 677,47
<u>Värdepapper i Finland</u>				
Metso	672	20 059,48	23 640,96	20 059,48
Sampo A	504	21 631,65	19 610,64	19 610,64
Stora Enso R	1 843	19 299,53	23 894,49	19 299,53
<u>Värdepapper i Norge</u>				
Den Norske Bank	1 197	19 846,05	19 551,03	19 551,03
Entra AS	1 460	20 174,96	21 083,98	20 174,96
Mowi ASA	1 000	19 382,95	22 727,27	19 382,95
Telenor	1 189	19 711,10	18 644,73	18 644,73
<u>Värdepapper i Danmark</u>				
Danske Bank	759	25 612,79	10 762,98	10 762,98
Novo Nordisk B	774	28 309,55	39 366,89	28 309,55
BAB Södragatan 24, bostad 8	45	79 987,01	79 987,01	79 987,01
TOTALT		467 419,73	482 655,27	445 314,56
Resultatregleringar		40,00		
Fondens bokföringsvärde totalt		472 193,59		

Dividender		
<u>Värdepapper i Finland</u>	Antal aktier	
Metso	672	806,40
Nokian Tyres Plc	601	949,58
Sampo A	504	1 721,71
UPM Kymmene	794	1 032,20
Wärtsilä	1430	343,20
<u>Värdepapper i utlandet</u>		
Alfa Laval	993	395,39
Atlas Copco A	809	202,35
Danske Bank	759	621,77
Den norske bank	1197	754,27
Electrolux B	924	308,13
Hennes & Mauritz B	1349	1 042,79
Hexagon B	474	237,71
Investor	499	513,27
Mowi ASA	1000	789,76
Novo Nordisk B	774	607,45
Securitas	1315	453,97
Telenor	1189	750,99
Volvo B	740	1 527,73
TOTALT		13 058,67

4.2.11 Väsentliga poster som ingår i passiva resultatregleringar

Väsentliga poster som ingår i passiva resultatregleringar		2019	2018
Kortfristiga resultatregleringar	Semesterlöneperiodisering	1 055 541,63	938 424,62
	Löneskuld, ob-tillägg och flexetid	245 629,91	407 914,67
	Ränteperiodisering	4 988,90	4 048,24
	TOTALT	1 306 160,44	1 350 387,53

5 FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

5.1 Förteckning över bokföringsböcker

Balansbok	Inbunden pappersutskrift
Huvudbok	Inbunden pappersutskrift
Dagbok	Pärm
Bokslutsspecifikationer	Pärm

Förteckning över ID-serier och verifikationslag

ABILITA LÖN	PR19-0001	Abilita lönebokföring
ANL JRNL	A-01	Anläggningstillgångar journal
ANLÄGGNING	ANL-001	Anläggningstillgångar
BANKBET	1	Bankbetalningar
BOKFÖRING	B19	Bokförda poster
F-FAKTURA	19-10001	Försäljningsfakturor
INKÖP	19-30001	Inköpsfakturor
MEMORIALER	M19-	Memorialverifikat
REFERENSER	R1	In- och utbetalningar


5.2 Redogörelse av förvaring av bokföringsböcker

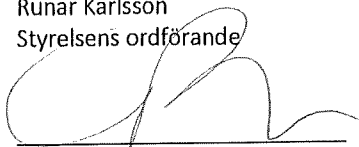
Omsorgsförbundets bokslut tillhörande böcker och material förvaras i brandsäkert arkiv på kansliet på Styrmansgatan eller i slutarkivet på Hamngatan. Förbundsfullmäktiges och förbundsstyrelsens protokoll binds in. Samtliga böcker och material förvaras i minst 10 år.

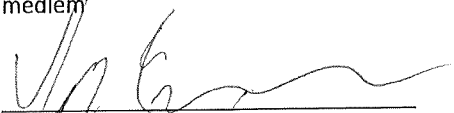
FE 16

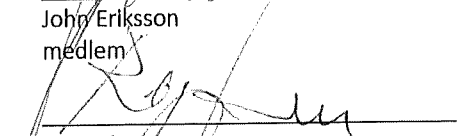
Ålands omsorgsförbund k.f.s årsredovisning för år 2019 innehållande verksamhetsberättelse, resultat- och balansräkning, finansieringsanalys samt budgetutfall undertecknas härmed:


Mariehamn den 27 / 4 2020



Runar Karlsson
Styrelsens ordförande



Christian Dreyer
medlem

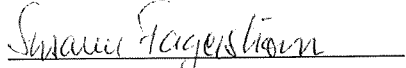

John Eriksson
medlem


Roger Jansson
medlem


Katarina Dahlman
omsorgsdirektör


Katrin Sjögren
vice ordförande

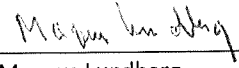

Ida Eklund
medlem



Susann Fagerström
medlem

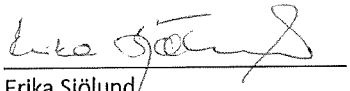
Revisorspåteckning

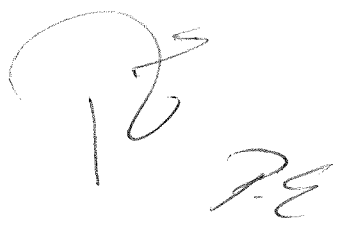
Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Mariehamn den 4 / 5 2020


Magnus Lundberg


KPMG / Martin Slotte


Erika Sjölund



REVISIONSBERÄTTELSE 2019

Till förbundsstämman vid Kommunernas socialtjänst k.f.

Vi har granskat Kommunernas socialtjänst k.f. (tidigare Ålands omsorgsförbund k.f.) förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.– 31.12.2019. Bokslutet omfattar balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

Kommunalförbundets styrelse och övriga redovisningsskyldiga är ansvariga för kommunalförbundets förvaltning och skötseln av ekonomin under räkenskapsperioden. Förbundsstyrelsen och omsorgsdirektören ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger riktiga och tillräckliga uppgifter om kommunalförbundets resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet i enlighet med stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Förbundsstyrelsen och omsorgsdirektören har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunalförbundets interna kontroll och riskhantering.

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god offentlig revisionssed för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdagats. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett huruvida medlemmarna i förvaltningsorganen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida den interna kontrollen och riskhanteringen har ordnats på behörigt sätt har beaktats redogörelsen för dem i verksamhetsberättelsen. Vi har utfört granskningen för att tillräckligt tillförlitligt försäkra oss om huruvida förvaltningen sköts enligt lag och förbundsfullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

Granskningens resultat

Kommunalförbundets förvaltning har sköts enligt lag och förbundsfullmäktiges beslut.

Kommunalförbundets interna kontroll och riskhantering har inte ordnats på behörigt sätt.

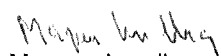
Kommunalförbundets bokslut är upprättat enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.


Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet


Vi förordar att bokslutet godkänns.

Vi förordar att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Mariehamn den 4 maj 2020


Magnus Lundberg
GR


Erika Sjölund
GR


Martin Slotte
GR, OFGR

