

Sammanträdestid	Tisdag 05.04.2022 kl. 11.30-14.45	
Sammanträdesplats	Skarpansvägen 30, Torshavn	
Beslutande	ORDINARIE ☒ Runar Karlsson, ordf. ☒ Katrin Sjögren, vice ordf. ☐ Gun-Mari Lindholm ☒ Roger Jansson ☐ Ida Eklund ☒ Susann Fagerström ☒ Christian Dreyer	ERSÄTTARE ☐ Ewa Danielsson ☐ Anna Holmström ☐ Johan Rothberg ☐ Henrik Löthman ☒ Andreas Johansson ☐ Nicklas Danielsson ☐ Julia Lindfors
Föredragande och sekreterare	☒ Katarina Dahlman, föredragande	☒ Åsa Andersson, sekreterare
Övriga närvarande	☒ Mikaela Brandt §§69-73 ☒ Andrea Björnhuvud §§67,68,74 ☐ Susann Peltonen ☐ Paulina Eklund	☒ Jenny Tildeman §§63,65,75 ☒ Sarah Holmberg §66 ☐ Jimmy Hellgren
Paragrafer	§§ 60-75	
Underskrift	Ordförande Runar Karlsson Ordförande	Sekreterare Åsa Andersson Sekreterare
Protokolljustering	Ort och tid Mariehamn den 	
Sammanträdet är kungjort	Mariehamn den 31.3.2022	
Protokoll framlagt till påseende	Ort och tid Mariehamn den	
Intygar	 	
Utdragets riktighet bestyrker	Ort och tid Mariehamn den	
Underskrift	 	

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

ÄRENDEN:

- § 60 Sammanträdet sammankallande och beslutförhet
- § 61 Protokolljustering
- § 62 Godkännande och komplettering av föredragningslistan
- § 63 Bokslut och verksamhetsberättelse för 2021
- § 64 Samarbetskommitté
- § 65 Tidtabell för budgetprocess
- § 66 System för individuella lönetillägg
- § 67 Rättelseyrkande över tjänstemannabeslut gällande ekonomiskt stöd
- § 68 Rättelseyrkande över tjänstemannabeslut gällande personlig assistans
- § 69 Rättelseyrkande över tjänstemannabeslut gällande utkomststöd
- § 70 Rättelseyrkande över tjänstemannabeslut gällande utkomststöd
- § 71 Rättelseyrkande över tjänstemannabeslut gällande utkomststöd
- § 72 Rättelseyrkande över tjänstemannabeslut gällande utkomststöd
- § 73 Rättelseyrkande över tjänstemannabeslut gällande utkomststöd
- § 74 Utlåtande ny funktionshinderlagstiftning
- § 75 Budgetuppföljning per sista februari

Denna möteskallelse har utfärdats samt anslagits på anslagstavlan för offentliga kungörelser i Mariehamn den 31.3.2022

Sida 0

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Kommunernas socialtjänst k.f.

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	5.4.2022	5/2022

Bilagor:

1. Bokslut och verksamhetsberättelse för år 2021
2. System för individuella tillägg
3. Begäran om utlåtande
4. Budgetuppföljning per sista februari 2022

Sida 1

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

SAMMANTRÄDETS SAMMANKALLANDE OCH BESLUTFÖRHET

§ 60

BESLUT:

Sammanträdet konstaterades vara lagenligt sammankallat och beslutfört.

PROTOKOLLJUSTERING

§ 61

BESLUT:

Till protokolljusterare valdes Andreas Johansson.

Protokollet justeras torsdag 7 april klockan 11.00 på Skarpansvägen 30.

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

GODKÄNNANDE OCH KOMPLETTERING AV FÖREDRAGNINGSLISTAN

§ 62

BESLUT:

Förbundsstyrelsen godkände föredragningslistan med tillägg av följande brådskande ärenden:

§ 74 Utlåtande ny funktionshinderlagstiftning

§ 75 Budgetuppföljning per sista februari

§ 65, 75 behandlades före § 64

§ 74 behandlades före § 69

Sida

3

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	5.4.2022	5/2022

BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2021

§ 63

Enligt kommunallagen skall i bokslutet ingå en resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys samt en översikt över budgetutfallet och verksamhetsberättelsen. Styrelsen skall i verksamhetsberättelsen redogöra för hur målen för verksamheten nåtts, den interna tillsynen skett och för väsentliga frågor som gäller förvaltningen och ekonomin som inte framkommer i resultaträkningen eller balansräkningen.

Verksamhetskostnaderna för 2021 var 30 691 tusen euro, vilket är 299 tusen euro över budget. Köp av tjänster var högre än budgeterat, medan alla övriga poster inom verksamhetskostnaderna underskred totalt budgeterade anslag. Den stora budgetavvikelsen vad gäller köp av tjänster beror främst på för lågt budgeterade belopp för boende (ej egen produktion) och färdtjänst samt avlastning för närståendevård. Budgeterade medel har inte heller räckt till för att täcka bastjänster för förbundets IT-system såsom drift, Microsoft 365-licenser och IT-support. Telefonlösningen för förvaltningen har visat sig vara dyr och är under utredning. KST har under året köpt hemservicetjänster från Mariehamns stad. Parterna är inte eniga om timpriset för dessa tjänster och förhandlingar pågår. I enlighet med försiktighetsprincipen har kostnaderna upptagits till det pris som Mariehamns stad har fakturerat. Det tvistiga beloppet uppgår till 739 401 euro.

De totala verksamhetintäkterna uppgick till 27 341 tusen euro. Kommunandelarna blev 25 503 tusen euro, vilket är 123 tusen euro under budget, medan övriga verksamhetsintäkter om 1 837 tusen euro är 17 tusen euro lägre än budgeterat.

KST har erhållit statsstöd för extra kostnader orsakade av pandemin avseende 2020 som inte togs upp i bokslutet för 2020.

Investeringarna har hållits innanför budgeterade anslag. För vissa IT-projekt vid uppstarten av KST har bidrag erhållits från Ålands landskapsregering.

Under verksamhetsåret fattade landskapsregeringen beslut om en höjning av landskapsandelarna om 391 tusen euro, vilket inte fanns med i förbundets budget. Förbundets likviditet har varit god under hela verksamhetsåret och ingen nyupplåning har skett.

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

Förvaltningen har informerat medlemskommunerna om det preliminära utfallet för respektive kommun. Efter det att kommunerna informerats har verksamhetskostnaderna minskats med 50 tusen euro avseende slutfördelning av Fixtjänsts kostnader 2021.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen godkänner bokslut och verksamhetsberättelse för år 2021 samt överlämnar det till revisorerna för granskning.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Sida

5

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	5.4.2022	5/2022

SAMARBETSKOMMITTÉ

§ 64

Ett samarbetsorgan utses i enlighet med 14 § lag om samarbete mellan kommunala arbetsgivare och arbetstagare (FFS 449/2007). Varje förening som i enlighet med 19 § nämnda lag företräder personalen utser en företrädare vardera. Samarbetsorganet benämns samarbetskommitté.

Syftet med lagen är att främja samarbetet mellan arbetsgivarna och arbetstagarna. Arbetstagarna ska i samförstånd med arbetsgivarna delta i utvecklandet av verksamheten och ge arbetstagarna möjlighet att påverka beredningen av beslut som gäller deras eget arbete, och arbetskollektiv samt att samtidigt främja ett gott resultat i fråga om serviceproduktion och kvaliteten på arbetstagarnas arbetsliv.

Enligt KSTs personalstadga fungerar förbundsdirektören som arbetsgivarens representant, sammankallare och ordförande. Förutom förbundsdirektören föreslås att ytterligare två representanter för arbetsgivaren utses.

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG

Förbundsstyrelsen beslutar att förbundsdirektören, personalchefen och en områdeschef vald av ledningsgruppen deltar i samarbetskommittén som arbetsgivarens representanter.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	5.4.2022	5/2022

TIDTABELL FÖR BUDGETPROCESS

§ 65

Föreslagen tidtabell för budget 2023:

Ti 3.5.2022	Rambudgetseminarium med styrelsen inför beslut om ram. LG + övriga budgetansvariga närvarar.
Ti 10.5.2022	Styrelsemöte: beslut om ram
Ti 17.5.2022	LG + övriga budgetansvariga: diskussion om ramen Budgetarbetet startar
Fr 17.6.2022	Deadline budgetansvariga
To 11.8.2022	Styrelsens budgetseminarium: budgetansvariga presenterar budgeten
To 18.8.2022	Styrelsemöte: budgetförslag till medlemskommunerna
Fr 26.8.2022	Budgetseminarium för medlemskommunerna
Fr 2.9.2022	Deadline utlåtande medlemskommunerna
Ti 13.9.2022	Styrelsemöte: budgeten fastställs
Fr 14.10.2022	Förbundsstämma

FÖRBUNDSDirektörens förslag

Förbundsstyrelsen beslutar godkänna tidtabellen för budgetprocessen.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	5.4.2022	5/2022

SYSTEM FÖR INDIVIDUELLA LÖNETILLÄGG

§ 66

§ 43/15.3.2022

Enligt 2 kap. 11 § i Allmänna kommunala tjänste- och arbetskollektivavtalet AKTA kan anställda vid kommunala myndigheter erhålla individuella tillägg som arbetsgivaren beslutar om. Syftet med individuella tillägg är dels att de anställda får mer motivation för sitt arbete genom att de kan påverka lönen med sin arbetsprestation och dels att arbetsgivaren får bättre möjlighet att styra verksamheten i önskad riktning. I enlighet med protokollsanteckningen till 11 § i AKTA ska minst 1,3 % av de uppgiftsrelaterade lönerna användas till betalning av individuella tillägg.

AKTA innehåller grundläggande bestämmelser om individuella tillägg, men det är meningen att varje enskild organisation ska bygga upp ett eget system för individuella tillägg utifrån sina behov och förhållanden.

Befintliga löner innebär en särskild utmaning vid ibruktagandet av ett nytt lönesystem. En stor del av personalen vid KST har redan individuella tillägg som de har erhållit från olika arbetsgivare innan de övergick till att arbeta inom KST. Eftersom olika kommunala arbetsgivare har olika system för individuella lönetillägg kan det finnas skillnader beträffande grunderna för de befintliga individuella tilläggen. På sikt kommer alla individuella tillägg att vara tilldelade i enlighet med samma system och på samma grunder, men under en övergångsperiod kommer skillnaderna att bestå. En översyn över befintliga individuella tillägg har gjorts och inga nya individuella tillägg beviljas i väntan på att systemet fastställs.

Förvaltningen har tillsammans med jurist Sara Karlman tagit fram ett utkast till nytt system för individuella lönetillägg, bilaga 5. Systemet har förankrats hos chefer och förmän inom organisationen för att få in synpunkter och klargöra frågeställningar.

Endast anställda som erhåller en uppgiftsrelaterad lön i enlighet med AKTA skulle ha möjlighet att tilldelas ett individuellt tillägg enligt detta system. Anställda med helhetslön erhåller inte individuella tillägg. Utgångspunkten är att samtliga anställda vid KST förväntas utföra en normal arbetsprestation och vid bedömningen till underlag för individuella tillägg bör de flesta anställda placeras på normalnivå. Ett individuellt tillägg bör bara ges till personer som utför prestationer utöver det vanliga och verkligen utmärker sig.

Sida 8

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

Varje anställd behöver få en individuell bedömning. Två bedömare avgör gemensamt om det föreligger någon omständighet som ger anledning till att dela ut ett individuellt tillägg. Den ena bedömare bör vara den anställdes närmsta förman eller någon annan som har god kunskap om den anställdes prestationer. Den andra bedömare bör vara en chef som har en övergripande bild av prestationerna för ett större antal anställda och kan se till att det blir en rättvis och enhetlig bedömning.

Personalchefen beviljar individuella tillägg åt dem som har ovanligt hög nivå eller exceptionellt hög nivå på yrkeskunskaper, effektivitet/arbetskapacitet, noggrannhet, samarbetsförmåga, engagemang eller speciella insatser. Beloppets storlek är mellan 50-200 euro och utgår från bedömningskriterierna samt personalchefens bedömning av vad som är till nytta för verksamheten.

När personalchefen beslutar om individuella lönetillägg behöver denne ha i åtanke att lönetilläggs belopp och antalet lönetillägg ska vara på en sådan nivå att det är till fördel för organisationen och att budgeten inte överskrids.

Lokala förhandlingar ska föras med huvudavtalsorganisationernas representanter om grunderna för utvärderingen av de anställdas arbetsprestationer och betalningen av individuella tillägg.

Preliminär tidsplan:

- Förankring i styrelsen 15 mars
- Förhandling med facken 24 mars
- Beslut i styrelsen 5 april
- Informationstillfälle för personalen 7 april
- Löne- och utvecklingssamtal v. 15-20
- Beslut om individuella tillägg v 22, betalas ut from. juni

FÖRBUNDSDirektörens förslag:

Förbundsstyrelsen tar del av utkastet till system för individuella tillägg och ger personalchefen och/eller förbundsdirektören fullmakt och vägkost till de lokala förhandlingar som hålls den 24 mars 2022.

Sida

9

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	5.4.2022	5/2022

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget med tillägget att en begräsning i form av utdelningstak på 1,3% av de uppgiftsrelaterade lönerna införs.

I enlighet med 2 kap. 11 § 6 mom. i AKTA har förhandlingar förts mellan Kommunernas Socialtjänst k.f. och huvudavtalsorganisationernas representanter angående grunderna för utvärderingen av de anställdas arbetsprestationer och betalningen av individuella tillägg. Förhandlingarna förklarades vara avslutade.

Enligt överenskommelse med de fackliga huvudavtalsorganisationerna gjordes följande tilläggsskrivningar i systembeskrivningen:

- På begäran ska den anställda informeras om på vilka grunder hans eller hennes individuella tillägg betalas.
- Innan en eventuell sänkning av det individuella tillägget kan stödåtgärder diskuteras och den anställda har rätt att ta med sig en stödperson vid samtalet.

De fackliga huvudavtalsorganisationerna ifrågasatte att det i blanketten för bedömning till underlag för de individuella tilläggen finns en otillräcklig nivå när de anställda förutsätts ligga på en normalnivå. Syftet med att en lägre nivå finns med på blanketten är att det ska finnas ett alternativ till normalnivå att kryssa i om vissa färdigheter inte uppnår den nivå som kan förväntas i befattningen. Även om en anställd uppnår ovanligt hög nivå eller exceptionellt hög nivå på något område, erhåller den anställda inte ett individuellt tillägg om det samtidigt finns brister i andra avseenden. Huvudavtalsorganisationerna framförde även att det kan vara en utmaning med en helhetsbedömning då resultatet ska omvandlas till ersättning.

FÖRBUNDS DIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar fastställa system för individuella tillägg i enlighet med bilaga.

BESLUT:

Christian Dreyer föreslog att systemet för individuella lönetillägg inte ska godkännas. Förslaget vann inget understöd. Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förbundsdirektörens förslag. Christian Dreyer reserverade sig mot beslutet.

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

RÄTTELSEYRKANDE ÖVER TJÄNSTEMANNABESLUT GÄLLANDE EKONOMISKT STÖD

§ 67

Sida

11

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

RÄTTELSEYRKANDE ÖVER TJÄNSTEMANNABESLUT GÄLLANDE PERSONLIG ASSISTANS

§ 68

Sida 12

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

RÄTTELSEYRKANDE ÖVER TJÄNSTEMANNABESLUT GÄLLANDE UTKOMSTSTÖD

§ 69

Sida 13

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

RÄTTELSEYRKANDE ÖVER TJÄNSTEMANNABESLUT GÄLLANDE UTKOMSTSTÖD

§ 70

Sida 14

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

RÄTTELSEYRKANDE ÖVER TJÄNSTEMANNABESLUT GÄLLANDE UTKOMSTSTÖD

§ 71

Sida 15

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

RÄTTELSEYRKANDE ÖVER TJÄNSTEMANNABESLUT GÄLLANDE UTKOMSTSTÖD

§ 72

Sida 16

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

RÄTTELSEYRKANDE ÖVER TJÄNSTEMANNABESLUT GÄLLANDE UTKOMSTSTÖD

§ 73

Sida

17

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	5.4.2022	5/2022

UTLÅTANDE NY FUNKTIONSHINDERLAGSTIFTNING

§ 74

Social och hälsovårdsministeriet begär utlåtande om utkastet till regeringens proposition med förslag till ny lag om funktionshindersservice. Till utkastet till proposition hänför sig dessutom ändringar i lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda, socialvårdslagen, lagen om klientavgifter inom social- och hälsovården och lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken.

Kommunernas socialtjänst k.f. ges nu tillfälle att påverka och ge sin syn på innehållet i utkastet till förslaget till ny lagstiftning inom funktionshindersservicen, i relation till förbundets verksamhetsområde. Förvaltningen har varit i kontakt med Landskapsregeringen/Socialvårdsbyrån angående begäran och underlaget omfattar bestämmelser vilka utgör både åländsk och rikets behörighet. Till den del det utgör rikets behörighet träder bestämmelserna automatisk i kraft i landskapet Åland vid samma tidpunkt som i riket.

Utlåtandet ska i första hand lämnas in elektroniskt, och utlåtanden på svenska till social- och hälsovårdsministeriet ska lämnas senast den 11 april 2022.

Bilaga:

- Förslag till utlåtande
- Begäran om utlåtande samt remissfrågorna.
- Begäran i sin helhet kan finnas att läsa via länken

<https://www.lausuntopalvelu.fi/FI/Proposal/Participation?proposalId=35d25a9b-5196-494e-87c4-6841101b5901&proposalLanguage=9ff64fe9-04da-4471-9f0c-3f2016e71b4f>

FÖRBUNDSDirektörens förslag:

Förbundsstyrelsen beslutar att områdeschefen för funktionsservice- och sysselsättning samt förbundsdirektören besvarar remissfrågorna.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

Sida 18

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ	Datum	Nr
Förbundsstyrelsen	5.4.2022	5/2022

BUDGETUPPFÖLJNING PER SISTA FEBRUARI

§ 75

En resultaträkning för perioden jan-feb 2022 jämfört med motsvarande period föregående år och med helårsbudgeten för 2022 återfinns i bilaga 4. Vid jämförelse med 2021 bör man ha i minne att detta var det första året för den nya organisationen och att alla kostnader inte blev periodiserade på rätt månader.

- Verksamhetsintäkterna för perioden jan-feb uppgår till 4,6 Meur (16,4 % av helårsbudgeten om 28,3 Meur).
- Verksamhetskostnaderna för perioden jan-feb uppgår till 4,9 Meur (15,6 % av helårsbudgeten om 31,3 Meur).
- Verksamhetsbidraget uppgår till -0,2 Meur för perioden jan-feb (helårsbudget -3,0 Meur).
- Därtill kommer landskapsandelar om 0,6 Meur (helårsbudget 3,3 Meur).

Verksamhetsintäkter

- Ersättningar från kommuner faktureras enligt budget och slutregleras vid bokslutet.
- Budgeterade övriga försäljningsintäkter avser främst ersättningar rörande integration och dessa har inte utbetalats under perioden.
- Som avgiftsintäkter redovisas de avgifter som faktureras klienterna, exempelvis vård-, uppehålle- och matavgifter. Här redovisas även barnskyddets intäkter och återkrav av utkomststöd. Avgiftsintäkterna ligger något under budgetens nivå.
- Budgeterade understöd och bidrag avser huvudsakligen ersättning för skyddshem, vilket inte erhållits under perioden.
- Övriga verksamhetsintäkter består huvudsakligen av hyresintäkter och ersättningar från ÅHS avseende andel av vissa klienters kostnader för boende utanför Åland. Intäkterna ligger i nivå med budget.

Verksamhetskostnader

- Löner och lönebikostnader ligger innanför budget (cirka 15,5 % förbrukat).
- Köp av tjänster ligger på 16,1 % av budgeterade kostnader. Budgeterade köp av tjänster för funktionsservice ligger på 18,6 % av budget, medan köp av tjänster för verksamhetsområdena organisationsstöd, barnskydd, tidigt stöd och vuxensocialarbete ligger under budgeterade nivåer.

Sida 19

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet

Organ

Datum

Nr

Förbundsstyrelsen

5.4.2022

5/2022

- Kostnaderna för personlig assistens, hemservice och sysselsättningstjänster ligger över budget. Kostnaderna för hemservice är upptagna enligt fakturerat timpris från Mariehamn, vilket är under förhandling. Kostnaderna för Fixtjänst (sysselsättningstjänster) faktureras inte månatligen, varför budgetavvikelser uppkommer under året.
- Övriga verksamhetskostnader ligger totalt sett under budgeterade nivåer.

Övriga poster

- Landskapsandelarna följer budget.
- 75 Avskrivningar enligt plan har tagits upp som 2/12 av budgeterat belopp för 2022 respektive 2/12 av utfallet för 2021. Slutliga avskrivningar och avskrivningsdifferens beräknas till bokslutet.

Likviditet

- Kassa och bank 5,7 Meur per 31.3.2022.
- Outnyttjad kreditlimit 425 000 euro.

Upptagande av lån för finansiering av förbundets investeringar beräknas ske under 2022 eller senast då projektet med byggnation på Svedgränd sätts igång.

FÖRBUNDSDirektörens förslag:

Förbundsstyrelsen antecknar informationen till kännedom.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget. Förvaltningen ges i uppdrag att stämna av utfall 2021 mot budgeterade nivåer 2022 per verksamhetsområde samt redovisa för styrelsen vilka avvikelser som finns. Uppdraget ska redovisas inom maj månad.

Sida

20

Protokolljusterarnas signatur bestyrks	Protokoll framlagt till påseende	Utdragets riktighet