

EST 27.04.2021  
Bilagor 5a

6/2021



## Preliminärt utfall jan-mar 2021

Budgeten 2021 med en ram om 30 496 000 euro gjordes upp utifrån verksamhetsstatistik från Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUB), d.v.s. vad KST:s verksamhet hade kostat om det fortfarande hade skötts av kommunerna. Vid uppgörandet konstaterades att det fanns en osäkerhet i uppgifterna, både gällande huruvida samtliga utgifter fanns med i underlaget och huruvida de budgeterade nivåerna motsvarade det faktiska behovet under 2021.

Ramen minskades 1.10.2020 med 1 050 000 euro. Inbesparingen togs från köp av tjänster så att;

- Boende, ej egenproducerat minskades med 600 000 euro
- Social rehabilitering inom området vuxensocialarbete minskades med 200 000 euro
- Rådgivning och handledning inom området tidigt stöd för barn och familj minskades med 25 900 euro
- Hemservice inom området funktionservice och sysselsättning minskades med 224 100 euro

Den 26.10.2020 minskades ramen ytterligare då 580 000 euro togs bort från styrelsens dispositionsmedel.

Resultaträkningen som presenteras nedan ska ses som en preliminär bild av utfallet för jan-mar 2021, då den ytterligare behöver analyseras. Eftersom budgeten uppgjordes då förbundets kontoplan för den nya verksamheten fortfarande inte var klar så har vissa anslag budgeterats på bokföringskonton som ibland inte hamnar under rätt rubrik i resultaträkningen. Detta ska givetvis åtgärdas, liksom andra konteringsfel som har identifierats.

### Verksamhetsintäkter

#### Försäljningsintäkter

Kommunerna har fakturerats månatligen 1/12 av budgeterad ersättning. Därutöver har en s.k. hemkommunersättning fakturerats avseende personlig assistens.

Försäljningsintäkter för förmedlade tjänster är inte aktuella i och med den nya modellen för kommunandelarna. Försäljningsintäkter omsorgsbyrå hör också till det gamla systemet. Budgeten för 2021 ska flyttas och avser 270 000 euro i intäkter för Tallbacken och 250 000 euro för integrationsarbete/-verksamhet. Landskapet har betalat ut ett bidrag om 240 000 euro för skyddshemstjänster och detta redovisas under bidrag från landskapet. Inga intäkter har ännu redovisats avseende integrationsarbete/-verksamhet.

Under övriga försäljningsintäkter har budgeterats 150 000 i intäkter avseende flyktingars utkomststöd.

#### Avgiftsintäkter

Avgiftsintäkter innefattar främst avgifter som faktureras klienterna. Specialomsorgens klienter har fakturerats, medan övriga klientavgifter hänförliga till funktionservice och sysselsättning till stor del ännu inte fastställts och fakturerats.

Belopp i euro	Budget jan-dec 2021	Utfall jan-mar 2021	Avvikelse	Använt %	Utfall jan-mar 2019
<b>Verksamhetsintäkter</b>					
<i>Försäljningsintäkter</i>					
Ersättningar från kommuner	25 626 095	6 453 808	-19 172 287	25,2 %	2 522 868
Försäljningsintäkter förmedlade tjänster	0	0	0		156 902
Försäljningsintäkter omsorgsbyrå	520 000	0	-520 000	0,0 %	12 990
Övriga försäljningsintäkter	151 950	156	-151 794	0,1 %	744
Avgiftsintäkter	613 772	111 849	-501 922	18,2 %	71 421
<i>Understöd och bidrag</i>					
Bidrag från landskapet	0	240 000	240 000		32 000
Ersättningar från kommuner	0	0	0		9 537
Övriga understöd och bidrag	40 000	0	-40 000	0,0 %	0
<i>Övriga verksamhetsintäkter</i>					
Hysesintäkter	274 300	59 604	-214 696	21,7 %	56 746
Övriga intäkter	254 750	6 164	-248 586	2,4 %	1 896
<b>Verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>27 480 867</b>	<b>6 871 582</b>	<b>-20 609 285</b>	<b>25,0 %</b>	<b>2 865 105</b>
<b>Verksamhetskostnader</b>					
<i>Personalkostnader</i>					
Löner och arvoden	-12 417 539	-2 718 915	9 698 623	21,9 %	-1 688 325
<i>Lönebikostnader</i>					
Pensionskostnader	-2 220 487	-494 114	1 726 373	22,3 %	-322 941
Övriga lönebikostnader	-545 657	-88 677	456 979	16,3 %	-61 621
<i>Köp av tjänster</i>					
Köp av förmedlade tjänster	0	-348 724	-348 724		-147 029
Övriga köp av tjänster	-10 838 264	-1 307 281	9 530 983	12,1 %	-129 604
Material, förnödenheter och varor	-928 154	-175 784	752 369	18,9 %	-141 113
<i>Övriga verksamhetskostnader</i>					
Understöd till hushåll	-2 446 937	-368 789	2 078 148	15,1 %	0
Hyeskostnader	-761 953	-161 370	600 583	21,2 %	-66 297
Övriga verksamhetskostnader	-233 482	-38 485	194 996	16,5 %	-33 044
<b>Verksamhetskostnader totalt</b>	<b>-30 392 472</b>	<b>-5 702 140</b>	<b>24 690 331</b>	<b>18,8 %</b>	<b>-2 589 973</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-2 911 605</b>	<b>1 169 441</b>	<b>4 081 046</b>		<b>275 132</b>
Landskapsandelar	3 226 989	806 590	-2 420 399	25,0 %	0
<i>Finansiella intäkter och kostnader</i>					
Övriga finansiella intäkter	0	0	0		158
Räntekostnader	-42 349	-3 101	39 248	7,3 %	-8 209
Övriga finansiella kostnader	-500	-1 840	-1 340	368,0 %	-1 817
	-42 849	-4 940	37 909	11,5 %	-9 868
<b>Årsbidrag</b>	<b>272 535</b>	<b>1 971 091</b>	<b>1 698 556</b>	<b>723,2 %</b>	<b>265 263</b>
Avskrivningar enligt plan	-281 535	0	281 535	0,0 %	0
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-9 000</b>	<b>1 971 091</b>	<b>1 980 091</b>		<b>265 263</b>
Förändring i avskrivningsdifferens	9 000	0	-9 000	0,0 %	0
<b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>	<b>0</b>	<b>1 971 091</b>	<b>1 971 091</b>		<b>265 263</b>

## **Understöd och bidrag**

Landskapet har betalat ut ett bidrag om 240 000 euro för skyddshemstjänster och detta redovisas under bidrag från landskapet. Budgeterade medel redovisas under försäljningsintäkter Omsorgsbyrå, men ska flyttas.

Under övriga understöd och bidrag har budgeterats för ersättning från FPA för företagshälsovård. Denna post bokas upp vid bokslutet.

## **Övriga verksamhetsintäkter**

Hysesintäkterna avser främst gruppboende. De har fakturerats för de tre första månaderna och är i nivå med fjolåret.

Under övriga intäkter har budgeterats:

- 50 000 euro i intäkter avseende barnskyddet. Utfallet om 16 000 euro ligger just nu under avgiftsintäkter.
- 100 000 euro för tidigt stöd under rubriken rådgivning i uppfostrings- och familjefrågor. Detta torde ha avsett moderskapsunderstöd, vilka endast redovisas i balansen som en fordran. Just nu finns en fordran om 6 272 euro upptagen. Pengarna söks tillbaka från landskapet efter årsskiftet.
- 100 000 i intäkter avseende utkomststöd. Utfallet om 4 900 euro ligger just nu under avgiftsintäkter.

## **Verksamhetskostnader**

### **Personalkostnader**

De totala personalkostnaderna för de tre första månaderna ligger under 1/4 av budgeten. Den beräknade semesterlöneskulden för överförda anställningar per 1.1.2021 har ännu inte bokförts.

På organisationsstöd är fortfarande inte IT-samordnare och jurist rekryterade. Administratören för leverantörsreskontra sköts för tillfället via en köptjänst. Kanslisekreteraren börjar sitt arbete 3.5.2021.

På barnskydd, tidigt stöd och vuxensocialt arbete har man inte varit fullbemannade direkt från årsskiftet. Personalkostnader för familjevård har budgeterats som köp av tjänst och uppgår till 182 400 euro för de tre första månaderna. Det finns ett anslag om 3,24 Meur avseende köp av tjänster för institutionsvård inom barnskyddet.

### **Köp av tjänster**

Inom organisationsstöd kommer IT-kostnaderna att överskrida budget. En del av dessa kostnader kommer dock att täckas av stöd från landskapet som nyligen beviljades.

Den valda telefonlösningen för organisationen har visat sig vara dyr och behöver ses över under året.

Inom tidigt stöd finns ett ännu outnyttjat anslag om 50 000 för ungdomslots. För familjearbete har 95 000 euro budgeterats, varav en del har omdisponerats till lön genom styrelsebeslut. För hemservice finns ett anslag om 70 000 euro, där endast drygt 4 000 euro utnyttjats ännu. För familjerätt finns ett anslag om 50 000 euro som inte använts. Av ett anslag om 300 000 euro för rådgivning i uppfostrings- och familjefrågor har 41 100 euro använts till köp av tjänster avseende familjerådgivning från Folkhälsan för januari och februari.

Inom barnskyddet finns ett utnyttjat anslag om 50 000 euro avseende hemservice. Av budgetanslaget om 3,24 Meur avseende köpta tjänster för institutionsvård har 124 000 euro utnyttjats. Därutöver tillkommer personalkostnaderna för familjevård. Tallbackens anslag om 49 000 euro är nästan helt utnyttjat.

Inom vuxensocialarbete har 29 500 euro av det budgeterade anslaget om 141 000 euro använts till Pelaren. Anslaget om 373 636 avseende institutionsvård för missbrukare har ännu inte utnyttjats, inte heller 30 000 euro avseende Pixne.

Inom funktionservice och sysselsättning har 209 000 euro av anslaget om 981 000 euro avseende färdtjänst utnyttjats. Det budgeterade anslaget för hemservice om 1 023 667 euro är i princip utnyttjat, då avtalen med kommunerna ännu inte är klara. Boende, ej egen produktion har utnyttjat köptjänster om 328 000 euro av budgeterade 1 011 200 euro men även här väntar man på att avtalen med kommunerna ska bli klara. Av anslaget om 360 000 euro avseende verksamhet i sysselsättning har 242 560 euro använts till Fixtjänst. Köp av tjänster för personlig assistens uppgår hittills till 199 000 av budgeterade 1 710 000 euro.

#### **Material, förnödenheter och varor**

Kostnaderna för material, förnödenheter och varor synes hålla sig väl innanför budget hittills.

#### **Övriga verksamhetskostnader**

När det gäller understöd till hushåll har budgeterade 130 000 för rådgivning och uppfostrings- och familjefrågor inte utnyttjats inom tidigt stöd. Inom barnskyddet har 21 000 euro använts till understöd av budgeterade 200 000 euro. Totalt 323 000 euro har använts till utkomststöd av budgeterade 1,73 Meur. Cirka 12 000 euro har använts till bostadsanpassning och 11 000 euro i avlastning för närståendevård inom funktionservice och sysselsättning som har budgeterade understöd om 350 000 euro.

Hyreskostnaderna avser främst fastigheter, men innefattar även leasing av bilar och kopieringsmaskiner. Kostnaderna håller sig totalt sett inom budgetens ramar.

Övriga verksamhetskostnader avser främst styrelsens dispositionsmedel och arbetspeng för klienter. Budgeten har ännu inte justerats för styrelsens beslut under 2021 avseende dispositionsmedlen. Av budgeterad arbetspeng om 83 000 euro har använts 33 000 euro, vilket är över 1/4 av årets budget och närmare 4 000 euro mer än motsvarande period föregående år.

#### **Räntekostnader**

Förbundets lån har avbetalats enligt plan. Räntekostnaderna periodiseras endast vid bokslutet.

#### **Landskapsandelar**

Landskapsandelar för kommunal basservice har inbetalats månatligen uppgående till 1/12 av budgeterat belopp.

#### **Avskrivningar**

Avskrivningar och förändring av avskrivningsdifferens bokas endast vid bokslutet.