

PROTOKOLL

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Närvarande

Brändö	Marianne Karlström	Förbundsstyrelsen	Nina Fellman
Eckerö	Anders Svebilius	Förbundsstyrelsen	Sven-Anders Danielsson
Finström	Lene-Maj Johanson	Förbundsstyrelsen	Egil Mattsson
Föglö	Ulf Lindholm	Förbundsdirektör	Katarina Dahlman
Geta	Ingvar Björling	Ekonomichef	Jenny Tildeman
Hammarland	Lars Häggblom	Personalchef	Sarah Holmberg
Jomala	Tage Eriksson	Områdeschef	Susann Peltonen
Kumlinge	Gun-Mari Lindholm	Områdeschef	Paulina Eklund
Kökar	Niclas Karlsson	Områdeschef	Mikaela Brandt-Lindholm
Lemland	Erica Scott	Kanslisekreterare	Åsa Andersson
Lumparland	-		
Mariehamn	Michele Ferrari		
Saltvik	Berit Hampf		
Sottunga	Rosita Stenros		
Sund	Fredrik Lindeman		
Vårdö	Krister Johansson		

Ordförande
Berit Hampf

Sekreterare
Katarina Dahlman

Protokolljusterare
Lars Häggblom

Protokolljusterare
Tage Eriksson

Protokollet framlagt 17.11.2025

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Föredragningslista för Kommunernas socialtjänst förbundsstämma

Sammanträdestid: 14.11.2025 kl. 13.00

Sammanträdesplats: Itiden

§ 22 Sammanträdet öppnande

§ 23 Val av mötesordförande

§ 24 Fastställande av röstlängd för sammanträdet

§ 25 Sammanträdet beslutförhet och laglighet

§ 26 Godkännande av föredragningslistan

§ 27 Val av protokolljusterare

§ 28 Tilläggsbudget 2025

§ 29 Avgifter och taxor 2026

§ 30 Budget 2026 och ekonomiplan 2027–2028

§ 31 Effektivitetsrevision boendeservice

Bilagor:

1. Avgifter och taxor 2026
2. Budget 2026 och ekonomiplan 2027–2028
3. Utlåtanden från kommunerna
4. Svar från KST med anledning av utlåtandena
5. Omröstningsprotokoll
6. Slutrapport effektivitetsrevision boendeservice köptjänster

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 22 Sammanträdet öppnande

Enligt Kommunallagen, § 40, öppnas sammanträdet av den ledamot som längst innehaft ett uppdrag i fullmäktige och denne leder ordet tills ordförande och vice ordförande har valts.

Beslut:

Förbundsstämman öppnades av Berit Hampf.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 23 Val av mötesordförande

Stämman väljer mötesordförande.

Beslut:

Förbundsstämman beslöt utse Berit Hampf till ordförande och Katarina Dahlman till sekreterare.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 24 Fastställande av röstlängd för sammanträdet

Enligt grundavtalet för Kommunernas socialtjänst k.f. § 6 har varje kommun en röst per påbörjat femhundratal invånare i respektive kommun per 31.12 året före.

Beslut:

Totala antalet röster:

Brändö	1	Kökar	1
Eckerö	2	Lemland	5
Finström	6	Lumparland	1
Föglö	2	Mariehamn	24
Geta	2	Saltvik	4
Hammarland	4	Sottunga	1
Jomala	12	Sund	3
Kumlänge	1	Vårdö	1

Totalt 70 röster

Närvarande röster:

Brändö	1	Kökar	1
Eckerö	2	Lemland	5
Finström	6	Lumparland	-
Föglö	2	Mariehamn	24
Geta	2	Saltvik	4
Hammarland	4	Sottunga	1
Jomala	12	Sund	3
Kumlänge	1	Vårdö	1

Totalt 69 närvarande röster

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 25 Sammanträdets beslutförhet och laglighet

Enligt grundavtalet för Kommunernas socialtjänst k.f. § 7 är förbundsstämman beslutfört, då minst två tredjedelar (2/3) av representanterna är närvarande och invånarantalet i de kommuner som är representerade vid mötet är minst hälften av det sammanlagda invånarantalet i kommunalförbundets medlemskommuner.

Enligt grundavtalet § 9 ska kallelse till förbundsstämman skickas elektroniskt till av medlemskommunen uppgiven e-postadress minst fjorton (14) dagar före stämman.

Beslut:

Sammanträdet konstaterades lagligen sammankallat och beslutfört. Det var 15 av 16 kommuner närvarande och invånarantalet i de kommuner som var representerade var 30 283. Det sammanlagda invånarantalet i kommunalförbundets medlemskommuner är 30 654.

Gun-Mari Lindholm, Erica Scott och Egil Mattsson deltog på distans.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 26 Godkännande av föredragningslistan

Beslut:

Förbundsstämman beslöt godkänna föredragningslistan.

Gun-Mari Lindholm, Kumlinge, föreslog ett extra ärende med följande lydnad:

Mötet initierar att styrelsen bereder en översyn av grundavtalet med särskild vikt att förändra den nu gällande kommunvisa ersättningen för KST.

Att uppföra ett extra ärende på agendan kräver enhällighet av mötesdeltagarna, vilket inte ärendet fick, varför det inte togs upp.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 27 Val av protokolljusterare

För justering av dagens protokoll utses två protokolljusterare.

Protokolljusteringen äger rum efter mötet fredagen den 14.11 i Kvarteret iTiden.

Beslut:

Förbundsstämman utsåg Lars Häggblom och Tage Eriksson till protokolljusterare.

Protokollet justerades omedelbart efter mötet den 14.11 i Kvarteret iTiden.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 28 Tilläggsbudget 2025

§ 158/FST 30.10.2025

Enligt den senaste helårsprognosen för 2025 (bilaga 2) förväntas kommunernas betalningsandelar bli 339 000 euro högre än budget medan verksamhetskostnaderna uppskattas bli 896 000 euro högre än budgeterat. Således är det aktuellt med en tilläggsbudget utöver omdisponeringar.

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen föreslår inför förbundsstämman en tilläggsbudget för 2025 om 100 000 euro avseende utkomststöd och 239 000 euro avseende köp av boendeplatser inom verksamhetsområdet funktionservice.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt att godkänna förslaget.

§ 28/Förbundsstämman 14.11.2025

Beslut:

Förbundsstämman beslöt att godkänna förslaget.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 29 Avgifter och taxor 2026

§ 148/FST 23.10.2025

Enligt grundavtalet § 8 ska förbundsstämman fastställa grunderna för förbundets avgifter.

Ett förslag på avgifter och taxor för 2026 återfinns i bilaga 3. Ändringar jämfört med 2025 års taxa är gulmarkerade. Beloppen i rött kan komma att indexjusteras eller ändras i lag, vilket meddelas av landskapsregeringen i slutet av året.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen föreslår inför förbundsstämman att avgifter och taxor för 2026 fastställs enligt bilaga 3. Indexjusteringar och eventuella lagändringar uppdateras i dokumentet på tjänstens vägnar.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt att godkänna förslaget.

§ 29/Förbundsstämman 14.11.2025

Avgifter och taxor 2026 enligt bilaga 1.

Beslut:

Förbundsstämman beslöt att godkänna förslaget.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 30 Budget 2026 och ekonomiplan 2027–2028

§ 118/FST 17.9.2025

Budgetram

I förbundsstyrelsens beslut § 50/4.4.2025 fastslogs en budgetram för 2026 om maximalt 38 899 000 euro i verksamhetskostnader.

Verksamhetsförändringar

Till verksamhetsåret 2025 delades verksamhetsområdet funktionsservice, så att **specialomsorgen blev ett skilt verksamhetsområde** som leds av en områdeschef och en servicechef. Detta gjordes för att få mer jämnstora verksamhetsområden, minska arbetsbördan för såväl områdeschefen för funktionsservice och servicechefen för boende och sysselsättning. Uppdelningen av verksamhetsområdet genomfördes i stort sett inom ramen för befintlig budget genom en omfördelning av ansvar inom KST:s ledningsgrupp. Under 2026 föreslås organisationslösningen kvarstå samt utvärderas.

Från 2026 föreslås personalen inom boendestödet utökas med tre närvårdare så att klienter med framför allt psykiatrisk problematik kan erbjudas ett mer omfattande och flexibelt stöd i sin hemmiljö, ett **intensifierat boendestöd**. Boendestödet kan med denna förändring hjälpa fler och får förutsättningar att bemöta klienterna mer flexibelt. Denna insats ersätter inte nödvändigtvis planerna på ett socialpsykiatriskt boende i framtiden, men målsättningen är att denna insats ska förebygga psykisk ohälsa och minska behovet av boendeplaceringar långsiktigt. Utgångspunkten är att i första hand stödja klienterna i hemmiljön. Om boendestödet förstärks förväntas mängden hemservice som köps till viss del kunna minskas.

Det igångsatta projektet med Blåbärsstigens renovering kräver en flytt av boende och personal till andra lokaler under projekt-/byggtiden. Detsamma gäller för projektet med nybyggnation på Svedgränd, där nuvarande byggnader ska rivas. I augusti 2025 beslutade förbundsstyrelsen att hyra **ersättande lokaler** i det som idag utgör hotell Grelsby Strand åtminstone fram till 31.3.2028. Inflyttning sker om möjligt redan under 2025 för Blåbärsstigens och i början av 2026 för Svedgränds verksamhet.

Förbundet hyr idag **kontorslokaler** vid Nyfahlers och Nygatan, men det finns ett behov av utökade utrymmen. I augusti 2025 beslutade förbundsstämman att från och med 2026 hyra

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

kontorslokaler av Alandia Försäkring Ab och ingå ett avtal om köption avseende fastigheten på Ålandsvägen 31–33.

Resultaträkning

Resultaträkning	Bokslut	Bokslut	Budget	Budget
Belopp i 1 000 euro	2023	2024	2025	2026
Verksamhetsintäkter				
Ersättningar från kommuner	28 784	30 590	31 712	32 841
Övriga försäljningsintäkter	94	71	95	69
Avgiftsintäkter	890	951	859	931
Understöd och bidrag	393	518	578	558
Övriga verksamhetsintäkter	634	519	488	550
Verksamhetsintäkter totalt	30 795	32 650	33 731	34 949
Verksamhetskostnader				
Löner och arvoden	-15 358	-16 410	-17 327	-17 856
Lönebikostnader	-3 134	-3 131	-3 279	-3 502
Köp av tjänster	-12 552	-13 045	-12 765	-12 968
Material, förnödenheter och varor	-764	-754	-796	-824
Understöd	-1 450	-1 732	-1 825	-2 144
Hyreskostnader	-1 099	-1 224	-1 387	-1 579
Övriga verksamhetskostnader	-28	-37	-25	-26
Verksamhetskostnader totalt	-34 385	-36 333	-37 403	-38 899
Verksamhetsbidrag	-3 589	-3 683	-3 672	-3 950
Landskapsandelar	4 092	4 301	4 259	4 494
Finansiella intäkter och kostnader	-210	-256	-152	-121
Årsbidrag	294	361	435	423
Avskrivningar enligt plan	-304	-371	-445	-433
Räkenskapsperiodens resultat	-10	-10	-10	-10
Förändring i avskrivningsdifferens	10	10	10	10
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0	0	0	0

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkter Belopp i 1 000 euro	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget förändr
Ersättningar från kommuner	28 784	30 590	31 712	32 841	1 129
Övriga försäljningsintäkter	94	71	95	69	-26
Avgiftsintäkter	890	951	859	931	72
Understöd och bidrag	393	518	578	558	-20
Övriga verksamhetsintäkter	634	519	488	550	62
Verksamhetsintäkter totalt	30 795	32 650	33 731	34 949	1 218

Förbundets verksamhetsintäkter utgörs huvudsakligen av medlemskommunernas andelar (32 841 000 euro) som räknas fram med stöd av grundavtalet. Utöver dessa finns bland annat avgifts- och hyresintäkter. Budgeterade kommunandelar för 2026 är 1 129 000 euro högre än budget 2025. Övriga budgeterade intäktsposter för 2026 är förhållandevis små och/eller ligger nära budget 2025.

Verksamhetskostnader

Verksamhetskostnader Belopp i 1 000 euro	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget förändr
Löner och arvoden	-15 358	-16 410	-17 327	-17 856	-529
Lönebikostnader	-3 134	-3 131	-3 279	-3 502	-223
Köp av tjänster	-12 552	-13 045	-12 765	-12 968	-203
Material, förnödenheter och varor	-764	-754	-796	-824	-28
Understöd	-1 450	-1 732	-1 825	-2 144	-319
Hyreskostnader	-1 099	-1 224	-1 387	-1 579	-192
Övriga verksamhetskostnader	-28	-37	-25	-26	-1
Verksamhetskostnader totalt	-34 385	-36 333	-37 403	-38 899	-1 496

Personalkostnader

Personalkostnaderna (21 358 000 euro) utgör 55 % av förbundets budgeterade verksamhetskostnader. I personalkostnaderna ingår såväl utbetalningar till förbundets personal som övriga utbetalningar som utgör skattepliktig inkomst hos mottagarna. Till de senare

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

nämnda hör närstående- och familjevårdare, stödpersoner och -familjer samt förtroendevalda. Personalkostnaderna är 752 000 euro (3,6 %) högre i budget 2026 jämfört med budget 2025.

Nuvarande tjänste- och arbetskollektivavtal var i kraft till och med 30.4.2025.

Avtalsförhandlingarna är ännu inte slutförda och därmed är de avtalsenliga lönehöjningarna för 2025 och 2026 inte kända. Förutom den centrala justeringspotten om 0,8 % har en fiktiv schablon på 2 % från 1.6.2025 samt 1,5 % från 1.1.2026 budgeterats.

Budgeterade sociala avgifter för 2025 utgör totalt 20,263 % jämfört med 19,515 % i budget 2025, vilket medför högre lönebikostnader i budget 2026.

Nedanstående tabell sammanfattar förändringarna i personalen i budgeten för 2026.

Förändringar i personal	% av heltid	Antal pers	
Extra resurs inom ekonomi	-0,60	-1	Tillfällig resurs
Ekonom	1,00	1	Ordinare utökning, ersätter den tillfälliga resursen
Barnatillsyningsman	0,23	1	Ordinarie utökning 60 %, tillfällig utökning 37 % under 2025
Förmånshandläggare	1,00	1	Ordinare utökning
Personlig assistent	1,00	1	Uppskattad total resurs
Städare Fixtjänst	-0,42	-1	Gått över till köptjänst för städning
Närvårdare, boendestöd	3,00	3	Utökn. 2 från feb, 1 från aug (intensifierat boendestöd)
Närvårdare, boendeservice	-1,05	-2	Minskning tack vare sammanslagning av boendeenheter
	4,16	3	

- Liksom under 2025 lämnas tjänsten som kvalitets- och metodchef obemannad under 2026 och nuvarande tjänsteinnehavare har tillfälligt rollen som områdeschef för det nya verksamhetsområdet specialomsorg. Kvalitetsarbetet fördelas ut på verksamhetsområdenas personal och samordnas i ledningsgruppen. Denna organisationslösning utvärderas under 2026.
- Som en besparingsåtgärd lämnas tjänsten som fastighetsingenjör fortsatt obemannad under 2026. Tjänsten inrättades 2023, men har ännu ej bemannats.
- Under 2024 anställdes en systemansvarig i projekt under två år för att skapa förutsättningar för KST att kunna säkerställa en lagenlig och effektiv användning av vårdinformationssystem samt bygga upp interna processer kring detta. I budget 2026 föreslås projektanställningen övergå till en ordinarie anställning.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

- Under två års tid har ekonomiavdelningen haft en extra resurs i syfte att avlasta ekonomichefen och frigöra tid för utvecklings- och utredningsarbete. I budget 2026 föreslås denna resurs permanentas i form av en ordinarie heltidsanställning som ekonom. I budget 2025 var den extra resursen upptagen till 60 % av heltid. Arbetsuppgifterna för den nya ekonomen planeras innefatta samordning av den interna kontrollen, vilket tidigare har skötts av kvalitets- och metodchefen.
- I budgeten för 2026 föreslås en ordinarie utökning av barnatillsyningsmannaresurser från 2,0 till 2,6 heltidstjänster. I budget 2025 gjordes en tillfällig utökning av barnatillsyningsmän motsvarande 37 % av heltid genom en omDispositionering av anslagen för köptjänster. Barnatillsyn är en viktig förebyggande insats för barn och deras föräldrar och det finns ett ökat behov av rådgivning och samarbetssamtal. Därtill uppstår jävssituationer inför vårdnadsutredningar, vilket har medfört att annan personal inom KST har behövt påföras en del av vårdnadsutredningarna.
- Under de senaste åren har den nuvarande regeringen i Finland genomfört omfattande försämringar i socialförsäkringssystemet samtidigt som den relativa arbetslösheten på Åland har fortsatt att öka. Dessutom har antalet personer som gått från mottagningscentraler till kommuner ökat successivt, särskilt efter beslutet att Ålands förläggning stängs i september 2025. När personer med tillfälligt skydd enligt EU:s massflyktsdirektiv beviljas hemkommun på Åland övergår rättigheterna till ordinarie kommunala tjänster och utkomststöd enligt socialvårdslagen. Ovannämnda förändringar har lett till ett ökat behov av utkomststöd, vilket syns både i ett växande antal ansökningar och i kraftigt stigande kostnader. I budgeten för 2026 har en ytterligare tjänst som förmånshandläggare tillförts för att möta de ökade volymerna av ärenden. Syftet är att avlasta socialarbetare och socialhandledare från handläggning av utkomststöd, så att de i stället kan ägna mer tid åt sitt huvudsakliga uppdrag – socialt arbete, med fokus på att främja sysselsättning och förebygga långvarigt behov av ekonomiskt bistånd.
- Inom personlig assistans finns beviljad service som ännu inte förverkligats, vilket föranleder ett behov av ökad personalresurs.
- Från 2026 föreslås personalen inom boendestödet utökas med tre närvårdare så att klienter med framför allt psykiatrisk problematik kan erbjudas ett mer omfattande och flexibelt stöd i sin hemmiljö, ett intensifierat boendestöd. Boendestödet kan med denna förändring hjälpa fler och får förutsättningar att bemöta klienterna mer flexibelt. Denna insats ersätter inte nödvändigtvis planerna på ett socialpsykiatriskt boende i framtiden, men målsättningen är

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

att denna insats ska förebygga psykisk ohälsa och minska behovet av boendeplaceringar långsiktigt. Utgångspunkten är att i första hand stödja klienterna i hemmiljön. Om boendestödet förstärks förväntas mängden hemservice som köps till viss del kunna minskas.

- Inom specialomsorgen har en omfördelning av budgeterade löneanslag gjorts mellan enheterna inom boendeservice utgående från klienternas vårdbehov. Därutöver bedöms bemanningen inom boendeservice kunna minskas med en närvårdarresurs motsvarande 105 % av heltid jämfört med budget 2025 tack vare sammanslagningen av Blåbärsstigens och Svedgränds boenden till de tillfälliga lokalerna i Grelsby Strand.

Köp av tjänster

Köp av tjänster (12 968 000 euro) utgör 33 % av budgetens verksamhetskostnader. Budget 2026 är 203 000 euro (1,6 %) högre än budget 2025. Större poster inom detta kostnadsslag är köp av boendeplatser/institutionsvård, färdtjänst, hemservice och personlig assistans, vilka utgör cirka 79 % av de köpta tjänsterna.

Köp av boendeplatser/institutionsvård beräknas på individnivå enligt idag kända befintliga/kommande placeringar. För kostnaderna per dygn kalkyleras en prishöjning i nivå med föregående år, vilket inte har gjorts tidigare budgetår. Institutionsvård för missbrukare är anslagsbundet och för denna service budgeteras ett årligt belopp.

- För köp av boendeplatser/institutionsvård på Åland budgeteras en ökning med 160 000 euro jämfört med budget 2025. Antalet vård dygn är lägre jämfört med budget 2025, medan de genomsnittliga kostnaderna per vård dygn är betydligt högre. Tidigare budgetår har kostnaderna per vård dygn budgeterats enligt befintlig prisnivå, medan budget 2026 tar en prishöjning med i beräkningen. Därmed kan man säga att det blir en dubbel priseffekt vid en jämförelse med budget 2025.
- Barnskyddets anslag för institutions- och eftervård ökar med 279 000 euro jämfört med budget 2025 främst på grund av ett ökat antal vård dygn.
- Under 2025 har kostnaderna för köp av tjänster avseende institutionsvård för missbrukare varit låga. I syfte att hålla budgetramen har anslaget för 2026 minskats till 100 000 euro jämfört med 300 000 euro i budget 2025.

Kostnaderna för **färdtjänst** har minskat sedan hösten 2024. Kostnadsminskningen skedde i samband med att KST:s polisanmälan gällande det misstänkta bedrägeriet nådde offentlighet via media. Anslaget för färdtjänst 2026 är därför 290 000 euro lägre än budget 2025.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Kostnaderna för köp av tjänster för **hemservice** har haft en årlig stigande trend. Anslaget för 2026 är 93 000 euro högre än budget 2025. Anslaget har satts med antagandet att mängden hemservice som köps till viss del ska kunna minskas vid förverkligandet av ett intensifierat boendestöd.

Understöd

Anslaget för understöd ökar med 319 000 euro jämfört med budget 2025, vilket huvudsakligen kommer av ett ökat anslag för **utkomststöd**. Prognostiseringen av budgetanslagen för utkomststöd är utmanande. Förändringar i förmånerna, arbetsmarknadsläget och inflödet av personer med tillfälligt skydd kan påverka volymerna snabbt och ojämnt över året. Under de senaste åren har den nuvarande regeringen i Finland genomfört omfattande försämringar i socialförsäkringssystemet samtidigt som den relativa arbetslösheten på Åland har fortsatt att öka. Dessutom har antalet personer som gått från mottagningscentraler till kommuner ökat successivt, särskilt efter beslutet att Ålands förläggning stängs i september 2025. När personer med tillfälligt skydd enligt EU:s massflyktsdirektiv beviljas hemkommun på Åland övergår rättigheterna till ordinarie kommunala tjänster och utkomststöd enligt socialvårdslagen. Ovannämnda förändringar har lett till ett ökat behov av utkomststöd, vilket syns både i ett växande antal ansökningar och i kraftigt stigande kostnader.

Hyreskostnader

Hyreskostnaderna är 192 000 euro högre än budget 2025, vilket främst hänför sig till hyror för byggnader och lokaler.

Under projektet med renovering av Blåbärsstigen och med nybyggnation på Svedgränd kommer KST att hyra ersättande lokaler i det som idag utgör hotell Grelsby Strand. I budget 2025 hade ett anslag om 96 000 euro tagits upp avseende hyreskostnader för ersättande lokaler. För budget 2026 har anslaget höjts med 108 000 euro.

Förbundet hyr idag kontorslokaler vid Nyfahlers och Nygatan, men det finns ett behov av utökade utrymmen. Förbundsstämman har beslutat att från och med 2026 hyra kontorslokaler av Alandia Försäkring Ab och ingå ett avtal om köpoption avseende fastigheten på Ålandsvägen 31–33. Anslaget för hyreskostnader för kontorslokaler 2026 har höjts med 72 000 euro jämfört med budget baserat på ett antagande om att en flytt från Nyfahlers sker först i mars 2026.

Landskapsandelar

Landskapsandelar budgeteras enligt den prognos som lämnats av Ålands landskapsregering. Denna är 235 000 euro högre än budget 2025.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Resultat per verksamhetsområde

Resultaträkning Belopp i 1 000 euro	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026
Organisationsstöd				
Verksamhetsintäkter	374	435	412	429
Verksamhetskostnader	-3 172	-3 326	-3 432	-3 762
Verksamhetsbidrag	-2 797	-2 892	-3 021	-3 333
Interna hyresintäkter	1 278	1 357	1 472	1 651
Interna hyreskostnader	-78	-84	-62	-88
Netto	-1 597	-1 618	-1 611	-1 770
Tidigt stöd för barn och familj				
Verksamhetsintäkter	9	18	17	19
Verksamhetskostnader	-1 726	-1 795	-2 045	-2 133
Verksamhetsbidrag	-1 717	-1 777	-2 029	-2 114
Interna hyreskostnader	-154	-162	-183	-181
Netto	-1 871	-1 939	-2 211	-2 296
Barnskydd				
Verksamhetsintäkter	457	505	455	526
Verksamhetskostnader	-3 013	-3 158	-3 273	-3 674
Verksamhetsbidrag	-2 557	-2 653	-2 817	-3 148
Interna hyreskostnader	-162	-167	-185	-197
Netto	-2 719	-2 821	-3 002	-3 345
Vuxensocialarbete				
Verksamhetsintäkter	153	214	347	258
Verksamhetskostnader	-2 423	-2 598	-3 013	-3 141
Verksamhetsbidrag	-2 270	-2 383	-2 667	-2 882
Interna hyreskostnader	-88	-117	-141	-137
Netto	-2 358	-2 501	-2 808	-3 019
Funktionsservice				
Verksamhetsintäkter	611		400	471
Verksamhetskostnader	-12 915		-13 663	-14 070
Verksamhetsbidrag	-12 303		-13 264	-13 599
Interna hyreskostnader	-262		-349	-365
Netto	-12 565		-13 613	-13 965

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Resultaträkning	Bokslut	Bokslut	Budget	Budget
Belopp i 1 000 euro	2023	2024	2025	2026
Specialomsorg				
Verksamhetsintäkter	407		389	404
Verksamhetskostnader	-11 136		-11 976	-12 119
Verksamhetsbidrag	-10 729		-11 587	-11 714
Interna hyreskostnader	-535		-552	-683
Netto	-11 263		-12 138	-12 397

Jämförelsesiffror för 2024 för funktionsservice och specialomsorg har ännu inte beräknats, men kommer att tas fram till det kompletta budgetdokumentet.

Fördelning av kostnader per kommun

Kommun	Skattekraft	Andel	Fördelning	Invånare	Andel	Fördelning	Fördelning
	2023	%	50 %	31.12.2023	%	50 %	totalt
Brändö	11 705 341	1,72 %	282 148,86	436	1,43 %	234 418,63	516 567
Eckerö	16 911 815	2,48 %	407 647,20	942	3,08 %	506 473,27	914 120
Finström	50 795 683	7,46 %	1 224 393,60	2 610	8,55 %	1 403 285,82	2 627 679
Föglö	9 426 375	1,38 %	227 216,03	509	1,67 %	273 667,62	500 884
Geta	7 077 811	1,04 %	170 605,56	509	1,67 %	273 667,62	444 273
Hammarland	29 405 119	4,32 %	708 789,36	1 646	5,39 %	884 984,08	1 593 773
Jomala	129 100 185	18,95 %	3 111 867,59	5 697	18,65 %	3 063 034,22	6 174 902
Kumlinge	6 231 098	0,91 %	150 196,16	290	0,95 %	155 920,65	306 117
Kökar	3 258 249	0,48 %	78 537,77	225	0,74 %	120 972,92	199 511
Lemland	44 870 146	6,59 %	1 081 562,77	2 127	6,96 %	1 143 597,29	2 225 160
Lumparland	7 398 293	1,09 %	178 330,57	366	1,20 %	196 782,61	375 113
Mariehamn	297 881 043	43,73 %	7 180 209,39	11 812	38,68 %	6 350 809,22	13 531 019
Saltvik	38 999 028	5,72 %	940 043,67	1 791	5,86 %	962 944,41	1 902 988
Sottunga	2 136 250	0,31 %	51 492,78	115	0,38 %	61 830,60	113 323
Sund	18 383 942	2,70 %	443 131,78	995	3,26 %	534 969,11	978 101
Vårdö	7 650 988	1,12 %	184 421,60	471	1,54 %	253 236,64	437 658
Totalt	681 231 368	100,00 %	16 420 594,70	30 541	100,00 %	16 420 594,70	32 841 189

Uppgifterna för skattekraft och antal invånare nedan baserar sig på 2023 års uppgifter och kommer att uppdateras med motsvarande uppgifter för 2024 då dessa har fastställts. Till bokslutet 2026 kommer 2025 års uppgifter att användas.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Investeringar

Investeringar Belopp i euro	Avskriv- ningstid	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Immateriella tillgångar				
Nytt socialvårdssystem*	10 år	20 000	100 000	
Ärendehanteringssystem	10 år	55 000		
Löne-/HR-system*	10 år	40 000	30 000	
Rapporterings-/budgeteringssystem*	10 år	20 000	20 000	
AI	5 år	15 000		
Utkomststöds kalkylator	5 år	15 000		
Maskiner och inventarier				
IT-utrustning	4 år	80 000	50 000	50 000
Övriga maskiner och inventarier	5 år	60 000	60 000	60 000
Byggnader				
Svedgränd				
Projektering och byggnation**	30 år	2 150 000	4 000 000	2 000 000
Blåbärsstigen				
Projektering och renovering**	30 år	300 000	130 000	
Projektering och tillbyggnad**	30 år	700 000	470 000	
Maskrosvägen				
Projektering och tillbyggnad**	30 år	30 000	100 000	
Målning av fasader	10 år		50 000	
Åkersvängen				
Renovering av kök**	25 år	200 000		
Takbyte + takmålning	30 år	110 000		
Målning av fasad	10 år	40 000		
Renovering av våtrum	25 år	55 000	55 000	25 000
Gårdsarbeten	20 år		40 000	
Tistelgränd				
Badrumsrenovering	25 år	55 000		
Installation FTX**	30 år	100 000		
Fabriksgatan (Fixtjänst)				
Renovering av tak och fasader**	20 år		150 000	

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Investeringar Belopp i euro	Avskriv- ningstid	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Smedjegränd (Solkulla)				
Renovering	20 år		200 000	100 000
Installation FTX**	30 år			100 000
Navigationsskolegränd (Hildas hus)				
Fasadmålning	10 år		25 000	
Totalt		4 045 000	5 480 000	2 335 000

* Belopp uppskattas närmare efter förstudie/projektering

** Beloppet kalkyleras mer exakt under projekteringen

Förbundsstämman fastställde 13.6.2025 nya grunder för avskrivningar enligt plan, där de nya avskrivningstiderna tillämpas på investeringar som tas i bruk från och med 1.1.2026. Avskrivningstider för specifika byggnader och byggnadsprojekt, fasta konstruktioner och anordningar samt dataprogramvaror fastställs från och med budget 2026 av förbundsstyrelsen i samband med behandling av budgeten för det kommande verksamhetsåret inom ramen för de avskrivningsgrunder som förbundsstämman har fastställt. Fastställda/föreslagna avskrivningstider framgår i tabellen ovan.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar att förvaltningen jobbar vidare med budgetdokumentet utifrån den vägledning som förbundsstyrelsen ger.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt att godkänna förslaget.

§ 137/FST 23.9.2025

Budget 2026 och ekonomiplan 2027–2028 enligt bilaga.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen antecknar budget 2026 till kännedom och budgeten skickas ut till kommunerna för kännedom med möjlighet att lämna synpunkter senast 10.10. Kommunerna

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

bjuds in till ett informations- och diskussionstillfälle den 06.10 kl. 19.00 och budgeten godkänns vid styrelsemöte den 23.10. Förbundsstämman hålls den 14.11.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt att godkänna förslaget.

§ 159/FST 30.10.2025

Utlåtanden har inkommit från Eckerö, Finström, Föglö, Hammarland, Kumlinge, Kökar, Lemland, Lumparland, Sund och Vårdö, se bilaga 5. KST:s svar på utlåtandena finns i bilaga 6.

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen föreslår inför förbundsstämman att förbundsstämman godkänner bifogade förslag till budget 2026 och ekonomiplan 2027–2028, enligt bilaga 7 där kommunernas andel av budget för år 2026 är 32 841 189 euro och verksamhetskostnaderna för planåren 2027–2028 tillåts öka med maximalt 4 % per år. Under året görs i samarbete med kommunerna ett arbete med att se över kostnadsutvecklingen inom KST och konsekvenserna av investeringen i ett nytt boende på Svedgränd.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt att godkänna förslaget med tillägget att i arbetet ser man även över kommunernas finansieringsförutsättningar.

§ 30/Förbundsstämman 14.11.2025

Budget 2026 och ekonomiplan 2027–2028 enligt bilaga 2.

Utlåtanden från kommunerna enligt bilaga 3.

Svar från KST med anledning av utlåtandena enligt bilaga 4.

Beslut:

Hammarland föreslog med understöd av Sund att minska budgeten 2026 med 100 000 euro. Vid omröstning vann förbundsstyrelsens förslag mot Hammarlands förslag med röstsiffrorna 57–7 och 5 röster avstod (omröstningsprotokoll bilaga 5).

Förbundsstämman beslöt att godkänna förbundsstyrelsens förslag.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 31 Effektivitetsrevision boendeservice**§ 122/FST 22.08.2023**

KSTs ordinarie revisorer är tillfrågade om att göra en effektivitetsrevision. Revisorerna vill veta vad som är syftet och önskat innehåll av effektivitetsrevisionen så att inte en eventuell effektivitetsrevision påverkar deras oberoende gällande revisionen enligt kommunallagen.

För att kunna ta ställning till huruvida revisorerna är oberoende, behöver de få en uppfattning om innehållet av effektivitetsrevisionen. (T.ex. syftet med effektivitetsrevisionen; vilka frågor vill man ha svar på, osv)

KST är i en situation där ägarkommunerna vill att kostnaderna för KST ska minska samtidigt som förvaltningen vid KST ser att man ännu inte når upp till den nya socialvårdslagens krav och målsättningar samt att det finns ett stort utvecklingsbehov inom administrationen och insatser inom förvaltningen.

En effektivitetsrevision ska förhoppningsvis ge ett helhetsgrepp om vilken kostnadsnivå som är rimlig utifrån de lag- och kvalitetskrav som finns för den service som ska produceras. En effektivitetsrevision förväntas ge ett konkret underlag med åtgärder för vidare diskussioner om inbesparingar kontra nödvändiga resurser och investeringar för framtiden.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar diskutera med revisorerna om uppdraget ännu behöver avgränsas med tanke på budget och revisorernas oberoende.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslutar att förbundsdirektören diskuterar med revisorerna om uppdraget ännu behöver avgränsas med tanke på budget och revisorernas oberoende.

§ 148/FST 03.10.2023

En diskussion har förts med revisorerna om uppdraget. Det kan konstateras att uppdraget behöver avgränsas.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

Av utlåtandena över budget 2024 framgår att medlemskommunerna vill effektivitetsrevidera organisationsstödet. Kostnaderna för boendeservicen är 30% av KSTs verksamhetskostnader. Skulle medlemskommunerna även vilja revidera detta eller finns det andra områden som anses mer prioriterade.

Det föreslås därför att medlemskommunerna inbjuds till en diskussion om avgränsningen i effektivitetsrevisionen 25.10.2023 klockan 13.30. Revisorerna har ännu inte åtagit sig uppdraget men kommer att närvara under diskussionen.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar bjuda in medlemskommunerna till en diskussion.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt att begära en effektivitetsrevision av våra revisorer angående boendeservice och sysselsättning samt organisationsstödet. Förvaltningen får fullmakt att förhandla om ersättning till revisorerna. Ärendet tas till kännedom på förbundsstämman.

§ 13/FST 13.02.2024

Förbundsstyrelsen beslöt 3 oktober 2023 att anlita revisorerna för att göra en effektivitetsrevision av boendeservice och sysselsättning samt organisationsstödet.

FÖRBUNDSDIREKTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar anteckna effektivitetsrevisionen gällande organisationsstödet till kännedom.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget med tillägget att effektivitetsrevisionen presenteras på förbundsstämman 16.2.2024.

§ 10/Förbundsstämman 16.02.2024**Beslut:**

Förbundsstämman antecknade informationen till kännedom.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 31/FST 16.04.2024

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar anteckna effektivitetsrevisionen gällande organisationsstödet (bilaga 1) till kännedom.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen antecknade informationen till kännedom.

§ 53/FST 21.05.2024

I och med att det är aktuellt med att begära in anbud på revisorstjänster och välja nya ordinarie revisorer på den kommande förbundsstämman behöver det förtydligas vem som ska slutföra den beställda effektivitetsrevisionen.

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar att Martin Slotte (KPMG), Robert Lindfors och Erika Sjölund slutför effektivitetsrevisionen av boende och sysselsättning samt organisationsstöd.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

§ 110/FST 17.09.2024

Av uppdragsbrevet framgår att den uppskattade tidsåtgången för revidering av boendeservice, sysselsättning och organisationsstöd är 3 personer, 60 h/person. Revideringen av organisationsstödet har slutförts och 8179 euro av årets anslag om 20 000 euro är förbrukat. Revisorerna bad om ett möte 22 augusti och kunde konstatera att återstående anslag inte räcker till för att granska hela förbundets boendeservice och sysselsättning.

Revision av boendeservicens köptjänster har påbörjats.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar att revisorerna granskar köptjänsterna för boendeservicen för de timmar som återstår. Revision av den övriga boendeservicen samt sysselsättningen fortsätter 1.1.2025 förutsatt att budgetmedel beviljas.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget.

§ 59/FST 29.04.2025

Revisorerna har skickat ett utkast till slutrapport över köptjänster för boendeservicen 14.11.2024. Förvaltningen har lämnat synpunkter över rapporten 3.4.2025 och inväntar den slutliga rapporten. Ledningens kommentarer till slutrapport ges efter att revisorerna har skickat den slutliga rapporten.

I budgeten för 2025 finns ett anslag om 20 000 euro avseende effektivitetsrevision.

Inom specialomsorgen finns en lång boendekö och stora investeringar kommer att göras inom de närmaste åren. Inför dessa satsningar så vore det bra att genomlysna den befintliga verksamheten som sker i egen regi. Specialomsorgen står för över 30 % av KSTs totala verksamhetskostnader.

Förvaltningen är medveten om att verksamheten som sker i egen regi är ett stort område att granska och kan behöva avgränsas, men för att ge en helhetsbild anser förvaltningen att såväl boendeservice som sysselsättning om möjligt bör granskas samtidigt.

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar att revisorerna granskar boendeservicen samt sysselsättningen inom specialomsorgen som sker i egen regi under 2025. Förbundsdirektören befullmäktigas att diskutera och eventuellt avgränsa granskningen tillsammans med revisorerna.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt att godkänna förslaget.

FÖREDRAGNINGSLISTA

Organ	Datum	Nr
Förbundsstämman	14.11.2025	3/2025

§ 139/FST 23.9.2025

FÖRBUNDSDIRECTÖRENS FÖRSLAG:

Förbundsstyrelsen beslutar anteckna revisorernas slutrapport gällande effektivitetsrevision för köptjänster för boendeservice till kännedom, bilaga 2.

BESLUT:

Förbundsstyrelsen beslöt godkänna förslaget med tillägget att effektivitetsrevisionen presenteras på förbundsstämman 14.11.2025. Förbundsstyrelsen konstaterar att åtgärder vidtas i budget 2026.

§ 31/Förbundsstämman 14.11.2025

Slutrapport effektivitetsrevision boendeservice köptjänster enligt bilaga 6.

Beslut:

Förbundsstämman antecknade informationen till kännedom.