



# Kommunernas socialtjänst k.f.

---

## BUDGET 2026

EKONOMIPLAN 2027–2028

---

---

Förbundsstyrelsen § xxx xx.xx.2025

Förbundsstämman § xx xx.xx.2025

## Innehåll

|        |                                                         |     |
|--------|---------------------------------------------------------|-----|
| 1.     | VERKSAMHETSPLAN .....                                   | 1   |
| 1.1.   | Förbundsdirektörens översikt .....                      | 1   |
| 1.2.   | Sammanfattning .....                                    | 2   |
| 1.2.1. | Budgetram .....                                         | 2   |
| 1.2.2. | Övergripande målsättning .....                          | 2   |
| 1.2.3. | Verksamhetsförändringar .....                           | 2   |
| 1.2.4. | Verksamhetsintäkter (34 949 000 euro) .....             | 3   |
| 1.2.5. | Verksamhetskostnader (38 899 000 euro) .....            | 3   |
| 1.2.6. | Landskapsandelar (4 494 000 euro) .....                 | 7   |
| 1.2.7. | Intern fördelning av fastighets- och bilkostnader ..... | 7   |
| 1.3.   | Strategiska mål .....                                   | 9   |
| 1.3.1. | Grunden för verksamheten .....                          | 9   |
| 1.3.2. | Strategiska mål .....                                   | 9   |
| 1.4.   | Allmänna motiveringar .....                             | 10  |
| 1.5.   | Ekonomiska styrprinciper .....                          | 11  |
| 2.     | DRIFTSEKONOMI- OCH RESULTATRÄKNINGSDEL .....            | 12  |
| 2.1    | Resultaträkning .....                                   | 12  |
| 2.2    | Resultat per verksamhetsområde .....                    | 13  |
| 2.3    | Fördelning av kostnader per kommun .....                | 15  |
| 2.4    | Detaljmotiveringar .....                                | 17  |
| 2.4.1  | Organisationsstöd .....                                 | 17  |
| 2.4.2  | Tidigt stöd för barn och familj .....                   | 30  |
| 2.4.3  | Barnskydd .....                                         | 41  |
| 2.4.4  | Vuxensocialarbete .....                                 | 51  |
| 2.4.5  | Funktionsservice .....                                  | 66  |
| 2.4.6  | Specialomsorg .....                                     | 82  |
| 2.5    | Personalförteckning .....                               | 104 |
| 2.6    | Planåren 2027–2028 .....                                | 110 |
| 2.6.1  | Konkreta kostnadsökningar .....                         | 110 |
| 2.6.2  | Kommande planer/förändringar .....                      | 111 |
| 2.6.3  | Sammanfattande kommentar .....                          | 112 |
| 3.     | INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSDEL .....                | 113 |
| 3.1.   | Investeringar .....                                     | 113 |
| 3.1.1. | Investeringar 2026 .....                                | 115 |

|             |                               |            |
|-------------|-------------------------------|------------|
| 3.1.2.      | Investeringar plan 2027 ..... | 119        |
| 3.1.3.      | Investeringar plan 2028 ..... | 121        |
| <b>3.2.</b> | <b>Finansiering</b> .....     | <b>122</b> |

# 1. VERKSAMHETSPLAN

## 1.1. Förbundsdirektörens översikt

Budgeten för 2026 bygger på förbundsstämmans beslut om en kostnadsökning på fyra procent. Ramen för året fastställdes till maximalt 38,9 miljoner euro i verksamhetskostnader.

Denna budget präglas både av långsiktiga satsningar och av nödvändiga anpassningar för att möta de växande sociala behoven på Åland. Bland de mest betydelsefulla förändringarna finns:

- Boendestödet, som förstärks med fler närvårdare för att bättre möta klienter med psykiatriska utmaningar i hemmiljön. Satsningen väntas minska behovet av kostsamma placeringar på längre sikt.
- Utkomststödet, där ökade personalresurser frigör tid för socialarbetare att arbeta förebyggande med klienterna för att minska det långsiktiga behovet.
- Lokalerna, där ersättande utrymmen hyrs under pågående byggprojekt, möjliggör att Blåbärsstigen kan renoveras för att åtgärda den dåliga inomhusmiljön, och fastigheten på Svedgränd, som är utdömd, rivs och byggs upp på nytt.

Fixtjänst genomgår under 2026 en strukturförändring som innebär att ytterligare cirka 15–20 klienter kan erbjudas meningsfull sysselsättning.

Utvecklingen omfattar också digitalisering och systemförnyelse. Ett nytt ärendehanteringssystem införs, och arbetet med att bli Kanta-redo fortsätter. KST behöver påbörja upphandlingen av ett nytt socialvårdssystem.

En central målsättning är att utveckla gränsdragningslösningar – tydliga strukturer för ansvar och uppdrag mellan verksamhetsområden och andra aktörer. Detta stärker samordningen, minskar överlappningar och skapar en smidigare servicekedja för klienterna.

Förbundsstyrelsens strategiska arbete blir en allt viktigare del i att bedöma verksamhetens långsiktiga utveckling. I en tid av ökande sociala behov är styrelsens förmåga att sätta ramar, prioritera och skapa hållbara riktlinjer avgörande för framtiden.

Sammantaget visar budgeten för 2026 hur KST utvecklas steg för steg – genom förstärkningar i den direkta klientservicen, genom strukturella förändringar i organisation och lokaler samt genom satsningar på digitalisering. Det strategiska arbetet säkerställer dessutom att utvecklingen sker på ett långsiktigt och hållbart sätt.

Katarina Dahlman  
Förbundsdirektör

## 1.2. Sammanfattning

### 1.2.1. Budgetram

Förbundsstämman beslöt 15.11.2024 om en ökning av verksamhetskostnaderna om 4 % per år för planåren 2026–2027. För 2026 innebär detta 4 % av 37 403 000 euro, d.v.s. 1 496 000 euro. Ramen för budget 2026 är således 38 899 000 euro i verksamhetskostnader.

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

### 1.2.2. Övergripande målsättning

Den övergripande målsättningen för förbundet är att jobba med gränsdragningslösningar.

### 1.2.3. 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 Blåbärsstogens renovering kräver en flytt av boende och personal till andra lokaler under projekt-/bygg tiden. 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 Blåbärsstogens 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 kontorslokaler av Alandia Försäkring Ab och ingå ett avtal om köpoption avseende fastigheten på Ålandsvägen 31–33.

#### 1.2.4. Verksamhetsintäkter (34 949 000 euro)

| Verksamhetsintäkter<br>Belopp i 1 000 euro | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget<br>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                |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>          | <b>30 795</b>   | <b>32 650</b>   | <b>33 731</b>  | <b>34 949</b>  | <b>1 218</b>      |

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.

#### 1.2.5. Verksamhetskostnader (38 899 000 euro)

| Verksamhetskostnader<br>Belopp i 1 000 euro | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget<br>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                |
| <b>Verksamhetskostnader totalt</b>          | <b>-34 385</b>  | <b>-36 333</b>  | <b>-37 403</b> | <b>-38 899</b> | <b>-1 496</b>     |

#### 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 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. Detta förklaras av avtalsenliga lönehöjningar, personalförändringar och förändringar i arvoden.

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.

| <b>Personalkostnader</b>               | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>             | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    | <b>förändr</b> |
| <b>Löner och arvoden</b>               |                |                |                |                |                |
| Löner                                  | -13 298        | -14 210        | -14 956        | -15 329        | -373           |
| Arvoden förtroendevalda                | -14            | -49            | -34            | -36            | -2             |
| Övriga arvoden                         | -2 120         | -2 378         | -2 480         | -2 641         | -161           |
| Förändring i löneskulder               | 4              | 37             | 0              | 0              | 0              |
| Förändring i semesterlöneperiodisering | -158           | -75            | 0              | 0              | 0              |
| Ersättningar från FPA                  | 217            | 252            | 143            | 150            | 8              |
| Olycksfallsersättningar                | 10             | 11             | 0              | 0              | 0              |
|                                        | -15 358        | -16 410        | -17 327        | -17 856        | -529           |
| <b>Lönebikostnader</b>                 |                |                |                |                |                |
| Socialskyddsavgift                     | -201           | -162           | -174           | -287           | -113           |
| KomPL pensionspremie                   | -2 624         | -2 697         | -2 873         | -2 976         | -103           |
| Pensionsbaserad KomPL avgift           | -2             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Olycksfalls- och grupplivförsäkring    | -81            | -108           | -88            | -132           | -43            |
| Arbetslöshetsförsäkring                | -235           | -134           | -144           | -107           | 37             |
| Förändring i löneskulder               | 10             | 2              | 0              | 0              | 0              |
| Förändring i semesterlöneperiodisering | 0              | -31            | 0              | 0              | 0              |
|                                        | -3 134         | -3 131         | -3 279         | -3 502         | -223           |
| <b>Totalt</b>                          | <b>-18 492</b> | <b>-19 541</b> | <b>-20 606</b> | <b>-21 358</b> | <b>-752</b>    |

Nedanstående tabell sammanfattar förändringarna i personalen i budgeten för 2026. En komplett personalförteckning återfinns i avsnitt 2.5.

| <b>Förändringar i personal</b> | <b>% av heltid</b> | <b>Antal pers</b> |                                                          |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|
| Extra resurs inom ekonomi      | -0,60              | -1                | Tillfällig resurs                                        |
| Ekonom                         | 1,00               | 1                 | Ordinare utökning, ersätter den tillfälliga resursen     |
| Barnatillsyningsman            | -0,37              | -1                | Tillfällig resurs                                        |
| Barnatillsyningsman            | 0,60               | 1                 | Ordinare utökning, ersätter den tillfälliga resursen     |
| 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, Grelsby strand     | -1,95              | -2                | Minskning till följd av flytt och sammanslagning         |
| Närvårdare, Mariegatan         | -1,10              | -2                | Minskning i enlighet med resursbehovet                   |
| Närvårdare, Solkulla           | 0,80               | 1                 | Utökning för att öka flexibilitet och öppethållning      |
| Närvårdare, Södragatan         | 0,60               | 1                 | Utökat stödbehov hos klienter                            |
| Närvårdare, Lotsgatan          | 0,30               | 0                 | Utökat resursbehov pga service till boendestöds klienter |
| Närvårdare, Havsgatan          | 0,30               | 0                 | Utökat stödbehov hos klienter                            |
|                                | <b>4,16</b>        | <b>2</b>          |                                                          |

- 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 socialvårdssystem samt bygga upp interna processer kring detta. I budget 2026 föreslås projektanställningen övergå till en ordinarie anställning.
- 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 om disponering 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. När personer med tillfälligt skydd enligt EU:s massflyktsdirektiv beviljas hemkommun på Åland övergår rättigheterna till ordinarie kommunala tjänster och utkomststöd enligt socialvårdslagen. Inom KST märks denna ökning särskilt efter beslutet att Ålands förläggning stängs i september 2025. 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 socialhandedare 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 utkomststöd.
- 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 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.

- Tack vare sammanslagningen av Blåbärsstigens och Svedgränds boenden till de tillfälliga lokalerna i **Grelsby Strand** bedöms bemanningen kunna reduceras med 1,95 närvårdare.
- På **Mariegatan** har budgeterad bemanning kunnat reduceras med 1,10 närvårdare i enlighet med uppskattat resursbehov.
- På **Solkulla** har bemanningen ökats med 0,80 närvårdare för att öka flexibilitet och öppethållning.
- På **Södragatan** har bemanningen ökats med 0,60 närvårdare på grund av ökat stödbehov hos klienter.
- Från hösten 2025 handhar **Lotskatan** en ytterligare boendestöds klient, vilket innebär att man utöver sina 10 gruppboendeklienter ger service till två boendestöds klienter. Till följd av detta har bemanningen ökats med 0,30 närvårdare.
- På **Havsgatan** har bemanningen ökat med 0,30 närvårdare till följd av ett ökat stödbehov hos klienter.
- Inför 2026 planerar landskapsregeringen höjningar av närståendevårdararvodet. Budgeterade **arvoden för närståendevård** ökar med 119 000 euro jämfört med 2025.

#### 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.

- 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 prisseffekt 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. Institutionsvård för missbrukare är anslagsbundet och för denna service budgeteras ett årligt belopp. Om en insats är anslagsbunden innebär det att klienter kan nekas service på grund av att årets anslag är förbrukat.

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.

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 försämringer 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 som en uppskattning av hyreskostnader för ersättande lokaler för Blåbärsstigens 10 klienter, vilket visade sig vara för lågt även i förhållande till de då tilltänkta lokalerna. För budget 2026 har anslaget höjts med 108 000 euro och innefattar boende för 14 klienter.

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.

### 1.2.6. Landskapsandelar (4 494 000 euro)

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

### 1.2.7. Intern fördelning av fastighets- och bilkostnader

Intäkter och kostnader för fastigheter och bilar ligger under verksamhetsområdet organisationsstöd. Nettot av dessa poster fördelas ut på alla verksamhetsområden som interna hyreskostnader.

I budgeten för 2026 utgör fastighets- och bilkostnaderna 2,0 Meur eller 54 % av organisationsstödet verksamhetskostnader, varav 88 Teur fördelas till organisationsstödet. I budgeten 2025 var motsvarande siffror 1,8 Meur, 53 % respektive 62 Teur.

- Nettot för en fastighet för en specifik verksamhet, exempelvis Åkersvängen och Tallbacken, fördelas direkt till den aktuella verksamheten.

- Kontorslokaler fördelas enligt antal personer på respektive verksamhetsområde.
- Gemensamma fastighetskostnader fördelas mellan verksamheterna enligt antal ägda fastigheter.
- Budgeterade kostnader för bilar fördelas per bil eller enligt antal bilar per verksamhet. Gemensamma bilkostnader delas jämnt mellan användarna.
- Större delen av utfallet bokförs per bil och fördelas på den verksamhet som använder bilen. Utfallet för gemensamma bilar fördelas jämnt mellan användarna.

## 1.3. Strategiska mål

### 1.3.1. Grunden för verksamheten

Kommunalförbundets verksamhet omfattar all den socialvård som enligt lag ankommer kommunerna i enlighet med 1 § LL om kommunalt samordnad socialtjänst (ÅFS 2016:2) och utgör ett för landskapet Åland gemensamt socialvårdsområde i enlighet med 3 § 1 mom nämnda lag.

I enlighet med grundavtalet ska förbundet främja invånarnas hälsa och välfärd och säkerställa att de socialvårdstjänster som var och en har rätt till finns att tillgå för samtliga invånare i socialvårdsområdet. Främjandet av invånarnas hälsa och välfärd och verkställandet av kommunalförbundets verksamhet sker i samarbete med kommuner och andra myndigheter. Vidare ska verksamheten sträva efter en likvärdig service i alla medlemskommuner, en effektiv användning av resurserna, en samlad kompetens och hög specialisering inom personalen, en hög integritet, en stark anonymitet och ett gott rättsskydd.

Det grundläggande uppdraget för socialvården är att upprätthålla individers funktionsförmåga så att alla har möjlighet att fungera som fullvärdiga medlemmar i samhället.

Den nya socialvårdslagen ställer högre krav på det förebyggande arbetet inom socialvården. Syftet är att undvika mänskligt lidande och kostsamma åtgärder i ett senare skede. Inom KST har verksamhetsområdet Tidigt stöd för barn och familj en tydlig roll i det förebyggande arbetet.

### 1.3.2. Strategiska mål

Förbundet ser att det finns tre grundläggande värden som fungerar som avgörande stöd i förverkligandet av hur uppdraget att upprätthålla individers funktionsförmåga utförs. De strategier, policy, riktlinjer och rutiner som antas inom förbundet ska ta avstamp i dessa värden. Verksamhetsområdena ska inom sina uppdrag bryta ner värdena i mer konkreta handlingar och beteenden.

#### **Kompetens**

Kompetensen är en del av förbundets arbetstagarperspektiv. Det är avgörande för verksamheten att vi kan knyta till oss behörig personal och fortlöpande fortbilda för att upprätthålla kunskaper och få nya färdigheter. Förbundet är också en kunskapsgenererande verksamhet, klientarbetet ska fungera som underlag för alla myndigheters förebyggande arbete inom det sociala området.

#### **Smidighet**

Smidighet ska förstås både från arbetsgivar- och klientperspektiv. Vårt uppdrag är att underlätta processer och system, så att processerna underlättar sakkunnigarbetet inom förbundet. Den här ansatsen om smidighet underlättar också för klienterna, fungerande interna system och en klar rollfördelning bidrar positivt till klientrelationerna. En smidig samverkan mellan de myndigheter som arbetar för en och samma individs funktionsförmåga är också prioriterad.

#### **Trygghet**

Trygghet är en del av upprätthållandet av individers funktionsförmåga. Dels ska samhället ha ett grundläggande förtroende för organisationen. Den centrala tanken är att alla någon gång i livet kan komma att vara beroende av utomstående hjälp, tröskeln för att ta kontakt ska också vara låg. Dels ska klienten som individ uppleva att beviljade insatser stärker den egna funktionsförmågan.

## 1.4. Allmänna motiveringar

Socialarbete är sådan ledning, rådgivning och utredning av sociala problem som handhas av yrkesutbildad personal inom socialvården samt andra stödåtgärder som upprätthåller och främjar individen och familjens trygghet och förmåga att komma tillrätta samt samfunds funktionsförmåga.

Enligt socialvårdslagen som trädde i kraft 1.1.2021 (ÅFS 2020:12) ska välfärden bland annat främjas av rådgivning och handledning och strukturellt socialt arbete. Det strukturella sociala arbetet innebär produktion av information, målinriktade åtgärder samt införlivande av sakkunskapen inom socialvården i annan offentlig verksamhet. De kommunala myndigheterna ska i samarbete med landskapsmyndigheterna ge akt på och främja välfärden hos personer som behöver särskilt stöd samt avhjälpa missförhållanden och förebygga uppkomsten av dem och stödja barn och unga genom att avhjälpa missförhållanden i uppväxtförhållandena och förebygga uppkomsten av missförhållanden.

Socialvårdslagen definierar dels stödbehoven<sup>1</sup> och dels den socialservice som är tänkt att kunna möta stödbehoven: socialt arbete; social handledning; social rehabilitering; familjearbete, hemservice, hemvård; boendeservice; service på en institution; service som stöder rörlighet; alkohol- och drogarbete; förbyggande av psykisk ohälsa; rådgivning i uppfostrings- och familjefrågor; övervakning av umgänge mellan barn och förälder; ledighet för personer som vårdar en anhörig eller närstående; verksamhet i sysselsättningssyfte för personer med funktionsnedsättning; arbetsverksamhet för personer med funktionsnedsättning samt annan socialservice som är nödvändig för klientens välfärd och som tillgodoser de definierade stödbehoven.

---

<sup>1</sup> Socialservice ska ordnas 1) som stöd för att klara av det dagliga livet, 2) till följd av stödbehov med anknytning till boende, 3) till följd av behov av ekonomiskt stöd, 4) för att förhindra marginalisering och främja delaktighet, 5) till följd av stödbehov på grund av närstående- och familjevåld samt annat våld eller annan illabehandling, 6) till följd av stödbehov i anslutning till akuta krissituationer, 7) för att stödja en balanserad utveckling och välfärd hos barn, 8) till följd av stödbehov på grund av missbruk av berusningsmedel, psykisk ohälsa, annan sjukdom, skada eller åldrande, 9) till följd av stödbehov med anknytning till fysisk, psykisk, social eller kognitiv funktionsförmåga, 10) för att stödja anhöriga och närstående till personer som behöver stöd.

## 1.5. Ekonomiska styrprinciper

I budgeten godkänner förbundsstämman anslaget för KST för totala intäkter och kostnader, förbundets investeringar samt övergripande målsättningar för verksamheten.

Ändringar i budgeten, som innebär att det totala anslaget för samtliga verksamhetsområden (på nettonivå exklusive kommunandelar) påverkas eller att övergripande målsättningar ändras, ska beredas inför förbundsstämman så att stämman hinner behandla ändringsförslagen under budgetåret.

Efter utgången av budgetåret är det endast i undantagsfall möjligt att göra ändringar i budgeten. När bokslutet är undertecknat kan förslag om ändringar i budgeten inte längre ges till förbundsstämman.

Förbundsstyrelsen beslutar om omdisponeringar mellan verksamhetsområdena samt mellan rubricerade kostnadsposter inom respektive verksamhetsområde.

Förbundsstyrelsen kan fatta beslut om betalningar som är obligatoriska för kommunalförbundet och som ska betalas i brådskande ordning, trots att det saknas tillgängliga anslag för ändamålet. Förbundsstyrelsen ska då utan dröjsmål ge stämman ett förslag om att anslag ska beviljas eller anslaget höjas.

I enlighet med grundavtalet ska kommunalförbundet ha en periodiserad uppföljning av ekonomin och verksamheten. Förbundsstyrelsen ska 2–3 gånger per år ge medlemskommunerna en rapport om hur verksamheten och ekonomin utfallit, inkluderat en helårsprognos.

I syfte att öka den ömsesidiga insynen och förståelsen för de ekonomiska och verksamhetsmässiga förutsättningarna inbjuder KST primärkommunerna till ett seminarium under våren. Eventuella ramförändringar bör aviseras i samband med detta budget- och verksamhetsseminarium.

## 2. DRIFTSEKONOMI- OCH RESULTATRÄKNINGSDEL

### 2.1 Resultaträkning

| Resultaträkning                             | Bokslut        | Bokslut        | Budget         | Budget         |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Belopp i 1 000 euro                         | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
| <b>Verksamhetsintäkter</b>                  |                |                |                |                |
| 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            |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>           | <b>30 795</b>  | <b>32 650</b>  | <b>33 731</b>  | <b>34 949</b>  |
| <b>Verksamhetskostnader</b>                 |                |                |                |                |
| 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            |
| <b>Verksamhetskostnader totalt</b>          | <b>-34 385</b> | <b>-36 333</b> | <b>-37 403</b> | <b>-38 899</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                    | <b>-3 589</b>  | <b>-3 683</b>  | <b>-3 672</b>  | <b>-3 950</b>  |
| Landskapsandelar                            | 4 092          | 4 301          | 4 259          | 4 494          |
| Finansiella intäkter och kostnader          | -210           | -256           | -152           | -121           |
| <b>Årsbidrag</b>                            | <b>294</b>     | <b>361</b>     | <b>435</b>     | <b>423</b>     |
| Avskrivningar enligt plan                   | -304           | -371           | -445           | -433           |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>         | <b>-10</b>     | <b>-10</b>     | <b>-10</b>     | <b>-10</b>     |
| Förändring i avskrivningsdifferens          | 10             | 10             | 10             | 10             |
| <b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## 2.2 Resultat per verksamhetsområde

| Resultaträkning                        | Bokslut        | Bokslut        | Budget         | Budget         |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Belopp i 1 000 euro                    | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
| <b>Organisationsstöd</b>               |                |                |                |                |
| Verksamhetsintäkter                    | 374            | 435            | 412            | 429            |
| Verksamhetskostnader                   | -3 172         | -3 326         | -3 432         | -3 762         |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>               | <b>-2 797</b>  | <b>-2 892</b>  | <b>-3 021</b>  | <b>-3 333</b>  |
| Interna hyresintäkter                  | 1 278          | 1 357          | 1 472          | 1 651          |
| Interna hyreskostnader                 | -78            | -84            | -62            | -88            |
| <b>Netto</b>                           | <b>-1 597</b>  | <b>-1 618</b>  | <b>-1 611</b>  | <b>-1 770</b>  |
| <b>Tidigt stöd för barn och familj</b> |                |                |                |                |
| Verksamhetsintäkter                    | 9              | 18             | 17             | 19             |
| Verksamhetskostnader                   | -1 726         | -1 795         | -2 045         | -2 133         |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>               | <b>-1 717</b>  | <b>-1 777</b>  | <b>-2 029</b>  | <b>-2 114</b>  |
| Interna hyreskostnader                 | -154           | -162           | -183           | -181           |
| <b>Netto</b>                           | <b>-1 871</b>  | <b>-1 939</b>  | <b>-2 211</b>  | <b>-2 296</b>  |
| <b>Barnskydd</b>                       |                |                |                |                |
| Verksamhetsintäkter                    | 457            | 505            | 455            | 526            |
| Verksamhetskostnader                   | -3 013         | -3 158         | -3 273         | -3 674         |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>               | <b>-2 557</b>  | <b>-2 653</b>  | <b>-2 817</b>  | <b>-3 148</b>  |
| Interna hyreskostnader                 | -162           | -167           | -185           | -197           |
| <b>Netto</b>                           | <b>-2 719</b>  | <b>-2 821</b>  | <b>-3 002</b>  | <b>-3 345</b>  |
| <b>Vuxensocialarbete</b>               |                |                |                |                |
| Verksamhetsintäkter                    | 153            | 214            | 347            | 258            |
| Verksamhetskostnader                   | -2 423         | -2 598         | -3 013         | -3 141         |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>               | <b>-2 270</b>  | <b>-2 383</b>  | <b>-2 667</b>  | <b>-2 882</b>  |
| Interna hyreskostnader                 | -88            | -117           | -141           | -137           |
| <b>Netto</b>                           | <b>-2 358</b>  | <b>-2 501</b>  | <b>-2 808</b>  | <b>-3 019</b>  |
| <b>Funktionsservice</b>                |                |                |                |                |
| Verksamhetsintäkter                    | 611            | 466            | 400            | 471            |
| Verksamhetskostnader                   | -12 915        | -13 872        | -13 663        | -14 070        |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>               | <b>-12 303</b> | <b>-13 406</b> | <b>-13 264</b> | <b>-13 599</b> |
| Interna hyreskostnader                 | -262           | -368           | -349           | -365           |
| <b>Netto</b>                           | <b>-12 565</b> | <b>-13 774</b> | <b>-13 613</b> | <b>-13 965</b> |

| <b>Resultaträkning</b>     | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b> | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    |
| <b>Specialomsorg</b>       |                |                |                |                |
| Verksamhetsintäkter        | 407            | 421            | 389            | 404            |
| Verksamhetskostnader       | -11 136        | -11 584        | -11 976        | -12 119        |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>   | <b>-10 729</b> | <b>-11 163</b> | <b>-11 587</b> | <b>-11 714</b> |
| Interna hyreskostnader     | -535           | -458           | -552           | -683           |
| <b>Netto</b>               | <b>-11 263</b> | <b>-11 621</b> | <b>-12 138</b> | <b>-12 397</b> |

## 2.3 Fördelning av kostnader per kommun

Enligt grundavtalet ska kommunalförbundets verksamhet finansieras av kommunerna gemensamt. Kommunalförbundets kostnader beräknas som summan av verksamhetsbidrag, avskrivningar, finansiella kostnader och extraordinära poster. Från kostnader dras landskapsandelarna som utbetalas till förbundet enligt Landskapslag (ÅFS 2017:120) om landskapsandelar till kommunerna. Den resulterande summan utgör förbundets nettodriftskostnad.

Förbundets nettodriftskostnad fördelas mellan medlemskommunerna i två lika stora delar:

- Förbundets halva nettodriftskostnad fördelas enligt varje kommuns andel av totala antalet invånare per 31.12 före räkenskapsåret.
- Förbundets halva nettodriftskostnad fördelas enligt varje kommuns andel av den totala skattekraften.

Med kommunens skattekraft avses den uträknade beskattningsbara inkomsten i kommunen. Den beskattningsbara inkomsten beräknas genom att kommunens skatteinkomster från förvärvsinkomst- och samfundsbeskattningen divideras med en inkomstkattesats. Kommunens skatteinkomster från förvärvsinkomstbeskattningen divideras med kommunens inkomstkattesats, medan kommunens skatteinkomster från samfundsbeskattningen divideras med den genomsnittliga inkomstkattesatsen för kommunerna i landskapet. Summan av dessa utgör kommunens skattekraft. Vid beräkningen beaktas inkomsterna från förvärvsinkomst- och samfundsbeskattningen sådana de redovisas då beskattningen för året är slutförd.

I bokslutet ska alltid kommunernas betalningsandelar motsvara förbundets nettodriftskostnad.

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.

| Kommun        | Skattekraft<br>2023 | Andel<br>%      | Fördelning<br>50 %   | Invånare<br>31.12.2023 | Andel<br>%      | Fördelning<br>50 %   | Fördelning<br>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              |
| <b>Totalt</b> | <b>681 231 368</b>  | <b>100,00 %</b> | <b>16 420 594,70</b> | <b>30 541</b>          | <b>100,00 %</b> | <b>16 420 594,70</b> | <b>32 841 189</b>    |

## 2.4 Detaljmotiveringar

### 2.4.1 Organisationsstöd

Förbundsstämman utgör förbundets högsta beslutande organ. På stämman deltar 16 ledamöter, en från varje medlemskommun. Vid stämman har varje kommun en röst per påbörjat femhundratal invånare i respektive kommun per 31.12 föregående år. Förbundsstämman är beslutsför då minst två tredjedelar av representanterna är närvarande och invånarantalet i de kommuner som är representerade uppgår till minst hälften av det sammanlagda invånarantalet i samtliga medlemskommuner. Beslut fattas med enkel majoritet såvida minst fyra kommuner omfattar beslutet.

Förbundsstämman ska godkänna förbundets budget och ekonomiplan samt förvaltningsstadga, välja ledamöter i förbundets organ samt revisorer, fatta beslut om grunderna för de förtroendevaldas ekonomiska förmåner och om godkännande av bokslut och ansvarsfrihet samt fastställa grunderna för förbundets avgifter, interna kontroll och riskhantering samt beräkning av avskrivningar. Övriga uppgifter beslutas av förbundsstyrelsen.

Förbundsstämma ska hållas två gånger om året. Vid behov kan stämman sammankallas oftare. Extra förbundsstämma ska sammankallas när minst två medlemskommuner skriftligen så begär för behandling av ett visst ärende. Under 2024 sammanträdde förbundsstämman tre gånger.

Förbundsstyrelsen leder förbundet och dess förvaltning samt bevakar förbundets intressen och representerar förbundet. Förbundets förvaltning, ekonomi och övrig verksamhet leds av förbundsdirektören under styrelsens övervakning.

Styrelsen utses av förbundsstämman för två år i taget och består av sju medlemmar med personliga ersättare. Bland styrelsemedlemmarna utses styrelsens ordförande och viceordförande av förbundsstämman. Styrelsemedlemmarna ska innehå antingen fullmäktige- eller styrelseplats eller vara ledande tjänstemän i medlemskommunerna. Styrelseplatserna utses på förslag av medlemskommunerna, så att Mariehamn stad föreslår två platser, södra Åland två, norra Åland två och skärgården en plats.

Vid förbundsstämman den 16 februari 2024 valdes styrelsen för 2024–2025 enligt följande:

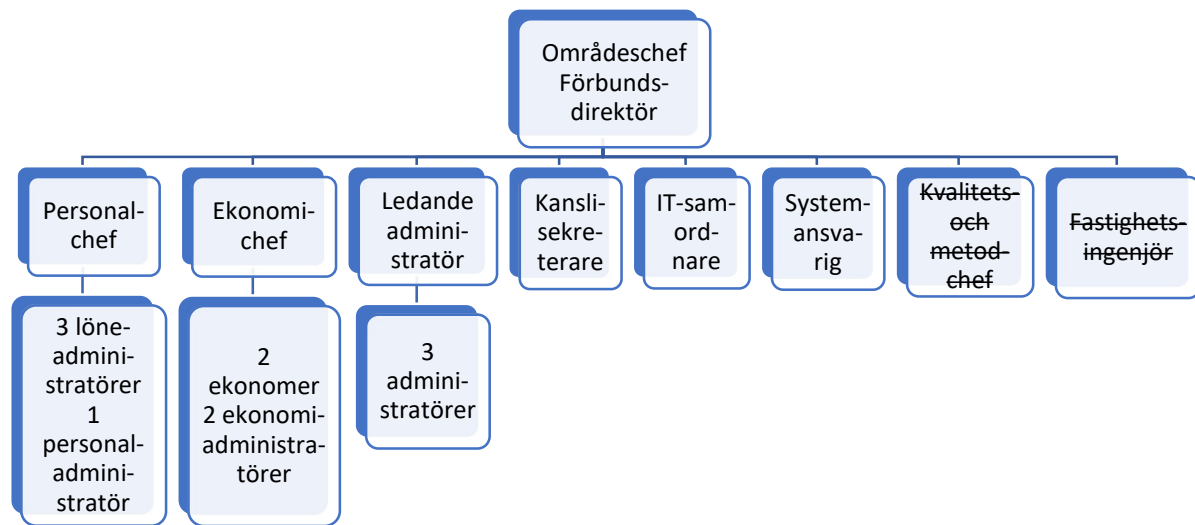
| Ordinarie medlem        |                 | Ersättare          |
|-------------------------|-----------------|--------------------|
| Nina Fellman            | Ordförande      | Anna Holmström     |
| Sven-Anders Danielsson  | Vice ordförande | Runar Karlsson     |
| Christian Dreyer        |                 | Julia Lindfors     |
| Jana Eriksson           |                 | Jan-Anders Öström  |
| Egil Mattsson           |                 | Andreas Henriksson |
| Christina Nukala-Pengel |                 | Ewa Danielsson     |
| Simon Påvals            |                 | Tom Forsbom        |

Förbundets ledningsgrupp utses och leds av förbundsdirektören. Förbundsdirektören utser sekreterare för gruppen. Ledningsgruppen ska säkerställa att verksamheten och processerna inom förbundet samordnas och ta initiativ till utvecklande åtgärder.

Ledningsgruppen planeras under 2026 ha följande sammansättning:

|                         |                                              |
|-------------------------|----------------------------------------------|
| Katarina Dahlman        | Förbundsdirektör                             |
| Mikaela Brandt-Lindholm | Områdeschef, vuxensocialarbete               |
| Paulina Eklund          | Områdeschef, barnskydd                       |
| Jimmy Hellgren          | Områdeschef, specialomsorg                   |
| Sarah Holmberg          | Personalchef                                 |
| Susann Peltonen         | Områdeschef, tidigt stöd för barn och familj |
| Pamela Sjödahl          | Områdeschef, funktionsservice                |
| Jenny Tildeman          | Ekonomichef                                  |

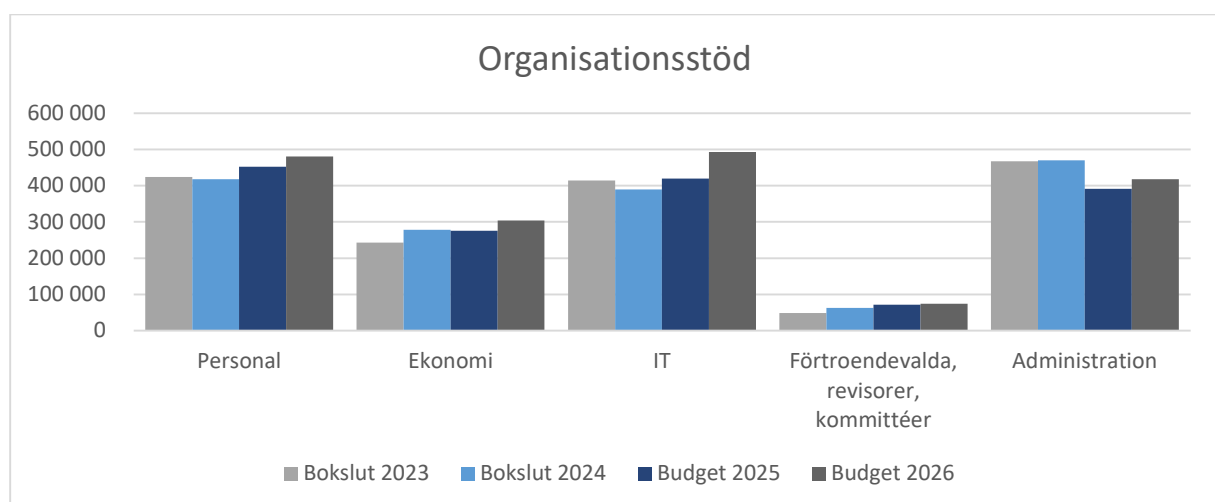
Kanslisekreterare Åsa Andersson fungerar som ledningsgruppens sekreterare.



Organisationsstödet leds av förbundsdirektören.

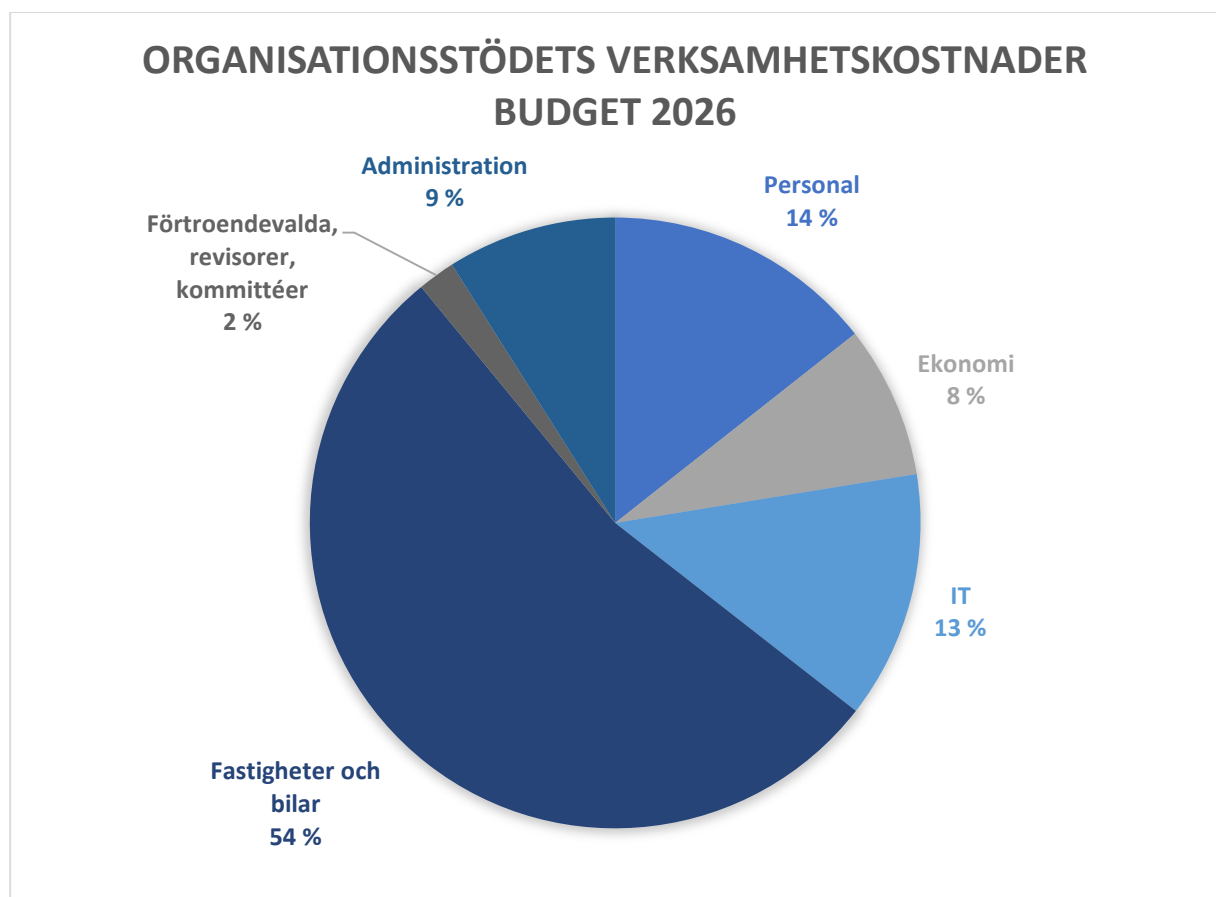
Organisationsstödet innefattar förtroendemannaorgan, ekonomi-, personal- och allmän förvaltning samt förbundets IT- och fastighetskostnader. Förbundsdirektören är huvudansvarig för verksamhetsområdet.

Målsättningen för organisationsstödet är att förvalta och utveckla verksamhetssystem, styrdokument och interna rutiner, så att övriga verksamhetsområden kan utveckla sin sakkunskap gällande klientarbetet. Inom organisationsstödet samlas ekonomisk kompetens och även sakkunskapen inom personalförvaltning. Organisationsstödet omfattar även en IT-samordnare, en systemansvarig och en fastighetsingenjör. I budget 2026 föreslås tjänsterna kvalitets- och metodchef samt fastighetsingenjör lämnas obemannade. Personalkostnaderna för systemansvarig, ledande administratör och de tre administratörerna fördelas direkt på verksamhetsområdena.



Intäkter och kostnader för förbundets fastigheter och bilar bokförs under verksamhetsområdet organisationsstöd. Nettot för fastigheter och bilar fördelas från och med verksamhetsåret 2023 som interna hyreskostnader på verksamhetsområdena. I budgeten för 2026 utgör fastighetskostnaderna 2,0 Meur eller 54 % av organisationsstödet verksamhetskostnader, varav 88 Teur fördelas till organisationsstödet. I budgeten 2025 var motsvarande siffror 1,8 Meur, 53 % respektive 62 Teur.

| Verksamhetskostnader                      | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025  | Budget 2026  |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Personal                                  | 489          | 477          | 527          | 540          |
| Ekonomi                                   | 243          | 278          | 276          | 304          |
| IT                                        | 414          | 415          | 420          | 493          |
| Fastigheter och bilar                     | 1 585        | 1 693        | 1 810        | 2 012        |
| Förtroendevalda, revisorer,<br>kommittéer | 49           | 63           | 72           | 74           |
| Administration                            | 391          | 401          | 329          | 337          |
| <b>Organisationsstöd totalt</b>           | <b>3 172</b> | <b>3 326</b> | <b>3 432</b> | <b>3 762</b> |



| <b>Organisationsstöd</b>           | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>         | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| <b>Verksamhetsintäkter</b>         |                |                |               |               |
| Ersättningar från kommuner         | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Övriga försäljningsintäkter        | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Avgiftsintäkter                    | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Understöd och bidrag               | 67             | 99             | 74            | 68            |
| Övriga verksamhetsintäkter         | 307            | 336            | 338           | 361           |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>  | <b>374</b>     | <b>435</b>     | <b>412</b>    | <b>429</b>    |
| <b>Verksamhetskostnader</b>        |                |                |               |               |
| Löner och arvoden                  | -736           | -791           | -737          | -766          |
| Lönebikostnader                    | -151           | -151           | -137          | -149          |
| Köp av tjänster                    | -924           | -906           | -926          | -1 020        |
| Material, förnödenheter och varor  | -256           | -250           | -241          | -258          |
| Understöd                          | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Hyreskostnader                     | -1 093         | -1 216         | -1 381        | -1 557        |
| Övriga verksamhetskostnader        | -13            | -12            | -11           | -12           |
| <b>Verksamhetskostnader totalt</b> | <b>-3 172</b>  | <b>-3 326</b>  | <b>-3 432</b> | <b>-3 762</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>           | <b>-2 797</b>  | <b>-2 892</b>  | <b>-3 021</b> | <b>-3 333</b> |
| Interna hyresintäkter              | 1 278          | 1 357          | 1 472         | 1 651         |
| Interna hyreskostnader             | -78            | -84            | -62           | -88           |
| <b>Netto</b>                       | <b>-1 597</b>  | <b>-1 618</b>  | <b>-1 611</b> | <b>-1 770</b> |

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 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.

Hela förbundets köp av IT-tjänster budgeteras på organisationsstödet. Kostnaderna utgörs av drift, support, förvaltning, utveckling och licenser avseende förbundets olika system. Budgeterade IT-kostnader för 2026 är 71 000 euro högre än för 2025. Det utökade anslaget inrymmer bland annat:

- Införande av ett komplett MDM-verktyg (Mobile Device Management) för säker hantering och monitorering av KST:s datorer och mobila enheter. Åtgärden är ett led i arbetet med informationssäkerhet utifrån de krav som ställs på KST:s verksamhet.
- Utvecklingsbehov av socialvårdssystemet

- Utveckling av KST:s e-tjänsteplattform
- Förnyande av KST:s hemsida

Underhållsprojekt på förbundets byggnader om 30 000 euro har skjutits fram som en besparingsåtgärd.

Hyreskostnaderna är 176 000 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 som en uppskattning av hyreskostnader för ersättande lokaler för Blåbärsstogens 10 klienter, vilket visade sig vara för lågt även i förhållande till de då tilltänkta lokalerna. För budget 2026 har anslaget höjts med 108 000 euro och innefattar boende för 14 klienter.

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.

I budget 2026 har 2025 års procentuella hyreshöjningar på befintliga hyreskontrakt använts för att kalkylera 2026 års nivå.

## Personal

På personalkansliet arbetar en personaladministratör och tre löneadministratörer under ledning av personalchefen. Förutom kostnaderna för dessa anställda budgeteras hela förbundets kostnader för friskvård och företagshälsovård centralt på personalavdelningen. Därtill kommer andra kostnader till den del dessa är gemensamma för förbundets personal, som till exempel viss utbildning, julfest, arbetarskydd och fackombud. Budgeterade intäkter utgörs av ersättningar för företagshälsovård och utbildningar.

Löneadministratörerna sköter lönerna för förbundets anställda, men hanterar även förbundets alla övriga utbetalningar som utgör skattepliktig inkomst för mottagaren. Detta innefattar ersättningar för närstående-/familjevård, stödfamiljer/-personer samt förtroendevalda. Sammantaget hanterar löneadministratörerna utbetalningar för i genomsnitt 760 personer varje månad.

Systemleverantören för det befintliga lönesystemet tillhandahåller inte längre utveckling av systemet och ger begränsad support. För en organisation i KST:s storlek är också ett HR-system en nödvändighet för att kunna bedriva en effektiv och modern personaladministration. En upphandling av löne- och HR-system behöver göras under verksamhetsåret baserat på den förstudie som genomförs under 2025. Målsättningen är att flera kommuner kan gå samman i en gemensam upphandling. Upphandling och implementering av personalsystem är ett omfattande arbete som bör genomföras i projektform.

För att vidmakthålla och till viss del även öka kompetensen i personalstyrkan, behövs utbildning och fortbildning. Från och med år 2023 och fem år framåt har KST på anhållan hos landskapsregeringen beviljats 75 000 euro årligen för utbildningar, samarbetsprojekt mellan aktörer och motsvarande insatser som bidrar till en hållbar och effektiv socialvård. Under 2026 planeras fortbildning inom bl.a. följande områden:

- fortsatt utbildning inom ICDP (International Child Development Programme), vars syfte är att höja förmågan att skapa positivt samspel med barn och vuxna
- vidare implementering av systemiskt socialt arbete, som är ett arbetssätt där man arbetar i team med både interna och externa aktörer runt en klient
- barnrätt och familjerätt
- stödbehov för våldsutsatta
- traumamedveten omsorg
- grundutbildning för att bli handledare i Parenting Young Children (PYC). PYC är ett hembaserat och individuellt föräldrastödsprogram för föräldrar med intellektuell funktionsnedsättning eller kognitiva svårigheter
- utbildning kring neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och de utmaningar de skapar för individen och dennas omgivning samt alternativ och kompletterande kommunikation (AKK).
- fortbildning i kommande funktionshinderlagstiftning
- ytterligare skolning i hantering av klientinformation, både i systemets funktioner och anpassningar för KANTA, samt i hur journal ska skrivas
- projektledning och processutveckling

Samtliga dessa ligger i linje med villkoren för ovan nämnda medel från landskapsregeringen.

Utöver detta finns fortsatt behov av interna utbildningar, fortbildning inom M365, första hjälpkurser och studiebesök till andra verksamheter.

| Personal                      | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 65           | 59           | 74          | 60          |
| Personalkostnader och arvoden | -285         | -278         | -292        | -294        |
| Övriga kostnader              | -204         | -198         | -235        | -247        |
| <b>Netto</b>                  | <b>-424</b>  | <b>-418</b>  | <b>-452</b> | <b>-481</b> |
|                               |              |              |             |             |
| Antal anställda 31.12         | 5            | 5            | 5           | 5           |
| Antal årsverken               | 5,07         | 5,03         | 5,00        | 5,00        |
| Antal löneutbetalningar       | 8 947        | 9 218        | 9 910       | 9 910       |

## Ekonomi

Ekonomifunktionen består i dagsläget av en ekonomichef (100 %), en ekonom (100 %) och två ekonomiadministratörer (185 %), samtliga med ordinarie anställning.

För 2026 har en ytterligare ekonom (100 %) med ordinarie anställning budgeterats. Under två års tid har ekonomiavdelningen haft en extra resurs i syfte att avlasta ekonomichefen och frigöra tid för utvecklings- och utredningsarbete. Inför 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. Resursen har medfört en mer human arbetsbelastning för såväl ekonomichefen som den ordinarie ekonomen. Ekonomen och den projektanställda har bollat arbetsuppgifterna sinsemellan och båda har gett support till ekonomiadministratörerna och övrig KST-personal. I princip allt löpande arbete har eliminerats från ekonomichefen. Periodstängnings-, boksluts- och budgetarbetet har löpt mycket smidigare. Då en anställd inte jobbar alla dagar i veckan begränsas de arbetsuppgifter som kan tilldelas den deltidsanställda. Om två ekonomer jobbar under samma förutsättningar kan arbetsuppgifterna fördelas jämnt mellan dem utifrån den sammanlagda arbetsmängden. Arbetsuppgifterna för den nya ekonomen planeras innefatta samordning av den interna kontrollen, vilket tidigare har skötts av kvalitets- och metodchefen.

| Ekonomi                       | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | -243         | -278         | -276        | -304        |
| Övriga kostnader              | 0            | 0            | 0           | 0           |
| <b>Netto</b>                  | <b>-243</b>  | <b>-278</b>  | <b>-276</b> | <b>-304</b> |
|                               |              |              |             |             |
| Antal anställda 31.12         | 5            | 5            | 5           | 5           |
| Antal årsverken*              | 3,91         | 4,61         | 4,45        | 5,02        |
| Antal verifikat               | 12 284       | 13 557       | 12 500      | 13 600      |

\* Fr.o.m. 2026 inkluderas vikarieanslag i budgeterade årsverken

## IT

Samordningen och förvaltningen av förbundets digitala verksamhetssystem bedöms vara avgörande för att kunna uppnå den effektivisering som bildandet av ett socialvårdsområde syftar till, men är också avgörande för att en modern god förvaltning och ett starkt skydd för individens integritet ska kunna uppnås.

Ny lagstiftning för informationssäkerhet samt nya direktiv som trätt i kraft de senaste åren innebär ett fortsatt arbete med berörda policys, processer och strategier kring cyber- och informationssäkerhet samt ett mer fokuserat arbete för att stärka motståndskraften hos KST för att nå upp till de krav som ställs på verksamheten. För KST:s del innebär det bland annat förnyad nätverksinfrastruktur i form av brandväggar och annan IT-utrustning samt införande av ett komplett MDM-verktyg (Mobile Device Management) för säker hantering och monitorering av KST:s datorer och mobila enheter. Det innebär även mer interna utbildningar och intern kommunikation rörande informationssäkerhet och cybersäkerhet.

Ett arbete för att ta fram och utveckla enklare AI-lösningar inom verksamheten planeras och en investering i hårdvara och mjukvara behöver göras för att skapa förutsättningar för pilotprojekt.

I och med pågående lagberedningsarbete rörande den så kallade kunduppgiftslagen kommer socialvården att arkivera klienthandlingar i den nationella Kanta-tjänsten. Arkivering i Kanta-tjänsten medför betydande kostnader rörande utvecklande av gränssnitt i klientdatasystemen. Då KST står inför ett byte av socialvårdssystem planeras ännu ingen investering i nuvarande system ifall systemet tas ur bruk. Koppling till Kanta-tjänsten innebär även omfattande krav på utbildningar internt då arkivering i Kanta-tjänsten medför användandet av strukturerad dokumentation. Utöver detta krävs intern utbildning rörande en hel del Kanta-relaterade funktioner såsom hindrande och fördröjning av visning i Kanta-tjänsten.

Förutom IT-samordnarens lönekostnader budgeteras hela förbundets köp av IT-tjänster på momentet IT. Kostnaderna utgörs av drift, support, förvaltning, utveckling och licenser avseende förbundets olika system.

| IT                            | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 0            | 25           | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | -64          | -77          | -77         | -79         |
| Övriga kostnader              | -350         | -338         | -343        | -414        |
| <b>Netto</b>                  | <b>-414</b>  | <b>-390</b>  | <b>-420</b> | <b>-493</b> |
|                               |              |              |             |             |
| Antal anställda 31.12         | 1            | 1            | 1           | 1           |
| Antal årsverken               | 0,87         | 1,00         | 1,00        | 1,00        |
| Antal användare IT            | 329          | 326          | 340         | 350         |

## Fastigheter och bilar

I budget 2026 utgörs förbundets fastighetsbestånd av 8 byggnader som ägs av förbundet och 14 lokaler som upphyrts för förbundets olika verksamheter. I budget 2026 ingår 7 bilar som ägs av förbundet och 9 bilar som leasas.

Intäkter och kostnader för förbundets fastigheter och bilar bokförs under verksamhetsområdet organisationsstöd. Nettot för fastigheter och bilar fördelas från och med verksamhetsåret 2023 som interna hyreskostnader på verksamhetsområdena. I budgeten för 2026 utgör fastighetskostnaderna 2,0 Meur eller 54 % av organisationsstödet verksamhetskostnader, varav 88 Teur fördelas till organisationsstödet. I budgeten 2025 var motsvarande siffror 1,8 Meur, 53 % respektive 62 Teur.

Det finns ett behov av att ta ett samlat grepp om förvaltningen av förbundets fastigheter och bilar. Under 2023 inrättades en tjänst som fastighetsingenjör, vilken utannonserades men aldrig blev tillsatt.

I budget 2024 fanns anslag för en fastighetsingenjör för fem månader. Som en besparingsåtgärd har tjänsten som fastighetsingenjör lämnats obemannad under 2025 och 2026.

Det igångsatta projektet med Blåbärsstogens 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 Blåbärsstogens och i början av 2026 för Svedgränds verksamhet. I budget 2025 hade ett anslag om 96 000 euro tagits upp som en uppskattning av hyreskostnader för ersättande lokaler för Blåbärsstogens 10 klienter, vilket visade sig vara för lågt även i förhållande till de då tilltänkta lokalerna. För budget 2026 har anslaget höjts med 108 000 euro och innefattar boende för 14 klienter.

Den dagliga verksamheten på Kyrkvägen avslutades under 2023 och fastigheten är till försäljning. I såväl budget 2024 som i budget 2025 och 2026 har antagandet gjorts att fastigheten har sålts och därmed finns inget budgetanslag för Kyrkvägens fastighetskostnader.

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 köption 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.

Hyresavtalet för Tallbacken löper fram till 31.12.2025 och KST har begärt en förlängning av avtalet.

I budget 2026 har 2025 års procentuella hyreshöjningar på befintliga hyreskontrakt använts för att kalkylera 2026 års nivå.

Underhållsprojekt på förbundets byggnader om 30 000 euro har skjutits fram som en besparingsåtgärd.

| <b>Fastigheter och bilar</b>   | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>     |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                       | 307                 | 336                 | 338                | 361                |
| Personalkostnader och arvoden  | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader               | -1 585              | -1 693              | -1 810             | -2 012             |
| Interna hyresintäkter          | 1 278               | 1 357               | 1 472              | 1 651              |
| <b>Netto</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <br>                           |                     |                     |                    |                    |
| Antal anställda 31.12          | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Antal årsverken                | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               |
| Antal bilar som ägs 31.12      | 7                   | 8                   | 8                  | 7                  |
| Antal bilar som leasas 31.12   | 9                   | 9                   | 9                  | 9                  |
| Antal byggnader som ägs 31.12  | 9                   | 9                   | 8                  | 8                  |
| Antal byggnader som hyrs 31.12 | 12                  | 14                  | 15                 | 14                 |

## Förtroendevalda, revisorer, kommittéer

Under detta moment återfinns kostnader för förbundsstämman, förbundsstyrelsen, förbundets revisorer och brukarrådet. Ett anslag om 20 000 euro har upptagits för fortsatt effektivitetsrevision.

| <b>Förtroendevalda, revisorer, kommittéer</b> | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                                      | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden                 | -25                 | -36                 | -34                | -36                |
| Övriga kostnader                              | -24                 | -26                 | -38                | -38                |
| <b>Netto</b>                                  | <b>-49</b>          | <b>-63</b>          | <b>-72</b>         | <b>-74</b>         |
|                                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal sammanträden stämma                     | 3                   | 3                   | 3                  | 3                  |
| Antal sammanträden styrelse                   | 16                  | 12                  | 16                 | 12                 |

## Administration

Till administration hör personalkostnader för förbundsdirektören, kanslissekreteraren samt kvalitets- och metodchefen. Den sistnämnda tjänsten lämnas obemannad 2025–2026 och nuvarande tjänsteinnehavare tar tillfälligt rollen som områdeschef för det nya verksamhetsområdet specialomsorg. Kvalitetsarbetet fördelas ut på verksamhetsområdenas personal och samordnas i ledningsgruppen. Denna organisationslösning utvärderas under 2026.

På detta moment återfinns även hela förbundets kostnader för post- och telefonväxeltjänster. Därtill kommer kostnader för ledningsgruppen samt övriga ofördelade kostnader för organisationsstöd inkluderande interna hyror för kontorsutrymmen för organisationsstöds personal.

| <b>Administration</b>         | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 2                   | 15                  | 0                  | 8                  |
| Personalkostnader och arvoden | -269                | -271                | -196               | -202               |
| Övriga kostnader              | -122                | -129                | -133               | -136               |
| Interna hyreskostnader        | -78                 | -84                 | -62                | -88                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-467</b>         | <b>-470</b>         | <b>-391</b>        | <b>-418</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal möten ledningsgrupp     | 33                  | 32                  | 33                 | 32                 |
| Antal rättelseyrkanden        | 38                  | 18                  | 20                 | 20                 |
| Antal självrättelser          | 9                   | 6                   | 5                  | 5                  |
| Antal domstolsärenden         | 5                   | 2                   | 5                  | 2                  |
| Antal anmärkningar            | 19                  | 20                  | 15                 | 15                 |
| Tillsyn ÅMHM                  | 3                   | 3                   | 3                  | 3                  |
| Missnöjen ankomna till ÅOM    | 75                  | 36                  | 60                 | 35                 |

## Målsättningar 2026

Den övergripande målsättningen för KST är att jobba med gränsdragningslösningar.

### Mål 1

Skapa en tydlig, rättvis och hållbar gränsdragning mellan KST och ÅHS.

#### Nulägesbild

Vid samplacering med ÅHS saknas en på förhand fastställd kostnadsnyckel, vilket leder till en situation med förhandling varje gång.

KST har endast några dagar på sig att placera en klient innan klinikfärdigavgift börjar tas ut. Planeringen initieras sent, går snabbt och sker under ekonomisk press.

KST behöver delegeringar för vissa uppgifter. När det är otydligt vilka uppgifter som kan delegeras och hur länge/av vem finns det risk för glapp i ansvar och rättslig osäkerhet.

#### Aktiviteter

Regelbundna möten tillsammans med representanter från ÅHS, där gränsdragningsfrågor diskuteras och får en lösning.

### Mål 2

Förbundsstyrelsen intensifierar diskussionen om hur KST:s fastighetsförvaltning långsiktigt ska hanteras.

#### Nulägesbild

I effektivitetsrevisionen av organisationsstödet lyftes behovet av en övergripande fastighetsstrategi fram av revisorerna, där den centrala frågan är om KST ska äga/besitta fastigheter eller om behövliga verksamhetsutrymmen ska hyras upp.

Revisorerna framhåller att upphyrning inkluderar hyresvärdens direkta kostnader, kapitalkostnader och krav på avkastning, medan fastigheter i egen regi kräver skapande, upprätthållande och utvecklande av egen kompetens, vilka är specialkunskaper som knappast kan förutsättas finnas inom KST:s verksamhetsområden, vars primära avsikt är att producera service inom socialvård. Revisorerna menar att frågan om behovet av att anställa en fastighetsingenjör behöver återspeglas mot denna diskussion.

#### Aktiviteter

Förvaltningen tar fram underlag för fortsatta diskussioner i förbundsstyrelsen.

### Mål 3

Att skapa funktionella servicehelheter för klienter och patienter med fokus på helhetssyn, kvalitet och kontinuitet i vård- och servicekedjorna.

#### Nulägesbild

Fem samverkansavtal finns:

1. Alkohol- och drogarbete
2. Boendeservice
3. Förebyggande psykisk ohälsa
4. Hemvård
5. Service på institution

Varje avtal har definierade utvecklingsområden. KST ansvarar för utvärdering inom områdena alkohol- och drogarbete samt förebyggande psykisk ohälsa. Avtalsparter är KST, ÅHS, kommunerna och Oasen. En gemensam styrgrupp är etablerad och träffas kontinuerligt. Styrgruppen organiserar arbetsgrupper för respektive utvecklingsområde.

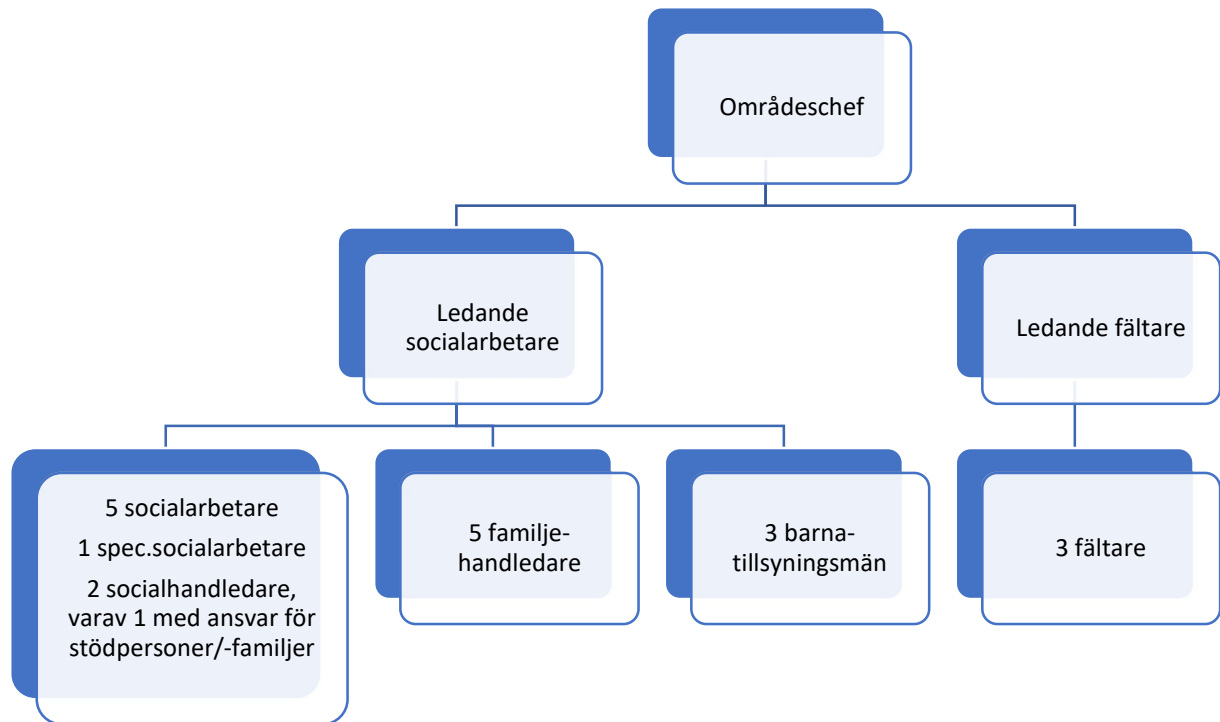
#### Aktiviteter

- Utvärdera samarbetsavtalen.
- Säkerställa att resultaten från utvärderingarna omsätts i praktiska förbättringar i servicehelheterna.

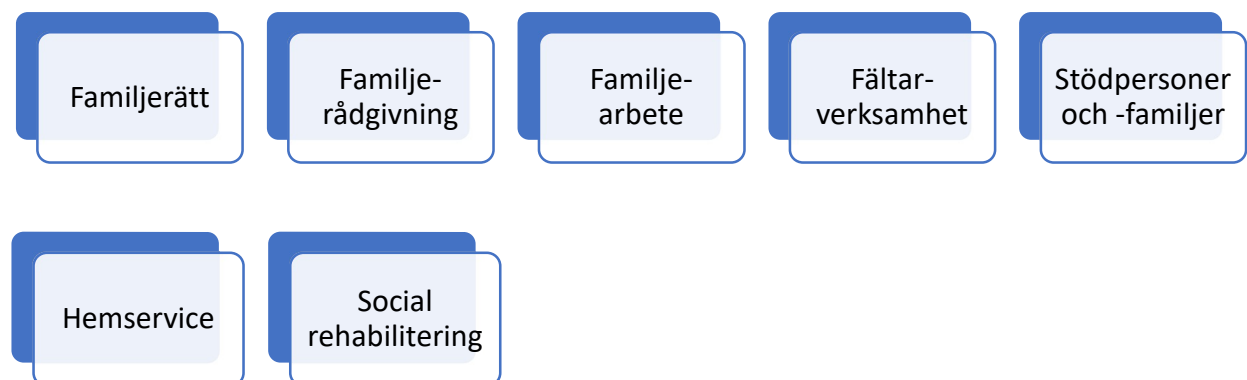
### Verksamhetsförändringar under planåren 2027–2028

- Fortsatt arbete med tjänstefieringslösningar för arbetsplats-IT, hosting och informationssäkerhet.
- KST:s förbundsstyrelse har beslutat att en upphandling av ett nytt socialvårdssystem ska inledas efter att lagtinget har behandlat kunduppgiftslagen, som förväntas träda i kraft den 1 januari 2026. Lagen innebär att socialvården ska ansluta sig till Kanta, vilket utgör en betydande förändring för socialvårdens organisering. Detta kräver även utveckling av befintliga system för att säkerställa kompatibilitet med Kanta. Eftersom detta medför ökade kostnader bedöms det motiverat att genomföra en upphandling av ett nytt socialvårdssystem. Det innebär att implementering av ett nytt system kan bli aktuellt under åren 2027–2028.
- Lösningar gällande lokaler för ESB Lagunen
- Renovering och tillbyggnad av Blåbärsstigen
- Byggnation av Svedgränd

## 2.4.2 Tidigt stöd för barn och familj



### Service



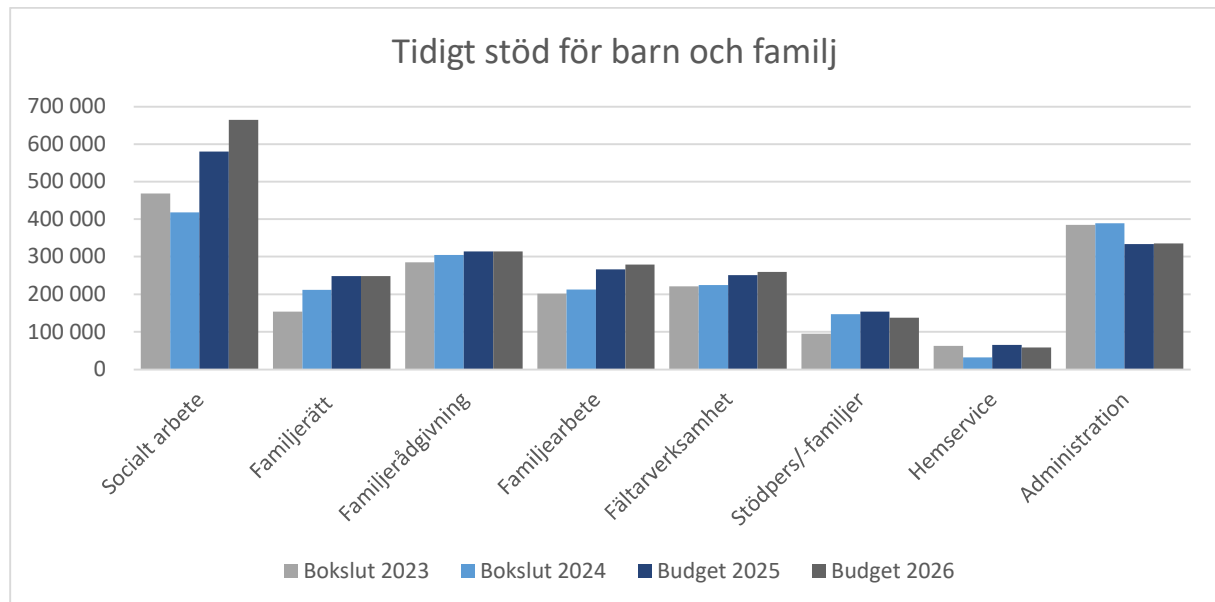
Tidigt stöd för barn och familj leds av en områdeschef och en ledande socialarbetare.

Målsättningen inom det tidiga stödet för barn och familj är att upprätthålla och stöda familjens funktionsförmåga och främja stabila relationer samt trygghet för barn och unga och deras familjer, genom att i ett tidigt skede bedöma behov av stöd och service samt arbeta med förebyggande tjänster. Kännetecknande för det förebyggande arbetet och tidiga stödet är så kallad lågröskelverksamhet, där det ska vara lätt för individer att ta kontakt. De som tar kontakt behöver inte alltid få särskild service beviljad, utan kan klara sig med rådgivning och handledning och då inleds ingen klientrelation. Barnskyddsanmälningar och kontakter för bedömning av servicebehov för barnfamiljer mottas och bedöms av tidigt stöd för barn och familj. Barnskyddsanmälningar där det finns en pågående klientrelation inom barnskyddet bedöms där. Ett nära samarbete med de övriga

verksamhetsområdena och särskilt med verksamhetsområdet för barnskydd är nödvändigt för att ge rätt stöd vid rätt tidpunkt och för att använda resurserna med viss flexibilitet.

Referensgruppsverksamhet bedrivs inom verksamhetsområdet och i samarbete med övriga.

Socialarbetarna ingår i KST:s socialjour.



| <b>Tidigt stöd för barn och familj</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>             | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| <b>Verksamhetsintäkter</b>             |                |                |               |               |
| Ersättningar från kommuner             | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Övriga försäljningsintäkter            | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Avgiftsintäkter                        | 5              | 2              | 5             | 2             |
| Understöd och bidrag                   | 4              | 15             | 12            | 17            |
| Övriga verksamhetsintäkter             | 0              | 2              | 0             | 0             |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>      | <b>9</b>       | <b>18</b>      | <b>17</b>     | <b>19</b>     |
| <b>Verksamhetskostnader</b>            |                |                |               |               |
| Löner och arvoden                      | -993           | -1 086         | -1 248        | -1 332        |
| Lönebikostnader                        | -206           | -216           | -238          | -266          |
| Köp av tjänster                        | -519           | -484           | -545          | -512          |
| Material, förnödenheter och varor      | -5             | -8             | -14           | -23           |
| Understöd                              | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Hyreskostnader                         | -1             | -1             | 0             | -2            |
| Övriga verksamhetskostnader            | -1             | 0              | 0             | 0             |
| <b>Verksamhetskostnader totalt</b>     | <b>-1 726</b>  | <b>-1 795</b>  | <b>-2 045</b> | <b>-2 133</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>               | <b>-1 717</b>  | <b>-1 777</b>  | <b>-2 029</b> | <b>-2 114</b> |
| Interna hyreskostnader                 | -154           | -162           | -183          | -181          |
| <b>Netto</b>                           | <b>-1 871</b>  | <b>-1 939</b>  | <b>-2 211</b> | <b>-2 296</b> |

## Socialt arbete

På tidigt stöd för barn och familj deltar den ledande socialarbetaren i klientarbetet och ingår därför i detta moment från och med 2025. Den ledande socialarbetaren är förman för fyra olika arbetsgrupper och ingår i KST:s mottagningsgrupp som fördelar arbetsuppgifter i s.k. verksamhetsöverskridande ärenden samt därtill i ett flertal övriga interna och externa arbetsgrupper. Områdeschefen vikarierar ledande socialarbetaren vid dennes frånvaro.

Socialarbetarna gör bedömningar om servicebehovet för barnfamiljer. Därutöver hör övrigt socialt arbete till arbetsuppgifterna, att fatta myndighetsbeslut, uppgöra klientplaner samt övrigt klientarbete så som till exempel rådgivning, nätverksmöten och samtal med socialarbetare.

Socialarbetaren med specialkunskap deltar i det systemiska arbetet för tidigt stöd och barnskyddet med ansvar för att bidra med ett terapeutiskt synsätt. Denna ansvarar även för och är sammankallare för barnskyddets expertgrupp som är lagstadgad. Behovet av expertgruppen har dock minskat tack vare andra samarbetsformer och samlad kompetens inom KST.

Socialhandledarna inom verksamhetsområdet ansvarar för att göra bedömningar om servicebehov för vuxna personer i en barnfamilj och där tillhörande beslut, främst hemservice. Socialhandledarna utför även insatsen socialhandledning som beviljas inom verksamhetsområdet. Socialhandledarna stödjer även barnatillsyningsmännen i beräkningar av underhåll samt verkställer stöttade och övervakade umgängen efter beslut från barnatillsyningsman.

KST betalar för bemanning i skärgården och en andel om 12 000 euro finns i budgeten för tidigt stöd. Från och med budget 2025 ligger anslaget under socialt arbete. Tjänsterna har använts av verksamhetsområdet ett fåtal gånger under KST-tiden, då främst från Kökar för handräckning inom barnatillsyn.

| Socialt arbete, tidigt stöd för barn och familj                            | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                                 |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                                                   | 2               | 3               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden                                              | -455            | -406            | -546           | -629           |
| Övriga kostnader                                                           | -16             | -15             | -34            | -35            |
| <b>Netto</b>                                                               | <b>-469</b>     | <b>-418</b>     | <b>-580</b>    | <b>-664</b>    |
| Antal socialarbetare per 31.12                                             | 7               | 7               | 7              | 7              |
| Antal socialarbetare, årsverken*                                           | 6,05            | 6,43            | 7,00           | 7,17           |
| Antal socialhandledare per 31.12                                           | 2               | 2               | 2              | 2              |
| Antal socialhandledare, årsverken                                          | 2,55            | 2,57            | 2,00           | 2,00           |
| Antal klienter 31.12 (ej moderskapsunderstöd)                              | 393             | 162             |                | 150            |
| Antal klienter 1.1-31.12 (ej moderskapsunderstöd)                          | 1 394           | 1 165           |                | 500            |
| Antal möten och kontakter med klient (ej familjerätten)                    |                 |                 |                | 5 000          |
| Antal upprättade dokument (ej familjerätten)                               |                 |                 |                | 5 000          |
| Antal barnskyddsanmälningar**                                              | 789             | 922             | 900            | 800            |
| Antal barn som barnskyddsanmälningar gäller**                              | 454             | 551             | 500            | 500            |
| Antal barnskyddsutredningar efter inkommen barnskyddsanmälan**             | 56              | 115             | 90             | 80             |
| Antal startade bedömning av servicebehov efter inkommen barnskyddsanmälan* | 68              | 96              | 100            | 100            |
| Antal inkomna kontakter till socialvården för bedömning av servicebehovet  | 83              | 103             |                | 120            |
| Antal startade bedömningar av servicebehovet efter inkommen kontakt        | 46              | 53              |                | 80             |
| Antal barnskyddsutredningar totalt**                                       | 82              | 115             |                |                |
| Antal bedömningar totalt                                                   | 114             | 141             |                | 80             |
| Antal klienter beviljade social handledning                                | 6               | 16              | 10             | 15             |
| Antal klienter beviljade träff med soc.arb./soc.arb. med spec.kunskap      | 5               | 8               | 10             | 10             |

\* Fr.o.m. 2026 inkluderas vikarieanslag i budgeterade årsverken

\*\* De flesta barnskyddsutredningar har gjorts på verksamhetsområdet för barnskydd men även för tidigt stöd för barn och familj, klarmarknad under tidsperioden.

## Familjerätt

Familjerätten omfattar de uppgifter som föreskrivits barnatillsyningsmannen så som samarbetssamtal, utredande av föräldraskap, utredande av samt fastställande av underhåll, vårdnad och umgänge och boende. Området innefattar även betalningsförbindelse till adoptionsrådgivning samt att bistå utredare med handlingar. Vidare ingår ordnande av de sakkunnigtjänster som hör till medling i domstol i ett ärende som gäller vårdnad om barn och umgängesrätt samt även medling enligt äktenskapslagen. Även vårdnadsutredningar på begäran av domstol ingår i tjänsteutövningen.

Barnatillsynen har mer rådgivande samtal i förhållande till övriga på verksamhetsområdet. Dessa syns inte som en klientrelation. Behovet av rådgivning i familjerättsliga frågor har tenderat öka.

KST har sedan 2023 ett avtal om digitalt stöd med SES – samarbete efter skilsmässan för vuxna – och från år 2024 avtal om SES NXT, ett digitalt stöd inriktat till barn. Detta möjliggör en serviceform 24/7 till alla ålänningar oberoende av boningsort. SES används även i arbete med barn av professionella utanför KST, exempelvis familjerådgivningen, barnomsorg och skola samt ÅHS.

En permanent utökning av barnatillsyningsmannaresurser 60 % av heltid finns upptaget i budget för 2026, under 2025 var utökningen en tillfällig om 37 % av heltid. Utökningen behövs på grund av att det fort uppstår jävssituationer men även till följd av ett ökat behov av rådgivning och samarbetssamtal. Barnatillsyningsmannatjänsterna utgör en viktig förebyggande insats för barn och deras föräldrar.

Övervakat umgänge sker i enlighet med 27 § landskapslag om socialvård (2020:12). Övervakat och stöttat umgänge sköts av socialhandledare eller familjehandledare, men även av barnskyddets personal – socialhandledare via Tallbacken. Dessa personalkostnader finns på respektive kostnadsställe. Övervakat umgänge kan även ske som köptjänst då det inte är möjligt att verkställa med egen personal. KST hyr en lägenhet som används vid övervakat umgänge. Lägenheten används även för annan verksamhet inom KST, då den är ledig, så som till exempel referensgruppsverksamhet, möten mm.

Adoptionsrådgivningen förverkligas genom avtal med Rädda barnen i Finland r.f.

| <b>Familjerätt</b>                                      | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                              |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                                | 1                       | 0                       | 0                      | 0                      |
| Personalkostnader och arvoden                           | -62                     | -120                    | -164                   | -184                   |
| Övriga kostnader                                        | -93                     | -86                     | -77                    | -56                    |
| Interna hyreskostnader                                  | 0                       | -6                      | -7                     | -8                     |
| <b>Netto</b>                                            | <b>-153</b>             | <b>-212</b>             | <b>-249</b>            | <b>-248</b>            |
| Andelen erkännande av<br>faderskap/föräldraskap*        | 67                      | 12                      | 20                     | 20                     |
| Antal fastställda avtal om underhållsbidrag             | 75                      | 86                      | 80                     | 80                     |
| Avtal om vårdnad av barn och umgängesrätt<br>och boende | 48                      | 38                      | 40                     | 40                     |
| Antal vårdnadsutredningar                               | 4                       | 12                      | 6                      | 10                     |
| Antal klienter 1.1-31.12                                | 771                     | 694                     |                        | 500                    |
| Antal klienter per 31.12                                | 249                     | 319                     |                        | 280                    |
| Antal övervakade/stöttade umgängen/antal<br>klienter    | 13                      | 15                      | 15                     | 15                     |
| Antal övervakade byten/klienter                         |                         | 3                       |                        | 3                      |
| Antal adoptionsbidrag                                   | 0                       | 1                       | 2                      | 1                      |

*Minskning av antal vårdnadsavtal beror på lagändring.*

*\* Ändring i lagstiftningen från 1.1.2023 medför att färre erkännanden gällande föräldraskap görs hos barnatillsyn.*

## Familjerådgivning

Familjerådgivning ges i enlighet med 26 § landskapslag om socialvård (2020:12). Rådgivningen förverkligas delvis genom avtal med Folkhälsan på Åland r.f:s familjerådgivning, men även genom den rådgivning och handledning som ges direkt av förbundet. Besöken vid familjerådgivningen är avgiftsfria för barnfamiljer på Åland. Från 1.1.2025 inleddes en ny avtalsperiod och avtal har tecknats med Folkhälsan på två år med option om 24 plus 24 månader. Förbundsstyrelsen har diskuterat möjligheterna att utreda familjerådgivning i egen regi under pågående avtalsperiod.

| <b>Familjerådgivning</b>      | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader              | -285                | -304                | -314               | -314               |
| <b>Netto</b>                  | <b>-285</b>         | <b>-304</b>         | <b>-314</b>        | <b>-314</b>        |
| <br>                          |                     |                     |                    |                    |
| Antal besök familjerådgivning | 1 947               | 2 030               | 2 000              | 1 900              |
| Pris per timme                | 157                 | 162                 | 167                | 165                |

## Familjearbete

Inom familjearbetet, som regleras i 18 § landskapslag om socialvård (2020:12), verkar 5 familjehandledare. Insatsen familjearbete beviljas i regel efter en bedömning om servicebehovet. Familjearbete sker främst i klienternas hem med målsättningen att förbättra familjens livssituation, att hitta och stärka deras egna resurser och klara av vardagens utmaningar.

Familjehandledarna deltar som ledare för referensgruppsverksamhet, Ninni (gruppverksamhet för barn och unga som lever med förälder/närstående med missbruk/psykisk ohälsa), i samarbete med övriga samarbetsparter. Familjehandledarna deltar även som ledare för referensgruppsverksamhet i form av ICDP (International Child Development Programme)-grupper. ICDP, vägledande samspel, är ett samhällsbaserat program vars målsättning är att stödja och främja psykosocial kompetens hos föräldrar.

| <b>Familjearbete</b>                                              | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                        |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                                                          | 1                   | 2                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden                                     | -194                | -204                | -251               | -262               |
| Övriga kostnader                                                  | -8                  | -11                 | -15                | -17                |
| <b>Netto</b>                                                      | <b>-201</b>         | <b>-213</b>         | <b>-266</b>        | <b>-279</b>        |
| <br>                                                              |                     |                     |                    |                    |
| Klienter beviljade familjearbete, antal beslut (per beslutperiod) | 89                  | 99                  | 90                 | 110                |
| Antal klienter beviljade familjearbete                            | 59                  | 81                  | 80                 | 80                 |

## Fältarverksamhet

Fältarbetet är en del av de öppna insatserna, men är till sin karaktär mer uppsökande än de andra serviceformerna. Fältarna rör sig i huvudsak i miljöer där ungdomar vistas. Genom fältarbetet kan ungdomar i åldern 13–17 år få stöd och hjälp i ett tidigt skede utan att ha en klientrelation. Vid längre kontakter uppstår en klientrelation.

| Fältarverksamhet                                                     | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                           |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                                             | 0               | 1               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden                                        | -197            | -200            | -219           | -225           |
| Övriga kostnader                                                     | -14             | -14             | -20            | -23            |
| Interna hyreskostnader                                               | -10             | -12             | -12            | -12            |
| <b>Netto</b>                                                         | <b>-221</b>     | <b>-225</b>     | <b>-251</b>    | <b>-260</b>    |
| Antal träffar, flickor                                               | 327             | 222             |                | 200            |
| Antal träffar pojkar                                                 | 33              | 62              |                | 60             |
| Lektioner i skolorna (högstadiet och gymnasiet)                      | 70              | 68              | 70             | 70             |
| Föräldramöten                                                        | 9               | 6               | 9              | 10             |
| Gruppverksamhet, antal gånger                                        | 19              | 19              | 30             | 30             |
| <b>Fältningar, antal timmar (exklusive skolor och ungdomsgårdar)</b> |                 |                 |                |                |
| Norra Åland                                                          | 31              | 30              | 30             | 30             |
| Södra Åland                                                          | 32              | 45              | 30             | 30             |
| Mariehamn                                                            | 60              | 123             | 60             | 60             |
| Skärgård                                                             | 5               | 2               | 5              | 4              |

## Stödpersoner och -familjer

Stödpersoner och -familjer ordnas i enlighet med 28 § landskapslag om socialvård (2020:12). Från och med 2024 bokförs lönekostnaderna för den socialhandledare som ansvarar för stödpersonsverksamheten på detta moment. Socialhandledaren utreder och handlägger även barnskyddets stödpersoner och stödfamiljer.

| Stödpersoner och -familjer                                       | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                       |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                                         | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden                                    | -86             | -143            | -143           | -130           |
| Övriga kostnader                                                 | -9              | -4              | -11            | -7             |
| <b>Netto</b>                                                     | <b>-94</b>      | <b>-146</b>     | <b>-154</b>    | <b>-137</b>    |
| Klienter beviljade stödpersoner, antal beslut, per beslutsperiod | 46              | 53              | 50             | 55             |
| Antal klienter beviljade stödpersoner                            | 29              | 35              | 40             | 40             |
| Klienter beviljade stödfamiljer, antal beslut                    | 46              | 35              | 35             | 35             |
| Antal klienter beviljade stödfamiljer                            | 31              | 22              | 25             | 25             |

## Hemservice

Hemservice kan aktualiseras exempelvis när familjens funktionsförmåga försämras genom förloringsdepression, en förälders utmattning eller sjukdom i familjen och det behövs stöd för föräldraskapet, handledning vid barnavård och uppfostran eller handledning och stöd i fråga om hemvård. Klientavgift uppbärs enligt KST:s avgiftsstadga.

| Hemservice                                                | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                                  | 5               | 2               | 5              | 2              |
| Personalkostnader och arvoden                             | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Övriga kostnader                                          | -67             | -33             | -70            | -60            |
| <b>Netto</b>                                              | <b>-62</b>      | <b>-32</b>      | <b>-65</b>     | <b>-58</b>     |
|                                                           |                 |                 |                |                |
| Antal klienter beviljade hemservice, per<br>beslutsperiod | 19              | 25              | 25             | 35             |
| Antal beslut hemservice                                   |                 | 47              |                | 50             |

## Social rehabilitering

Social rehabilitering ska ges i enlighet med 17 § landskapslag om socialvård (2020:12). För klienter inom tidigt stöd för barn och familj beviljas detta som metodhandledning, vilket utförs av KST:s metodhandledare som hör till specialomsorgens personal.

## Administration

Till administration hör personalkostnader för områdeschefen samt en andel av administratörsresurserna och systemansvarig, vilka delas mellan verksamhetsområdena. Den ledande socialarbetaren har bokförts på detta moment t.o.m. 2024. Därtill kommer interna hyror för kontorsutrymmen och andra gemensamma kostnader för KST samt övriga ofördelade kostnader för tidigt stöd för barn och familj, bland annat bemanning i skärgården. Från och med 2025 budgeteras bemanningen i skärgården under socialt arbete.

| Administration                    | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>        |              |              |             |             |
| Intäkter                          | 0            | 11           | 12          | 17          |
| Personalkostnader och arvoden     | -206         | -229         | -163        | -167        |
| Övriga kostnader                  | -36          | -26          | -19         | -24         |
| Interna hyreskostnader            | -144         | -145         | -163        | -162        |
| <b>Netto</b>                      | <b>-385</b>  | <b>-389</b>  | <b>-333</b> | <b>-336</b> |
|                                   |              |              |             |             |
| Antal moderskapsunderstöd, lådor  | 173          | 132          | 140         | 140         |
| Antal moderskapsunderstöd, pengar | 81           | 81           | 80          | 80          |

## Målsättning 2026

### Mål 1

Verksamhetsområdet fortsätter arbetet med att öka klienternas delaktighet i hela klientprocessen.

#### Aktiviteter

Verksamhetsområdet ökar klienternas delaktighet genom att se över vilka klienthandlingar som ytterligare kan anpassas för målgruppen, dvs barn och deras föräldrar. Särskilt fokus läggs på att utveckla de handlingar som delges barnen. Familjehandledarna fokuserar särskilt på att hålla enskilda samtal med barnen vid avslutande av insats för att öka barnens förståelse för sin vardag.

### Mål 2

Verksamhetsområdet erbjuder tidiga insatser till barnfamiljer i syfte att stödja familjernas funktionsförmåga. Familjerådgivning i KST:s egen regi utreds under året.

#### Aktiviteter

Verksamhetsområdet erbjuder tidigare insatser i form av referensgruppsverksamhet i form av Ninnigrupper (i samarbete med övriga samarbetspartners) och ICDP-grupper, vägledande samspel. Verksamhetsområdet erbjuder fortsatt stöd genom myndighetsbeslut med låg tröskel (efter bedömning).

De praktiska och ekonomiska förutsättningarna för familjerådgivningen i egen regi utreds, delvis tillsammans med nuvarande avtalspart.

### Mål 3

Verksamhetsområdet fortsätter arbetet med att erbjuda riktat stöd till familjer där föräldrarna genomgår eller har genomgått en separation.

#### Aktiviteter

Verksamhetsområdet har tillsatt en styrgrupp som fortsätter arbetet med implementeringen av SES, ett digitalt stöd för separerade föräldrar samt deras barn. Verksamhetsområdet håller referensgruppsverksamhet "BiFF - barn i föräldrars fokus" för föräldrar som genomgår separation samt samtalsstöd "Theo och Hanna" för barn vars föräldrar genomgår en separation.

#### **Mål 4**

Fältarna säkerställer sin fortsatta relevans och närvaro i samhället samt ökar sin synlighet inom skolorna. Målet är att vara en aktiv och synlig resurs för ungdomarna i de miljöer där de vistas och bidra till trygghet och utveckling, fortsatt öka kännedomen om Fältarna bland föräldrar för att stärka samarbetet och förtroendet mellan socialtjänsten och familjerna.

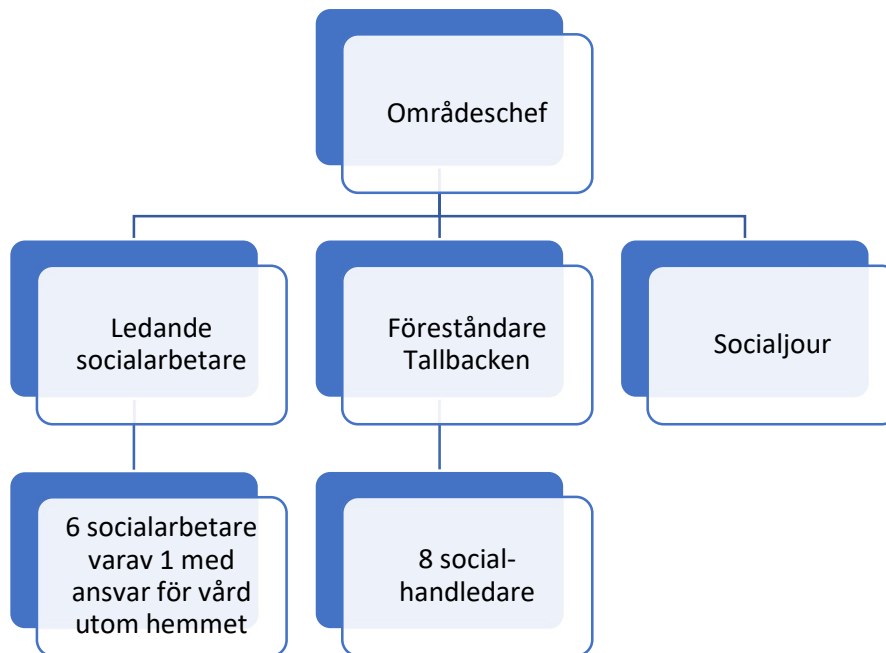
#### Aktiviteter

Fältning - uppsökande arbete i skolor och andra miljöer där ungdomar vistas, ska fortsatt prioriteras i fältverksamheten. Detta är en central metod för att vara nära ungdomarna och kunna erbjuda stöd i rätt tid. För att öka synligheten ska Fältarna aktivt synas i media genom artiklar, intervjuer och andra relevanta kanaler för att skapa en större förståelse och kännedom om verksamheten. Närvaron på föräldramöten i årskurs 6 ska också ökas, då detta utgör en viktig möjlighet att skapa dialog och bygga relationer med föräldrar för att stärka samarbetet kring ungdomarna.

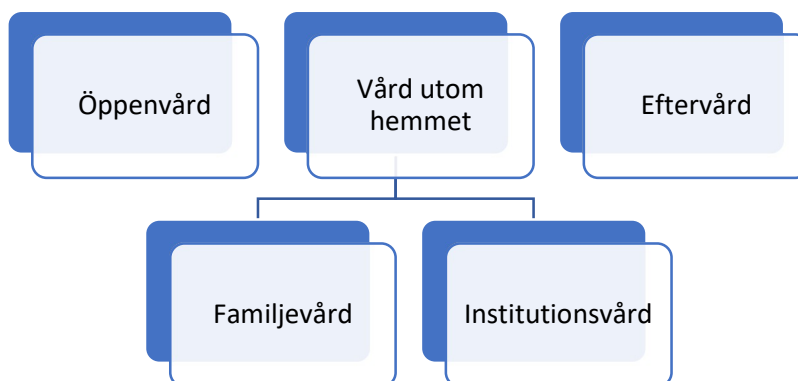
#### **Verksamhetsförändringar under planåren 2027–2028**

Verksamhetsområdet planerar inga större verksamhetsförändringar under 2027–2028.

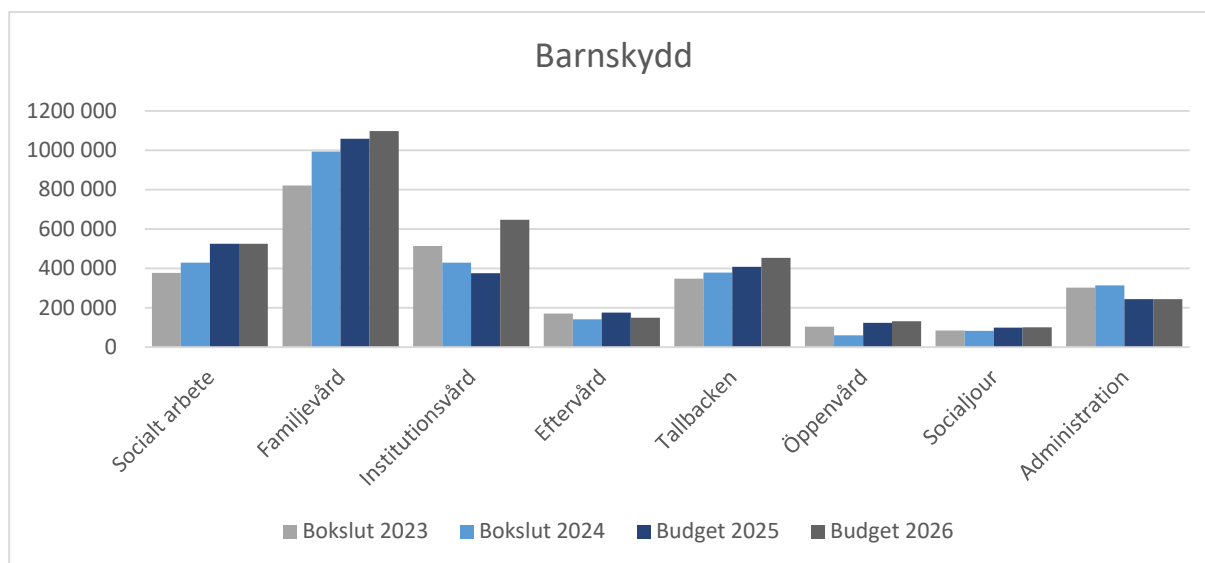
### 2.4.3 Barnskydd



### Service



Barnskyddet leds av en områdeschef och en ledande socialarbetare.



| <b>Barnskydd</b>                   | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>         | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| <b>Verksamhetsintäkter</b>         |                |                |               |               |
| Ersättningar från kommuner         | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Övriga försäljningsintäkter        | 2              | 7              | 0             | 24            |
| Avgiftsintäkter                    | 134            | 126            | 120           | 122           |
| Understöd och bidrag               | 294            | 305            | 282           | 280           |
| Övriga verksamhetsintäkter         | 26             | 67             | 54            | 100           |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>  | <b>457</b>     | <b>505</b>     | <b>455</b>    | <b>526</b>    |
| <b>Verksamhetskostnader</b>        |                |                |               |               |
| Löner och arvoden                  | -1 788         | -1 964         | -2 177        | -2 245        |
| Lönebikostnader                    | -300           | -308           | -330          | -350          |
| Köp av tjänster                    | -852           | -808           | -692          | -995          |
| Material, förnödenheter och varor  | -17            | -17            | -26           | -32           |
| Understöd                          | -54            | -59            | -47           | -49           |
| Hyreskostnader                     | -2             | -1             | -1            | -3            |
| Övriga verksamhetskostnader        | 0              | 0              | 0             | 0             |
| <b>Verksamhetskostnader totalt</b> | <b>-3 013</b>  | <b>-3 158</b>  | <b>-3 273</b> | <b>-3 674</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>           | <b>-2 557</b>  | <b>-2 653</b>  | <b>-2 817</b> | <b>-3 148</b> |
| Interna hyreskostnader             | -162           | -167           | -185          | -197          |
| <b>Netto</b>                       | <b>-2 719</b>  | <b>-2 821</b>  | <b>-3 002</b> | <b>-3 345</b> |

Avgiftsintäkter består av den avgift som kan uppbäras av barns föräldrar som en ersättning för familje- och institutionsvård, med stöd av Landskapslag (2022:19) om klientavgifter inom socialvården § 12. Intäkter från understöd och bidrag består i huvudsak av ersättning för upprätthållande av skyddshem som bekostas av landskapet. Övriga verksamhetsintäkter består främst av ersättningar från ÅHS avseende vårddygnskostnader utanför Åland.

Barnskyddets anslag för institutions- och eftervård ökar med 279 000 euro jämfört med budget 2025 främst på grund av ett ökat antal vårddygn.

## Socialt arbete

Socialt arbete i barnskyddet innefattar stöd och stödåtgärder för barn och familjer i utsatta situationer. Det omfattar utredningar, klientplanering, familjestöd, placering i familjevård eller institutionsvård, samt uppföljning och utvärdering av stödåtgärdernas effekt. Målet är att säkerställa barnens trygghet och välmående. Den ledande socialarbetaren arbetar i klientarbete och ingår därmed i detta moment fr.o.m. 1.1.2025. I momentet ingår också sex socialarbetare, varav en är mottagningsocialarbetare. Antalet socialarbetare på barnskyddet ökades under 2024 för att möta lagens krav på antalet klienter per socialarbetare.

KST betalar för bemanning i skärgården och en andel om 12 000 euro finns i budgeten för barnskydd. Från och med budget 2025 ligger anslaget under socialt arbete.

| Socialt arbete, barnskydd                   | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                  |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                    | 1               | 2               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden               | -377            | -422            | -479           | -494           |
| Övriga kostnader                            | -1              | -8              | -45            | -31            |
| <b>Netto</b>                                | <b>-377</b>     | <b>-428</b>     | <b>-524</b>    | <b>-525</b>    |
|                                             |                 |                 |                |                |
| Antal socialarbetare per 31.12*             | 8               | 10              | 8              | 8              |
| Antal socialarbetare, årsverken**           | 7,21            | 8,06            | 8,00           | 8,17           |
| Antal klienter per 31.12                    | 114             | 124             |                | 145            |
| Antal aktiva ärenden 1.1-31.12              | 241             | 306             |                | 351            |
| Antal möten och kontakter med klient        |                 |                 |                | 4 100          |
| Antal upprättade dokument                   |                 |                 |                | 6 000          |
| Beslut om brådskande placering, antal barn  | 16              | 4               |                | 15             |
| Beslut om placering i öppenvård, antal barn | 15              | 18              |                | 10             |

\* Per den 2 juli 2024 inrättade styrelsen en ytterligare tjänst som socialarbetare inom barnskyddet för att uppfylla lagstadgade krav om antalet barn per socialarbetare, varför barnskyddet hade 8 inrättade tjänster som socialarbetare (inkluderande ledande socialarbetare och mottagnings-socialarbetare) per 31.12.2024 jämfört med budgeterade 7. Antalet socialarbetare per 31.12.2024 var 10, då två familjeledighetsvikarier var på plats och de ordinarie anställda påbörjade sin ledighet under januari 2025.

\*\* Fr.o.m. 2026 inkluderas vikarieanslag i budgeterade årsverken

## Öppenvård

En klientrelation inom barnskyddet inleds när behov av brådskande barnskyddsåtgärder konstateras, om uppväxtförhållandena eller barnet självt äventyrar barnets hälsa eller utveckling, eller när familjen beviljas stödåtgärder inom barnskyddets öppenvård. Stödåtgärder inom öppenvården ska inledas omgående vid behov och kan inkludera till exempel intensifierat familjearbete, familjerehabilitering, stödpersoner/ -familjer eller andra stödåtgärder som stöder barnet och familjen. Barnskyddets öppna stödtjänster är alltid avgiftsfria.

Personalkostnader och arvoden i tabellen nedan utgör arvoden till stödpersoner och -familjer.

| Öppenvård                                            | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                           |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                             | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden                        | -61             | -35             | -66            | -66            |
| Övriga kostnader                                     | -43             | -24             | -56            | -65            |
| <b>Netto</b>                                         | <b>-104</b>     | <b>-59</b>      | <b>-122</b>    | <b>-131</b>    |
| <br>Familjearbete och intensifierat<br>familjearbete | <br>21          | <br>23          | <br>20         | <br>22         |
| - varav familjearbete via Tallbacken                 | 20              | 17              | 20             | 20             |
| Familjerehabilitering, vård dygn                     | 42              | 0               | 50             | 50             |
| Övervakade umgängen (barnskydd), antal<br>barn       | 9               | 7               | 6              |                |
| Stödpersoner, -familjer                              | 14              | 23              | 10             | 10             |

### Vård utom hemmet

Barn placeras utom hemmet, i familje- eller institutionsvård, när det finns brister i omsorgen om barnet eller när uppväxtförhållanden allvarligt hotar barnets hälsa eller utveckling. Detta kan också ske om barnet själv allvarligt äventyrar sin hälsa eller utveckling. Klientskapet kan vid behov pågå under hela barndomen. Barnskyddet organiserar familjevården utan externa aktörer. Familjevårdarna ersätts ekonomiskt med fastställda arvoden som redovisas under personalkostnader i budgeten. KST ingår avtal med samarbetspartners gällande barnskyddets institutionsvård. Brådskan och/eller kortare placeringsperioder verkställs på Tallbacken. Barn kan också placeras tillsammans med förälder under utredningsfasen.

| Vård utom hemmet              | Bokslut 2023  | Bokslut 2024  | Budget 2025   | Budget 2026   |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |               |               |               |               |
| Intäkter                      | 181           | 202           | 174           | 246           |
| Personalkostnader och arvoden | -863          | -990          | -1 081        | -1 132        |
| Övriga kostnader              | -651          | -632          | -526          | -858          |
| <b>Netto</b>                  | <b>-1 334</b> | <b>-1 421</b> | <b>-1 433</b> | <b>-1 745</b> |

## Familjevård

Från och med 2025 ingår socialarbetaren med ansvar för vård utom hemmet i detta moment.

| <b>Familjevård (ej eftervård)</b>                                 | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                        |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                                          | 142                     | 121                     | 108                    | 134                    |
| Personalkostnader och arvoden                                     | -863                    | -990                    | -1 081                 | -1 132                 |
| Övriga kostnader                                                  | -100                    | -124                    | -86                    | -99                    |
| <b>Netto</b>                                                      | <b>-821</b>             | <b>-993</b>             | <b>-1 059</b>          | <b>-1 098</b>          |
|                                                                   |                         |                         |                        |                        |
| Antal vårddygn                                                    | 11 296                  | 12 248                  | 12 410                 | 12 800                 |
| Antal omhändertagna barn i familjevård på Åland<br>per 31.12      | 31                      | 33                      | 33                     | 33                     |
| Antal omhändertagna barn i familjevård utanför<br>Åland per 31.12 | 2                       | 1                       | 1                      | 2                      |
| Antal familjer, familjevård                                       | 25                      | 25                      |                        | 27                     |
| Antal avlastningsfamiljer per 31.12                               | 7                       | 10                      | 12                     | 12                     |
| Nettokostnad per vårddygn, euro                                   | 72,66                   | 81,05                   | 85,31                  | 85,76                  |

## Institutionsvård

| <b>Institutionsvård</b>         | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>      |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                        | 38                  | 80                  | 66                 | 112                |
| Personalkostnader och arvoden   | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader                | -552                | -509                | -440               | -759               |
| <b>Netto</b>                    | <b>-513</b>         | <b>-428</b>         | <b>-374</b>        | <b>-647</b>        |
|                                 |                     |                     |                    |                    |
| Antal vårddygn                  | 2 899               | 1 208               | 1 190              | 1 710              |
| Antal klienter per 31.12        | 5                   | 1                   | 4                  | 3                  |
| Nettokostnad per vårddygn, euro | 177,07              | 354,39              | 314,62             | 378,36             |

## Eftervård

Unga vuxna i åldern 18–23 år som är i behov av fortsatt placering i vård utom hemmet. Eftervården för unga vuxna som inte längre är i vård utom hemmet handläggs av verksamhetsområdet vuxensocialarbete och belastar det områdets budget.

| Eftervård                                 | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                  | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden             | 0               | 0               | -108           | -112           |
| Övriga kostnader                          | -170            | -141            | -66            | -36            |
| <b>Netto</b>                              | <b>-170</b>     | <b>-140</b>     | <b>-174</b>    | <b>-149</b>    |
|                                           |                 |                 |                |                |
| Antal vårddygn i familjevård              | 859             | 445             | 1 460          | 1 796          |
| Antal vårddygn i familjevård via företag* | 756             | 328             | 59             | 0              |
| Antal klienter per 31.12                  | 4               | 4               |                | 4              |
| Nettokostnad per vårddygn, euro           | 105,45          | 181,70          | 114,85         | 82,71          |

\*inkl. eftervård på Tallbacken 2023 och 2025

## Tallbacken

Tallbacken är både ett barn- och ungdomshem och ett familjeboende och skyddshem. Här erbjuds boende för barn och unga som av olika anledningar inte kan bo hemma, för vårdnadshavare som behöver hjälp i föräldrarollen och för dem som är utsatta för hot eller misshandel. Tallbackens lokaler är hyrda av Mariehamns stad till och med 31.12.2025, med en begäran om förlängning av hyresavtalet. Kostnaderna för Tallbackens fastighet och bil bokförs på verksamhetsområdet organisationsstöd och påförs verksamhetsområdet barnskydd via interna hyror.

På Tallbacken arbetar socialhandledare under ledning av en föreståndare.

Skyddshemmet upprätthålls med stöd av landskapslag (ÅFS 2024:1) om skyddshem och kostnaden ersätts av landskapet. Skyddshemsverksamheten bedrivs med personal- och övriga resurser som är gemensamma med Tallbackens övriga verksamhet. Därmed är det inte möjligt att särskilja några direkta kostnader för skyddshemmet. Dessa beräknas därför utefter andel av Tallbackens totala kostnader, bland annat baserat på antalet vårddygn.

| <b>Tallbacken</b>                                 | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                        |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                          | 273                     | 283                     | 270                    | 260                    |
| Personalkostnader och arvoden                     | -493                    | -519                    | -514                   | -526                   |
| Övriga kostnader                                  | -29                     | -38                     | -53                    | -63                    |
| Interna hyreskostnader                            | -98                     | -104                    | -110                   | -123                   |
| <b>Netto</b>                                      | <b>-348</b>             | <b>-378</b>             | <b>-407</b>            | <b>-453</b>            |
|                                                   |                         |                         |                        |                        |
| Antal socialhandledare per 31.12                  | 7                       | 8                       | 8                      | 8                      |
| Antal socialhandledare, årsverken*                | 6,77                    | 6,79                    | 6,40                   | 7,49                   |
|                                                   |                         |                         |                        |                        |
| Antal vårddyggn familjeboende, barn               | 1 489                   | 1 260                   | 1 200                  | 698                    |
| Antal vårddyggn, eftervård                        | 83                      | 49                      | 59                     | 0                      |
| Antal vårddyggn, medföljande förälder             | 284                     | 311                     | 170                    | 125                    |
| Antal vårddyggn skyddsboende, vuxen               | 83                      | 439                     |                        | 900                    |
| Antal vårddyggn skyddsboende,<br>medföljande barn | 41                      | 403                     |                        | 300                    |
| Antal vårddyggn totalt                            | 1 980                   | 2 462                   | 1 429                  | 2 023                  |
|                                                   |                         |                         |                        |                        |
| Antal familjer, skyddsboende                      | 16                      | 2                       |                        | 12                     |
| Nettokostnad per vårddyggn exkl.<br>skyddshem     | 187,28                  | 233,17                  | 284,71                 | 549,87                 |

\* Fr.o.m. 2026 inkluderas vikarieanslag i budgeterade årsverken

## Socialjour

Socialjouren ska trygga nödvändig och akut socialservice samt eventuella andra stödåtgärder för att säkerställa omedelbar trygghet och omsorg i olika sociala nödsituationer och kriser, oavsett tidpunkt. Socialjourens uppdrag är att tillhandahålla stödåtgärder för alla personer på Åland, oberoende av ålder. Samtliga socialarbetare i KST ska bemanna socialjouren.

| <b>Socialjour</b>             | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 1                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden | -84                 | -81                 | -96                | -96                |
| Övriga kostnader              | 0                   | -1                  | -3                 | -4                 |
| <b>Netto</b>                  | <b>-83</b>          | <b>-82</b>          | <b>-99</b>         | <b>-100</b>        |

## Administration

Till administration hör personalkostnader för områdeschefen samt en andel av administratörsresurserna och systemansvarig, vilka delas mellan verksamhetsområdena. Den ledande socialarbetaren har bokförts på detta moment t.o.m. 2024. Därtill kommer interna hyror för kontorsutrymmen och andra gemensamma kostnader för KST samt övriga ofördelade kostnader för barnskyddet, bland annat bemanning i skärgården. Från och med 2025 budgeteras bemanningen i skärgården under socialt arbete.

| Administration                | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 1            | 18           | 12          | 20          |
| Personalkostnader och arvoden | -210         | -226         | -163        | -167        |
| Övriga kostnader              | -29          | -41          | -17         | -22         |
| Interna hyreskostnader        | -63          | -64          | -75         | -73         |
| <b>Netto</b>                  | <b>-302</b>  | <b>-312</b>  | <b>-243</b> | <b>-243</b> |

## Målsättning 2026

### Mål 1

Att under året fortsätta arbeta för sömlösa övergångar mellan olika vårdformer, både internt (till exempel mellan Tallbacken och familjevården) och externt (till exempel mellan institutionsvård och familjevård, institutionsvård och det egna hemmet och i samarbete med hälso- och sjukvården och skolan) samt vidareutveckla samarbetsformer och arbetsrutiner som stärker barnskyddets förmåga att i samarbete med andra aktörer erbjuda flexibla och individuellt anpassade stödåtgärder.

#### Aktiviteter

Rutiner för övergångar: Minst två vårdformer (till exempel öppenvård ↔ familjevård, institutionsvård ↔ öppenvård) ska ha tydligt dokumenterade och implementerade rutiner för övergång. Barnens möjlighet till delaktighet ska säkerställas och arbetssätt som stärker barnens upplevelse av att deras åsikter tas på allvar i samband med övergångar mellan vårdformer behöver stärkas/utvecklas. Att tillsammans identifiera möjliga stödinsatser för barn och unga inom barnskyddet, samt utarbeta gemensamma arbetssätt för hur sådana insatser kan erbjudas och följas upp i samverkan med barnskyddet.

Att under året utveckla och implementera tydliga rutiner som stödjer ett relationsskapande och trygghetsskapande arbete med barn i kris, för att skapa trygghet, stabilitet och en individanpassad omsorg i Tallbackens verksamhet. Fortsätta att utarbeta och implementera skriftliga rutiner/processer på Tallbacken som tydligt beskriver arbetet kring bemötande och stöd till barn i kris, samt fortsätta erbjuda regelbunden handledning och reflektionstillfällen/teams för att stödja personalen i att omsätta sina kunskaper i praktiken och stärka det relationsskapande arbetet med barn och vuxna i kris.

### Mål 2

Att tillsammans med vuxensocialarbetet medverka i planering och genomförandet av ett utbildningstillfälle om våld i nära relationer för personalen och samarbetspartners, där aktuell kunskap, metoder för identifiering och bemötande samt information om pågående verksamheter inom området presenteras för att stärka personalens kompetens och samverkan.

#### Aktiviteter

En arbetsgrupp tillsätts och arbetar vidare med att planera och genomföra utbildningstillfället om våld i nära relationer.

### **Mål 3**

Att under året fortsätta utveckla processerna kring familjevård, förberedande utbildning för familjevårdare och tiden i familjevård.

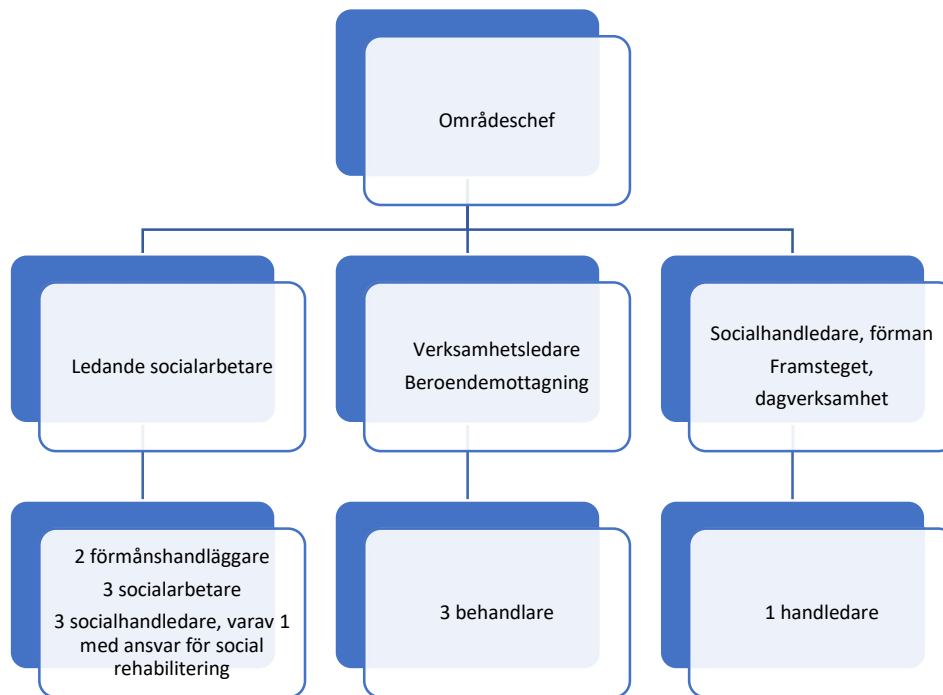
#### Aktiviteter

Genomföra en utbildning för familjevårdare. Marknadsföra den förberedande utbildningen genom KST:s egna kanaler, vid behov informationsmöten/paneldiskussion för att nå ut till ett stort antal intresserade familjer.

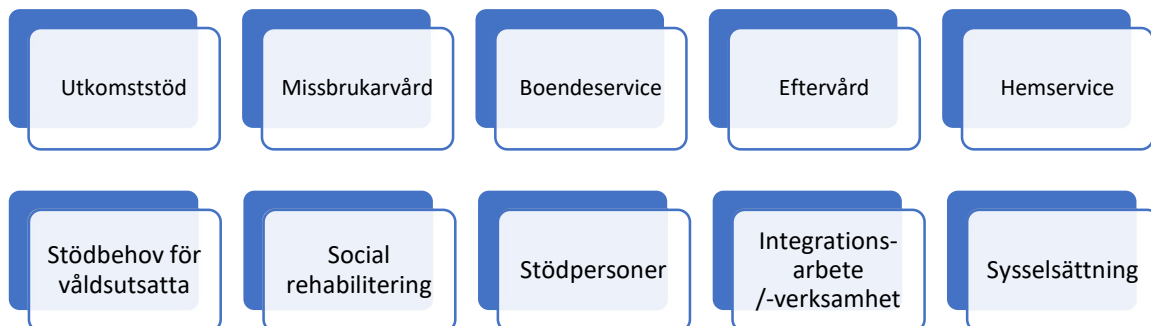
### **Verksamhetsförändringar under planåren 2027–2028**

Verksamhetsområdet planerar inga större verksamhetsförändringar under 2027–2028.

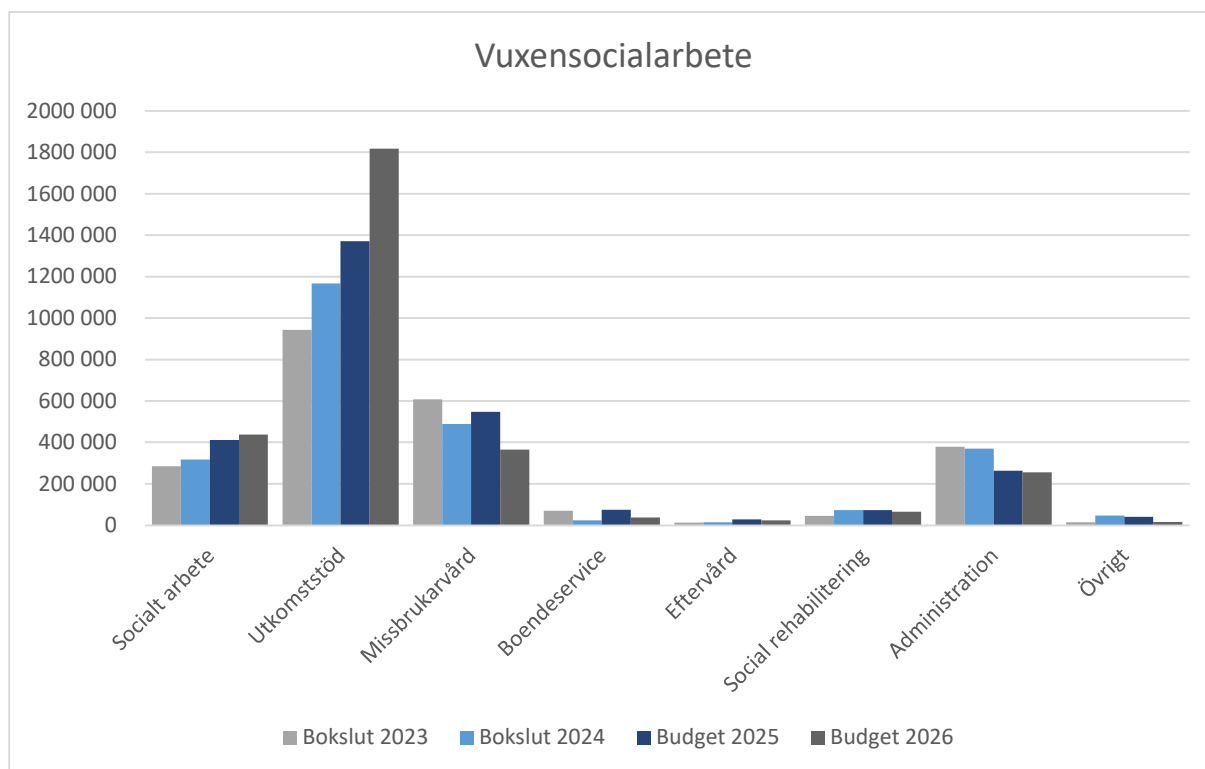
## 2.4.4 Vuxensocialarbete



## Service



Vuxensocialarbetet leds av en områdeschef och en ledande socialarbetare.



I posten övrigt ingår:

- Hemservice
- Stödbehov för våldsutsatta
- Stödpersoner
- Integrationsarbete/-verksamhet

| <b>Vuxensocialarbete</b>           | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>         | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| <b>Verksamhetsintäkter</b>         |                |                |               |               |
| Ersättningar från kommuner         | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Övriga försäljningsintäkter        | 45             | 7              | 70            | 25            |
| Avgiftsintäkter                    | 74             | 121            | 83            | 62            |
| Understöd och bidrag               | 11             | 86             | 186           | 171           |
| Övriga verksamhetsintäkter         | 23             | 0              | 8             | 0             |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>  | <b>153</b>     | <b>214</b>     | <b>347</b>    | <b>258</b>    |
| <b>Verksamhetskostnader</b>        |                |                |               |               |
| Löner och arvoden                  | -663           | -761           | -832          | -889          |
| Lönebikostnader                    | -140           | -150           | -162          | -180          |
| Köp av tjänster                    | -551           | -359           | -514          | -246          |
| Material, förnödenheter och varor  | -3             | -14            | -23           | -20           |
| Understöd                          | -1 066         | -1 310         | -1 483        | -1 802        |
| Hyreskostnader                     | -1             | 0              | -1            | -4            |
| Övriga verksamhetskostnader        | 0              | -3             | 0             | 0             |
| <b>Verksamhetskostnader totalt</b> | <b>-2 423</b>  | <b>-2 598</b>  | <b>-3 013</b> | <b>-3 141</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>           | <b>-2 270</b>  | <b>-2 383</b>  | <b>-2 667</b> | <b>-2 882</b> |
| Interna hyreskostnader             | -88            | -117           | -141          | -137          |
| <b>Netto</b>                       | <b>-2 358</b>  | <b>-2 501</b>  | <b>-2 808</b> | <b>-3 019</b> |

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. Anslaget för understöd ökar med 320 000 euro jämfört med budget 2025, vilket huvudsakligen kommer av ett ökat anslag för utkomststöd.

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. Institutionsvård för missbrukare är anslagsbundet och för denna service budgeteras ett årligt belopp. Om en insats är anslagsbunden innebär det att klienter kan nekas service på grund av att årets anslag är förbrukat.

## Socialt arbete

Vuxensocialarbetet riktar sig till personer som fyllt 18 år. Målsättningen inom vuxensocialarbetet är att ge stöd och hjälp för att stärka individens sociala välbefinnande, funktionsförmåga och kapacitet att klara sig själv i det dagliga livet och möjlighet att fungera som fullvärdig medlem i samhället. Socialt arbete som riktar sig till vuxna innefattar rådgivning och handledning, social rehabilitering, utkomststöd, stöd i boendefrågor, stöd vid akuta krissituationer, missbrukarvård, ordnande av socialservice för stödbehov på grund av närstående- och familjevåld samt stöd till offer för människohandel. I det sociala arbetet ingår också förebyggande av psykisk ohälsa genom rådgivning och handledning. Vuxensocialarbetet handhar även barnskyddets eftervård för personer mellan 18 och 23 år, medan barnskyddet ansvarar för de klienter som är minderåriga eller fortsatt placerade i eftervård.

All service som beviljas ska basera sig på en bedömning av klienters behov och beslut fattas med stöd av gällande lagstiftning. En mottagningsgrupp, där samtliga avdelningar deltar, finns för ärenden som kräver samarbete över avdelningarna.

Socialarbetarna ingår i KST:s socialjour.

KST betalar för bemanning i skärgården och en andel om 12 000 euro finns i budgeten för vuxensocialarbete.

| <b>Socialt arbete, vuxensocialarbete</b>                        | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                      |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                                        | 0                       | 0                       | 0                      | 0                      |
| Personalkostnader och arvoden                                   | -284                    | -313                    | -397                   | -408                   |
| Övriga kostnader                                                | -2                      | -3                      | -14                    | -30                    |
| <b>Netto</b>                                                    | <b>-285</b>             | <b>-317</b>             | <b>-411</b>            | <b>-438</b>            |
| <br>                                                            |                         |                         |                        |                        |
| Antal socialarbetare per 31.12                                  | 4                       | 4                       | 4                      | 4                      |
| Antal socialarbetare, årsverken*                                | 3,33                    | 4,57                    | 4,00                   | 4,17                   |
| Antal socialhandledare per 31.12                                | 2                       | 2                       | 2                      | 2                      |
| Antal socialhandledare, årsverken                               | 1,88                    | 1,71                    | 2,00                   | 2,00                   |
| Antal klienter per 31.12                                        | 426                     | 464                     | 426                    | 550                    |
| Antal klienter 1.1–31.12                                        | 735                     | 744                     | 735                    | 750                    |
| Antal möten och kontakter med klient (ej beroende)              |                         |                         |                        | 2 400                  |
| Antal upprättade dokument (ej beroende)                         |                         |                         |                        | 3 900                  |
| <br>                                                            |                         |                         |                        |                        |
| <b>Kontakt med socialvården för bedömning av servicebehovet</b> |                         |                         |                        |                        |
| Service för personer i arbetsför ålder                          | 78                      | 120                     | 80                     | 178                    |
| Särskild service inom arbetet med missbruk                      | 0                       | 2                       |                        | 0                      |
| Äldreservice                                                    | 10                      | 12                      | 10                     | 26                     |

\* Fr.o.m. 2026 inkluderas vikarieanslag i budgeterade årsverken

## Utkomststöd

Vuxensocialarbetet handlägger det grundläggande, förebyggande och kompletterande utkomststödet som är ett viktigt verktyg i socialarbetet. Inom KST handlägger vuxensocialarbetet utkomststöd också för barnfamiljer.

Utkomststödslagen tillämpas på Åland med stöd av landskapslagen (1998:66) om tillämpning i landskapet Åland av lagen om utkomststöd.

Återkrav på utkomststöd som beviljats i väntan på beslut om en annan prioriterad förmån sker med stöd av 20–23 §§ utkomststödslagen och redovisas som avgiftsintäkter.

| Utkomststöd                                     | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                      |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                        | 91              | 116             | 125            | 50             |
| Personalkostnader och arvoden                   | 0               | 0               | -53            | -107           |
| Övriga kostnader                                | -1 034          | -1 284          | -1 443         | -1 760         |
| <b>Netto</b>                                    | <b>-943</b>     | <b>-1 167</b>   | <b>-1 371</b>  | <b>-1 817</b>  |
|                                                 |                 |                 |                |                |
| Utkomststöd, antal hushåll                      | 388             | 372             | 388            | 403            |
| Utkomststöd, antal personer                     | 622             | 609             | 622            | 641            |
| Antal ansökningar som anlänt under perioden     | 2 324           | 2 528           | 2 324          | 3 878          |
| Antal ansökningar, begäran om utredning sänd    | 553             | 556             | 553            | 579            |
| Antal beslut som gjorts                         | 2 324           | 2 528           | 2 324          | 3 878          |
| Behandlingstid i medeltal, vardagar per ansökan | 3               | 3               | 3              | 3              |

Under de senaste åren har den nuvarande regeringen i Finland genomfört omfattande försämringar i socialförsäkringssystemet. Nedskärningar har bland annat gjorts i arbetslöshetsförmåner och bostadsbidrag. Samtidigt har arbetslösheten på Åland fortsatt att öka. I juni 2025 uppgick den relativa arbetslösheten till i genomsnitt 5,2 procent, jämfört med 4,4 procent i juni 2024. Dessa förändringar har lett till ett ökat behov av utkomststöd, vilket syns både i ett växande antal ansökningar och i kraftigt stigande kostnader.

En annan kostnadsdrivande faktor är överföringen av kunder från mottagningssystemet till kommunerna när personer med tillfälligt skydd enligt EU:s massflyktsdirektiv beviljas hemkommun på Åland. När hemkommun beviljats övergår rättigheterna till ordinarie kommunala tjänster och utkomststöd enligt socialvårdslagen.

Antalet personer som gått från mottagningscentraler till kommuner har ökat successivt, särskilt efter att Ålands förläggning stänger i september 2025. Europeiska unionens råd har fattat beslut om att det tillfälliga skyddet för ukrainare som flyr kriget fortsätter fram till den 4 mars 2027, vilket gör effekten mer långvarig.

Mot denna bakgrund är prognostiseringen av budgetanslagen för utkomststöd utmanande. Förändringar i förmånerna, arbetsmarknadsläget och inflödet av personer med tillfälligt skydd kan påverka volymerna snabbt och ojämnt över året.

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.

Redan i budgetarna för 2023 och 2024 begärde vuxensocialarbetet förstärkningar i form av en ny förmånshandläggartjänst. Dessa äskanden ströks då på grund av krav på besparingar. Med tanke på det fortsatt stigande behovet av utkomststöd har förstärkningen nu prioriterats. Personalkostnaderna för förmånshandläggning budgeteras från och med 2025 under momentet utkomststöd.

### Missbrukarvård

Syftet med alkohol- och drogarbete är att minska och avlägsna alkohol- och drogrelaterade faktorer som äventyrar välfärd och säkerhet samt stödja alkohol- och drogfrihet. Alkohol- och drogarbetet sker huvudsakligen i anslutning till Beroendemottagningen som hör till vuxensocialarbetets verksamhetsområde, men förebyggande och tidiga insatser utförs även inom andra verksamhetsområden så som Tidigt stöd för barn och familj och Fältarna.

KST samverkar i frågor gällande ANDTS (alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel) med andra myndigheter, såsom hälso- och sjukvård, polis och utbildningsväsendet, för att effektivt hantera och förebygga missbruksproblematik.

Inom vuxensocialarbetet utreds eventuell beroendeproblematik i samband med kartläggning av klientens livssituation och bedömning av servicebehovet, till exempel genom AUDIT<sup>2</sup> och ASI<sup>3</sup>. Klientarbetet sker ofta i nära samarbete med Beroendemottagningen och hälso- och sjukvården. Klienter inom missbrukarvården behöver ofta hjälp med att återintegreras i samhället och stöd för att hitta arbete, bostad och bygga upp ett socialt nätverk.

### Institutionsvård för missbrukare

Socialarbetet för missbrukarvården utförs av vuxensocialarbetets socialhandledare och socialarbetare och beslut om plats vid behandlingshem eller andra rehabiliterande insatser fattas av socialarbetarna inom verksamhetsområdet och verkställs i samarbete med Beroendemottagningen.

| Institutionsvård för missbrukare   | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>         |              |              |             |             |
| Intäkter                           | 32           | 5            | 17          | 5           |
| Personalkostnader och arvoden      | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Övriga kostnader                   | -402         | -237         | -301        | -101        |
| <b>Netto</b>                       | <b>-370</b>  | <b>-233</b>  | <b>-285</b> | <b>-96</b>  |
|                                    |              |              |             |             |
| Antal placeringar - rehabilitering | 12           | 8            | 8           | 4           |

<sup>2</sup> AUDIT (Alcohol Use Disorders Identification Test) är ett instrument för identifiering av riskfylld och skadlig alkoholkonsumtion.

<sup>3</sup> Addiction Severity Index (ASI) är en standardiserad bedömningsmetod i intervjuform avsedd för användning i missbruks- och beroendeverksamhet.

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. Institutionsvård för missbrukare är anslagsbundet och för denna service budgeteras ett årligt belopp. Om en insats är anslagsbunden innebär det att klienter kan nekas service på grund av att årets anslag är förbrukat.

### Beroendemottagningen

Beroendemottagningen är en öppenvårdsmottagning som erbjuder stöd och behandling till personer med missbruk eller beroende av alkohol, narkotika, läkemedel, samt spel om pengar. Beroendemottagningens service riktar sig även till anhöriga. Klienter kan kontakta Beroendemottagningen direkt utan remiss. På beroendemottagningen arbetar en verksamhetsledare och tre behandlare.

| Beroendemottagningen          | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 7            | 1            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | -220         | -226         | -230        | -238        |
| Övriga kostnader              | -25          | -30          | -33         | -31         |
| <b>Netto</b>                  | <b>-237</b>  | <b>-255</b>  | <b>-263</b> | <b>-269</b> |
|                               |              |              |             |             |
| Antal klienter totalt         | 204          | 243          | 204         | 243         |
| - varav kvinnor               | 81           | 90           | 81          | 90          |
| - varav män                   | 123          | 153          | 123         | 153         |
| Antal besök                   | 1 750        | 2 116        | 2 107       | 2 116       |

### Boendeservice

Boendeservice ordnas i enlighet med 21 § i socialvårdslagen för personer som av särskild orsak behöver hjälp eller stöd i boendet eller med att ordna boende. Tillfälligt boende ordnas för personer som behöver kortvarig och brådskande hjälp, vanligtvis genom inkvartering hos privata aktörer.

För närvarande saknas stödboendeplatser på Åland, varför dessa vid behov verkställs genom placering utanför Åland.

I budgeten för 2026 utökas resurserna inom boendestödet för att delvis kunna möta behovet av stöd för klienter med mer komplex problematik, såsom missbruk och psykisk ohälsa. Genom att förstärka boendestödet kan fler personer erbjudas ett mer intensifierat stöd i sitt eget boende, vilket bidrar till ökad stabilitet och minskar risken för återfall eller social utslagning.

Trots denna förstärkning kvarstår dock behovet av särskilda boendeplatser. För att långsiktigt kunna möta målgruppens behov behöver KST fortsatt utveckla en strategi och plan för olika former av boendeservice inom både vuxensocialarbetet och funktionsservicen. Målet är att säkerställa att boendelösningarna för personer med psykisk ohälsa och/eller beroendeproblematik organiseras på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

Vuxensocialarbetets boendestöd, dvs stödinsatser i det egna hemmet, verkställs via avdelningen för funktionsservice, och resultatet bokförs i sin helhet på verksamhetsområdet funktionsservice.

| Boendeservice                  | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>     |              |              |             |             |
| Intäkter                       | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden  | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Övriga kostnader               | -69          | -24          | -75         | -38         |
| Interna hyreskostnader         | 0            | 0            | 0           | 0           |
| <b>Netto</b>                   | <b>-69</b>   | <b>-24</b>   | <b>-75</b>  | <b>-38</b>  |
|                                |              |              |             |             |
| Antal placeringar - stödboende | 2            | 1            | 2           | 1           |
| Boendestöd, antal klienter     | 24           | 26           | 20          | 26          |
| Boendestöd, antal timmar       | 1 736        | 1 880        | 1 284       | 1 880       |

## Eftervård

Barnskyddets eftervård för unga vuxna i åldern 18–23 år har organisatoriskt överförs till vuxensocialarbetet från och med år 2022. Barnskyddet handhar fortsättningsvis eftervården för barn under 18 år, samt unga vuxna som är i behov av fortsatt placering i eftervård.

Med eftervård avses övergripande stöd för den unga personen efter att vård utom hemmet eller en lång placering inom öppenvården har avslutats. Syftet med eftervården är att stödja och hjälpa en ung person att tillägna sig tillräckliga färdigheter för ett självständigt liv.

När en ung person blir självständig från vården utom hemmet är behovet av stöd ofta fortfarande stort och stödbehovet innefattar ofta stöd för boende, utbildning, social och psykisk funktionsförmåga, hälso- och sjukvård samt försörjning. Stödet inom eftervården utgår alltid från den ungas individuella behov. Eftervården genomförs enligt en individuell klientplan för eftervården, som utvärderas regelbundet.

| Eftervård                     | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | -4           | -7           | -13         | -8          |
| Övriga kostnader              | -10          | -8           | -16         | -15         |
| <b>Netto</b>                  | <b>-14</b>   | <b>-15</b>   | <b>-28</b>  | <b>-23</b>  |
|                               |              |              |             |             |
| Antal klienter                | 21           | 18           | 21          | 18          |

## Hemservice

Hemservice inom vuxensocialarbetet innebär vanligtvis ett kortvarigt behov av att utföra eller hjälpa till med uppgifter och funktioner som är kopplade till boende, vård och omsorg, upprätthållande av funktionsförmåga, utförande av ärenden samt andra vardagliga aktiviteter.

Hemservice tillhandahålls vuxna personer som på grund av sjukdom, skada eller annan liknande funktionsnedsättande orsak, eller som befinner sig i en särskild livssituation, behöver hjälp för att klara av de nämnda uppgifterna och funktionerna.

Som stödtjänster inom hemservice erbjuds måltidsservice, klädvård, städning samt tjänster som främjar socialt umgänge.

| Hemservice                          | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>          |              |              |             |             |
| Intäkter                            | 5            | 7            | 9           | 7           |
| Personalkostnader och arvoden       | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Övriga kostnader                    | -21          | -34          | -32         | -28         |
| <b>Netto</b>                        | <b>-16</b>   | <b>-26</b>   | <b>-23</b>  | <b>-21</b>  |
| Antal klienter beviljade hemservice | 5            | 5            | 5           | 5           |

### Stödbehov för våldsutsatta

Socialvårdslagen förtydligar socialvårdens uppgift att stöda personer som utsätts för närstående- och familjevåld eller annat våld och illabehandling.

Stöd till våldsutsatta ges inom ramen för det ordinarie socialarbetet samt vid skyddshemmet Tallbacken. KST arbetar aktivt med att implementera screening av våldsutsatthet och representanter från vuxensocialarbetet ingår i MARAK-teamet tillsammans med polisen, hälso- och sjukvården, Brottsofferjouren, barnskyddet och Tallbacken.

MARAK är en multiprofessionell metod för systematisk riskbedömning av våld och för att hjälpa offret vid allvarligt våld i parrelationen. MARAK samlar de myndigheter och organisationer som arbetar med att hjälpa offret och samordnar stödet till offret. Arbetsgruppen utarbetar en multiprofessionell plan vars syfte är att förbättra offrets säkerhet.

Under 2026 planeras fortbildning med fokus på att ställa frågor om våld samt traumamedvetet bemötande.

| Stödbehov för våldsutsatta                  | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                  |              |              |             |             |
| Intäkter                                    | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden               | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Övriga kostnader                            | -7           | -14          | -13         | -6          |
| <b>Netto</b>                                | <b>-7</b>    | <b>-14</b>   | <b>-13</b>  | <b>-6</b>   |
| Stödsamtal för våldsutsatta, antal klienter | 14           | 24           | 15          | 0           |
| Stödsamtal för våldsutsatta, antal besök    | 45           | 102          | 75          | 0           |

### Skyddshem

Skyddshemsboende ordnas vid Tallbacken, vars resultat bokförs i sin helhet på verksamhetsområdet Barnskydd. Skyddshemsverksamheten finansieras av Ålands landskapsregering.

### Social rehabilitering

Social rehabilitering ordnas i enlighet med 17 § i socialvårdslagen. Med social rehabilitering avses intensifierat stöd med hjälp av socialt arbete och social handledning för att stärka den sociala funktionsförmågan, förhindra marginalisering och främja delaktighet.

Social rehabilitering omfattar utredning av den sociala funktionsförmågan och rehabiliteringsbehovet, rehabiliteringsrådgivning och rehabiliteringshandledning samt vid behov samordning av rehabiliteringstjänster, träning i att klara av vardagsfunktioner och olika livssituationer, gruppverksamhet och stödande av social interaktion samt andra behövliga åtgärder som främjar social rehabilitering.

Inom vuxensocialarbetet arbetar en socialhandledare med inriktning social rehabilitering. Social rehabilitering ordnas särskilt för vuxna som står utanför arbetsmarknaden och för personer som har ett omfattande och övergripande behov av stöd och handledning. Syftet är att stärka den sociala funktionsförmågan, öka delaktighet och främja aktivering och sysselsättning.

Arbetet inom social rehabilitering innebär bland annat att ge klienten ett mer intensifierat stöd, utföra praktiskt klientarbete och hembesök, delta i utredningar av den sociala funktionsförmågan och rehabiliteringsbehovet, ge handledning och rådgivning, samordna olika rehabiliteringstjänster och ta beslut om olika socialvårdstjänster. Den sociala rehabiliteringen ordnas ofta i nära samarbete med KST:s boendestöd, arbetsmarknads- och studieservicemyndigheten samt psykiatrins och missbrukarvårdens rehabiliteringstjänster.

| Social rehabilitering, allmänt                 | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                     |              |              |             |             |
| Intäkter                                       | 3            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden                  | -41          | -56          | -58         | -60         |
| Övriga kostnader                               | -6           | -1           | -2          | -2          |
| <b>Netto</b>                                   | <b>-44</b>   | <b>-57</b>   | <b>-60</b>  | <b>-62</b>  |
| Antal klienter beviljade social rehabilitering | 21           | 52           | 35          | 35          |

## Gruppverksamhet

Inom social rehabilitering för vuxna kan gruppverksamhet inkludera olika aktiviteter som syftar till att förbättra sociala färdigheter, självförtroende och välbefinnande. Gruppverksamhet kan bland annat förverkligas genom stödgrupper, organiserade sociala aktiviteter, kreativa verkstäder, livskunskapsgrupper eller samtals- och kamratstödsgrupper.

Genom dessa olika typer av gruppverksamheter kan deltagarna bygga upp ett socialt nätverk, utveckla nya färdigheter och få det stöd som behövs för att hantera vardagen och förbättra sin livskvalitet.

Beroendemottagningen planerar att starta en anhöriggrupp förutsatt att tillräckligt antal deltagare anmäler sig. Gruppverksamhet erbjuds även inom dagverksamheten Framsteget. För 2026 finns inga ytterligare planer.

| Gruppverksamhet               | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 1            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Övriga kostnader              | -3           | 0            | -10         | 0           |
| <b>Netto</b>                  | <b>-2</b>    | <b>0</b>     | <b>-10</b>  | <b>0</b>    |

## Framsteget

KST har beviljats finansiering från Ålands landskapsregering och Europeiska socialfonden (ESF+) för att lansera projektet Framsteget, som är en ny daglig verksamhet inom vuxensocialarbetet. Under perioden 2024–2026 kommer projektet att arbeta med att skapa ett första steg mot arbete för personer som behöver stöd innan de är redo för direkt inträde på arbetsmarknaden.

Framsteget är utformat för att pröva nya arbetsmetoder och rutiner inom ramen för social rehabilitering. Projektet riktar sig främst till personer i åldern 18–65 år, med särskilt fokus på ålderskategorin 30+. Deltagarna kan vara långtidsarbetslösa, personer i långvarigt behov av utkomststöd, inflyttade eller klienter inom missbruksvården och psykiatrins rehabilitering. Oavsett orsak till socialt utanförskap är målet att erbjuda individuellt stöd och handledning för att hjälpa dem att komma tillbaka till den öppna arbetsmarknaden.

Under 2026 ska projektet utvärderas. Syftet är att bedöma resultat och kostnadseffektivitet som underlag för beslut om verksamheten kan permanentas och övertas i KST:s egen regi.

| Projekt Framsteget             | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>     |              |              |             |             |
| Intäkter                       | 0            | 77           | 175         | 163         |
| Personalkostnader och arvoden  | 0            | -54          | -101        | -103        |
| Övriga kostnader               | 0            | -15          | -37         | -28         |
| Interna hyreskostnader         | 0            | -24          | -39         | -36         |
| <b>Netto</b>                   | <b>0</b>     | <b>-16</b>   | <b>-2</b>   | <b>-4</b>   |
|                                |              |              |             |             |
| Antal platser                  | 0            | 10           | 10          | 10          |
| Antal klienter                 | 0            | 9            | 15          | 15          |
| Antal klienter beviljade plats | 0            | 11           |             | 15          |

## Stödpersoner

Stödpersoner för vuxna beviljas utifrån bestämmelserna om annan socialservice enligt 28 § i socialvårdslagen. Även om bestämmelserna om stödpersoner främst gäller barn i behov av särskilt stöd och deras familjer, kan sådant stöd också tillhandahållas andra personer som behöver dessa tjänster.

Inom vuxensocialarbetet erbjuds stödpersoner till vuxna personer som av olika skäl kan behöva extra stöd för att främja och stödja personens självständiga liv, välbefinnande och delaktighet. En stödperson kan vara särskilt viktig för individer med funktionsnedsättningar, psykiska hälsoproblem eller andra sociala svårigheter som gör det svårt att hantera vardagliga situationer på egen hand.

| Stödpersoner                                  | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                    |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                      | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden                 | -1              | -3              | -4             | -4             |
| Övriga kostnader                              | 0               | -1              | -1             | -1             |
| <b>Netto</b>                                  | <b>-1</b>       | <b>-4</b>       | <b>-5</b>      | <b>-5</b>      |
| Klienter beviljade stödpersoner, antal beslut | 3               | 8               | 3              | 8              |
| Antal klienter beviljade stödpersoner         | 6               | 7               | 6              | 7              |

### Integrationsarbete/-verksamhet

Enligt landskapslagen (ÅFS 2012:74) om främjande av integration definieras integration som invandrarens och samhällets interaktiva utveckling. Målet är att ge invandrare nödvändiga kunskaper och färdigheter för att delta i samhälls- och arbetslivet, samtidigt som de ges möjlighet att bevara sitt eget språk och sin kultur. Ansvar för integrationen delas mellan landskapsregeringen, kommunerna och KST.

Inom KST har vuxensocialarbetet det formella ansvaret för integrationsfrämjande arbete, men alla verksamhetsområden bidrar. KST har en socialarbetare med särskilt ansvar för flykting- och integrationsfrågor som är knuten till vuxensocialarbetet.

I väntan på förnyad åländsk integrationslagstiftning togs ett gränsdragningsdokument fram för att tydliggöra KST:s roll och uppgifter inom integrationsarbetet. KST ansvarar för att säkerställa att det finns tillräckliga resurser för att tillhandahålla socialvårdstjänster och integrationsfrämjande åtgärder. Dessutom ska KST se till att dessa tjänster är anpassade för invandrare och att personalens kompetens inom integrationsfrågor ständigt utvecklas.

Invandrare har samma tillgång till socialvårdstjänster som övriga invånare och får vägledning och rådgivning om socialskyddet och socialvårdstjänsterna samt information om olika integrationsfrämjande insatser. KST ansvarar för att bedöma behovet av socialservice, upprätta klientplaner och samverka med andra aktörer enligt lag.

För kvotflyktingar eller asylsökande utbetalas en schablonersättning från staten till bosättningskommunen för integrationsfrämjande tjänster. De kalkylerade ersättningarna fördelas procentuellt mellan kommunen och KST enligt det gränsdragningsdokument som KST har tagit fram.

Den nuvarande kalkylerade ersättningen för kommuner i landskapet Åland uppgår till 3 157 euro per år för barn under sju år och 2 609 euro per år för personer som fyllt sju år. För personer som fyllt 18 år betalas, utöver den kalkylerade ersättningen, en särskild ersättning på 7 741 euro under det första året som myndig. Ersättningen förutsätter att kommunen har avtal med Närings-, trafik- och miljöcentralen (NTM-centralen) samt ett aktuellt integrationsprogram.

Därutöver kan KST söka ersättning för faktiska kostnader som till exempel kompletterande och förebyggande utkomststöd, särskilda kostnader inom socialvården och ersättningar för offer för människohandel. Från och med 2025 har ersättningarna för grundläggande utkomststöd slopats och ersättning för tolk- och översättningstjänster ingår i den kalkylerade ersättningen som betalas till kommunen.

| <b>Integrationsarbete/-verksamhet</b> | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>            |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                              | 14                  | 0                   | 10                 | 25                 |
| Personalkostnader och arvoden         | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader                      | -5                  | -3                  | -10                | -10                |
| <b>Netto</b>                          | <b>9</b>            | <b>-3</b>           | <b>0</b>           | <b>15</b>          |

## Sysselsättning

Vuxensocialarbetet samarbetar och deltar i nätverksmöten med Ålands arbetsmarknads- och studieservicemyndighet (AMS) för att stödja klienter i att hitta arbete eller annan sysselsättning. KST samverkar även med skolor, utbildningsanordnare, FPA samt aktörer inom tredje sektorn, såsom Emmaus, Pelaren och ungdomshuset Boost.

Sysselsättning för personer med funktionsnedsättning kan beviljas enligt bestämmelserna i 70–71 §§ i socialvårdslagen. Servicen verkställs primärt inom Fixtjänst, vars resultat bokförs i sin helhet under verksamhetsområdet funktionservice.

## Administration

Till administration hör personalkostnader för områdeschefen samt en andel av administratörsresurserna och systemansvarig, vilka delas mellan verksamhetsområdena. Den ledande socialarbetaren och förmånshandläggaren har bokförts på detta moment t.o.m. 2024. Därtill kommer interna hyror för kontorsutrymmen och andra gemensamma kostnader för KST samt övriga ofördelade kostnader för verksamhetsområdet, bland annat bemanning i skärgården. Från och med 2025 budgeteras bemanningen i skärgården under socialt arbete.

| <b>Administration</b>         | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 0                   | 9                   | 12                 | 8                  |
| Personalkostnader och arvoden | -254                | -252                | -137               | -141               |
| Övriga kostnader              | -37                 | -34                 | -35                | -22                |
| Interna hyreskostnader        | -88                 | -93                 | -102               | -101               |
| <b>Netto</b>                  | <b>-379</b>         | <b>-370</b>         | <b>-263</b>        | <b>-256</b>        |

## Målsättning 2026

### Mål 1

Att stärka personalens och samarbetspartners kompetens och samverkan kring våld i nära relationer.

#### Aktiviteter

Planera och genomföra ett utbildningstillfälle om våld i nära relationer för personalen och samarbetspartners, där aktuell kunskap, metoder för identifiering och bemötande samt information om pågående verksamheter inom området presenteras.

En arbetsgrupp tillsätts och i samarbete med barnskyddet planeras och genomförs utbildningstillfället om våld i nära relationer.

### Mål 2

Bidra till att minska risk för bostadslöshet och bostadosäkerhet för socialt utsatta grupper genom att verka för fler tillgängliga bostäder. Särskilt fokus läggs på individer och familjer med begränsade ekonomiska resurser, unga vuxna på väg ut i självständighet samt personer med särskilda stödbehov.

#### Aktiviteter

Fortsätta synliggöra behovet av och ansvaret för bostäder för socialt utsatta samt aktivt samverka med landskapsregeringen, kommuner, bostadsbolag och tredje sektorn för att främja utvecklingen av ändamålsenliga och tillgängliga boendelösningar.

### Mål 3

Att säkerställa långsiktig och ändamålsenlig sysselsättningsverksamhet för vuxensocialarbetets klienter genom att pröva möjligheten att permanenta den EU-finansierade verksamheten Framsteget i KST:s egen regi.

#### Aktiviteter

Under 2026 ska Framsteget utvärderas. Syftet är att bedöma resultat och kostnadseffektivitet som underlag för beslut om verksamheten kan permanentas och övertas i KST:s egen regi.

### Mål 4

Att stärka kvaliteten i Beroendemottagningens arbete.

#### Aktiviteter

Under 2025 genomgår personalen vid Beroendemottagningen utbildning i ACT (Acceptance and Commitment Therapy).

Från och med 2026 inleds implementeringen av ACT-metoden i klientarbetet som en del av verksamhetens samtalsstöd, med målet att stärka förutsättningarna för långsiktig förändring och hållbar återhämtning.

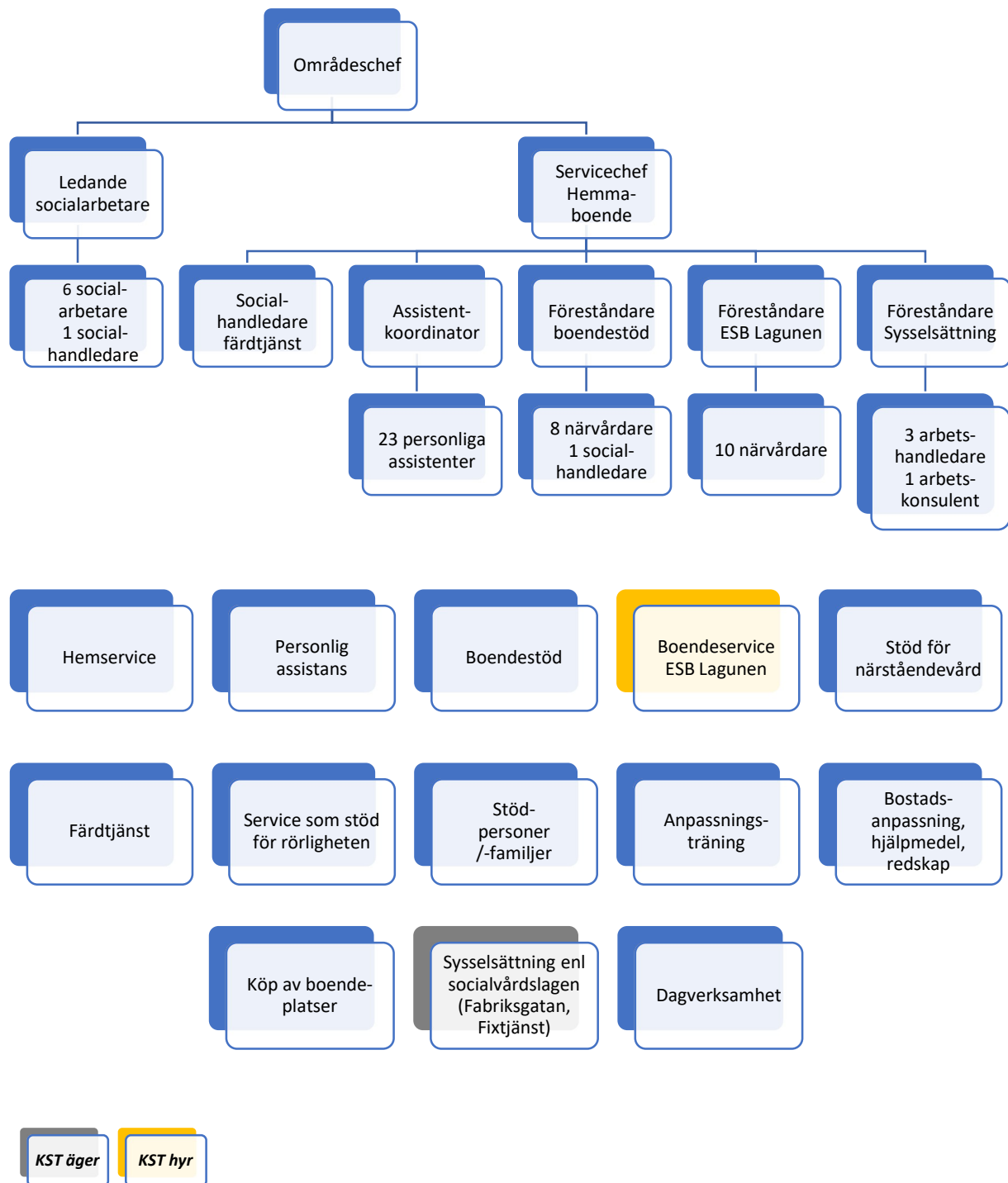
### Verksamhetsförändringar under planåren 2027–2028

Under 2026 ska den EU-finansierade dagverksamheten Framsteget utvärderas. Syftet är att bedöma resultat och kostnadseffektivitet som underlag för beslut om verksamheten kan permanentas och övertas i KST:s egen regi. Ett övertagande av verksamheten i dess nuvarande form, inklusive att två visstidsanställningar övergår till tillsvidareanställning, skulle medföra en årlig nettokostnad om cirka 200 000 euro.

Svårigheten för socialt utsatta grupper att få tillgång till bostäder innebär en risk för ökade kostnader för KST, bland annat genom behov av tillfällig inkvartering, köp av boendeplatser och andra alternativa lösningar. För att möta dessa utmaningar behöver vuxensocialarbetet fortsätta utveckla serviceformerna, med särskilt fokus på stödboende. I första hand avser funktionservice utveckla och utöka sin service inom boendestödet för att kunna erbjuda hemmaboende klienter med komplex problematik ett mer intensifierat stöd.

Det är i nuläget oklart hur KST på bästa och mest kostnadseffektiva sätt kan tillgodose klienternas behov av stödboendeplatser, dvs. om tjänsterna bör upphandlas externt, tillhandahållas i egen regi eller lösas genom samarbete med avdelningen för funktionservice. På grund av denna osäkerhet finns det ännu ingen kostnadsberäkning för en eventuell utökning.

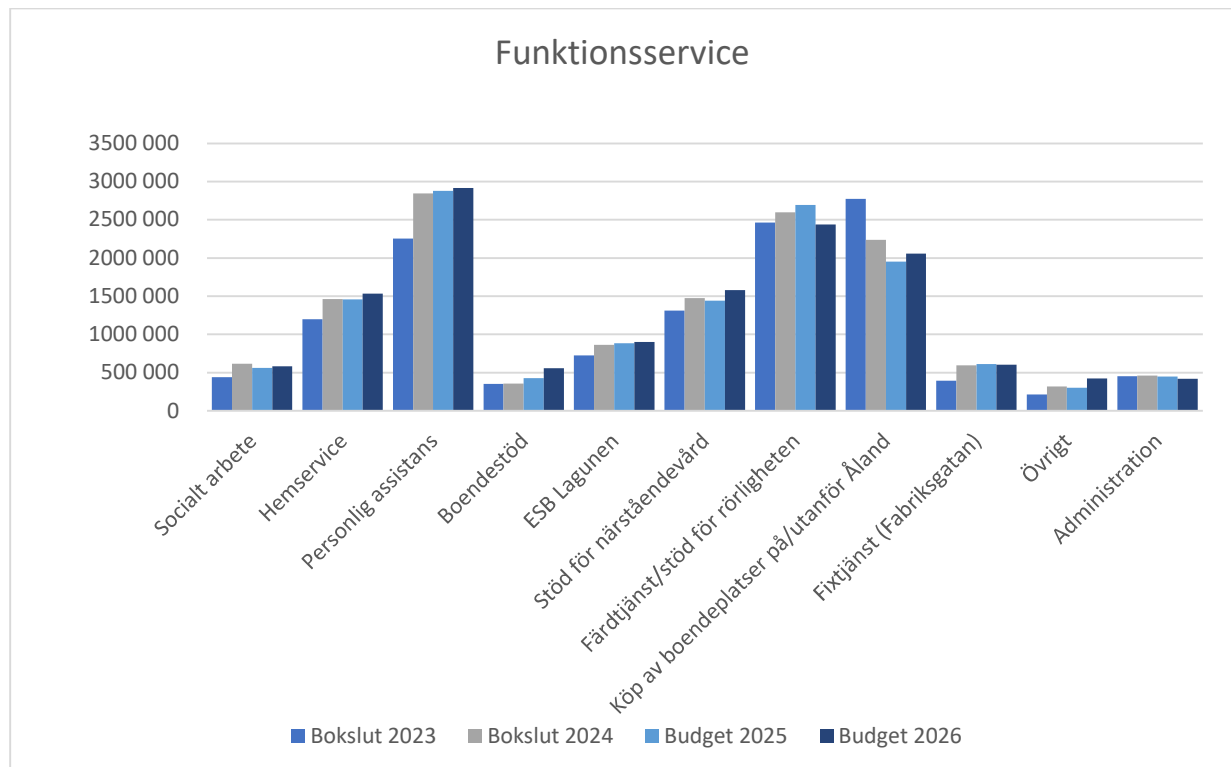
## 2.4.5 Funktionsservice



Funktionsservice leds av en områdeschef, en ledande socialarbetare och en servicechef för hemmaboende.

Målsättningen inom funktionsservice är att främja de funktionshindrades förutsättningar att leva och vara verksamma som jämbördiga medlemmar av samhället samt att förebygga och undanröja olägenheter och hinder som handikappet medför. Verksamhetsområdets grunduppgift är att utreda och bedöma servicebehovet, bevilja service och tillgodose olika serviceformer för personer med funktionsnedsättningar.

Inför 2026 föreslås att delningen av verksamhetsområdet funktionsservice fortsätter tidsbundet, så att specialomsorgen fortsätter som ett skilt verksamhetsområde som leds av en områdeschef och en servicechef, för att utvärderas under året. Verksamhetsområdet specialomsorg handhar utförandedelen av specialomsorgen, medan verksamhetsområdet funktionsservice fortsätter sköta myndighetsutövningen. Delningen förutsätter ett tätt samarbete mellan de två verksamhetsområdena.



I posten övrigt ingår:

- Stödpersoner/-familjer
- Bostadsanpassning, hjälpmedel, redskap
- Anpassningsträning
- Sysselsättning (utöver Fixtjänst)
- Dagverksamhet (ej specialomsorg)
- Lägrverksamhet

| <b>Funktionsservice</b>            | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>         | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    |
| <b>Verksamhetsintäkter</b>         |                |                |                |                |
| Ersättningar från kommuner         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Övriga försäljningsintäkter        | 28             | 39             | 24             | 14             |
| Avgiftsintäkter                    | 308            | 320            | 275            | 360            |
| Understöd och bidrag               | 8              | 12             | 12             | 8              |
| Övriga verksamhetsintäkter         | 267            | 94             | 89             | 89             |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>  | <b>611</b>     | <b>466</b>     | <b>400</b>     | <b>471</b>     |
| <b>Verksamhetskostnader</b>        |                |                |                |                |
| Löner och arvoden                  | -3 659         | -3 903         | -3 983         | -4 169         |
| Lönebikostnader                    | -735           | -742           | -764           | -826           |
| Köp av tjänster                    | -8 324         | -8 944         | -8 692         | -8 841         |
| Material, förnödenheter och varor  | -23            | -31            | -41            | -46            |
| Understöd                          | -173           | -243           | -181           | -183           |
| Hyreskostnader                     | 0              | -2             | -2             | -5             |
| Övriga verksamhetskostnader        | 0              | -6             | 0              | 0              |
| <b>Verksamhetskostnader totalt</b> | <b>-12 915</b> | <b>-13 872</b> | <b>-13 663</b> | <b>-14 070</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>           | <b>-12 303</b> | <b>-13 406</b> | <b>-13 264</b> | <b>-13 599</b> |
| Interna hyreskostnader             | -262           | -368           | -349           | -365           |
| <b>Netto</b>                       | <b>-12 565</b> | <b>-13 774</b> | <b>-13 613</b> | <b>-13 965</b> |

Jämförelsesiffror har kalkylerats för bokslut 2023–2024 i enlighet med delningen av verksamhetsområdet 2025–2026.

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.

Inom personlig assistans finns beviljad service som ännu inte förverkligats, vilket föranleder ett behov av ökad personalresurs.

För köp av boendeplatser på Åland budgeteras en ökning med 175 000 euro jämfört med budget 2025. Antalet vård dygn är i nivå 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 prisseffekt vid en jämförelse med 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.

Kostnaderna för köp av tjänster för **hemservice** har haft en årlig stigande trend. Anslaget för 2026 är 105 000 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.

Från och med 2026 budgeteras lägerverksamhet under funktionsservice. Tidigare år har budgetmomentet hänförs till specialomsorgen. Budgetanslaget för 2026 uppgår till 120 000 euro.

## Socialt arbete

I socialt arbete ingår bedömning av servicebehov samt beviljande av service, rådgivning och handledning. Service för personer med funktionsnedsättning omfattar olika former av understöd, service som stöder rörligheten enligt socialvårdslagen, färdtjänst enligt handikappservicelagen, bostadsanpassningar/hjälpmedel/redskap, stödperson, stöd för närståendevård (klienter under 65 år), sysselsättning, personlig assistans, hemservice och olika former av boendeservice.

Beslut om service inom specialomsorgen fattas av ledargruppen och socialarbetarteamet inom funktionservice. Service i enlighet med lagen om specialomsorger omfattar rådgivning och omsorgsbyråservice, boendeservice och sysselsättning/dagverksamhet. Verksamhetsområdet för specialomsorg är en utföraravdelning som inte fattar egna beslut utan verkställer beslut som fattas inom funktionserviceområdet.

På fastlandet har en ny lagstiftning om funktionshinderservice tagits i bruk 2025. Den nya funktionshinderservicelagen slår ihop Handikappservicelagen och Specialomsorgslagen till en gemensam och utökad lagstiftning som i högre grad ger personer med olika typer av funktionshinder likvärdiga rättigheter och möjligheter. Enligt plan för socialvården 2025 – 2029 för Åland ska arbetet med en ny funktionshinderlagstiftning inledas även på Åland.

Till socialt arbete hör personalkostnader för den ledande socialarbetaren, 6 socialarbetare och 1 socialhandledare.

KST betalar för bemanning i skärgården och en andel av den finns i budgeten för funktionservice.

| <b>Socialt arbete, funktionservice</b>                   | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                               |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                                 | 10                      | 2                       | 0                      | 0                      |
| Personalkostnader och arvoden                            | -439                    | -576                    | -543                   | -562                   |
| Övriga kostnader                                         | -11                     | -39                     | -18                    | -19                    |
| <b>Netto</b>                                             | <b>-440</b>             | <b>-614</b>             | <b>-561</b>            | <b>-580</b>            |
| <br>                                                     |                         |                         |                        |                        |
| Antal socialarbetare per 31.12                           | 7                       | 6                       | 7                      | 7                      |
| Antal socialarbetare, årsverken*                         | 7,15                    | 6,04                    | 7,00                   | 7,17                   |
| Antal socialhandledare per 31.12                         | 4                       | 4                       | 1                      | 1                      |
| Antal socialhandledare, årsverken                        | 3,15                    | 4,13                    | 1,00                   | 1,00                   |
| Antal klienter per 31.12                                 | 1 386                   | 1 323                   | 1 400                  | 1 270                  |
| Antal klienter 1.1-31.12                                 | 1 515                   | 1 617                   | 1 700                  | 1 650                  |
| Antal möten och kontakter med klient                     |                         |                         |                        | 1 300                  |
| Antal upprättade dokument                                |                         |                         |                        | 2 600                  |
| Kontakt med socialvården för bedömning av servicebehovet | 71                      | 78                      | 120                    | 90                     |
| Antal beslut                                             | 1 341                   | 981                     | 1 200                  | 1 300                  |

\* Fr.o.m. 2026 inkluderas vikarieanslag i budgeterade årsverken

## Hemservice

Hemservice och stödtjänster enligt Socialvårdslagen är service som alla oavsett ålder och orsak har rätt till enligt fastställda kriterier och de helhetsbedömningar som görs i samband med uppgörandet av klientplan/serviceplan. Hemservice och stödtjänster verkställs ännu till och med 30.06.2026 genom köptjänster via i huvudsak Folkhälsan och Björkkö. En ny hemserviceupphandling planeras under året. Servicen kan innebära allt från enstaka punktsatser såsom duschhjälp eller matservice till omfattande stöd i hemmet.

| Hemservice                                                     | Bokslut 2023  | Bokslut 2024  | Budget 2025   | Budget 2026   |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                     |               |               |               |               |
| Intäkter                                                       | 62            | 93            | 87            | 116           |
| Personalkostnader och arvoden                                  | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Övriga kostnader                                               | -1 261        | -1 553        | -1 545        | -1 650        |
| <b>Netto</b>                                                   | <b>-1 198</b> | <b>-1 460</b> | <b>-1 458</b> | <b>-1 535</b> |
| Hemservice, antal klienter per 31.12                           | 83            | 69            | 80            | 75            |
| Hemservice, antal timmar                                       | *             | 22 324        | 25 000        | 25 000        |
| Hemservice besök, kostnader köpta tjänster (1 000 euro)        | 1 112         | 1 384         | 1 350         | 1 420         |
| Hemservice stödtjänster, kostnader köpta tjänster (1 000 euro) | 148           | 169           | 195           | 230           |

\* uppgift saknas

## Personlig assistans

Personlig assistans är en subjektiv rättighet enligt handikappservicelagen. Personlig assistans beviljas gravt handikappade. Gravt handikapp kan vara fysiskt, neurologiskt eller psykiatriskt. En helhetsbedömning görs alltid huruvida assistans eller annan service bäst tillgodoser behoven av stöd. Personlig assistans beviljas oftast i form av fritidsassistans eller dagligt stöd i vardagen. Assistans utformas individuellt utefter klientens behov.

Personlig assistans verkställs genom egen produktion och genom upphandlad köptjänst. Klienten kan även vara egen arbetsgivare.

KST har inte klarat att bemanna den personliga assistansen i egen regi i tillräcklig utsträckning och generellt sett finns en rekryteringsproblematik inom området. Assistansverksamheten har dock delvis upphandlats vilket har lett till att assistansen i högre grad bemannats. Den beviljade servicen har därmed kunnat förverkligas i högre utsträckning än tidigare, så att fler klienter har fått sina rättigheter tillgodosedda enligt lagstiftningen men det har också lett till kostnadsökningar. Under 2026 kommer förvaltningen att arbeta med interna rutiner så att utförandet att personlig assistans i KST:s regi framledes blir mindre sårbar.

Personalkostnaderna innefattar personliga assistenter anställda av KST samt en assistentkoordinator.

|                                                              | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Personlig assistans</b>                                   |                 |                 |                |                |
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                   |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                                     | 48              | 51              | 48             | 55             |
| Personalkostnader och arvoden                                | -1 047          | -683            | -728           | -718           |
| Övriga kostnader                                             | -1 255          | -2 210          | -2 200         | -2 251         |
| <b>Netto</b>                                                 | <b>-2 254</b>   | <b>-2 842</b>   | <b>-2 879</b>  | <b>-2 914</b>  |
|                                                              |                 |                 |                |                |
| Antal klienter som erhåller personlig<br>assistans per 31.12 | 100             | 105             | 105            | 105            |
| Personlig assistans, köptjänst (1 000 euro)                  | 1 192           | 2 161           | 2 150          | 2 200          |
| Personlig assistans, euro per klient                         | 22 536          | 27 068          | 27 423         | 27 757         |

## Boendestöd

Boendestöd är en stödform enligt socialvårslagen som omfattar klienter inom specialomsorgen och andra klienter med särskilda behov av stöd i hemmet. Boendestödsteamets närvårdare och socialhandledare vägleder klienterna i hemmet och stöder deras självständighet. De klienter som finns inom boendestödet har intellektuellt funktionshinder, psykiatrisk, beroenderelaterad eller annan problematik som ger upphov till stödbehovet.

Från 2026 utökas personalen inom boendestödet 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 än idag. 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.

|                                                       | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Boendestöd</b>                                     |                 |                 |                |                |
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                            |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden                         | -342            | -340            | -402           | -524           |
| Övriga kostnader                                      | -8              | -4              | -9             | -15            |
| Interna hyreskostnader                                | -4              | -12             | -16            | -19            |
| <b>Netto</b>                                          | <b>-353</b>     | <b>-357</b>     | <b>-427</b>    | <b>-559</b>    |
|                                                       |                 |                 |                |                |
| Boendestöd (SVL), antal klienter per<br>31.12         | 42              | 35              | 42             | 60             |
| Boendestöd (SVL), antal timmar                        | 3 621           | 2 393           | 3 600          | 5 600          |
| Boendestöd specialomsorg, antal<br>klienter per 31.12 | 19              | 19              | 20             | 20             |
| Boendestöd specialomsorg, antal timmar                | 2 264           | 2 054           | 2 800          | 2 800          |
| Boendestöd totalt, euro per klient                    | 5 788           | 6 609           | 6 891          | 6 986          |

## ESB Lagunen

Lagunen är en verksamhet som erbjuder avlastning och boendeservice i huvudsak för personer under 65 år (socialvårdslag/handikappservicelag). Lagunen är även den enhet som kan emot klinikfärdiga klienter med somatiska behov av heldygnsvård. Boendet leds av en föreståndare och personalen består av närvårdare.

Klienter som beviljas heldygnsvård enligt Handikappservicelagen kvarstår som klienter inom KST även efter att de fyllt 65 år. All service behöver dock inte verkställas på Lagunen ifall annat ESB kan tillgodose likvärdig och tillräcklig service. Målsättningen är att Lagunen ska vara ett heldygnboende främst för personer under 65 år med somatiska behov av heldygnsvård och boende.

Hyresavtalet för Lagunen är tidsbundet till och med 31.12.2026 och därefter förlängs hyresavtalet med 12 månader i taget om ingendera parten säger upp hyresavtalet. KST arbetar för att nå en tillsvidarelösning för Lagunens lokaler.

| ESB Lagunen                        | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>         |              |              |             |             |
| Intäkter                           | 44           | 35           | 28          | 36          |
| Personalkostnader och arvoden      | -610         | -692         | -698        | -705        |
| Övriga kostnader                   | -22          | -15          | -13         | -20         |
| Interna hyreskostnader             | -137         | -191         | -200        | -212        |
| <b>Netto</b>                       | <b>-725</b>  | <b>-863</b>  | <b>-883</b> | <b>-901</b> |
|                                    |              |              |             |             |
| Antal avlastningsplatser per 31.12 | 2            | 2            | 2           | 2           |
| Antal avlastningsdygn              | 367          | 266          | 730         | 600         |
| Tillfällig boendeplats             | 1            | 1            | 1           | 1           |
| Tillfällig boendeplats dygn        | 263          | 230          | 365         | 365         |
| Antal boendeplatser                | 4            | 7            | 6           | 7           |
| Antal vårddygn boende              | 1 298        | 1 824        | 2 190       | 2 190       |
| Nettokostnader, euro per dygn      | 376          | 372          | 269         | 286         |

## Stöd för närståendevård

KST tillgodoser närståendevård enligt Närståendevårdslagen för klienter 0–65 år. Närståendevård kan beviljas för det merarbete som vård av sjuka eller på annat sätt funktionshindrade barn eller anhöriga vuxna medför. Närståendevården verkställs enligt en vård- och serviceplan som beskriver de särskilda insatserna. Närståendevården beviljas enligt tre olika vårdklasser som är fastställda i lagstiftningen. Bundenheten i uppdraget och omfattningen av vårdinsatserna enligt serviceplanen avgör ersättningsnivån. Inför 2026 planerar landskapsregeringen höjningar av närståendevårdararvodet.

Avlastningen förverkligas i regel genom avlösarservice, stödfamiljsverksamhet, periodvård, korttidsvård eller lägerverksamhet. Hemservice, assistans och stödperson är andra verksamheter som kan komplettera närståendevårdarens uppdrag och underlätta vårdssituationen.

Under 2026 avser KST erbjuda närståendevårdare som önskar, möjlighet att träffas informellt och diskutera sitt närståendevårdaruppdrag tillsammans utifrån relevanta teman.

| Stöd för närståendevård                                 | Bokslut 2023  | Bokslut 2024  | Budget 2025   | Budget 2026   |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                              |               |               |               |               |
| Intäkter                                                | 15            | 17            | 0             | 0             |
| Personalkostnader och arvoden                           | -1 325        | -1 491        | -1 441        | -1 579        |
| Övriga kostnader                                        | 0             | 0             | 0             | -1            |
| <b>Netto</b>                                            | <b>-1 311</b> | <b>-1 474</b> | <b>-1 441</b> | <b>-1 579</b> |
|                                                         |               |               |               |               |
| Antal närståendevårdare per 31.12                       | 192           | 201           | 200           | 205           |
| Antal klienter som erhåller<br>närståendevård per 31.12 | 186           | 197           | 200           | 200           |
| Nettokostnader, euro per<br>närståendevårdare           | 6 827         | 7 333         | 7 207         | 7 704         |

## Färdtjänst

Färdtjänst i enlighet med handikappservicelagen beviljas klienter som är funktionshindrade och har ett omfattande och långvarigt funktionshinder och där socialvårdslagens stöd för rörligheten är otillräckligt. Färdtjänst beviljas enligt lagstiftning och KST:s servicenivå. Antalet resor är vanligen 18 per månad och färdtjänst kan även beviljas enligt behov för arbete, studier, betalda fritidsuppdrag och motsvarande. Det är möjligt att via skild blankett ansöka om tilläggsresor eller periodisering av beviljad färdtjänst.

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.

Under 2026 avser förvaltningen fortsätta med upphandlingen av färdtjänst, vilket påbörjades under 2025.

Förvaltningen kommer under 2026 att arbeta med att informera om regler för färdtjänsten. KST avser samarbeta med FPA, ÅHS, taxiidkare och klienter för att höja kunskapen överlag. Detta gäller framför allt så kallade FPA-resor (resor som berör transport till och från sjukvård), vilka inte får användas inom ramen för socialvårdens färdtjänst utan ska ersättas av FPA.

Personalkostnaderna för socialhandledaren med särskilt ansvar för färdtjänst på budgeteras på detta moment från och med 2025.

| Färdtjänst                                 | Bokslut 2023  | Bokslut 2024  | Budget 2025   | Budget 2026   |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                 |               |               |               |               |
| Intäkter                                   | 0             | 2             | 0             | 0             |
| Personalkostnader och arvoden              | 0             | 0             | -52           | -54           |
| Övriga kostnader                           | -2 273        | -2 399        | -2 440        | -2 170        |
| <b>Netto</b>                               | <b>-2 273</b> | <b>-2 397</b> | <b>-2 492</b> | <b>-2 224</b> |
|                                            |               |               |               |               |
| Färdtjänst (HSL), antal klienter per 31.12 | 588           | 607           | 590           | 590           |
| Färdtjänst (HSL), antal resor              | 45 369        | 45 239        | 50 000        | 49 300        |
| Färdtjänst (HSL), euro per klient          | 3 866         | 3 949         | 4 224         | 3 770         |

## Stöd för rörligheten

Stöd för rörligheten beviljas enligt socialvårdslagen och är i huvudsak en service som beviljas för personer över 65 år. Som sådan är servicen att beskriva som en del av äldreomsorgen och en viktig förebyggande service för att upprätthålla social och annan aktivitet bland äldre. Genom förebyggande insatser kan äldres friskvård bibehållas längre upp i åren och behovet av heldygnsomsorg i livets slutskede förkortas. Denna förebyggande och lagstadgade socialvård beviljas enligt fastställda kriterier där den ekonomiska helhetssituationen beaktas. Antalet resor som i regel beviljas är 8 per månad. Det är möjligt att via skild blankett ansöka om tilläggsresor eller periodisering av beviljad färdtjänst. Stöd för rörligheten är i praktiken en betydligt mindre kostnadspost än färdtjänst.

Inför 2026 föreslås budgetanslaget höjas något för att ha möjlighet att justera de riktgivande inkomstgränserna så att fler personer kan beviljas service som stöder rörligheten inom ramen för den helhetsbedömning som görs.

|                                                      | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Stöd för rörligheten</b>                          |                 |                 |                |                |
| <i>Belopp i 1 000 euro</i>                           |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                             | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Personalkostnader och arvoden                        | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Övriga kostnader                                     | -188            | -198            | -200           | -215           |
| <b>Netto</b>                                         | <b>-188</b>     | <b>-198</b>     | <b>-200</b>    | <b>-215</b>    |
| Stöd för rörligheten (SVL), antal klienter per 31.12 | 152             | 166             | 150            | 160            |
| Stöd för rörligheten (SVL), antal resor              | 4 841           | 5 177           | 4 800          | 5 000          |
| Stöd för rörligheten (SVL), euro per klient          | 1 234           | 1 194           | 1 333          | 1 344          |

## Stödpersoner/-familjer

Stödfamiljer och stödpersoner kan till exempel användas som avlastning inom närståendevården och i övrigt som stöd för social aktivitet i olika situationer. Drygt en tredjedel av de klienter som beviljats stödperson finns inom specialomsorg.

Cirka 80 stödpersonsuppdrag har beviljats inom funktionsservice. Stödpersoner och -familjer har inte kunnat tillsättas i alla situationer eftersom de är svåra att rekrytera.

Funktionsservice har under 2025 internt omorganiserat arbetet så att funktionsservice har en tjänsteman med särskilt ansvar för rekrytering av stödpersoner- och familjer. Målsättningen är att fler stödpersonsuppdrag ska kunna förverkligas under 2026.

| <b>Stödpersoner/-familjer</b>               | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                  |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                    | 4                       | 0                       | 0                      | 0                      |
| Personalkostnader och arvoden               | -58                     | -75                     | -74                    | -88                    |
| Övriga kostnader                            | -7                      | -9                      | -7                     | -10                    |
| <b>Netto</b>                                | <b>-61</b>              | <b>-85</b>              | <b>-81</b>             | <b>-98</b>             |
| <br>Antal stödpersoner/-familjer per 31.12  | <br>22                  | <br>47                  | <br>20                 | <br>23                 |
| Nettokostnader, euro per stödperson/-familj | 2 774                   | 1 807                   | 4 048                  | 4 265                  |

### Bostadsanpassning, hjälpmedel, redskap

Bostadsanpassning enligt handikappservicelagen är en subjektiv rättighet som beviljas enligt behov för långvarigt boende och enligt lägsta möjliga kostnader. Bostadsanpassningar ersätts till 100 % medan redskap ersätts till 50 %. Redskap såsom exempelvis fordon ersätts av särskilda skäl och till lägsta möjliga kostnad som ändå motsvarar verkliga utgifter och det individuella behovet. Behovet av bostadsanpassningar och redskap kartläggs genom helhetsmässiga bedömningar av servicebehovet och individuella serviceplaner.

| <b>Bostadsanpassning, hjälpmedel, redskap</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                    |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                      | 0                       | 0                       | 0                      | 0                      |
| Personalkostnader och arvoden                 | 0                       | 0                       | 0                      | 0                      |
| Övriga kostnader                              | -138                    | -175                    | -132                   | -138                   |
| <b>Netto</b>                                  | <b>-138</b>             | <b>-175</b>             | <b>-132</b>            | <b>-138</b>            |
| <br>Bostadsanpassningar, antal klienter       | <br>33                  | <br>37                  | <br>35                 | <br>35                 |
| Bostadsanpassningar, euro                     | 110 082                 | 129 186                 | 80 000                 | 87 000                 |
| Bostadsanpassningar, euro per klient          | 3 336                   | 3 492                   | 2 286                  | 2 486                  |
| Redskap och hjälpmedel, antal klienter        | 14                      | 16                      | 20                     | 20                     |
| Redskap och hjälpmedel, euro                  | 28 103                  | 45 490                  | 52 000                 | 51 000                 |
| Redskap och hjälpmedel, euro per klient       | 2 007                   | 2 843                   | 2 600                  | 2 550                  |

### Anpassningsträning

Anpassningsträning är en lagstadgad service enligt handikappservicelagen. Anpassningsträning handlar i huvudsak om kurser, utbildning och handledning som en klient kan beviljas för att få stöd i att på bästa sätt själv utveckla metoder att hantera sin funktionsvariation. Förutom anpassningsträning kan en klient även beviljas social handledning och social rehabilitering.

| Anpassningsträning            | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Övriga kostnader              | 0            | 0            | -25         | -5          |
| <b>Netto</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>-25</b>  | <b>-5</b>   |

### Köp av boendeplatser på och utanför Åland

I dagsläget köper KST boendeplatser både på Åland och i Sverige. Från och med 2025 har KST inte fattat beslut om köp av *nya* boendeplatser utanför Finland beaktat riksdagens lagändring om utbetalningar av folkpensioner till utlandet, vilken trädde i kraft i början av 2025.

Då KST köper platser utanför Åland beror det på att KST inte kunnat erbjuda boendeplats på Åland. Klienternas behov av stöd finns ofta inom psykiatri och specialomsorg. Platserna som köps på Åland, ofta av kommunerna eller av Stiftelsen hemmet, berör demensvård och annan somatisk vård, men även specialomsorg och psykiatri.

Kostnadsposten heldygnsvård på och utanför Åland är stor och kostnaderna är svåra att prognosticera. Utskrivningsklara klienter vid ÅHS måste ibland placeras brådskande för att undvika eller minska kostnaderna för klinikfärdigavgifter.

Köp av boendeplatser beräknas på individnivå enligt idag kända placeringar och dygnspriser och eventuella utökade behov av köpta boendeplatser är inte budgeterade. En boendeplacering innebär omfattande kostnader och anslaget är svårt att prognosticera.

| Köp av boendeplatser på Åland                    | Bokslut 2023  | Bokslut 2024  | Budget 2025 | Budget 2026   |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                       |               |               |             |               |
| Intäkter                                         | 188           | 162           | 139         | 182           |
| Personalkostnader och arvoden                    | 0             | 0             | 0           | 0             |
| Övriga kostnader                                 | -2 171        | -1 238        | -1 021      | -1 196        |
| <b>Netto</b>                                     | <b>-1 983</b> | <b>-1 076</b> | <b>-882</b> | <b>-1 014</b> |
| Bokförda klinikfärdigavgifter, 1 000 euro        | 552           | 76            | 0           | 0             |
| Vårddygn (exkl ÅHS klinikfärdiga klienter)       | 5 625         | 4 238         | 3 740       | 3 738         |
| Vårddygnsavgift i medeltal euro/månad (exkl ÅHS) | 280           | 274           | 273         | 319           |

| <b>Köp av boendeplatser utanför Åland</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                  | 60                      | 73                      | 64                     | 63                     |
| Personalkostnader och arvoden             | 0                       | 0                       | 0                      | 0                      |
| Övriga kostnader                          | -848                    | -1 236                  | -1 132                 | -1 106                 |
| <b>Netto</b>                              | <b>-789</b>             | <b>-1 162</b>           | <b>-1 068</b>          | <b>-1 042</b>          |
| <br>Vårddygn                              | <br>2 527               | <br>3 306               | <br>2 920              | <br>3 393              |
| Vårddygnsavgift i medeltal<br>euro/månad  | 330                     | 366                     | 388                    | 326                    |

## Sysselsättning

Sysselsättningsverksamheten är en lagstadgad insats och utgör en central del av det tidiga stödet inom funktionsservice. Förbundet har skyldighet att tillgodose behovet av verksamhet i sysselsättnings syfte (70 § socialvårdslagen) och arbetsverksamhet för funktionshindrade (71 § socialvårdslagen).

Med verksamhet i sysselsättnings syfte avses anordnande av rehabiliteringsåtgärder och andra stödåtgärder för att främja en persons möjligheter att få arbete på den öppna arbetsmarknaden och klienten står i anställningsförhållande enligt arbetsavtalslagen till KST.

Med arbetsverksamhet för personer med funktionsnedsättning avses verksamhet i syfte att bevara och främja en persons funktionsförmåga och sysselsättningen berättigar till en dagsersättning (s.k. arbetspeng).

Idag förverkligas de båda serviceformerna inom samma verksamhet (Fixtjänst) och klientantalet fördelas relativt jämt mellan de olika verksamhetsformerna.

Syftet är att erbjuda strukturerad och meningsfull sysselsättning som stärker individens funktionsförmåga, främjar social delaktighet och motverkar isolering samt att minska behovet av mer omfattande och kostsamma insatser på sikt. Målet är att bibehålla och utveckla individens arbetslivsfärdigheter och skapa förutsättningar för övergång till arbetsmarknaden där det är möjligt.

Verksamheten riktar sig främst till personer med funktionsnedsättning eller andra som står långt från arbetsmarknaden. Sysselsättningen är inte att betrakta som reguljärt arbete, utan som en social insats som med hjälp av socialvårdens metoder stärker individens möjligheter till ett självständigt och meningsfullt liv. Verksamheten bedrivs både i egna lokaler på Fabriksgatan 12 (Fixtjänst) och i samarbete med externa arbetsplatser, med stöd av arbetskonsulenten som säkerställer kvalitet och måluppfyllelse. Verksamhetens personal består av en föreståndare, tre handledare (230 %) och en arbetskonsulent.

Under 2026 avser KST arbeta med att skapa tydliga verksamhetsförutsättningar för sysselsättningen på Fixtjänst samt möjliggöra sysselsättning för fler klienter genom effektivare användning av personalresurser och lokaler. En servicenivå för sysselsättning enligt socialvårdslagen (Fixtjänst) ska tas fram under året och en strukturförändring genomförs under 2026. Snickeriverksamheten avvecklas under året, senast 30.11.2026. Lokalerna omdisponeras för att utöka monteringsverksamheten och skapa en ny utegrupp med uppgifter inom fastighetsskötsel, trädgårdsskötsel och naturvård. Därmed kan ytterligare cirka 15-20 klienter erbjudas sysselsättning.

Då KST övertog Fijstjänsts verksamhet från Funktionsrätt Åland r.f. övergick verksamhetens balansposter i förbundets ägo 1.11.2023. Bland dessa fanns ett ackumulerat överskott från tidigare år om drygt 174 000 euro. Denna post redovisas bland verksamhetsintäkterna. Vid tidpunkten för övertagandet övergick de anställda till KST, medan skyddsarbetstagarnas lön betalades av KST redan från och med februari 2023. Ersättningarna till Funktionsrätt Åland har bokförts som köptjänster.

| Sysselsättning                                                 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                     |                 |                |                |                |
| Intäkter                                                       | 178             | 17             | 20             | 10             |
| Personalkostnader och arvoden                                  | -293            | -496           | -515           | -498           |
| Övriga kostnader                                               | -269            | -69            | -86            | -82            |
| Interna hyreskostnader                                         | -7              | -47            | -38            | -34            |
| Avskrivningar byggnader                                        | -7              | -43            | -43            | -44            |
| <b>Netto</b>                                                   | <b>-399</b>     | <b>-639</b>    | <b>-662</b>    | <b>-649</b>    |
|                                                                |                 |                |                |                |
| Antal klienter i verksamhet sysselsättningssyfte<br>(SVL § 70) | 27              | 34             | 30             | 35             |
| Antal klienter i arbetsverksamhet (SVL § 71)                   | 28              | 35             | 30             | 40             |
| Nettokostnader sysselsättning SVL, euro per klient             | 7 249           | 9 260          | 11 028         | 8 649          |

### Dagverksamhet

Dagverksamhet är en tjänst som i dagsläget beviljas personer under 65 år med tidigt kognitivt eller liknande sjukdomstillstånd. Verksamheten köps in via hemkommunernas dagverksamheter för äldre. Eftersom det handlar om enstaka klienter fördelat över hela Åland förverkligas demensvård för personer under 65 år mest ändamålsenligt via etablerade verksamheter för motsvarande målgrupper inom äldreomsorgen. Det är viktigt att hemkommunerna är medvetna om och planerar för platsbehovet inom demensvård och andra liknande sjukdomstillstånd även för personer under 65 år. KST köper platser av kommunerna som förverkligar servicen inom denna grupp.

| Dagverksamhet                 | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 2            | 2            | 2           | 2           |
| Personalkostnader och arvoden | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Övriga kostnader              | -9           | -16          | -17         | -17         |
| <b>Netto</b>                  | <b>-7</b>    | <b>-14</b>   | <b>-15</b>  | <b>-15</b>  |

### Lägerverksamhet

DUV Åland anordnar läger för personer med intellektuell funktionsnedsättning. Dessa läger kan beviljas till en familj som lagstadgad avlastning för närståendevård. Från och med 2026 budgeteras lägerverksamhet under funktionsservice. Tidigare år har budgetmomentet hänförs till specialomsorgen.

| Lägerverksamhet               | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Övriga kostnader              | 0            | 0            | 0           | -120        |
| <b>Netto</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>-120</b> |
|                               |              |              |             |             |
| Antal dygn                    |              |              |             | 480         |
| Nettokostnader per dygn       |              |              |             | 250         |

## Administration

Till administration hör personalkostnader för områdeschefen, servicechefen för hemmaboende samt en andel av administratörsresurserna och systemansvarig, vilka delas mellan verksamhetsområdena. Till administration kommer därtill interna hyror för kontorsutrymmen och andra gemensamma kostnader för KST samt övriga ofördelade kostnader inom funktionsservice, bland annat experttjänster, utbildning och handledning för personalen inom förvaltningen.

| Administration                | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 0            | 12           | 12          | 8           |
| Personalkostnader och arvoden | -281         | -291         | -295        | -267        |
| Övriga kostnader              | -60          | -63          | -70         | -60         |
| Interna hyreskostnader        | -113         | -118         | -95         | -101        |
| <b>Netto</b>                  | <b>-454</b>  | <b>-460</b>  | <b>-449</b> | <b>-420</b> |

## Målsättning 2026

### Mål 1

Minska gränshindren mellan KST och primärkommun.

#### Aktiviteter

Ta fram gemensamma rutiner för överföring av klienter mellan KST – primärkommun i samarbete med representanter från kommunerna.

### Mål 2

Utveckla boendestödets service med målet att främja klienters förutsättningar för hemmaboende, särskilt inom målgruppen klienter med psykisk ohälsa.

#### Aktiviteter

Erbjuda ett intensifierat boendestöd till målgruppen klienter med psykisk ohälsa. Personalresursen utökas så att klienter erbjuds ett mer flexibelt stöd för att möjliggöra hemmaboende och förutsättningar till ett gott självständigt liv.

### Mål 3

Skapa tydliga verksamhetsförutsättningar för sysselsättningen på Fixtjänst samt möjliggöra sysselsättning för fler klienter genom effektivare användning av personalresurser och lokaler.

#### Aktiviteter

- En servicenivå för sysselsättning enligt socialvårdslagen (Fixtjänst) tas fram under året.
- Utvärdera Fixtjänst integrering till KST i sin helhet och samtidigt utvärdera i vilken form föreståndartjänsten bör inrättas. I utvärderingen tas ställning till om föreståndarrollen kan kombineras med övriga uppdrag inom funktionsservice.
- En strukturförändring inom sysselsättningen/Fixtjänst genomförs under 2026. Snickeriverksamheten avvecklas under året, senast 30.11.2026. Lokalerna omdisponeras för att utöka monteringsverksamheten och skapa en ny utegrupp med uppgifter inom fastighetsskötsel, trädgårdsskötsel och naturvård. Fler klienter (ca 15–20) erbjuds sysselsättning.

### Mål 4

Fortsätta arbetet med interna verksamhetsprocesser samt arbeta med upphandlingar och intern kontroll.

#### Aktiviteter

- Initiera frågan om planerings- och betalningsansvar för skolskjutsar till och från grundskola/fritidshem/gymnasialstadiet gällande Träningsundervisningen, specialfritidshemmet Tranan och Yrkesträningsprogrammet med syfte att få klargjort om skolskjutsar bör tillhöra KST:s ansvarsområde.
- Upphandla färdtjänsten och därmed nå tydliga kravställningar och regler för utförandet av servicen.
- Upphandla hemservice samt personlig assistans.

### Verksamhetsförändringar under planåren 2027–2028

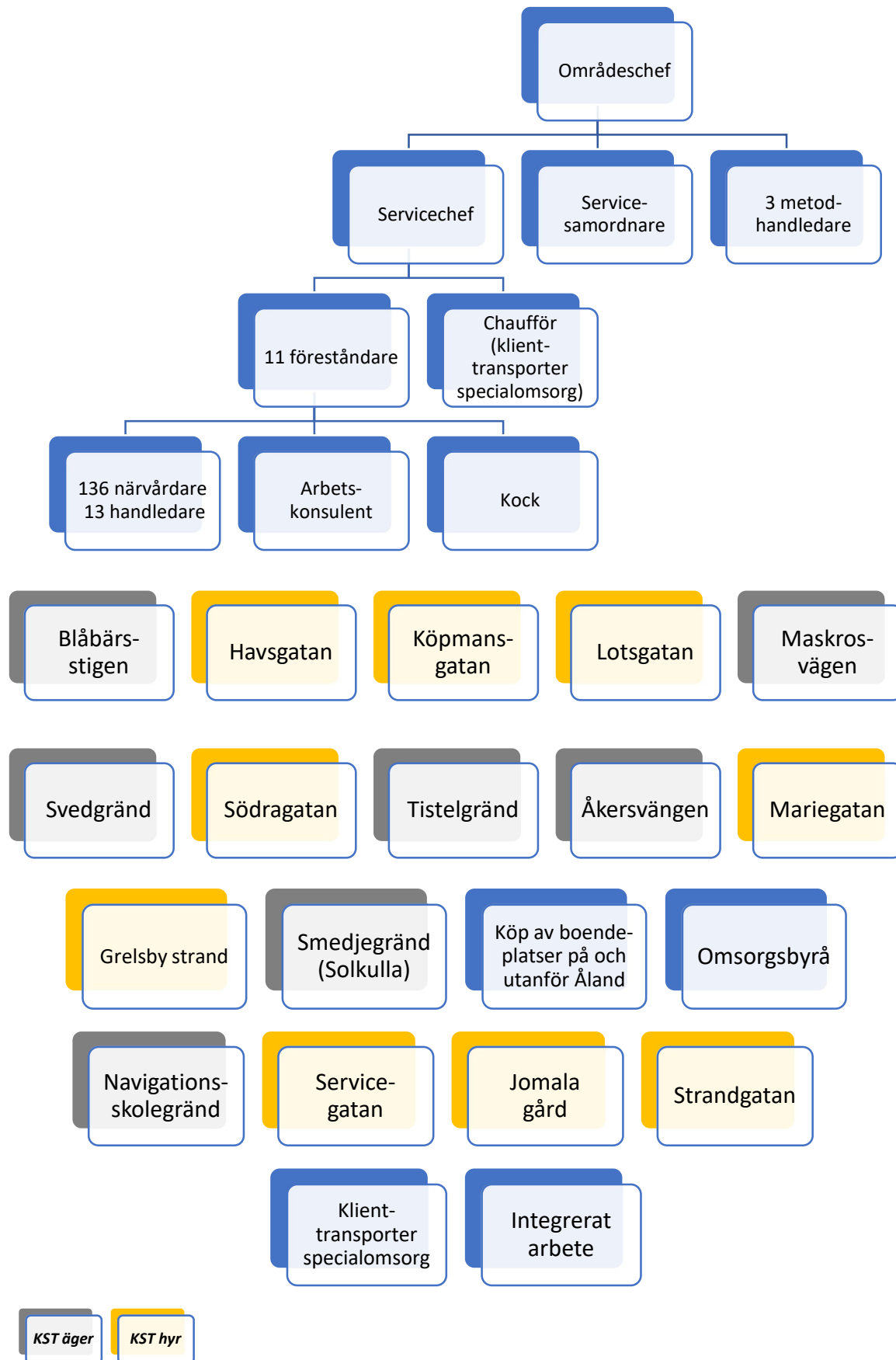
Lokaler för ESB Lagunen upphandlas/hyrs långsiktigt.

En ny funktionshinderslag förväntas träda i kraft. Den nya lagstiftningen ställer krav på nya serviceformer och klientsäkerhet samt ökat samarbete med andra aktörer.

Utvärdering av behov av fortsatt arbete/planering för ett socialpsykiatriskt lägenhetsboende.

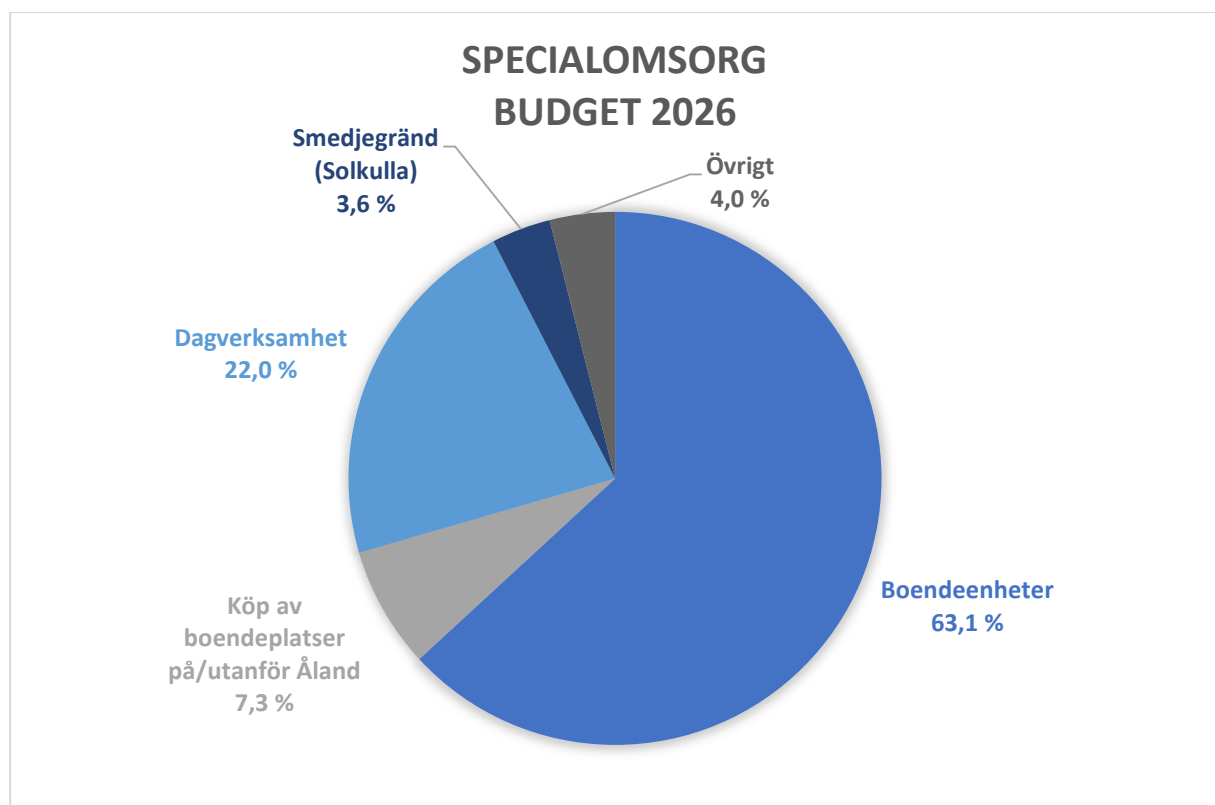
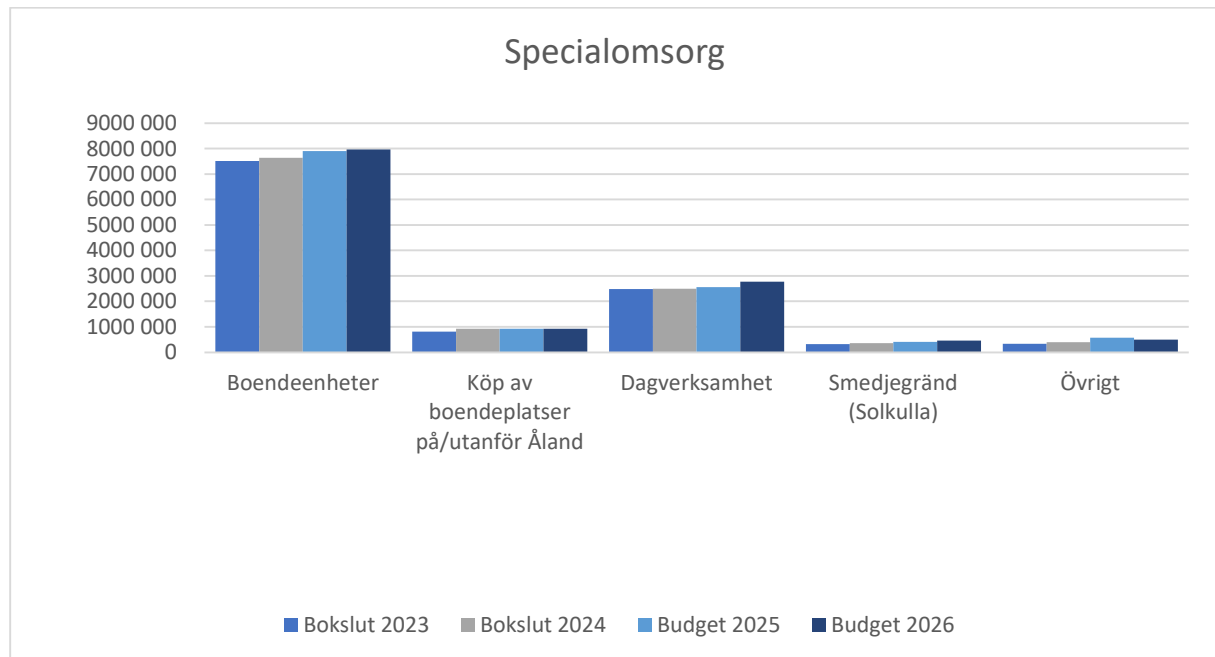
Fixtjänsts strukturförändring genomförs inom befintlig budgetram 2026. Kostnader för ersättning till klienter (timlön och arbetspeng) beräknas öka i takt med att fler klienter erbjuds sysselsättning. Investering i inköp eller leasing av lämplig bil för monterings- och utegruppens logistik utreds inför 2027.

## 2.4.6 Specialomsorg



Inför budgetåret 2025 delades verksamhetsområdet Funktionsservice, så att specialomsorgen blev ett skilt verksamhetsområde lett av en områdeschef och en servicechef. Delningen föreslås fortsätta även under 2026 med en klar utvärdering inför budgetåret 2027.

Till verksamhetsområdet specialomsorg hör, förutom en områdeschef och en servicechef, en socialhandledare/servicesamordnare och tre metodhandledare samt all personal på utförandeenheterna.



I posten övrigt ingår:

- Omsorgsbyrå
- Lägerverksamhet (t.o.m. 2025)
- Metodhandledning
- Administration

| <b>Specialomsorg</b>               | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>         | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    |
| <b>Verksamhetsintäkter</b>         |                |                |                |                |
| Ersättningar från kommuner         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Övriga försäljningsintäkter        | 19             | 18             | 1              | 6              |
| Avgiftsintäkter                    | 369            | 382            | 376            | 385            |
| Understöd och bidrag               | 9              | 1              | 12             | 14             |
| Övriga verksamhetsintäkter         | 10             | 21             | 0              | 0              |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>  | <b>407</b>     | <b>421</b>     | <b>389</b>     | <b>404</b>     |
| <b>Verksamhetskostnader</b>        |                |                |                |                |
| Löner och arvoden                  | -7 519         | -7 906         | -8 350         | -8 456         |
| Lönebikostnader                    | -1 602         | -1 563         | -1 648         | -1 732         |
| Köp av tjänster                    | -1 382         | -1 543         | -1 396         | -1 354         |
| Material, förnödenheter och varor  | -459           | -433           | -452           | -445           |
| Understöd                          | -158           | -120           | -115           | -110           |
| Hyreskostnader                     | -2             | -3             | -2             | -8             |
| Övriga verksamhetskostnader        | -14            | -17            | -14            | -14            |
| <b>Verksamhetskostnader totalt</b> | <b>-11 136</b> | <b>-11 584</b> | <b>-11 976</b> | <b>-12 119</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>           | <b>-10 729</b> | <b>-11 163</b> | <b>-11 587</b> | <b>-11 714</b> |
| Interna hyreskostnader             | -535           | -458           | -552           | -683           |
| <b>Netto</b>                       | <b>-11 263</b> | <b>-11 621</b> | <b>-12 138</b> | <b>-12 397</b> |

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 som en uppskattning av hyreskostnader för ersättande lokaler för Blåbärsstigens 10 klienter, vilket visade sig vara för lågt även i förhållande till de då tilltänkta lokalerna. För budget 2026 har anslaget höjts med 108 000 euro och innefattar boende för 14 klienter, vilket ger utslag på specialomsorgens interna hyreskostnader. Tack vare sammanslagningen av enheterna bedöms bemanningen kunna reduceras med 1,95 närvårdare motsvarande en kostnad om cirka 112 000 euro.

## Boendeenheter

Boende inom specialomsorgen bedrivs idag vid tio olika boenden. Boendeenheterna leds av föreståndare och i förverkligandet av omsorgen deltar närvårdare och handledare.

Det finns ett stort behov av boendeservice på olika nivåer. En boendeplan har tagits fram för att kontinuerligt följa upp behovet och den befintliga boendekön. Alla kommer inte att behöva boendeservice i form av boendeplats, och många är aktuella först om tio år eller senare.

| Boendeenheter                 | Bokslut 2023  | Bokslut 2024  | Budget 2025   | Budget 2026   |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |               |               |               |               |
| Intäkter                      | 236           | 252           | 230           | 242           |
| Personalkostnader och arvoden | -6 922        | -7 165        | -7 352        | -7 312        |
| Övriga kostnader              | -455          | -414          | -377          | -374          |
| Interna hyreskostnader        | -221          | -161          | -231          | -340          |
| Avskrivningar byggnader       | -155          | -156          | -170          | -177          |
| <b>Netto</b>                  | <b>-7 516</b> | <b>-7 644</b> | <b>-7 899</b> | <b>-7 962</b> |
|                               |               |               |               |               |
| Antal platser per 31.12       | 92            | 92            | 92            | 91            |
| Antal klienter per 31.12      | 88            | 86            | 90            | 91            |
| Antal dygn                    | 31 099        | 31 558        | 32 850        | 33 215        |
| Nettokostnader per dygn       | 242           | 242           | 240           | 240           |

## Blåbärsstigen

- Består av 10 bostäder, indelat på två byggnader.
- Personalen uppgick i budget 2025 till sammanlagt 14,75 inklusive 100 % föreståndare.
- Fastigheten renoveras. Under renoveringen flyttar klienter och personal till tillfälliga lokaler i Grelsby strand.

| Blåbärsstigen                 | Bokslut 2023 | Bokslut 2024  | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |               |             |             |
| Intäkter                      | 36           | 29            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | -935         | -931          | 0           | 0           |
| Övriga kostnader              | -46          | -81           | 0           | 0           |
| Interna hyreskostnader        | 0            | 10            | -7          | -5          |
| Avskrivningar byggnader       | -36          | -37           | -37         | -37         |
| <b>Netto</b>                  | <b>-981</b>  | <b>-1 008</b> | <b>-44</b>  | <b>-42</b>  |
|                               |              |               |             |             |
| Antal platser per 31.12       | 10           | 10            | 0           | 0           |
| Antal klienter per 31.12      | 9            | 9             | 0           | 0           |
| Antal dygn                    | 3 562        | 3 294         | 0           | 0           |
| Nettokostnader per dygn       | 276          | 306           | 0           | 0           |

### Svedgränd

- Består av fyra bostäder
- De boende är delvis på daglig verksamhet dagtid
- Personal uppgår till 7,50 inklusive 50 % föreståndare.

KST äger byggnaden. Klienter och personal flyttar till Grelsby strand under första kvartalet 2026, emedan fastigheten ska rivas och ersättas av nytt boende. Budgeten utgår från antagandet att verksamheten vid Svedgränd pågår ännu under årets första två månader.

| <b>Svedgränd</b>              | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 14                  | 9                   | 7                  | 2                  |
| Personalkostnader och arvoden | -553                | -523                | -517               | -86                |
| Övriga kostnader              | -59                 | -35                 | -15                | -3                 |
| Interna hyreskostnader        | -28                 | -15                 | -31                | -7                 |
| Avskrivningar byggnader       | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| <b>Netto</b>                  | <b>-626</b>         | <b>-564</b>         | <b>-557</b>        | <b>-94</b>         |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal platser per 31.12       | 5                   | 5                   | 5                  | 0                  |
| Antal klienter per 31.12      | 4                   | 3                   | 3                  | 0                  |
| Antal dygn                    | 1 406               | 1 105               | 1 095              | 236                |
| Nettokostnader per dygn       | 445                 | 510                 | 509                | 396                |

### Grelsby Strand, ersättande lokal för Blåbärsstigen/Svedgränd

- Består av 14 bostäder
- De boende har delvis daglig verksamhet under dagtid
- Personalen budgeteras till 12,80 inklusive 100 % föreståndare för de första två månaderna. Därefter budgeteras tillkommande personal om 7,50 inklusive 50 % föreståndare. Inför flytten från Svedgränd utvärderas hur föreståndarresursen om 50 % ska användas på Grelsby strand.
- Tack vare sammanslagningen av Blåbärsstigen och Svedgränd bedöms bemanningen kunna reduceras med 1,95 närvårdare.

Emedan renovering och utbyggnad av fastigheten på Blåbärsstigen påbörjas under 2025, behövs ersättande lokal. Samtliga klienter och personal från Blåbärsstigen flyttar under hösten 2025 till Grelsby strand. Till denna enhet kommer också klienterna från Svedgränd att flytta under första kvartalet 2026, då den fastigheten ska rivas och ett nytt boende uppföras på samma plats.

Grelsby strand är en hyresfastighet i två våningar, med klient- och personalutrymmen på ena våningen och gemensamma utrymmen på den andra.

| Ersättande lokal              | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025   | Budget 2026   |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |               |               |
| Intäkter                      | 0            | 0            | 31            | 38            |
| Personalkostnader och arvoden | 0            | 0            | -973          | -1 280        |
| Övriga kostnader              | 0            | 0            | -43           | -52           |
| Interna hyreskostnader        | 0            | 0            | -46           | -177          |
| <b>Netto</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>-1 030</b> | <b>-1 471</b> |
|                               |              |              |               |               |
| Antal platser per 31.12       | 0            | 0            | 10            | 14            |
| Antal klienter per 31.12      | 0            | 0            | 10            | 14            |
| Antal dygn                    | 0            | 0            | 3 650         | 4 874         |
| Nettokostnader per dygn       | 0            | 0            | 282           | 302           |

I budget 2025 hade ett anslag om 96 000 euro tagits upp som en uppskattning av hyreskostnader för ersättande lokaler för Blåbärsstigen 10 klienter, vilket visade sig vara för lågt även i förhållande till de då tilltänkta lokalerna. För budget 2026 har anslaget höjts med 108 000 euro och innefattar boende för 14 klienter, vilket ger utslag på de interna hyreskostnaderna.

Tabellen nedan visar en sammanslagning av resultatet för Blåbärsstigen, Svedgränd och den ersättande lokalen.

| Blåbärsstigen + Svedgränd + ersättande lokal | Bokslut 2023  | Bokslut 2024  | Budget 2025   | Budget 2026   |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                   |               |               |               |               |
| Intäkter                                     | 50            | 39            | 38            | 40            |
| Personalkostnader och arvoden                | -1 488        | -1 453        | -1 490        | -1 366        |
| Övriga kostnader                             | -106          | -116          | -59           | -55           |
| Interna hyreskostnader                       | -27           | -5            | -84           | -189          |
| Avskrivningar byggnader                      | -36           | -37           | -37           | -37           |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-1 608</b> | <b>-1 572</b> | <b>-1 631</b> | <b>-1 606</b> |
|                                              |               |               |               |               |
| Antal platser per 31.12                      | 15            | 15            | 15            | 14            |
| Antal klienter per 31.12                     | 13            | 12            | 13            | 14            |
| Antal dygn                                   | 4 968         | 4 399         | 4 745         | 5 110         |
| Nettokostnader per dygn                      | 324           | 357           | 344           | 314           |

### Havsgatan

- Består av 6 bostäder.
- Erbjuder ett centralt läge i centrum av Mariehamn.
- De boende har delvis daglig verksamhet under dagtid.
- Personalen uppgår till 7,30 inklusive 50 % föreståndare. Den budgeterade bemanningen har ökat med 0,30 närvårdare 2026 till följd av ett ökat stödbehov hos klienter.

Havsgatan är en hyresfastighet i två våningar med en hiss av transportmodell mellan våningsplanen. Husets utformning gör att det vore fördelaktigt att inom en tioårsperiod avveckla Havsgatan mot ett motsvarande centralt boende med ökad tillgänglighet och en mer lättarbetad miljö för personal.

Förhoppningen är att byte av fastighet inte skall innebära ökade kostnader, varpå fastighetsmarknaden sonderas frekvent.

| <b>Havsgatan</b>              | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 16                  | 16                  | 16                 | 17                 |
| Personalkostnader och arvoden | -471                | -493                | -500               | -525               |
| Övriga kostnader              | -19                 | -22                 | -27                | -26                |
| Interna hyreskostnader        | -8                  | -7                  | -7                 | -8                 |
| <b>Netto</b>                  | <b>-483</b>         | <b>-506</b>         | <b>-517</b>        | <b>-543</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal platser per 31.12       | 6                   | 6                   | 6                  | 6                  |
| Antal klienter per 31.12      | 5                   | 6                   | 6                  | 6                  |
| Antal dygn                    | 1 994               | 2 152               | 2 190              | 2 190              |
| Nettokostnader per dygn       | 242                 | 235                 | 236                | 248                |

### Köpmansgatan

- Består av 8 bostäder.
- Erbjuder ett centralt läge i centrum av Mariehamn.
- De boende har daglig verksamhet under dagtid.
- Personalen uppgår till 8,00 inklusive 50 % föreståndare.

Köpmansgatan erbjuder dels så kallade utsideslägenheter utan direkt anslutning till gemensamhetsutrymmen och personal, dels bostäder med direkt anslutning till personal och gemensamhetsutrymmen. Därav är det lämpligt även för ökat tillsynsbehov.

| <b>Köpmansgatan</b>           | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 15                  | 19                  | 18                 | 17                 |
| Personalkostnader och arvoden | -537                | -544                | -576               | -580               |
| Övriga kostnader              | -14                 | -15                 | -20                | -23                |
| Interna hyreskostnader        | -29                 | -27                 | -29                | -28                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-565</b>         | <b>-567</b>         | <b>-607</b>        | <b>-614</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal platser per 31.12       | 8                   | 8                   | 8                  | 8                  |
| Antal klienter per 31.12      | 8                   | 8                   | 8                  | 8                  |
| Antal dygn                    | 2 753               | 2 897               | 2 920              | 2 920              |
| Nettokostnader per dygn       | 205                 | 196                 | 208                | 210                |

### Lotsgatan

- Består av 10 lägenheter i ett trapphus med enskild personallägenhet där gemensamhetsutrymmen finns.
- De boende har daglig verksamhet eller arbete dagtid.
- Personalen uppgår till 8,70 inklusive 100 % föreståndare. Från hösten 2025 handhar Lotsgatan en ytterligare boendestöds klient, vilket innebär att man utöver sina 10 gruppboendeklienter ger

service till två klienter genom boendestöd i närliggande bostad. Till följd av detta har bemanningen ökat med 0,30 närvårdare.

Klienterna erbjuds individuell handledning för självständigt boende. Det finns ett gemensamt utrymme där man kan umgås, spela spel eller tillreda middagar tillsammans.

| <b>Lotskatan</b>              | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 10                  | 9                   | 9                  | 9                  |
| Personalkostnader och arvoden | -539                | -552                | -570               | -598               |
| Övriga kostnader              | -9                  | -7                  | -11                | -10                |
| Interna hyreskostnader        | -11                 | -12                 | -11                | -12                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-549</b>         | <b>-562</b>         | <b>-582</b>        | <b>-611</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal platser per 31.12       | 10                  | 10                  | 10                 | 10                 |
| Antal klienter per 31.12      | 10                  | 10                  | 10                 | 10                 |
| Antal dygn                    | 3 650               | 3 629               | 3 650              | 3 650              |
| Nettokostnader per dygn       | 150                 | 155                 | 160                | 167                |

### Maskrosvägen

- Består av 10 bostäder fördelat på två sidor med separata personalgrupper.
- De boende har delvis daglig verksamhet under dagtid.
- Personalen uppgår till 13,50 inklusive 50 % ledande närvårdare och 100% föreståndare, som också ansvarar för Tistelgränd.

KST äger fastigheten som består av tio separata lägenheter och mycket begränsade gemensamhetsutrymmen. Gemensamhetsutrymmena består endast av två kök med matplats. Trycket på boendeplatser är störst i Mariehamn, men det är av vikt att KST även kan erbjuda boende utanför Mariehamn. Fastigheten har två typer av bostäder, dels så kallade utsideslägenheter som inte har direkt tillgång till personal och gemenskapsutrymmen, dels så kallade insideslägenheter som har sina ingångar direkt in i de gemensamma utrymmena och där tillsynsmöjligheterna är högre. Under 2023 har ett ökat samarbete med boendet Tistelgränd som ligger i den omedelbara närheten inletts och genom att båda enheterna nu har samma föreståndare samt att en befattning som ledande närvårdare fördelats mellan de båda enheterna har samarbetet ökat och skörheten i bemanningssituationen minskat.

Behovet av fler gemensamhetsutrymmen är redan utrett och till viss del är medel budgeterade. Under boendepianens uppgörande har fördelarna med samarbetet mellan de två boendeenheterna Maskrosen och Tistelgränd tydliggjorts, vilket har initierat en undersökning av huruvida utbyggnad av gemensamhetsutrymmen på Maskrosen på något sätt kan sammanfoga de båda boendena för att ytterligare öka samverkan. Utbyggnad av gemensamhetsutrymmen avvaktas tills utredning om en sammankoppling av huskropparna är möjlig. En sammankoppling skulle öka tryggheten och bidra till bättre utnyttjande av personalresurser och praktiska göromål på enheterna.

| <b>Maskrosvägen</b>           | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 27                  | 43                  | 28                 | 28                 |
| Personalkostnader och arvoden | -892                | -939                | -907               | -904               |
| Övriga kostnader              | -102                | -64                 | -48                | -44                |
| Interna hyreskostnader        | 28                  | 37                  | 34                 | 37                 |
| Avskrivningar byggnader       | -48                 | -48                 | -48                | -48                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-987</b>         | <b>-971</b>         | <b>-940</b>        | <b>-930</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal platser per 31.12       | 10                  | 10                  | 10                 | 10                 |
| Antal klienter per 31.12      | 10                  | 10                  | 10                 | 10                 |
| Antal dygn                    | 3 567               | 3 631               | 3 650              | 3 650              |
| Nettokostnader per dygn       | 277                 | 267                 | 257                | 255                |

### Tistelgränd

- Består av 5 bostäder.
- De boende har delvis daglig verksamhet under dagtid.
- Personalen uppgår till 6,25 inklusive 50 % ledande närvårdare.

KST äger fastigheten Tistelgränd som är en mindre enhet där vårdbehovet är relativt högt i dag. För vissa klienter är fastighetens litenhet att rekommendera och bidrar till en ökad känsla av trygghet. Närhet till gemensamma utrymmen och personal är stor. Profileringen för Tistelgränd är relativt öppen i dagsläget (2025) och behöver omvärderas i samband med att nytt boende på Svedgränd kan starta. Ett ökat samarbete med boendet Maskrosen som ligger i den omedelbara närheten har inletts för att få synergieffekter och minska skörheten i bemanningssituationen.

| <b>Tistelgränd</b>            | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 17                  | 19                  | 18                 | 17                 |
| Personalkostnader och arvoden | -444                | -472                | -440               | -436               |
| Övriga kostnader              | -21                 | -19                 | -21                | -16                |
| Interna hyreskostnader        | -7                  | 5                   | 5                  | -5                 |
| Avskrivningar byggnader       | -21                 | -21                 | -26                | -28                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-475</b>         | <b>-488</b>         | <b>-464</b>        | <b>-468</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal platser per 31.12       | 5                   | 5                   | 5                  | 5                  |
| Antal klienter per 31.12      | 5                   | 4                   | 5                  | 5                  |
| Antal dygn                    | 1 825               | 1 738               | 1 825              | 1 825              |
| Nettokostnader per dygn       | 260                 | 281                 | 254                | 257                |

### Södragatan

- Består av 12 bostäder.
- De boende har delvis daglig verksamhet under dagtid.
- Personalen uppgår till 14,60 inklusive 100 % föreståndare. Den budgeterade bemanningen har ökats med 0,60 närvårdare på grund av ökat stödbehov hos klienter.

Södragatans boende är uppdelat i två våningar med separata arbetsgrupper och gemensamhetsutrymmen på båda plan. Boendet är fungerande som sådant, men ett ökat samarbete mellan våningarna skulle minska sårbarheten.

| <b>Södragatan</b>             | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 30                  | 29                  | 30                 | 29                 |
| Personalkostnader och arvoden | -969                | -977                | -1 007             | -1 052             |
| Övriga kostnader              | -31                 | -31                 | -36                | -49                |
| Interna hyreskostnader        | -37                 | -39                 | -42                | -41                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-1 007</b>       | <b>-1 018</b>       | <b>-1 055</b>      | <b>-1 113</b>      |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal platser per 31.12       | 12                  | 12                  | 12                 | 12                 |
| Antal klienter per 31.12      | 12                  | 12                  | 12                 | 12                 |
| Antal dygn                    | 4 380               | 4 392               | 4 380              | 4 380              |
| Nettokostnader per dygn       | 230                 | 232                 | 241                | 254                |

### Åkersvängen

- Består av 13 bostäder.
- Boendet riktar sig främst till seniorer i behov av ökade omsorgsinsatser och ett lugnare livstempo.
- Erbjuder sysselsättningsverksamhet i anslutning till boendet med betoning på klienternas ork och förmåga.
- Personal finns på plats dygnet runt och uppgår till 17,83 inklusive 100 % föreståndare.

KST äger fastigheten i Kattby, som ligger i en lugn miljö med hästar i granngården och närhet till Hugos Livs. I takt med stigande ålder och ökad livslängd har de vårdande insatserna fått en mer utmanande karaktär. Åkersvängen är det enda boendet med en egen kock. Det är viktigt att behålla den tjänsten, då nutritionen är en så pass basal del av vården för en åldrande befolkning. Köket håller inte tillräckligt god standard vad gäller exempelvis storlek och behöver därav byggas om. Åkersvängen är indelad i två avdelningar.

| <b>Åkersvängen</b>            | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 58                  | 56                  | 55                 | 60                 |
| Personalkostnader och arvoden | -1 158              | -1 122              | -1 180             | -1 197             |
| Övriga kostnader              | -77                 | -71                 | -77                | -78                |
| Interna hyreskostnader        | 3                   | -6                  | 21                 | 18                 |
| Avskrivningar byggnader       | -51                 | -51                 | -59                | -65                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-1 226</b>       | <b>-1 194</b>       | <b>-1 240</b>      | <b>-1 262</b>      |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal platser per 31.12       | 13                  | 13                  | 13                 | 13                 |
| Antal klienter per 31.12      | 13                  | 12                  | 13                 | 13                 |
| Antal dygn                    | 4 625               | 4 299               | 4 745              | 4 745              |
| Nettokostnader per dygn       | 265                 | 278                 | 261                | 266                |

## Mariegatan

- Består av 13 lägenheter.
- De boende har daglig verksamhet under dagtid.
- Personalen uppgår till 10,40 inklusive 100 % föreståndare. Budgeterad bemanning har kunnat reduceras med 1,10 närvårdare i enlighet med uppskattat resursbehov.

Boendet som startades upp i början av 2023 har en lättare servicenivå, vilket innebär att klienterna som bor där är relativt självständiga och inte behöver ha ständig tillsyn. Mariegatan riktar sig främst till individer som har ett måttligt stödbehov och där handledning till självständighet är ledorden och vårdinsatser ringa. Gemensamhetsutrymmen är begränsade och handledning sker främst i klienternas egna bostäder.

| Mariegatan                    | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 14           | 20           | 18          | 25          |
| Personalkostnader och arvoden | -555         | -607         | -766        | -710        |
| Övriga kostnader              | -35          | -27          | -28         | -26         |
| Interna hyreskostnader        | -120         | -98          | -107        | -101        |
| <b>Netto</b>                  | <b>-695</b>  | <b>-712</b>  | <b>-883</b> | <b>-813</b> |
|                               |              |              |             |             |
| Antal platser per 31.12       | 13           | 13           | 13          | 13          |
| Antal klienter per 31.12      | 12           | 12           | 13          | 13          |
| Antal dygn                    | 3 337        | 4 421        | 4 745       | 4 745       |
| Nettokostnader per dygn       | 208          | 161          | 186         | 171         |

## Boendeadministration

Till boendeadministration hör gemensamma kostnader som inte direkt har fördelats på boendeenheterna, såsom exempelvis kostnader för arbetskläder, telefoni och moms på naturaförmån. Boendeenheternas kostnader för personalens handledning och utbildning samt inköp av IT-utrustning och elektronik budgeteras centralt, medan utfallet fördelas på enheterna så långt det är möjligt. Sjukförsäkringssättningar budgeteras centralt som en minskning av personalkostnaderna, medan utfallet fördelas på enheterna. Interna hyror avser kostnader för bilar som används gemensamt för boendeenheterna samt gemensamma kostnader avseende de byggnader som förbundet äger.

| Administration boendeverksamhet | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>      |              |              |             |             |
| Intäkter                        | 1            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden   | 131          | -4           | 84          | 57          |
| Övriga kostnader                | -41          | -42          | -51         | -47         |
| Interna hyreskostnader          | -12          | -9           | -12         | -11         |
| <b>Netto</b>                    | <b>79</b>    | <b>-54</b>   | <b>21</b>   | <b>0</b>    |

Under 2022 bokfördes föreståndarnas löner centralt och förändringen av löneperiodiseringen påverkar ännu utfallet för 2023.

## Köp av boendeplatser på och utanför Åland

På grund av den åländska litenheten saknas resurser för vissa typer av mer omfattande eller inriktad boendeservice, varpå KST i dagsläget köper ett fåtal boendeplatser utanför Åland samt vid Stiftelsen Hemmet.

| Köp av boendeplatser på Åland            | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>               |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                 | 62              | 65              | 64             | 60             |
| Personalkostnader och arvoden            | -21             | -23             | -23            | -23            |
| Övriga kostnader                         | -548            | -586            | -591           | -577           |
| <b>Netto</b>                             | <b>-508</b>     | <b>-544</b>     | <b>-550</b>    | <b>-540</b>    |
|                                          |                 |                 |                |                |
| Vårddygnet                               | 1 825           | 1 799           | 1 825          | 1 460          |
| Vårddygnsavgift i medeltal<br>euro/månad | 301             | 326             | 324            | 395            |

| Köp av boendeplatser utanför Åland       | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>               |                 |                 |                |                |
| Intäkter                                 | 8               | 9               | 9              | 9              |
| Personalkostnader och arvoden            | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Övriga kostnader                         | -314            | -388            | -379           | -395           |
| <b>Netto</b>                             | <b>-305</b>     | <b>-379</b>     | <b>-370</b>    | <b>-386</b>    |
|                                          |                 |                 |                |                |
| Vårddygnet                               | 697             | 731             | 730            | 730            |
| Vårddygnsavgift i medeltal<br>euro/månad | 442             | 522             | 519            | 540            |

## Dagverksamhet

KST har sammanlagt fyra dagverksamheter för klienter inom specialomsorgen. Verksamheten leds av föreståndare och det klientnära arbetet utförs av närvårdare och handledare. Vidare finns en sysselsättningsverksamhet i anknytning till Åkersvängens boende, vars kostnader redovisas ihop med boendet.

| Dagverksamhet                 | Bokslut 2023  | Bokslut 2024  | Budget 2025   | Budget 2026   |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |               |               |               |               |
| Intäkter                      | 90            | 91            | 72            | 77            |
| Personalkostnader och arvoden | -1 733        | -1 802        | -1 866        | -1 996        |
| Övriga kostnader              | -525          | -485          | -467          | -556          |
| Interna hyreskostnader        | -290          | -277          | -274          | -275          |
| Avskrivningar byggnader       | -22           | -21           | -17           | -18           |
| <b>Netto</b>                  | <b>-2 479</b> | <b>-2 495</b> | <b>-2 552</b> | <b>-2 768</b> |
|                               |               |               |               |               |
| Antal klienter per 31.12      | 86            | 93            | 89            | 95            |
| Antal närvarodagar            | 16 264        | 14 329        | 17 235        | 17 692        |
| Nettokostnader per dag        | 152           | 174           | 148           | 156           |

## Navigationsskolegränd

Navigationsskolegränd, som är en av KST ägd fastighet, är en daglig verksamhet som främst riktar sig till personer med ökat vårdbehov och som har fysiska begränsningar. Navigationsskolegränd arbetar mycket med sinnesstimulans, habilitering och kommunikation. Personalen uppgår till 6,50 inklusive 50 % föreståndare.

| Navigationsskolegränd         | Bokslut 2023 | Bokslut 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 21           | 23           | 9           | 10          |
| Personalkostnader och arvoden | -301         | -298         | -328        | -357        |
| Övriga kostnader              | -41          | -46          | -33         | -34         |
| Interna hyreskostnader        | -28          | -27          | -24         | -31         |
| Avskrivningar byggnader       | -15          | -15          | -17         | -18         |
| <b>Netto</b>                  | <b>-363</b>  | <b>-362</b>  | <b>-393</b> | <b>-429</b> |
|                               |              |              |             |             |
| Antal klienter per 31.12      | 12           | 17           | 15          | 17          |
| Antal närvarodagar            | 2 020        | 2 278        | 2 400       | 2 700       |
| Nettokostnader per dag        | 180          | 159          | 164         | 159         |

## Servicegatan

Servicegatan, som är en av KST hyrd fastighet, är en daglig verksamhet som arbetar med tydliga rutiner och lågaffektivt bemötande samt motion i olika former. Servicegatan gör även utlokaliserade arbetsuppgifter i mån av möjlighet. Personalen uppgår till 5,50 inklusive 50 % föreståndare.

| <b>Servicegatan</b>           | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 10                  | 10                  | 10                 | 10                 |
| Personalkostnader och arvoden | -319                | -289                | -303               | -326               |
| Övriga kostnader              | -33                 | -27                 | -32                | -26                |
| Interna hyreskostnader        | -39                 | -42                 | -44                | -44                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-381</b>         | <b>-348</b>         | <b>-369</b>        | <b>-386</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal klienter per 31.12      | 12                  | 10                  | 11                 | 11                 |
| Antal närvarodagar            | 2 380               | 2 258               | 2 420              | 2 420              |
| Nettokostnader per dag        | 160                 | 154                 | 153                | 159                |

### Jomala gård

Jomala gård, som är en av KST hyrd fastighet, är en daglig verksamhet som ligger i de natursköna omgivningarna vid gamla Naturbruksskolan. På Jomala Gård arbetar klienterna i köket där de lagar all mat tillsammans med personalen, de gör även olika legoarbeten då det finns tillgång samt arbetar utomhus - både på Jomala Gård och på andra ställen. Vidare utför de leveranser och gårdsarbeten till boenden. Personalen uppgår till 7,50 inklusive 50 % föreståndare.

| <b>Jomala gård</b>            | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 20                  | 18                  | 19                 | 18                 |
| Personalkostnader och arvoden | -374                | -390                | -390               | -421               |
| Övriga kostnader              | -27                 | -31                 | -32                | -34                |
| Interna hyreskostnader        | -39                 | -42                 | -43                | -41                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-421</b>         | <b>-444</b>         | <b>-446</b>        | <b>-478</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal klienter per 31.12      | 18                  | 20                  | 18                 | 20                 |
| Antal närvarodagar            | 3 890               | 3 657               | 4 200              | 4 000              |
| Nettokostnader per dag        | 108                 | 122                 | 106                | 120                |

### Strandgatan

Strandgatan, som är en av KST hyrd fastighet, är KST:s största dagliga verksamhet som startades upp under 2023, medan verksamheterna vid Hamngatan, Askuddsvägen och Kyrkvägen kunde stängas. Verksamheten är uppdelad i tre avdelningar. Strandgatan finns centralt i ett hus om två våningar och källare. I andra våningen huserar en mindre avdelning, där tempot är lite lugnare och kraven lägre. Fördelat på de båda våningarna finns de två andra avdelningarna, där man arbetar med olika arbetsuppgifter inne i huset, bland annat att tillverka hantverk för försäljning i butiken som är lokaliserad i första plan och sköts av klienter från Strandgatan. Vidare arbetar Strandgatan med olika utlokaliserade arbetsuppgifter över nästan hela fasta Åland i mån av möjlighet och med fokus på ökad självständighet. I källaren finns plats för hantverk och träning i gymmet som är tillgängligt för alla klienter. Strandgatans klienter kan även göra bakverk och lättare rätter på beställning till exempelvis personal- och styrelsemöten. Personalen uppgår till 15,00 inklusive 150 % föreståndare.

| <b>Strandgatan</b>            | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 24                  | 34                  | 32                 | 34                 |
| Personalkostnader och arvoden | -523                | -742                | -782               | -837               |
| Övriga kostnader              | -59                 | -85                 | -80                | -88                |
| Interna hyreskostnader        | -98                 | -128                | -133               | -132               |
| <b>Netto</b>                  | <b>-656</b>         | <b>-922</b>         | <b>-963</b>        | <b>-1 023</b>      |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal klienter per 31.12      | 44                  | 46                  | 45                 | 45                 |
| Antal närvarodagar            | 5 700               | 6 136               | 8 215              | 8 200              |
| Nettokostnader per dag        | 115                 | 150                 | 117                | 125                |

**Tidigare enheter för dagverksamhet**

| <b>Kyrkvägen</b>              | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 3                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden | -47                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader              | -12                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Interna hyreskostnader        | -10                 | -8                  | 0                  | 0                  |
| Avskrivningar byggnader       | -6                  | -6                  | 0                  | 0                  |
| <b>Netto</b>                  | <b>-72</b>          | <b>-14</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal klienter per 31.12      | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Antal närvarodagar            | 970                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Nettokostnader per dag        | 74                  | 0                   | 0                  | 0                  |

| <b>Hamngatan</b>              | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 4                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden | -29                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader              | -18                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Interna hyreskostnader        | -16                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| <b>Netto</b>                  | <b>-60</b>          | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal klienter per 31.12      | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Antal närvarodagar            | 590                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Nettokostnader per dag        | 101                 | 0                   | 0                  | 0                  |

| <b>Askuddsvägen</b>           | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 5                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden | -92                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader              | -15                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Interna hyreskostnader        | -33                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| <b>Netto</b>                  | <b>-136</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal klienter per 31.12      | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Antal närvarodagar            | 714                 | 0                   | 0                  | 0                  |
| Nettokostnader per dag        | 191                 | 0                   | 0                  | 0                  |

### Integrerat arbete

Integrerat arbete är utlokaliserad daglig verksamhet som sker helt självständigt på olika arbetsplatser. En arbetskonsulent finns till handa för att avtala med arbetsplatser, KST och klient samt för att hålla kontinuerliga uppföljningar med såväl arbetsplatsens representant som med klienten. Det är möjligt att kombinera daglig verksamhet med integrerat arbete. Arbetskonsulten för integrerat arbete har varit placerad i Fijstjänsts lokaler på Fabriksgatan men kommer från 2026 att arbeta utgående från en av specialomsorgens dagliga verksamheter. Integrerat arbete är en mycket viktig del att i skapa möjligheter för klienter inom specialomsorgen att delta på arbetsplatser som annars finns på den öppna arbetsmarknaden.

| <b>Integrerat arbete</b>      | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 2                   | 1                   | 2                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden | -42                 | -47                 | -52                | -53                |
| Övriga kostnader              | -6                  | -3                  | -6                 | -1                 |
| <b>Netto</b>                  | <b>-45</b>          | <b>-49</b>          | <b>-55</b>         | <b>-54</b>         |

### Transport

All klienttransport mellan specialomsorgens servicepunkter, d.v.s. boende och daglig verksamhet är en lagstadgad och avgiftsfri rättighet. Transport mellan hemmet och den dagliga verksamheten ordnas genom busskort för de som klarar av att åka buss eller genom skjuts i KST: s egna för ändamålet anpassade bil, för vilken det finns en chaufför anställd. Övrig transport sker med upphandlad taxi.

Under 2026 behöver en grundlig utvärdering göras kring kostnader för klienttransport, med fokus på att hitta totalt sett mer kostnadseffektiva lösningar, dvs transport till lägre kostnad med bibehållen eller ökad kvalitet.

| <b>Klienttransporter specialomsorg</b> | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>             |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                               | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden          | 0                   | -37                 | -41                | -42                |
| Övriga kostnader                       | -145                | -157                | -148               | -180               |
| Interna hyreskostnader                 | 0                   | 0                   | -15                | -12                |
| <b>Netto</b>                           | <b>-145</b>         | <b>-195</b>         | <b>-204</b>        | <b>-234</b>        |

Från och med 2024 upptas chaufförens personalkostnader under detta moment. Tidigare år har dessa kostnader bokförts under administration dagverksamhet. Från och med 2025 upptas kostnaderna för chaufförens bil som interna hyreskostnader under klienttransporter. Tidigare år har kostnaden legat under administration dagverksamhet.

### Kattby dagliga sysselsättning

I anslutning till Åkersvängens boende finns en sysselsättningsverksamhet för dem som bor på Åkersvängen. Denna sysselsättning är mer flexibel och de boende deltar efter dagsform och motivation. Kostnaderna för denna verksamhet redovisas ihop med boendet.

### Administration dagverksamhet

Till administration dagverksamhet hör gemensamma kostnader som inte direkt har fördelats på enheterna för dagverksamhet, såsom exempelvis klienternas arbetspeng, kostnader för arbetskläder och telefoni. Enheternas kostnader för personalens handledning och utbildning samt inköp av IT-utrustning och elektronik budgeteras centralt, medan utfallet fördelas på enheterna så långt det är möjligt. Sjukförsäkringsersättningar budgeteras centralt som en minskning av personalkostnaderna, medan utfallet fördelas på enheterna. Interna hyror avser kostnader för bilar som används gemensamt för enheterna samt gemensamma kostnader avseende de byggnader som förbundet äger.

| Administration dagverksamhet  | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |              |              |             |             |
| Intäkter                      | 0            | 0            | 0           | 0           |
| Personalkostnader och arvoden | -215         | -6           | -61         | 30          |
| Övriga kostnader              | -132         | -169         | -130        | -136        |
| Interna hyreskostnader        | -23          | -25          | -20         | -15         |
| <b>Netto</b>                  | <b>-371</b>  | <b>-200</b>  | <b>-211</b> | <b>-121</b> |

Under 2022 bokfördes föreståndarnas löner centralt och förändringen av löneperiodiseringen påverkar ännu utfallet för 2023. Under 2022 och 2023 har chaufförens personalkostnader bokförts under administration dagverksamhet. För 2024 budgeterades ett anslag centralt avseende daglig verksamhet i hemmet.

### Smedjegränd (Solkulla)

- Boendet har 4 korttidsplatser.
- Erbjuder avlastning vanligen i form av dygnsavlastning, men även kortare dagsavlastningar erbjuds.
- Tar emot barn och unga med olika former av funktionsnedsättningar inklusive neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.
- Personalen uppgår till 6,30 inklusive 50 % föreståndare. Den budgeterade bemanningen har ökats med 0,80 närvårdare för att öka flexibilitet och öppethållning.

Solkulla planeras flytta till en nybyggd enhet på samma fastighet som Blåbärsstigens boende senast under första kvartalet 2028. Genom detta tillmötesgår KST önskemål om avlastning i Mariehamn, samt skapar en mindre skörhet i personalsituationen då samverkan med boendet är möjligt. Personalsituationen är extra utmanande, då arbetsschemat bygger på bokningar där klientantalet och vårdtyngden varierar. Personalstyrkan utökas genom omfördelningar inom specialomsorgen i en

strävan efter att kunna öka flexibilitet och öppningstider. En annan strävan har under 2025 varit att fastslå en servicenivå för avlastningen, inte minst i syfte att skapa tydliga riktlinjer för såväl brukare som ledning och personal vid enheten. Detta är ännu, i september 2025, inte uppnått, men arbetet fortskrider.

| <b>Smedjegränd (Solkulla)</b> | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 2                   | 5                   | 2                  | 4                  |
| Personalkostnader och arvoden | -261                | -267                | -363               | -408               |
| Övriga kostnader              | -14                 | -60                 | -10                | -11                |
| Interna hyreskostnader        | -25                 | -20                 | -20                | -22                |
| Avskrivningar byggnader       | -16                 | -16                 | -16                | -16                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-314</b>         | <b>-359</b>         | <b>-408</b>        | <b>-454</b>        |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal klienter per 31.12      | 17                  | 13                  | 19                 | 19                 |
| Antal dygn                    | 527                 | 558                 | 616                | 730                |
| Nettokostnader per dygn       | 596                 | 643                 | 662                | 622                |

### Lägerverksamhet

DUV Åland anordnar läger för personer med intellektuell funktionsnedsättning. Dessa läger kan beviljas till en familj som lagstadgad avlastning för närståendevård. Från och med 2026 övergår budgetmomentet till verksamhetsområdet funktionservice.

| <b>Lägerverksamhet</b>        | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader              | -121                | -127                | -110               | 0                  |
| <b>Netto</b>                  | <b>-121</b>         | <b>-127</b>         | <b>-110</b>        | <b>0</b>           |

### Omsorgsbyrå

Omsorgsbyråservice som stöd och handledning har tidigare verkställts genom köptjänst av psykolog. Detta avslutades under 2025 och kommer framledes verkställas av servicesamordnare och metodhandledare.

| <b>Omsorgsbyrå</b>            | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Personalkostnader och arvoden | 0                   | 0                   | 0                  | 0                  |
| Övriga kostnader              | -10                 | -37                 | -30                | 0                  |
| <b>Netto</b>                  | <b>-10</b>          | <b>-37</b>          | <b>-30</b>         | <b>0</b>           |
|                               |                     |                     |                    |                    |
| Antal besök                   |                     | 165                 | 165                | 120                |
| Antal familjer                |                     | 20                  | 20                 | 15                 |

## Metodhandledning

Inom förbundet finns tre metodhandledare. Metodhandledning ges till samtliga personalgrupper inom specialomsorgen. Metodhandledaren är den som är expert dels på beteendeanalys och förståelse för funktionsnedsättningen och dess utmaningar, dels på de pedagogiska strategier som behövs för att klienten ska få nå sin fulla potential och livskvalitet. Lagstiftningen ställer höga krav på att klienter ska ha så hög självständighet som möjligt och att begränsande åtgärder ska undvikas. Utan metodhandledning skulle personalstyrkan på varje enhet inom specialomsorgen behöva utökas och användandet av begränsningsåtgärder skulle trots det öka och utveckling av klienternas självständighet stagnera eller till och med minska.

| <b>Metodhandledning</b>                                              | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                           |                         |                         |                        |                        |
| Intäkter                                                             | 8                       | 0                       | 0                      | 0                      |
| Personalkostnader och arvoden                                        | -103                    | -111                    | -172                   | -180                   |
| Övriga kostnader                                                     | -23                     | -2                      | -2                     | -6                     |
| <b>Netto</b>                                                         | <b>-118</b>             | <b>-113</b>             | <b>-174</b>            | <b>-186</b>            |
| Metodhandledning, antal timmar                                       | 830                     | 980                     |                        | 1 500                  |
| Social rehabilitering/metodhandledning,<br>antal klienter under året | 6                       | 5                       |                        | 15                     |

## Administration

Till administration hör personalkostnader för områdeschefen, servicechefen och servicesamordnaren och de kostnader som är direkt hänförliga till dem. Därtill kommer interna hyror för kontorsutrymmen.

| <b>Administration</b>         | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Bokslut 2024</b> | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2026</b> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>    |                     |                     |                    |                    |
| Intäkter                      | 0                   | 0                   | 12                 | 14                 |
| Personalkostnader och arvoden | -80                 | -101                | -221               | -268               |
| Övriga kostnader              | -4                  | -15                 | -12                | -11                |
| Interna hyreskostnader        | 0                   | 0                   | -26                | -46                |
| <b>Netto</b>                  | <b>-85</b>          | <b>-116</b>         | <b>-248</b>        | <b>-312</b>        |

## Målsättning 2026

### Mål 1

Till budget 2027 ta fram en mer kostnadseffektiv strategi för klienttransporter till och från daglig verksamhet, dvs transport till lägre kostnad med bibehållen eller ökad kvalitet.

#### Nulägesbild

All klienttransport mellan specialomsorgens servicepunkter, d.v.s. boende och daglig verksamhet är en lagstadgad och avgiftsfri rättighet. Transport mellan hemmet och den dagliga verksamheten ordnas genom busskort för de som klarar av att åka buss eller genom skjuts i KST: s egna för ändamålet anpassade bil, för vilken det finns en chaufför anställd. Övrig transport sker med upphandlad taxi.

#### Aktiviteter

Specialomsorgens administration ska bland annat utreda möjligheter till att leasa egna bilar, utföra transporter med av de dagliga verksamheterna anställd personal, se över samarbete med skärgårdstrafiken, utse en person i ledande eller annan för ändamålet passande roll som ansvarar för körscheman.

### Mål 2

All för ändamålet behörig personal, som i sitt arbete behöver handha mediciner, ska ha delegering från behörig myndighet.

#### Nulägesbild

I dagsläget har personal på KST:s enheter inte en gällande delegering från ÅHS. Det innebär i praktiken en otydlighet i läkemedelshanteringen innan en delegering är på plats. Om ÅHS inte har gjort en delegering ska läkemedelshanteringen skötas av ÅHS.

#### Aktiviteter

Samarbete med ÅHS och tydliggörande av lagstiftarens tänkta ansvarsfördelning.

### Mål 3

Att slå fast omfattning och kvalitet gällande KST:s korttidsavlastning.

#### Nulägesbild

En servicenivå för korttidsavlastning saknas.

#### Aktiviteter

Utfraån utkast till anvisning, informationsinhämtning från brukande familjer och brukarrådets åsikter föra ett förslag till servicenivå för korttidsavlastning till förbundsstyrelsen. En servicenivå för korttidsavlastning ska vara antagen av förbundsstyrelsen

### Verksamhetsförändringar under planåren 2027–2028

- Renovering av Blåbärsstigen färdigställs. Inflytt senast första kvartalet 2028.
- Svedgränd rivs och nybyggnation inleds och genomförs. Inflytt senast december 2028.
- Fastigheten Smedjegränd finns till förfogande för annan service alternativt säljs då Solkulla flyttar sin verksamhet till Mariehamn senast första kvartalet 2028.
- Det finns vissa svårigheter med att prognosticera behovet av olika former av boenden då det finns flera oförutsägbara faktorer som påverkar behovet och därmed planeringen. Faktorer som kan påverka det uppskattade platsbehovet inom boendeverksamheten:
  - Nya grupper och diagnoser. Målgruppen har förändrats över tid, vilket har påverkat behovet av insatsen.
  - Personer med funktionsnedsättningar önskar i högre grad flytta hemifrån direkt efter gymnasiet och fler önskar bo i ett eget boende.
  - Inflyttning till Åland.
  - Eventuell ny lagstiftning och rättspraxis kan komma att påverka behovet av antal boendeplatser.
  - Medellivslängden för personer med funktionsnedsättning har ökat, vilket medför att behovet av boende utökas med tiden. Detta ställer nya krav på kompetens hos personalen och på utformningen av bostäder.
- Antalet boendeplatser kommer genom nybyggnation på Svedgränd och eventuell annan användning av Smedjegränd, efter utbyggnad av Blåbärsstigen, öka med ca 20. Det innebär att den så kallade boendekön bör vara kraftigt avkortad eller till och med avslutad. Det innebär emellertid sannolikt också att antalet platser inom daglig verksamhet behöver utökas med minst 10, vilket sannolikt inte är möjligt inom befintliga lokaler.

## 2.5 Personalförteckning

Det budgeterade antalet anställda redovisas i årsarbetare. Från och med i år redovisas även vikarieanslaget i personalförteckningen, omräknat till årsverken. Vikarieanslaget avser en budgeterad uppskattning av semester- och sjukvikariat.

Vissa personer inom boendeservice och dagverksamhet är föreståndare för flera enheter och har därmed räknats som en person på vardera enheten. Därav är det faktiska totala antalet personer lägre än det som framräknats nedan.

Ökningen av vikarieanslagen inom dagverksamheten avser sjukvikarier, vilket är baserat på historiskt utfall.

|                                        | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget-<br>förändr |                                                        |
|----------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Organisationsstöd</b>               |                |                |                    |                                                        |
| Förbundsdirektör                       | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Ekonomichef                            | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Personalchef                           | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| IT-samordnare                          | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Kanslisekreterare                      | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Personaladministratör                  | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Löneadministratör                      | 3,00           | 3,00           | 0,00               |                                                        |
| Kvalitets- och metodchef               | 0,00           | 0,00           | 0,00               | Bemannas ej 2025-2026                                  |
| Ekonom                                 | 1,00           | 2,00           | 1,00               | Ordinarie utökning istället för extra resurs           |
| Administratör reskontra                | 1,85           | 1,85           | 0,00               |                                                        |
| Extra resurs inom ekonomi              | 0,60           | 0,00           | -0,60              | Istället ordinarie utökning heltidsanställd ekonom     |
| Fastighetsingenjör                     | 0,00           | 0,00           | 0,00               | Tillsätts ej 2025-2026 som en inbesparing              |
| Vikarieanslag                          | 0,33           | 0,17           | -0,16              | Sem.vik på personalavd borttagen                       |
| <b>Totalt</b>                          | <b>12,78</b>   | <b>13,02</b>   | <b>0,24</b>        |                                                        |
| <i>Antal personer</i>                  | <i>13</i>      | <i>13</i>      | <i>0</i>           |                                                        |
| <b>Tidigt stöd för barn och familj</b> |                |                |                    |                                                        |
| Områdeschef                            | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Ledande socialarbetare                 | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Spec. socialarbetare                   | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Socialarbetare                         | 5,00           | 5,00           | 0,00               |                                                        |
| Socialhandledare                       | 2,00           | 2,00           | 0,00               |                                                        |
| Barnatillsyningsman                    | 2,37           | 2,60           | 0,23               | Ordinarie utökn 60 %, tillfällig utökn 37 % under 2025 |
| Familjehandledare                      | 4,90           | 4,90           | 0,00               |                                                        |
| Ledande administratör                  | 0,00           | 0,20           | 0,20               | Fördelad på 5 områden 2026 istället för 1              |
| Administratör                          | 1,00           | 0,80           | -0,20              | Omfördelat mellan verksamhetsområdena                  |
| Ledande fältare                        | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                        |
| Fältare                                | 3,00           | 3,00           | 0,00               |                                                        |
| Systemansvarig                         | 0,25           | 0,20           | -0,05              | Ordinarie fr 2026, fördelas mellan 5 områden ist f 4   |
| Vikarieanslag                          | 0,17           | 0,22           | 0,05               | Alla admin vik fördelade på 5 områden 2026 ist f 1     |
| <b>Totalt</b>                          | <b>22,69</b>   | <b>22,92</b>   | <b>0,23</b>        |                                                        |
| <i>Antal personer</i>                  | <i>23</i>      | <i>23</i>      | <i>0</i>           |                                                        |

|                                                 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget-<br>förändr |                                                      |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Barnskydd</b>                                |                |                |                    |                                                      |
| <b>Administration</b>                           |                |                |                    |                                                      |
| Områdeschef                                     | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Ledande socialarbetare                          | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Mottagningssocialarbetare                       | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Socialarbetare                                  | 6,00           | 6,00           | 0,00               |                                                      |
| Ledande administratör                           | 0,00           | 0,20           | 0,20               | Fördelad på 5 områden 2026 istället för 1            |
| Administratör                                   | 1,00           | 0,80           | -0,20              | Omfördelat mellan verksamhetsområdena                |
| Systemansvarig                                  | 0,25           | 0,20           | -0,05              | Ordinarie fr 2026, fördelas mellan 5 områden ist f 4 |
| Vikarieanslag                                   | 0,17           | 0,22           | 0,05               | Alla admin vik fördelade på 5 områden 2026 ist f 1   |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>10,42</b>   | <b>10,42</b>   | <b>0,00</b>        |                                                      |
| <b>Tallbacken</b>                               |                |                |                    |                                                      |
| Föreståndare                                    | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Socialhandledare skyddshem                      | 6,40           | 6,40           | 0,00               |                                                      |
| Vikarieanslag                                   | 1,14           | 1,09           | -0,05              |                                                      |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>8,54</b>    | <b>8,49</b>    | <b>-0,05</b>       |                                                      |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>18,96</b>   | <b>18,91</b>   | <b>-0,05</b>       |                                                      |
| <i>Antal personer</i>                           | <i>19</i>      | <i>19</i>      | <i>0</i>           |                                                      |
| <b>Vuxensocialarbete</b>                        |                |                |                    |                                                      |
| <b>Administration</b>                           |                |                |                    |                                                      |
| Områdeschef                                     | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Ledande socialarbetare                          | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Socialarbetare                                  | 3,00           | 3,00           | 0,00               |                                                      |
| Socialhandledare                                | 3,00           | 3,00           | 0,00               |                                                      |
| Förmånshandläggare                              | 1,00           | 2,00           | 1,00               | Ordinarie utökning                                   |
| Ledande administratör                           | 0,00           | 0,20           | 0,20               | Fördelad på 5 områden 2026 istället för 1            |
| Administratör                                   | 0,50           | 0,30           | -0,20              | Omfördelat mellan verksamhetsområdena                |
| Systemansvarig                                  | 0,25           | 0,20           | -0,05              | Ordinarie fr 2026, fördelas mellan 5 områden ist f 4 |
| Vikarieanslag                                   | 0,17           | 0,22           | 0,05               | Alla admin vik fördelade på 5 områden 2026 ist f 1   |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>9,92</b>    | <b>10,92</b>   | <b>1,00</b>        |                                                      |
| <b>Social rehabilitering,<br/>dagverksamhet</b> |                |                |                    |                                                      |
| Socialhandledare, förman                        | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Socialhandledare                                | 1,00           | 0,00           | -1,00              | Ombildad t handledare innan anställn påbörj 2024     |
| Handledare                                      | 0,00           | 1,00           | 1,00               | Ombildad från socialhandledare 2024                  |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>2,00</b>    | <b>2,00</b>    | <b>0,00</b>        |                                                      |
| <b>Beroendemottagningen</b>                     |                |                |                    |                                                      |
| Verksamhetsledare                               | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Behandlare                                      | 3,00           | 3,00           | 0,00               |                                                      |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>4,00</b>    | <b>4,00</b>    | <b>0,00</b>        |                                                      |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>15,92</b>   | <b>16,92</b>   | <b>1,00</b>        |                                                      |
| <i>Antal personer</i>                           | <i>16</i>      | <i>17</i>      | <i>1</i>           |                                                      |

|                                   | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget-<br>förändr |                                                      |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Funktionsservice</b>           |                |                |                    |                                                      |
| <b>Administration</b>             |                |                |                    |                                                      |
| Områdeschef                       | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Ledande socialarbetare            | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Socialarbetare                    | 6,00           | 6,00           | 0,00               |                                                      |
| Socialhandledare                  | 2,00           | 2,00           | 0,00               |                                                      |
| Servicechef                       | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Ledande administratör             | 1,00           | 0,20           | -0,80              | Fördelad på 5 områden 2026 istället för 1            |
| Administratör                     | 1,00           | 1,30           | 0,30               | Omfördelat mellan verksamhetsområdena                |
| Systemansvarig                    | 0,25           | 0,20           | -0,05              | Ordinarie fr 2026, fördelas mellan 5 områden ist f 4 |
| Vikarieanslag                     | 0,42           | 0,22           | -0,20              | Alla admin vik fördelade på 5 områden 2026 ist f 1   |
| <b>Totalt</b>                     | <b>13,67</b>   | <b>12,92</b>   | <b>-0,75</b>       |                                                      |
| <i>Antal personer</i>             | <i>13</i>      | <i>13</i>      | <i>0</i>           |                                                      |
| <b>Personlig assistans</b>        |                |                |                    |                                                      |
| Assistenter                       | 13,22          | 14,22          | 1,00               | Uppskattad total resurs                              |
| Assistentkoordinator              | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Vikarieanslag                     | 0,76           | 0,48           | -0,28              |                                                      |
| <b>Totalt</b>                     | <b>14,98</b>   | <b>15,70</b>   | <b>0,72</b>        |                                                      |
| <i>Antal personer</i>             | <i>23</i>      | <i>24</i>      | <i>1</i>           |                                                      |
| <b>ESB Lagunen</b>                |                |                |                    |                                                      |
| Föreståndare                      | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Närvårdare                        | 9,10           | 9,10           | 0,00               |                                                      |
| Vikarieanslag                     | 1,74           | 1,69           | -0,05              |                                                      |
| <b>Totalt</b>                     | <b>11,84</b>   | <b>11,79</b>   | <b>-0,05</b>       |                                                      |
| <i>Antal personer</i>             | <i>11</i>      | <i>11</i>      | <i>0</i>           |                                                      |
| <b>Sysselsättning (Fixtjänst)</b> |                |                |                    |                                                      |
| Föreståndare                      | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Arbetshandledare                  | 2,30           | 2,30           | 0,00               |                                                      |
| Arbetskonsulent                   | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Städare                           | 0,42           | 0,00           | -0,42              | Gått över till köptjänst för städning                |
| Vikarieanslag                     | 0,00           | 0,21           | 0,21               |                                                      |
| <b>Totalt</b>                     | <b>4,72</b>    | <b>4,51</b>    | <b>-0,21</b>       |                                                      |
| <i>Antal personer</i>             | <i>6</i>       | <i>5</i>       | <i>-1</i>          |                                                      |
| <b>Boendestöd</b>                 |                |                |                    |                                                      |
| Föreståndare                      | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Socialhandledare                  | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                      |
| Närvårdare                        | 4,70           | 7,70           | 3,00               | Utökn 2 fr feb, 1 fr aug (intensifierat boendestöd)  |
| Vikarieanslag                     | 0,68           | 0,49           | -0,19              |                                                      |
| <b>Totalt</b>                     | <b>7,38</b>    | <b>10,19</b>   | <b>2,81</b>        |                                                      |
| <i>Antal personer</i>             | <i>7</i>       | <i>10</i>      | <i>3</i>           |                                                      |
| <b>Totalt</b>                     | <b>52,59</b>   | <b>55,11</b>   | <b>2,52</b>        |                                                      |
| <i>Antal personer</i>             | <i>60</i>      | <i>63</i>      | <i>3</i>           |                                                      |

|                                                 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget-<br>förändr |                                                          |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Specialomsorg</b>                            |                |                |                    |                                                          |
| <b>Administration</b>                           |                |                |                    |                                                          |
| Områdeschef                                     | 1,00           | 1,00           | 0,00               | Tillfällig tjänst 2025-2026, utvärderas under 2026       |
| Servicechef                                     | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                          |
| Socialhandledare                                | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                          |
| Metodhandledare                                 | 3,00           | 3,00           | 0,00               |                                                          |
| Ledande administratör                           | 0,00           | 0,20           | 0,20               | Fördelat på 5 områden 2026 istället för 1                |
| Administratör                                   | 0,00           | 0,30           | 0,30               | Omfördelat mellan verksamhetsområdena                    |
| Systemansvarig                                  | 0,00           | 0,20           | 0,20               | Ordinarie fr 2026, fördelas mellan 5 områden ist f 4     |
| Vikarieanslag                                   | 0,00           | 0,05           | 0,05               | Alla admin vik fördelade på 5 områden 2026 ist f 1       |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>6,00</b>    | <b>6,75</b>    | <b>0,75</b>        |                                                          |
| <i>Antal personer</i>                           | <i>6</i>       | <i>7</i>       | <i>1</i>           |                                                          |
| <b>Boendeservice</b>                            |                |                |                    |                                                          |
| <b>Grelsby Strand (Blåbärsstigen/Svedgränd)</b> |                |                |                    |                                                          |
| Föreståndare (f.d. Blåbärsstigen)               | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                          |
| Föreståndare (Svedgränd)                        | 0,50           | 0,50           | 0,00               | Svedgränd tom feb, sedan resurs på Grelsby               |
| Närvårdare (f.d. Blåbärsstigen)                 | 13,75          | 11,80          | -1,95              | Minskning till följd av flytt och sammanslagning         |
| Närvårdare (Svedgränd)                          | 7,00           | 7,00           | 0,00               | Svedgränd tom feb, sedan resurs på Grelsby               |
| Vikarieanslag                                   | 3,32           | 3,22           | -0,10              |                                                          |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>25,57</b>   | <b>23,52</b>   | <b>-2,05</b>       |                                                          |
| <i>Antal personer</i>                           | <i>25</i>      | <i>23</i>      | <i>-2</i>          |                                                          |
| <b>Havsgatan</b>                                |                |                |                    |                                                          |
| Föreståndare                                    | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                          |
| Handledare                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00               |                                                          |
| Närvårdare                                      | 6,50           | 6,80           | 0,30               | Utökat stödbehov hos klienter                            |
| Vikarieanslag                                   | 1,31           | 1,28           | -0,03              |                                                          |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>8,31</b>    | <b>8,58</b>    | <b>0,27</b>        |                                                          |
| <i>Antal personer</i>                           | <i>9</i>       | <i>9</i>       | <i>0</i>           |                                                          |
| <b>Köpmansgatan</b>                             |                |                |                    |                                                          |
| Föreståndare                                    | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                          |
| Handledare                                      | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                          |
| Närvårdare                                      | 7,00           | 7,00           | 0,00               |                                                          |
| Vikarieanslag                                   | 1,38           | 1,34           | -0,04              |                                                          |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>9,38</b>    | <b>9,34</b>    | <b>-0,04</b>       |                                                          |
| <i>Antal personer</i>                           | <i>9</i>       | <i>9</i>       | <i>0</i>           |                                                          |
| <b>Lotskatan</b>                                |                |                |                    |                                                          |
| Föreståndare                                    | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                          |
| Närvårdare                                      | 7,40           | 7,70           | 0,30               | Utökat resursbehov pga service till boendestöds klienter |
| Vikarieanslag                                   | 1,41           | 1,36           | -0,05              |                                                          |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>9,81</b>    | <b>10,06</b>   | <b>0,25</b>        |                                                          |
| <i>Antal personer</i>                           | <i>9</i>       | <i>9</i>       | <i>0</i>           |                                                          |

|                                 | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget-<br>förändr |                                                     |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Maskrosvägen</b>             |                |                |                    |                                                     |
| Föreståndare                    | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                     |
| Ledande närvårdare              | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                     |
| Närvårdare                      | 12,00          | 12,00          | 0,00               |                                                     |
| Vikarieanslag                   | 2,01           | 1,92           | -0,09              |                                                     |
| Totalt                          | 15,01          | 14,92          | -0,09              |                                                     |
| Antal personer                  | 16             | 16             | 0                  |                                                     |
| <b>Tistelgränd</b>              |                |                |                    |                                                     |
| Föreståndare                    | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                     |
| Ledande närvårdare              | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                     |
| Närvårdare                      | 5,75           | 5,75           | 0,00               |                                                     |
| Vikarieanslag                   | 1,01           | 0,98           | -0,03              |                                                     |
| Totalt                          | 7,76           | 7,73           | -0,03              |                                                     |
| Antal personer                  | 8              | 8              | 0                  |                                                     |
| <b>Södragatan</b>               |                |                |                    |                                                     |
| Föreståndare                    | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                     |
| Närvårdare                      | 13,00          | 13,60          | 0,60               | Utökat stödbehov hos klienter                       |
| Vikarieanslag                   | 2,66           | 2,59           | -0,07              |                                                     |
| Totalt                          | 16,66          | 17,19          | 0,53               |                                                     |
| Antal personer                  | 15             | 16             | 1                  |                                                     |
| <b>Åkersvängen</b>              |                |                |                    |                                                     |
| Föreståndare                    | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                     |
| Handledare, sysselsättning      | 1,78           | 1,78           | 0,00               |                                                     |
| Närvårdare                      | 14,05          | 14,05          | 0,00               |                                                     |
| Kock                            | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                     |
| Vikarieanslag                   | 2,92           | 2,83           | -0,09              |                                                     |
| Totalt                          | 20,75          | 20,66          | -0,09              |                                                     |
| Antal personer                  | 20             | 20             | 0                  |                                                     |
| <b>Mariegatan</b>               |                |                |                    |                                                     |
| Föreståndare                    | 1,00           | 1,00           | 0,00               |                                                     |
| Närvårdare                      | 10,50          | 9,40           | -1,10              | Minskning i enlighet med resursbehovet              |
| Vikarieanslag                   | 1,94           | 1,82           | -0,12              |                                                     |
| Totalt                          | 13,44          | 12,22          | -1,22              |                                                     |
| Antal personer                  | 13             | 11             | -2                 |                                                     |
| <b>Solkulla, korttidsboende</b> |                |                |                    |                                                     |
| Föreståndare                    | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                     |
| Handledare                      | 0,50           | 0,50           | 0,00               |                                                     |
| Närvårdare                      | 4,50           | 5,30           | 0,80               | Utökning för att öka flexibilitet och öppethållning |
| Vikarieanslag                   | 0,71           | 0,70           | -0,01              |                                                     |
| Totalt                          | 6,21           | 7,00           | 0,79               |                                                     |
| Antal personer                  | 7              | 8              | 1                  |                                                     |
| <b>Boendeservice totalt</b>     | <b>132,90</b>  | <b>131,22</b>  | <b>-1,68</b>       |                                                     |
| <b>Antal personer</b>           | <b>131</b>     | <b>129</b>     | <b>-2</b>          |                                                     |

|                                     | Budget<br>2025 | Budget<br>2026 | Budget-<br>förändr |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| <b>Dagverksamhet</b>                |                |                |                    |
| <b><i>Navigationsskolegränd</i></b> |                |                |                    |
| Föreståndare                        | 0,50           | 0,50           | 0,00               |
| Närvårdare                          | 4,00           | 4,00           | 0,00               |
| Handledare                          | 2,00           | 2,00           | 0,00               |
| <i>Vikarieanslag</i>                | <i>0,56</i>    | <i>0,89</i>    | <i>0,33</i>        |
| Totalt                              | 7,06           | 7,39           | 0,33               |
| <i>Antal personer</i>               | <i>7</i>       | <i>7</i>       | <i>0</i>           |
| <b><i>Servicegatan</i></b>          |                |                |                    |
| Föreståndare                        | 0,50           | 0,50           | 0,00               |
| Närvårdare                          | 5,00           | 5,00           | 0,00               |
| <i>Vikarieanslag</i>                | <i>0,76</i>    | <i>1,04</i>    | <i>0,28</i>        |
| Totalt                              | 6,26           | 6,54           | 0,28               |
| <i>Antal personer</i>               | <i>6</i>       | <i>6</i>       | <i>0</i>           |
| <b><i>Jomala gård</i></b>           |                |                |                    |
| Föreståndare                        | 0,50           | 0,50           | 0,00               |
| Handledare                          | 1,00           | 1,00           | 0,00               |
| Närvårdare                          | 6,00           | 6,00           | 0,00               |
| <i>Vikarieanslag</i>                | <i>1,07</i>    | <i>1,46</i>    | <i>0,39</i>        |
| Totalt                              | 8,57           | 8,96           | 0,39               |
| <i>Antal personer</i>               | <i>8</i>       | <i>8</i>       | <i>0</i>           |
| <b><i>Strandgatan</i></b>           |                |                |                    |
| Föreståndare                        | 1,50           | 1,50           | 0,00               |
| Handledare                          | 6,50           | 6,50           | 0,00               |
| Närvårdare                          | 7,00           | 7,00           | 0,00               |
| <i>Vikarieanslag</i>                | <i>1,59</i>    | <i>2,35</i>    | <i>0,76</i>        |
| Totalt                              | 16,59          | 17,35          | 0,76               |
| <i>Antal personer</i>               | <i>16</i>      | <i>16</i>      | <i>0</i>           |
| <b><i>Övrigt, dagverksamhet</i></b> |                |                |                    |
| Arbetskonsulent                     | 1,00           | 1,00           | 0,00               |
| Chaufför                            | 1,00           | 1,00           | 0,00               |
| <i>Vikarieanslag</i>                | <i>0,08</i>    | <i>0,08</i>    | <i>0,00</i>        |
| Totalt                              | 2,08           | 2,08           | 0,00               |
| <i>Antal personer</i>               | <i>2</i>       | <i>2</i>       | <i>0</i>           |
| <b>Dagverksamhet totalt</b>         | <b>40,56</b>   | <b>42,32</b>   | <b>1,76</b>        |
| <i>Antal personer</i>               | <i>39</i>      | <i>39</i>      | <i>0</i>           |
| <b>Totalt</b>                       | <b>179,46</b>  | <b>180,29</b>  | <b>0,83</b>        |
| <i>Antal personer</i>               | <i>176</i>     | <i>175</i>     | <i>-1</i>          |
| <b>KST Totalt</b>                   | <b>302,40</b>  | <b>307,17</b>  | <b>4,77</b>        |
| <i>Antal personer</i>               | <i>307</i>     | <i>310</i>     | <i>3</i>           |

## 2.6 Planåren 2027–2028

### 2.6.1 Konkreta kostnadsökningar

Investeringarna för budget 2026 uppgår till 4 045 000 euro, för planåret 2027 till 5 480 000 euro och för planåret 2028 till 2 335 000 euro. För att finansiera dessa investeringar behöver förbundet nyupplåning och därmed förväntas **räntekostnaderna** öka. Ökningen för 2027 uppskattas bli i storleksordningen 125 000 euro och en ytterligare ökning i nivån 118 000 euro förväntas för planåret 2028.

En ökad investeringstakt medför även högre **avskrivningar**. Avskrivningarna för planåret 2027 förväntas öka med cirka 40 000 euro och för planåret 2028 med cirka 75 000 euro. En viss eftersläpning sker vid investeringsprojekt som sträcker sig över flera år, eftersom avskrivningsplanen startas först då den aktuella anläggningstillgången tas i bruk. De två största byggprojekten under budget- och planåren är nybyggnationen på Svedgränd samt renovering och tillbyggnad av Blåbärsstigen. För Svedgränd beräknas inflyttning ske senast i december 2028, varmed knappt någon avskrivning kommer att belasta planåren. Ett helt års avskrivning på Svedgränd kommer att landa på drygt 273 000 euro vid ett totalt investeringsbelopp om 8 200 000 euro. För Blåbärsstigens del, där inflyttning beräknas ske senast under det första kvartalet 2028, blir den årliga avskrivningen närmare 57 000 euro vid ett totalt investeringsbelopp om 1 700 000 euro.

Inflyttning till **det nya boendet på Svedgränd** med ca 20 platser planeras ske senast i december 2028. I och med att antalet boendeplatser utökas kommer det nya boendet att innebära en kostnadsökning från och med färdigställandet. Personalkostnaderna för boendet på nya Svedgränd uppskattas grovt räknat till ca 2 000 000 euro per år. Övriga kostnader såsom el, värme, vatten, underhåll, avfallshantering och fastighetsskötsel uppskattas till ca 100 000 euro per år. Övriga verksamhetskostnader såsom mat och städning uppskattas till ca 100 000 euro per år.

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 framåt 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. För planåren 2027–2028 har lönehöjningarna budgeterats enligt en fiktiv schablon på 2 % från 1.1 varje år. För 2027 skulle ett sådant scenario innebära en ökning av lönekostnaderna med 367 000 euro och för 2028 med 374 000 euro.

Under 2026 ska den EU-finansierade **dagverksamheten Framsteget** utvärderas. Syftet är att bedöma resultat och kostnadseffektivitet som underlag för beslut om verksamheten kan permanentas och övertas i KST:s egen regi. Ett övertagande av verksamheten i dess nuvarande form, inklusive att två visstidsanställningar övergår till tillsvidareanställning, skulle medföra en årlig nettokostnad om cirka 200 000 euro.

I syfte att hålla budgetramen för 2026 har anslaget för köp av tjänster avseende **institutionsvård för missbrukare** minskats till 100 000 euro jämfört med 300 000 euro i budget 2025. Det finns skäl att åter höja anslaget för planåren 2027–2028.

Under budgeteringen för 2024–2026 har **underhållsprojekt på förbundets byggnader** skjutits fram som en besparingsåtgärd. Långsiktigt behöver de årliga underhållskostnaderna ökas med cirka 50 000–100 000 euro per år.

Under 2023 inrättades en tjänst som fastighetsingenjör, vilken utannonserades men aldrig blev tillsatt. Som en besparingsåtgärd har tjänsten som **fastighetsingenjör** lämnats obemannad under 2025 och 2026. Kostnaden för att bemanna tjänsten beräknas till cirka 73 000 euro per år.

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**. För 2026 budgeteras för två närvårdare från och med februari och en närvårdare från och med augusti. För planåret 2027 uppkommer en kostnadsökning om cirka 41 000 euro till följd av att de tre närvårdarna har anställning ett helt verksamhetsår.

Anslaget för **hyreskostnader för kontorslokaler** 2026 utgår från antagandet om att en flytt från Nyfahlers till Ålandsvägen sker först i mars 2026. Kostnaden för kontorslokalerna förväntas därför öka med drygt 15 000 euro till planåret 2027, då den nya hyran utgår för ett helt verksamhetsår.

Om man utöver ovanstående antar att **kostnadsnivån på övriga verksamhetskostnader** ökar med 2 % årligen innebär detta drygt 400 000 euro per år.

## 2.6.2 Kommande planer/förändringar

Utöver ovanstående är följande planer/förändringar på kommande, men har ej kalkylerats närmare då alternativen inte ännu har klarlagts:

### Boendeservice

- Svårigheten för socialt utsatta grupper att få **tillgång till bostäder** innebär en risk för ökade kostnader för KST, bland annat genom behov av tillfällig inkvartering, köp av boendeplatser och andra alternativa lösningar. För att möta dessa utmaningar behöver vuxensocialarbetet fortsätta utveckla serviceformerna, med särskilt fokus på stödboende. I första hand avser funktionsservice utveckla och utöka sin service inom boendestödet för att kunna erbjuda hemmaboende klienter med komplex problematik ett mer intensifierat stöd.

Det är i nuläget oklart hur KST på bästa och mest kostnadseffektiva sätt kan tillgodose klienternas behov av stödboendeplatser, dvs. om tjänsterna bör upphandlas externt, tillhandahållas i egen regi eller lösas genom samarbete med avdelningen för funktionsservice. På grund av denna osäkerhet finns det ännu ingen kostnadsberäkning för en eventuell utökning.

- Utvärdering av behov av fortsatt arbete/planering för ett **socialpsykiatriskt lägenhetsboende**.

### Fastigheter

- Det finns ett behov av att ta ett samlat grepp om förvaltningen av förbundets fastigheter och bilar. Hur **KST:s fastighetsförvaltning** långsiktigt ska hanteras är en pågående diskussion.
- Fastigheten **Smedjegränd** finns till förfogande för annan service alternativt säljs då Solkulla flyttar sin verksamhet till Mariehamn senast första kvartalet 2028.
- Antalet boendeplatser kommer genom nybyggnation på Svedgränd och eventuell annan användning av Smedjegränd, efter utbyggnad av Blåbärsstigen, öka med ca 20. Det innebär att den så kallade boendekön bör vara kraftigt avkortad eller till och med avslutad. Det innebär emellertid

sannolikt också att antalet platser inom **daglig verksamhet** behöver utökas med minst 10, vilket sannolikt inte är möjligt inom befintliga lokaler.

- Hyresavtalet för **ESB Lagunen** går ut 31.12.2026, avtalet löper dock vidare 12 månader i taget om ingendera parten säger upp avtalet. KST undersöker möjligheten till ersättande lokaler kontinuerligt.

### Övrigt

- **Fixtjänsts strukturförändring** genomförs inom befintlig budgetram 2026. Kostnader för ersättning till klienter (timlön och arbetspeng) beräknas öka i takt med att fler klienter erbjuds sysselsättning. Investering i inköp eller leasing av lämplig bil för monterings- och utegruppens logistik utreds inför 2027.
- En **ny funktionshinderslag** förväntas träda i kraft. Den nya lagstiftningen ställer krav på nya serviceformer och klientsäkerhet samt ökat samarbete med andra aktörer.

### 2.6.3 Sammanfattande kommentar

Mot bakgrund av ovanstående omständigheter ser KST ett fortsatt behov av en ökning av budgetramen om cirka 1,5 miljoner euro per år eller cirka 4 % av verksamhetskostnaderna för planåren 2027–2028. Inför 2029, då verksamheten vid nya Svedgränd förväntas vara igång under hela året, kommer budgetramen att behöva justeras.

### 3. INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSDEL

#### 3.1. Investeringar

| Investeringar<br>Belopp i euro     | Avskriv-<br>ningstid | Budget<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
|------------------------------------|----------------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>Immateriella tillgångar</b>     |                      |                |              |              |
| 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         |              |              |
| <b>Maskiner och inventarier</b>    |                      |                |              |              |
| IT-utrustning                      | 4 år                 | 80 000         | 50 000       | 50 000       |
| Övriga maskiner och inventarier    | 5 år                 | 60 000         | 60 000       | 60 000       |
| <b>Byggnader</b>                   |                      |                |              |              |
| <b>Svedgränd</b>                   |                      |                |              |              |
| Projektering och byggnation**      | 30 år                | 2 150 000      | 4 000 000    | 2 000 000    |
| <b>Blåbärsstigen</b>               |                      |                |              |              |
| Projektering och renovering**      | 30 år                | 300 000        | 130 000      |              |
| Projektering och tillbyggnad**     | 30 år                | 700 000        | 470 000      |              |
| <b>Maskrosvägen</b>                |                      |                |              |              |
| Projektering och tillbyggnad**     | 30 år                | 30 000         | 100 000      |              |
| Målning av fasader                 | 10 år                |                | 50 000       |              |
| <b>Åkersvängen</b>                 |                      |                |              |              |
| 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       |              |
| <b>Tistelgränd</b>                 |                      |                |              |              |
| Badrumsrenovering                  | 25 år                | 55 000         |              |              |
| Installation FTX**                 | 30 år                | 100 000        |              |              |

| <b>Investeringar</b>                      | <b>Avskriv-</b> | <b>Budget</b>    | <b>Plan</b>      | <b>Plan</b>      |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Belopp i euro</b>                      | <b>ningstid</b> | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      |
| <b>Fabriksgatan (Fixtjänst)</b>           |                 |                  |                  |                  |
| Byte av filttak**                         | 20 år           |                  | 150 000          |                  |
| <b>Smedjegränd (Solkulla)</b>             |                 |                  |                  |                  |
| Renovering                                | 20 år           |                  | 200 000          | 100 000          |
| Installation FTX**                        | 30 år           |                  |                  | 100 000          |
| <b>Navigationsskolegränd (Hildas hus)</b> |                 |                  |                  |                  |
| Fasadmålning                              | 10 år           |                  | 25 000           |                  |
| <b>Totalt</b>                             |                 | <b>4 045 000</b> | <b>5 480 000</b> | <b>2 335 000</b> |

\* 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.

### 3.1.1. Investeringar 2026

#### Immateriella tillgångar

##### **Nytt socialvårdssystem (20 000 euro)**

KST:s nuvarande socialvårdssystem har under flera år uppvisat brister i både funktionalitet och användarvänlighet. Systemlandskapet är dessutom splittrat i flera separata lösningar för vårdjournal, tidbokning, socialvård, registerunderhåll och kassa, vilket leder till ineffektivitet, bristande samverkan och ökad risk för fel i det dagliga arbetet. Nuvarande system saknar stöd för flera centrala processer inom socialvården och innebär ett omfattande manuellt arbete i olika parallella system, med risk för informationsförlust och otillräcklig ärendehantering. För att möta ökade krav på rättssäker dokumentation, digitala tjänster och en mer sammanhållen handläggningsprocess krävs ett modernt, integrerat och användarcentrerat socialvårdssystem.

##### **Ärendehanteringssystem (55 000 euro)**

Implementering av ett ärendehanteringssystem för att effektivisera och automatisera de administrativa processerna för till exempel diarieföring och avtalshantering och på sikt även den elektroniska arkiveringen. KST har beviljats samarbetsstöd för projektet. Anslaget är uppskattat som ett netto inkluderande stödet. Anslaget tar höjd för en resurs för projektanställning.

##### **Löne-/HR-system (40 000 euro)**

Systemleverantören för det befintliga lönesystemet tillhandahåller inte längre utveckling av systemet och ger begränsad support. För en organisation i KST:s storlek är också ett HR-system en nödvändighet för att kunna bedriva en effektiv och modern personaladministration. En upphandling av löne- och HR-system behöver göras under verksamhetsåret baserat på den förstudie som genomförs under 2025. Målsättningen är att flera kommuner kan gå samman i en gemensam upphandling. Upphandling och implementering av personalsystem är ett omfattande arbete som bör genomföras i projektform. Anslaget avser resurser för projektledning, eventuellt inköp samt påbörjad uppbyggnad och implementation, vilket beräknas fortgå även under 2027.

##### **Rapporterings-/budgeteringssystem (20 000 euro)**

Anslaget avser inköp av en rapporterings-/budgeteringsmodul som ger utvecklade möjligheter till mer dynamisk uppföljning och en smidigare budgeteringsprocess. En förstudie planeras genomföras och om möjligt påbörjas redan under 2025. Anslag för projektet finns även upptaget 2027. Anslagen utgör en grov uppskattning och kan således behöva revideras under projektets gång.

##### **AI (15 000 euro)**

Ett arbete för att ta fram och utveckla enklare AI-lösningar inom verksamheten planeras. För att möjliggöra pilotprojekt krävs investeringar i hårdvara, mjukvara och AI-kompetens.

##### **Utkomststöds kalkylator (15 000 euro)**

I syfte att öka servicen och tillgängligheten för klienterna planeras att ta i bruk en utkomststöds kalkylator till hemsidan. Med hjälp av kalkylatorn kan klienten ta reda på om hen har möjlighet att få utkomststöd och beräkna dess belopp. Anslag för projektet finns upptaget även för 2025, då förarbetet planeras att inledas.

## Maskiner och inventarier

### IT-utrustning (80 000 euro)

Årligt anslag för inköp av IT-utrustning till hela organisationen samt uppgradering av nätverksinfrastruktur.

### Övriga maskiner och inventarier (60 000 euro)

Årligt anslag för inköp av övriga maskiner och inventarier till hela organisation, såsom kontorsmöbler till administrationen, hushållsmaskiner och möbler till förbundets egna verksamheter.

## Svedgränd

*Byggnadsår 1984, totalrenoverades 2001*

### Projektering och nybyggnation (2 150 000 euro)

Förprojektering för en nybyggnation med ett utökat antal boendeplatser. Projektledaren arbetar tillsammans med representanter från KST och utvalda konsulter fram en grov plan för den nya byggnaden. Även politiskt utsedda representanter deltar i projekteringsskedet. Grova kalkyler tas fram då behovet är fastställt. Ansökan för eventuella detaljplaneändringar utförs.

Upphandling av konsulter för detaljprojektering av byggnaden. Erforderliga konsulter är arkitekt, konstruktör, VVS-planerare, elplanerare och brandkonsult. Även andra konsulter kan vara aktuella såsom till exempel akustikkonsult, inredningsarkitekt, storkökskonsult m.m.

Kontrollanter tillsätts. Byggnation påbörjas enligt projektering. Noggrannare kostnadskalkyler tas fram under projekteringen och kostnaderna för projektet kan således behöva revideras.

## Blåbärsstigen

*Byggnadsår 1992*

### Projektering och start av invändig renovering (300 000 euro)

Det har genom konditionsundersökningar av byggnaden framkommit följande:

- Golvkonstruktionen i byggnaden är betongplatta på mark med uppreglad träkonstruktion och ovanliggande isolering, vilket är en erkänd riskkonstruktion med en teknisk medellivslängd om ca 40 år. Byggnaden är idag ca 30 år.
- Mikrobskador har konstaterats i golvkonstruktionen. Konstruktionen är ej fukttekniskt fungerande.
- I rapporten rekommenderade åtgärder: Hela golvkonstruktionen saneras (rivs ut och återställs enligt av projektering fastställd plan).
- Ytterväggarna har så kallad blindsockel, vilket är en erkänd riskkonstruktion där ytterväggarnas nedre del kan drabbas av fuktskador. Avvikande höga fuktvärden har uppmätts i syllen.

I samband med ombyggnation av golvkonstruktion bör även riskkonstruktionen i form av den så kallade blindsockeln byggas bort.

Åtgärden är omfattande och innebär att hela byggnaden måste tömmas på folk och inventarier. Eftersom det är aktuellt att renovera våtrummen på nedre plan och byggnadens insida generellt har renoveringsbehov föreslås samtliga dessa åtgärder utföras samtidigt.

Renovering upphandlas och utförs enligt projektering. Projektet behöver sannolikt fortgå under 2027, varvid en del av investeringssumman kan behöva fördelas över till detta år. Noggrannare kostnadskalkyler tas fram under projekteringen och kostnaderna för projektet kan således behöva revideras.

#### **Projektering och tillbyggnad (700 000 euro)**

Tillbyggnaden avses användas till korttidsavlastning som idag bedrivs på Smedjegränd i Lemland. Det har funnits en tydlig önskan att verksamheten istället ska finnas i staden eller dess omedelbara närhet. Fastigheten och gården kan byggas för att bättre passa för ändamålet än vad nuvarande lokal gör. Eftersom korttidsavlastningen har haft en utmanande situation med bemanning finns en fördel att finnas på samma adress som ett gruppboende, för ökade synergieffekter gällande bemanning.

Detaljplaneändring för projektet har beviljats av Mariefhamns stad. Med hänsyn till att planeringen av renoveringen av den gamla delen inte kunnat inledas bör projekten renovering och tillbyggnad samprojekteras och helst genomföras som ett gemensamt projekt.

### **Maskrosvägen**

*Byggnadsår 2016*

#### **Projektering av tillbyggnad (30 000 euro)**

Anslaget utgör medel för framtagande av anbudshandlingar för en tillbyggnad. Maskrosens boende saknar ändamålsenliga gemensamhetsutrymmen. Därtill har en idé lagts fram om att sammanfoga Maskrosens och Tistelgränds byggnader för att ytterligare kunna utöka samarbetet mellan enheterna. Tillbyggnadens omfattning utreds i samband med framtagande av anbudshandlingarna. Byggnadens användningsändamål innebär att det utöver de sedvanliga konsulterna arkitekt, konstruktör, el- och VVS-planerare även krävs brand- och sprinklerkonsult.

### **Åkersvängen**

*Byggnadsår 2003 (lilla sidan), 2011 (stora sidan)*

#### **Renovering av kök (200 000 euro)**

Köket är i dåligt skick och bör helrenoveras. Utredning av samverkan gällande måltider och dess tillverkning visar att det inte är geografiskt hållbart att inkludera Åkersvängen i dylik samverkan, samt att äldre individer har ett annat kostbehov än yngre, mer aktiva personer. Därav bör en renovering och göras snarast, vilken även behöver inbegripa utökning av kökets storlek för att hålla godkänd standard. Projektering planeras utföras under 2025. Investeringsbeloppet kalkyleras mer exakt under projekteringen.

#### **Takbyte + takmålning (110 000 euro)**

Vid reparation av plötsliga takläckage 2022 uppdagades att taket på "lilla sidan" varit dåligt byggt från början samt att läckagen orsakat skador som minskat takets totala livslängd. Den nyare delen av byggnaden har falsat plåttak. Det har 2023 uppdagats att anslutningen mellan det falsade plåttaket på den nyare delen och panntaket på gamla delen inte varit bra gjord, vilket orsakat läckage. Rekommenderas att även den äldre delen byts till falsat plåttak. Åtgärden planerades och bygglov söktes under 2024. I bygglovsbeslutet ställdes krav på att även det befintliga plåttaket skulle målas i samma kulör som det nya taket, något som även ur underhållssynpunkt är relevant då taket saknar annan ytbeläggning än galvanisering som med tiden nöts. Projektet genomfördes inte under 2024 och samma anslag (70 000 euro) budgeterades för 2025. I anslaget var inte de utökade kraven i bygglovet

beaktade. Anslaget för takbyte 2025 omdisponerades i syfte att färdigställa invändig renovering som planerades men inte genomfördes 2024 då det budgeterade anslaget inte räckte till.

#### **Målning av fasad (40 000 euro)**

Rekommenderat målningsintervall för träfasader är cirka 10 år för att undvika mera omfattande åtgärdsbehov. Intervallet är uppnått. Åtgärden planerades redan i budget 2025, men anslaget omdisponerades i syfte att färdigställa invändig renovering som planerades men inte genomfördes 2024 på grund av att anslaget inte räckte till.

#### **Renovering av våtrum (55 000 euro)**

De äldre våtrummen bör renoveras med hänsyn till ålder och skick. Lägenheternas väggar och tak målas. Fönster i gamla delen tätas. Under 2024 noterades att klinkergolven i bastu och omklädningsrum släppt från underlaget. Erfarenheter visar att det inte är möjligt att renovera samtliga våtrum under ett år. Projektet har påbörjats under 2025 och fortsätter även under 2026, 2027 och 2028.

### **Tistelgränd**

*Byggnadsår 2003*

#### **Badrumsrenovering (55 000 euro)**

Erfarenheter visar att det inte är möjligt att renovera samtliga våtrum under ett år. Våtrumsrenoveringar påbörjades 2024, fortsatte under 2025 och planeras slutföras under 2026.

- Enligt underhållsplanen. Våtrummen behöver baserat på ålder och skick renoveras.
- Lösa klinkerplattor förekommer i badrum.
- Konstaterade brister i våtrummen p.g.a. slitage.
- Tätskiktet är i slutet av sin tekniska livslängd.

#### **Installation FTX (100 000 euro)**

Byggnadens ventilationssystem är ett så kallat F-system. Tekniken bygger på mekanisk frånluftsventilation med friskluftsventiler i väggarna. Med ett F-system uppstår ofta problem med drag och svårigheter med att hålla jämn och komfortabel temperatur i utrymmena, varför det är mycket vanligt att tilluftsventiler stängs för att undvika dessa problem. Då vissa ventiler stängs eller stryps uppstår obalans i systemet. Obalans kan även uppstå till följd av att ventilfiltren (tilluften) blir smutsiga. Om obalans uppstår kan luft sugas in genom otätheter där man inte kan säkerställa ventilationsluftens kvalitet samtidigt som luftombytet riskerar att bli för dåligt på olika ställen i byggnaden. I byggnaden har det upplevts problem med drag och ojämn temperatur. Investeringen skulle avhjälpa en stor del av detta bekymmer samtidigt som värmeåtervinningen sparar energi. Beloppet kalkyleras mer exakt under projekteringen.

### 3.1.2. Investeringar plan 2027

#### Immateriella tillgångar

##### **Nytt socialvårdssystem (100 000 euro)**

KST:s nuvarande socialvårdssystem har under flera år uppvisat brister i både funktionalitet och användarvänlighet. Systemlandskapet är dessutom splittrat i flera separata lösningar för vårdjournal, tidbokning, socialvård, registerunderhåll och kassa, vilket leder till ineffektivitet, bristande samverkan och ökad risk för fel i det dagliga arbetet. Nuvarande system saknar stöd för flera centrala processer inom socialvården och innebär ett omfattande manuellt arbete i olika parallella system, med risk för informationsförlust och otillräcklig ärendehantering. För att möta ökade krav på rättssäker dokumentation, digitala tjänster och en mer sammanhållen handläggningsprocess krävs ett modernt, integrerat och användarcentrerat socialvårdssystem.

##### **Löne-/HR-system (30 000 euro)**

Systemleverantören för det befintliga lönesystemet tillhandahåller inte längre utveckling av systemet och ger begränsad support. För en organisation i KST:s storlek är också ett HR-system en nödvändighet för att kunna bedriva en effektiv och modern personaladministration. En upphandling av löne- och HR-system planeras göras under 2026 baserat på den förstudie som genomförs under 2025. Målsättningen är att flera kommuner kan gå samman i en gemensam upphandling. Upphandling och implementering av personalsystem är ett omfattande arbete som bör genomföras i projektform. Anslaget avser resurser för projektledning, eventuellt inköp samt påbörjad uppbyggnad och implementation, vilket beräknas påbörjas under 2026.

##### **Rapporterings-/budgeteringssystem (20 000 euro)**

Anslaget avser inköp av en rapporterings-/budgeteringsmodul som ger utvecklade möjligheter till mer dynamisk uppföljning och en smidigare budgeteringsprocess. En förstudie planeras genomföras och om möjligt påbörjas redan under 2025 och projektet fortgår under 2026. Anslagen utgör en grov uppskattning och kan således behöva revideras under projektets gång.

#### Maskiner och inventarier

##### **IT-utrustning (50 000 euro)**

Årligt anslag för inköp av IT-utrustning till hela organisationen samt uppgradering av nätverksinfrastruktur.

##### **Övriga maskiner och inventarier (60 000 euro)**

Årligt anslag för inköp av övriga maskiner och inventarier till hela organisation, såsom kontorsmöbler till administrationen, hushållsmaskiner och möbler till förbundets egna verksamheter.

#### Svedgränd

*Byggnadsår 1984, totalrenoverades 2001*

##### **Nybyggnation (4 000 000 euro)**

Nybyggnationen fortgår under året.

### Blåbärsstigen

*Byggnadsår 1992*

#### **Renovering (130 000 euro)**

Renoveringen färdigställs.

#### **Tillbyggnad (470 000 euro)**

Tillbyggnaden färdigställs.

### Maskrosvägen

*Byggnadsår 2016*

#### **Tillbyggnad (100 000 euro)**

Tillbyggnad enligt projektering som görs under 2026. Investeringsbeloppet kalkyleras mer exakt under projekteringen.

#### **Målning av fasader (50 000 euro)**

Åtgärden är aktuell då målningsintervall för träfasader är ca 10 år.

### Åkersvängen

*Byggnadsår 2003 (lilla sidan), 2011 (stora sidan)*

#### **Renovering av våtrum (55 000 euro)**

Fortsatt renovering som startas under 2025.

#### **Gårdsarbeten (40 000 euro)**

Plattläggningarna på gården är ojämna, byts till asfalt. Gräsmattor renoveras och pergola byggs.

### Fabriksgatan

*Byggnadsår 1965, tillbyggd 1980-talet, renovering och byggnation av lägenheter 2010, omfattande renovering 2015*

#### **Byte av filttak 150 000 euro)**

Byte av filttak planeras och genomförs.

### Smedjegränd (Solkulla)

*Byggnadsår 2005*

#### **Renovering (200 000 euro)**

- Enligt underhållsplanen. Våtrummen behöver baserat på ålder och skick renoveras. I samband med detta görs ytrenoveringar i berörda boenderum.
- Golvbrunnarna i badrummen saknar klämringar, vilket ökar risken för vattenläckage i våtrummen. Tätskiktet är i slutet av sin tekniska livslängd.
- Arbetena utförs då korttidshemmets verksamhet flyttats till Blåbärsstigens nya lokaler och då beslut har fattats om byggnadens framtida användningsområde.

### Navigationsskolegränd (Hildas hus)

*Byggnadsår 2000*

#### **Fasadmålning (25 000 euro)**

Fasaderna förnyades i sin helhet 2017 och bör ommålas för att hållas i skick.

### 3.1.3. Investeringar plan 2028

#### Maskiner och inventarier

##### **IT-utrustning (50 000 euro)**

Årligt anslag för inköp av IT-utrustning till hela organisationen samt uppgradering av nätverksinfrastruktur.

##### **Övriga maskiner och inventarier (60 000 euro)**

Årligt anslag för inköp av övriga maskiner och inventarier till hela organisation, såsom kontorsmöbler till administrationen, hushållsmaskiner och möbler till förbundets egna verksamheter.

#### Svedgränd

*Byggnadsår 1984, totalrenoverades 2001*

##### **Nybyggnation (2 000 000 euro)**

Nybyggnationen slutförs.

#### Åkersvängen

*Byggnadsår 2003 (lilla sidan), 2011 (stora sidan)*

##### **Renovering av våtrum (25 000 euro)**

Fortsatt renovering som startas under 2025.

#### Smedjegränd (Solkulla)

*Byggnadsår 2005*

##### **Renovering (100 000 euro)**

Fortsatt renovering som påbörjas 2027.

##### **Installation FTX (100 000 euro)**

Byggnadens ventilationssystem är ett så kallat F-system. Tekniken bygger på mekanisk frånluftsventilation med friskluftsventiler i väggarna. Med ett F-system uppstår ofta problem med drag och svårigheter med att hålla jämn och komfortabel temperatur i utrymmena, varför det är vanligt att tilluftsventiler stängs för att undvika dessa problem. Då vissa ventiler stängs eller stryps uppstår obalans i systemet. Obalans kan även uppstå till följd av att ventilfiltren (tilluften) blir smutsiga. Om obalans uppstår kan luft sugas in genom otätheter där man inte kan säkerställa ventilationsluftens kvalitet samtidigt som luftombytet riskerar att bli för dåligt på olika ställen i byggnaden. I byggnaden har det upplevts problem med drag och ojämn temperatur. Investeringen skulle avhjälpa en stor del av detta bekymmer samtidigt som värmeåtervinningen sparar energi. Beloppet kalkyleras mer exakt under projekteringen.

Arbetet utförs då korttidshemmets verksamhet flyttats till Blåbärsstigens nya lokaler och då beslut har fattats om byggnadens framtida användningsområde.

## 3.2. Finansiering

| <b>Finansieringsanalys</b>                                      | <b>Bokslut</b> | <b>Bokslut</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Belopp i 1 000 euro</b>                                      | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                 |                |                |               |               |
| Årsbidrag                                                       | 294            | 361            | 435           | 423           |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                    | 719            | 158            | 0             | 0             |
| Verksamhetens kassaflöde                                        | 1 013          | 519            | 435           | 423           |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                              |                |                |               |               |
| Investeringsutgifter                                            | -1 110         | -281           | -1 135        | -4 045        |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter                   | 0              | 26             | 0             | 0             |
| Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva | 0              | 0              | 0             | 0             |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>            | <b>-98</b>     | <b>264</b>     | <b>-700</b>   | <b>-3 622</b> |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                               |                |                |               |               |
| Ökning av långfristiga lån                                      | 863            | 230            | 1 135         | 4 045         |
| Minskning av långfristiga lån                                   | -639           | -481           | -470          | -522          |
| Förändring av kortfristiga lån                                  | 315            | -252           | 114           | 238           |
| Förändringar i lånebeståndet                                    | 539            | -503           | 779           | 3 760         |
| Förändringar i eget kapital                                     | 0              | 0              | 0             | 0             |
| Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital            | 76             | 31             | 0             | 0             |
| Förändring av omsättningstillgångar                             | -18            | 4              | 0             | 0             |
| Förändringar av fordringar                                      | -813           | -480           | 0             | 0             |
| Förändring av räntefria skulder                                 | -671           | -33            | 0             | 0             |
| Övriga förändringar i likviditeten                              | -1 426         | -478           | 0             | 0             |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                               | <b>-888</b>    | <b>-981</b>    | <b>779</b>    | <b>3 760</b>  |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                              | <b>-985</b>    | <b>-717</b>    | <b>79</b>     | <b>138</b>    |
| <b>Likvida medel 31.12</b>                                      | <b>4 113</b>   | <b>3 396</b>   | <b>3 210</b>  | <b>3 796</b>  |
| <b>Likvida medel 1.1</b>                                        | <b>5 098</b>   | <b>4 113</b>   | <b>3 131</b>  | <b>3 658</b>  |

Enligt grundavtalet kan förbundet ordna kapitalfinansiering för en investeringsutgift genom landskapsandelar och/eller genom lån från ett finansiellt institut eller lån från medlemskommuner. Mindre investeringar kan finansieras med eget kapital.