



BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023

Innehållsförteckning

1.	Oasen vård- och boendecenter	4
1.1.	Förbundsdirektörens översikt	4
1.2.	Verksamhetens målsättning	5
2.	Bedömning av de viktigaste riskerna och säkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	7
2.1.	Risker och andra faktorer som påverkar	7
2.2.	Ledningens interna kontroll	8
3.	Kommunalförbundets organisation	10
3.1.	Politisk organisation	10
3.2.	Administrativa organisationen	11
4.	Budgetens bindande nivåer	12
4.1.	Driftsekonomi	12
4.2.	Investeringar	13
5.	Förvaltning	13
5.1.	Allmän förvaltning	13
5.2.	Kvalitetsarbete	14
5.3.	Demenscenter	14
6.	Vård- och omsorgsverksamhet	15
6.1.	Beläggningsgrad	15
6.2.	Effektiverat serviceboende (ESB)	16
6.3.	Institutionsvårdens verksamhet och innehåll	17
7.	Kök och fastighet	20
7.1.	Köket	20
7.2.	Fastighet	20
8.	Ekonomi	22
8.2.	Driftsekonomin utfall	22
8.3.	Interna fördelningar	23
8.4.	Analys av väsentliga händelser i resultaträkningen	23
8.5.	Budgetändringar av förbundsfullmäktige och förbundsstyrelse	24
8.6.	Fördelning av grundavgift	24
8.7.	Avskrivningsutgifter	27
8.8.	Investeringsutfall	27
9.	Personalbokslut	28
9.1.	Personalläget och utmaningar	28
10.	Bokslutskalkyler	34
10.1.	RESULTATRÄKNING 01.01.2022-31.12.2023	34
10.2.	BALANSRÄKNING 31.12.2023	35
10.3.	FINANSIERING	36

11	Noter till bokslutet	36
12	Avskrivningsplan.....	42
13	Underskrifter	43
14	Revisorsanteckning.....	44

1. Oasen vård- och boendecenter

1.1. Förbundsdirektörens översikt

De senaste åren har vårt samhälle präglats av pandemin och kriget i Ukraina. Det oroliga världsläget skapar samhällsekonomiska risker och hot såsom den ökande inflationen, el-priset och stigande räntor etc. Det fanns stor oro för hur tex kostnaderna för el och livsmedel skulle utvecklas under det gångna året. Kostnader för byggarbete och -material har likaså ökat och kan framledes påverka i vilken takt underhållet av Oasens fastighet kan ske.

Under 2023 trädde Hammarland ur Oasen för att senare träda in igen. Frågan om en revidering av kommunalförbundets grundavtal aktualiserades i samband med detta. En arbetsgrupp tillsattes för att se över grundavtalet. Arbetsgruppen noterar att det inte finns en samstämmighet bland medlemskommunerna till vad som bör förändras i grundavtalet. Således konstaterar arbetsgruppen att det inte finns underlag för fortsatt arbete kring revisionen av grundavtalet.

Under hösten 2023 godkändes en förändringsbudget. Förändringsbudgeten genomfördes främst på grund av felaktiga enhetspriser och kommunernas nettokostnader är lägre än vad som planerades i ursprunglig- och förändringsbudget.

Fortsättningsvis är det utmaningar inom själva vård- och omsorgsverksamheten på grund av bristen på behörig vård- och omsorgspersonal och det är det som är mest överhängande och som syns i det dagliga arbetet. Det har även varit utmaningar inom förvaltningen där flera poster tidvis varit vakanta. Allt detta påverkar hela organisationen och det finns en förväntan på stabilitet och nystart inom hela organisationen.

Trots utmaningar att få behörig personal gör personalen ett gott jobb och de äldre får god vård och omsorg och vardagarna fylls med olika aktiviteter på avdelningarna. Under det gångna året påbörjades ett projekt inom Oasen för att stärka kvaliteten på vård-och omsorgsarbetet. Målsättningen är att implementera kvalitetsteamerna så att de blir en del av verksamheten.

Jag vill rikta ett stort tack till all personal som sett till att de äldre som bor på Oasen får en god vård och omsorg.

Ann-Christine Österbacka

Förbundsdirektör

1.2. Verksamhetens målsättning

Oasen boende- och vårdcenter är ett kommunalförbund där följande kommuner är medlemmar: Brändö, Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Kumlinge, Kökar, Lemland, Lumparland, Sottunga, Sund och Vårdö. Medlemskommunerna har tillsammans totalt 61 ägoandelar. Oasen är ett kommunalförbund som tidigare hette De Gamlas Hem. Under år 2017 registerades verksamheten som Oasen boende- och vårdcenter. Antalet vårdplatser uppgår till 67. Kommunal förbundets högsta beslutande organ är förbundsfullmäktige.

Den huvudsakliga vårdformen idag är långvarig institutionsvård samt daglig verksamhet för hemmaboende äldre. Verksamheten fokuserar på att ge god och kvalitativ vård och omsorg till äldre som har ett omfattande vård- och omsorgsbehov som inte kan tillgodoses i medlemskommunens egna äldreomsorg.

Verksamhetens långsiktiga målsättning är att:

- *Bedriva och utveckla en evidensbaserad och personcentrerad vård i syfte att främja de boendes hälsostatus och upplevda hälsa*
- *Bedriva en sådan vård- och omsorgsverksamhet att de boende aktiveras på ett individuellt sätt och så att deras vardag känns så meningsfull som möjligt och att se till att inom- och utomhusmiljön upplevs välkomnande och trivsamt*
- *Ge medlemskommunerna tillgång till kvalitativ institutionsvård*
- *Bedriva vård- och omsorgsverksamhet på ett ekonomiskt effektivt sätt med de boendes bästa som utgångspunkt*
- *Utveckla verksamheten i samarbete med medlemskommunerna*
- *Upprätthålla en funktionsduglig fastighet genom regelbundet underhåll*

Verksamheten styrs av bland annat följande lagar:

- Äldrelag (2020:9) för Åland
- Landskapslag (2020:12) om socialvård
- Landskapslag (1995:101) om tillämpning i landskapet Åland av riks författningar om socialvård
- Landskapslag (2012:36) om tillämpning i landskapet Åland av lagen om privat socialservice
- Lagen om klientavgifter inom social- och hälsovården (FFS 734/1992)
- Lagen om klientens ställning och rättigheter inom socialvården (FFS 812/2000)
- Lagen om privat socialservice (FFS 922/2011)
- Lagen om stöd för närståendevård (FFS 937/2005)
- Landskapslag (2020:26) om klienthandlingar inom socialvården
- Landskapsförordning (1995:103) om tillämpning i landskapet Åland av riks författningar om socialvård.
- Förordning om klientavgifter inom social- och hälsovården (FFS 912/1992)
- Landskapslag (2020:24) om yrkesutbildade inom socialvården
- Landskapsförordning (2020:25) om yrkesutbildade inom socialvården

Därtill har landskapsregeringens antagit följande styrdokument beträffande äldreomsorgen.

- Riktlinjer för omsorg och vård vid demenssjukdom
- Kvalitetsrekommendation - Tjänster för äldre demenssjukdom
- Slutrapport äldreomsorgen 2006 demenssjukdom
- Riktlinjer för långvarig institutionsvård för äldre

2. Bedömning av de viktigaste riskerna och säkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

2.1. Risker och andra faktorer som påverkar

Konsumentprisernas höjning

Kostnadsutvecklingen i samhället kan ses i förhöjda priser på livsmedel, vårdmaterial och byggnadsarbete- samt material. Enligt ÅSUB steg de åländska konsumentpriserna med 4,7 procent i december 2023 jämfört med december 2022. Detta påverkar förstas negativt kommunalförbundets ekonomi.

Personalkostnader

Personalkostnaderna påverkades av avtalsenliga löneförhöjningar uppgående till 2,2 procent och lokaljustering om 1,9 procent. I juni 2023 utbetalades även ett engångsbelopp till de anställda, vilken uppgick till 30 444,15 euro.

Grundavtal

Under längre tid har det från en del kommuner funnits en önskan om revidering av grundavtalet. En arbetsgrupp för att ta fram ett nytt grundavtal tillsattes en arbetsgrupp av kommunförbundets styrelse (FST 15§ 2.2 2023). Arbetsgruppen sammanträdde fyra gånger. Enligt kommunförbundets styrelsebeslut (FST 77 28.6 2023) framlades fyra olika revideringsförslag av grundavtalet som skickades ut på remiss till medlemskommunerna. Inom utsatt tid inlämnades nio remissvar till arbetsgruppen. Sammanfattningen av remissvaren är att initiativet skall tas av medlemskommunerna till revidering av grundavtalet. Grundavtalsgruppen konstaterar att det inte finns underlag för fortsatt arbete kring revisionen av grundavtalet.

IT

IT-skulden har haft konsekvenser för smidigheten och arbetsbördan i flera arbetsmoment. Under 2024 avses ett ärendehanteringssystem och avvikelseberapporteringsprogram upphandlas. Det planerade gemensamma ekonomisystemet som i samarbete med ÅDA och kommuner och kommunalförbund upphandlades 2020 planeras av avropas under 2025. Systemet implementeras och utvecklas för tillfället i några av de större kommunerna. I samband med införandet krävs att ytterligare personalresurser finns att tillgå. Lönesystemet är från och med första januari 2024 utbytt till nytt system och utvecklingsarbetet pågår.

Förvaltningen och övrig personal

Under maj månad 2023 anställdes en ekonom om 60 procent och första januari 2024 en ordinarie förbundsdirektör. Uppgörande av arbetsprocesser pågår och beräknas fortgå under 2024. Förvaltningen har små resurser och personberoendet är fortsättningsvis stort. En HR-tjänst har varit vakant sedan november 2023. Två avdelningsskötarevakanser har också varit vakanta vilket belastat vårdkoordinatoren. Förvaltningsstrukturen och säkrandet av att funktionerna fungerar även när personalen har ledigheter ect. behöver stärkas. Arbetsmiljön påverkas negativt av denna skörhet.

Yttre faktorer som påverkar verksamheten

Oasen belastas av en rättstvist vars utfall inte torde ha ekonomisk betydelse. Därtill finns två pågående brottsutredningar.

Förändrad lagstiftning och andra styrdokument kan påverka verksamhetens innehåll och ekonomi. Ny klientavgiftslag har tagits i bruk på Åland.

2.2.Ledningens interna kontroll

Syftet med den interna kontrollen i förbundet är att försäkra att förbundets verksamhet är effektiv och främjar uppnående av goda resultat och att de beslut som fattas bygger på korrekt information. Bokföringens och andra informationssystemers tillförlitlighet ska säkras, och eventuella misstag ska uppdagas och åtgärdas. Genom intern kontroll ska förverkligandet av uppställda mål och iakttagandet av lagar, förordningar, styrdokument och fattade beslut säkerställas.

Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Förbundets organisation finns fastslagen i budgeten. Anslagsansvarig och godkännare inom respektive resultat- och balansräkningsenhet fastställs genom skilt beslut i styrelsen och budget. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt är skyldiga att, i löpande nummerordning, föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut. Avsaknaden av ordinarie personal har under hösten medfört en minskad internkontroll. Förvaltningen har inte uppmärksammat större avvikelser från kommunalförbundets bestämmelser.

Uppnående av mål, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning av lönsamheten

Under 2023 uppgjordes budgetuppföljningar kvartalsvis till förbundsstyrelsen och under hösten genomfördes en förändringsbudget. Under våren uppkom en likviditetsbrist på grund av felaktig budgetering av kommunalförbundets enhetspriser. Avsaknaden av personella resurser inom förvaltningen medförde brister av kontrollen av kommunalförbundets likviditet. Kommunalförbundet har vidtagit åtgärder, genom en utökad kreditlimit samt bättre likviditetsuppföljning.

Planerade åtgärder för att på kort och lång sikt hantera avvikelser

- Budgetuppföljning har intensifierats inom organisationen med målsättning att åtgärder ska ske vid en tidigare tidpunkt och att verksamhetsresurser fördelas på ett bättre sätt.
- En ekonom om 60 procent är anställd för att planera och följa ekonomin.
- En utökad kreditlimit är upptagen för att hantera ekonomiska fluktuationer under året.
- Personalen uppmärksammas om budget och ekonomiplan.
- Förvaltningen saknar uppgjorda processer och rutiner för arbetssätt. Förvaltningen behöver ytterligare dokumentera processer samt minska personberoendet.

Ordnande av riskhantering

De ekonomiska riskerna i anslutning till verksamheten, investeringar och finansieringen bärs i slutändan av medlemskommunerna.

Avtal

Förbundets avtal finns samlade i mappar.

Fakturahantering

Förbundets fakturahantering kräver att minst två personer behandlar fakturan innan utbetalning sker. Avsaknaden av personalresurser under året har medfört svårigheter att genomföra kontroller av alla flöden. Under 2024 kommer fakturahanteringen att ändras för att underlätta och säkerställa att hanteringen följer kommunalförbundets regelverk.

Rutiner

Arbetsrutiner finns delvis nedtecknade såväl inom vården som förvaltningen. Arbetet med att dokumentera rutiner och processer för olika arbetsmoment inom organisationen påbörjades redan 2021 och fortsätter kontinuerligt.

Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad

Förbundsstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna övervakningen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Den interna kontrollen sköts i första hand av respektive tjänsteman. Granskning och godkännande av utbetalningar sköts av olika personer. Missbruk har inte uppdagats.

Försäkringsskydd

Förbundets försäkringsskydd består av egendomsförsäkring, verksamhetsförsäkring samt lagstadgad olycksfalls- och pensionsansvarsförsäkringar.

Egendomsförsäkringen omfattar förbundets byggnad, maskiner och inventarier. Byggnaden är försäkrad som fullvärdesförsäkring, maskiner och inventarier har ett fastställt försäkringsbelopp. Egendomsförsäkringen täcker skador vid brand, naturskada, inbrott, vatten samt annan skadehändelse.

Verksamhetsförsäkringen täcker såväl ansvar- och rättskydd för fastighetsägare som verksamhets- och produktansvar, utvidgat ansvar för omhändertagen egendom och förmögenhetsskada.

Förbundets fordon och släpvagn är försäkrade.

Lagstadgad olycksfallsförsäkring är tecknad för förbundets samtliga löntagare.

3. Kommunalförbundets organisation

3.1. Politisk organisation

Förbundsfullmäktige utses för fyra år i taget. Mandatperioden 2020 – 2023 har förbundsfullmäktige nedanstående sammansättning.

Kommun	Ordinarie ledamot	Ersättare
Brändö	Margaret Lundberg	Marja Tuomola
Eckerö	Jan-Anders Öström, v. ordf.	Susann Fagerström
Finström	Håkan Lundberg, ordf.	Camilla Bergendahl
Geta	Niklas Oriander	Diana Lindström
Hammarland	Egil Sundström	Stig A. Mattsson
Jomala	Peggy Eriksson	Tage Eriksson
Kumlige	-	Mia Hanström
Kökar	Camilla Enberg	Siv Relander
Lemland	Patrik Eriksson	Andrea Sandberg
Lumparland	Annsöfi Joelsson	Lil Strandholm-Karlsson
Sottunga	Rosita Stenros	Birgitta Saurén
Sund	Petter Johansson	Christina Nukala-Pengel
Vårdö	Krister Johansson	Marja Elomaa-Andersson

Förbundsfullmäktige valde den 29 juni 2022 följande förbundsstyrelse för perioden 2022–2024:

Styrelseledamöter	Personlig ersättare
Edgar Kalm, ordförande	Tage Eriksson
Rolf Karlsson, viceordförande	Leif Karlsson
Hedvig Stenros	Susanne Blomqvist
Sandra Listherby	Hanna Segerström
Thomas Snällström	Mikael von Beetzen
Ulla-Britt Dahl	Britt Danielsson *
Susanne Nordberg	Björn Rönnlöf

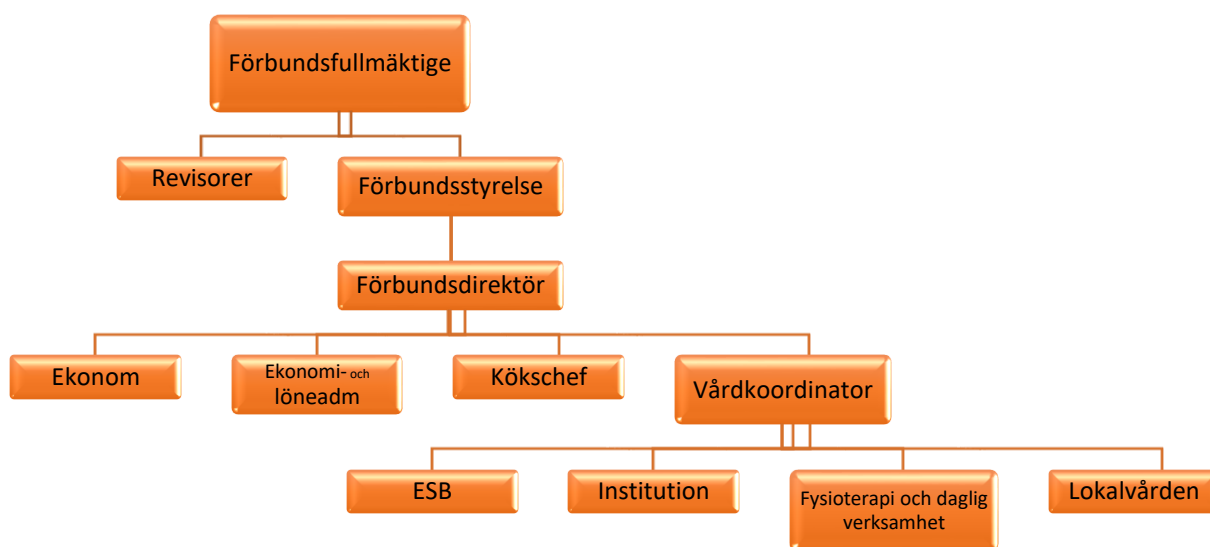
*Beviljades befrielse från förtroendeuppdraget den 3.3.2023. Ingen ersättare är vald

Förbundsfullmäktige valde den 24 april 2020 följande revisorer för räkenskapsåren 2020–2023:

Revisorer	Personlig ersättare
Robert Lindfors	Fredrik Lindqvist
Linda Kuitunen	Christina Nukala-Pengel
Av BDO Audiator utsedd revisor	Utses av BDO Audiator

3.2 Administrativa organisationen

I den administrativa organisationen arbetar tjänstemän som verkställer de politiskt fattade besluten. Det administrativa arbetet leds av förbundsdirektören som är underställd förbundsstyrelsen. Kommunalförbundet verksamhetsområden omfattar ekonomiförvaltning, vård- och omsorgsverksamhet, storkök och fastighet inklusive fastighetsunderhåll.



4. Budgetens bindande nivåer

4.1. Driftsekonomi

Oasen boende- och vårdcenter är indelat i fem bindningsnivåer.

Förbundsfullmäktige godkände (§7/15.05.2017) att budgeten binds till nettobelopp enligt följande fem verksamhetsområden:

1. **Allmän förvaltning** som omfattar fullmäktige, styrelse, ekonomikansli, gemensam administrativ avdelning, revision och Hemgården
2. **Effektiverat serviceboende** (ESB) som omfattar avdelningen Liljan
3. **Institutionsvård** omfattande vårdkansli, fyra avdelningar, fysioterapi, daglig verksamhet och lokalvård
4. **Kök**
5. **Fastighet**

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Budgetändring	Budget efter ändring 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2023/ Budget 2023	Bokslut 2023/ Bokslut 2022
C10 ALLMÄN FÖRVALTNING	-571 763	-685 032	80 000	-605 032	-571 794	95%	100%
C21 ESB Liljan	-565 850	-574 321	-22 409	-596 730	-583 913	98%	103%
C22 INSTITUTIONSVERKSAMHETEN	-3 254 949	-3 624 393	-36 542	-3 660 935	-3 401 050	93%	104%
C25 Kök	-397 628	-380 790	-343	-381 133	-362 556	95%	91%
C28 FASTIGHET	-209 385	-167 976	4 296	-163 680	-215 793	132%	103%
Totalsumma	-4 999 574	-5 432 512	25 002	-5 407 510	-5 135 107	95%	103%

I bilden ovan ingår även interna debiteringar. Observera att ovan endast innehåller bindningsnivåer för Oasens fem verksamhetsområden, d v s kommunandelar ingår ej i ovan.

Budgetjusteringar under året

En förändringsbudget godkändes av fullmäktige den 15.11.2023 FFGE 27§. De budgeterade driftskostnaderna minskades totalt med 25 000 euro, finansieringskostnaderna ökades med drygt 15 100 euro och avskrivningarna minskades med nästan 47 000 euro. Totalt beräknades kommunandelarna, via försäljningsintäkter, minskas med drygt 56 800 euro.

I samband med förändringsbudgeten förändrades även enhetspriser samt vårdformernas olika kostnader. Enhetspriserna justerades upp på grund av ett budgeteringsfel i den ursprungliga budgeten. I samband med förändringen av enhetspriserna justerades även de interna intäkterna och kostnaderna mellan de olika vårdformerna.

Den allmän förvaltningens budget justerades då den pensionsuppgiftsbaserade avgiften inte utföll under 2023. Då samtliga tjänster inte heller varit tillsatta under året justerades ramen för den allmänna förvaltningen ned med 80 000 euro.

Energikostnaderna bedömdes vid årets början att bli exceptionellt höga. Priserna stabiliserades på en lägre nivå än budgeterat. Även Kostnaderna för el beräknades att understiga de budgeterade. Totalt justerades fastighetskostnaderna att minska med 70 000 euro, vilket i efterskott visade sig vara en felaktig bedömning. Hyresintäkten från lagunen omdisponerades delvis från fastigheten till intäkter för lokalvård samt kök, vilket föranledde en budgetändring.

Budgeterade kostnadsökningar beräknades för livsmedel inom ramen för köket samt särskilda ersättningar inom ramen för institution.

De finansiella kostnaderna justerades att öka med drygt 15 000 euro, då Euribor räntan ökat väsentligt under 2023.

På grund av att alla investeringar inte kunde genomföras under året samt att ibruktagningsdatumet var senare än planerat minskades även de budgeterade avskrivningarna med cirka 47 000 euro.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 138 970	6 765 782	-44 417	6 721 365	6 625 175	-96 190	98,6%
A3120 Försäljningsintäkter	5 217 967	5 711 338	-56 828	5 654 510	5 379 866	-274 644	95,1%
A3150 Ersättningar av kommuner och samkommuner	5 217 967	5 711 338	-56 828	5 654 510	5 379 866	-274 644	95,1%
A3170 Avgiftsintäkter	668 173	705 540		705 540	683 942	-21 598	96,9%
A3240 Understöd och bidrag	25 433	25 300		25 300	29 650	4 350	117,2%
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	227 397	323 604	12 411	336 015	531 717	195 702	158,2%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 920 577	-6 486 956	12 591	-6 474 365	-6 380 416	93 949	98,5%
A4110 Personalkostnader	-4 730 378	-5 173 801	5 000	-5 168 801	-5 093 291	75 510	98,5%
A4120 Löner och arvoden	-3 856 886	-4 211 800	-75 000	-4 286 800	-4 235 946	50 854	98,8%
A4130 Lönebikostnader	-873 492	-962 001	80 000	-882 001	-857 345	24 656	97,2%
A4170 Köp av tjänster	-533 135	-464 700	-22 409	-487 109	-540 632	-53 523	111,0%
A4200 Material, förnödenheter och varor	-549 731	-718 233	30 000	-688 233	-658 589	29 644	95,7%
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-107 333	-130 222		-130 222	-87 904	42 318	67,5%
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-2 996	-6 839	-15 161	-22 000	-21 904	96	99,6%
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-215 397	-271 987	46 987	-225 000	-222 855	2 145	99%
Totalsumma		-	-	-	-		

4.2 Investeringar

Bindningen inför förbundsfullmäktige gäller för total investeringsbudget. I samband med förändringsbudgeten minskades de beräknade medlem med 125 178 till ett totalt nettobelopp om 420 000 euro. Under hösten framkom akuta behov av renovering av fastigheten, varför det totala anslaget överskreds med cirka 50 000 euro.

5. Förvaltning

5.1. Allmän förvaltning

Från och med 2021 kostnadsförs kökschef, HR, vårdkoordinator under allmän förvaltning. I förvaltningen jobbar det tre personer; förbundsdirektör, ekonom och löne- och ekonomiadministratör. Ekonom tjänstgör om 60 procent och löneadministratör om 80 procent.

Resultatanalys

Under året gjordes en budgetförändring då den pensionsuppgiftsbaserade avgiften inte utföll under 2023. Intäkterna består av reserverade medel från Lanskapsregeringen för ersättning av uppkomna kostnader av "demenscenterprojektet". Experttjänsterna är dyrare än beräknat vid

året början på grund av inköp av juridisk hjälp samt inköp av konsultation på grund av vakanta tjänster. Disponibla medel har inte förbrukats under året och därav uppvisar posten övriga verksamhetskostnader en positiv budgetavvikelse för perioden. Förvaltningen har inte haft samtliga tjänster tillsatta under året, vilket även bidragit till lägre kostnader än budgeterat.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					13 724	13 724	
A3240 Understöd och bidrag					13 724	13 724	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-571 763	-685 032	80 000	-605 032	-585 518	19 514	96,8%
A4110 Personalkostnader	-398 562	-541 259	80 000	-461 259	-428 295	32 964	92,9%
A4120 Löner och arvoden	-327 365	-377 337		-377 337	-359 759	17 578	95,3%
A4130 Lönebikostnader	-71 197	-163 922	80 000	-83 922	-68 536	15 386	81,7%
A4170 Köp av tjänster	-155 045	-102 267		-102 267	-138 005	-35 738	134,9%
A4200 Material, förmödenheter och varor	-11 566	-11 506		-11 506	-19 217	-7 711	167,0%
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-6 590	-30 000		-30 000		30 000	
Totalsumma	-571 763	-685 032	80 000	-605 032	-571 794	33 238	94,5%

Det finns inte några interna poster inom allmän förvaltning

5.2.Kvalitetsarbete

Under 2023 påbörjades ett kvalitetshöjande projekt på Oasen. Samarbetet med kvalitetsteamet sker genom att medlemmar från Oasens olika avdelningar sammanstrålar. Syftet med teamen är att utveckla vårdkvaliteten, men också att främja delaktighet och lärande bland medarbetarna samt samarbetet mellan olika professioner och avdelningar/enheter.

Under året har arbete i kvalitetsteam kring följande teman inletts:

- Akuta situationer samt kontroll av vitala parametrar
- Dokumentation; Hygien, infektioner och smittspridning/-skydd
- Orörlighet, trycksår, fall
- Personcentrering, värdegrund och vårdmiljö
- Sysselsättning, kultur och fysisk aktivitet
- Sårvård
- Ätande, nutrition och munhälsa

Arbetet i teamen har inletts med att genomföra en skattning av kvaliteten inom respektive tema, för att sedan sätta upp konkreta mål att arbeta mot. Teamen har sedan arbetat med att uppnå och utvärdera målen under 2023.

Kvalitetsteamens arbete finns dokumenterat på intranätet och således tillgängligt för vård- och omsorgspersonalen. Genom detta projekt har ett flertal processer förtydligats och dokumenterats som stöder och hjälper vård- och omsorgspersonalen i det direkta vårdarbetet.

5.3.Demenscenter

En ansökan om finansiering av ett projekt för förverkligandet av planer på ett demenscenter lämnades in till Ålands Landskapsregering och under 2023 fick Oasen pengar för ett tvåårigt projekt.

Arbetet med projektet är upplagt som en förstudie där relevant fakta kring demenssjukdom sammanställts. Hemgårdens framtid ingår i de planer som initierats under 2021 angående ett demenscenter. En arbetsgrupp har bildats bestående av ledande sysselsättningsterapeut, vårdkoordinator och förbundsdirektören.

Äldreomsorgsledare inom Oasens medlemskommuner gett en bild av nuläget kring hur demensvården bedrivs samt deras behov av ett demenscenter. Resultatet från nulägesanalysen presenteras genom fem huvudkategorier; vårdmiljön inom- och utomhus kopplat till demenssjukdom, bemanning och utbildningsnivå, avlastning och närståendestöd, aktiviteter och preventiva åtgärder samt förväntningar på ett framtida demenscenter.

Resultatet från nulägesanalysen relateras till forskning och rekommendationer samt att det presenteras konkreta förslag kring vilka förändringar som kan göras i dagsläget för att stödja personer med demenssjukdom som redan nu vårdas på Oasen samt hur stöd kan ges till närstående. Det anses fördelaktigt att i ett tidigt stadie, redan innan demenscentret fysiskt är en verklighet, etablera fungerande aktiviteter och verksamheter som stödjer personer med demenssjukdom och deras närstående. Utöver förändringar som kan göras inom Oasens befintliga verksamhet lyfts även synpunkter kring vad som kan tas i beaktande i utformningen av ett framtida demenscenter.

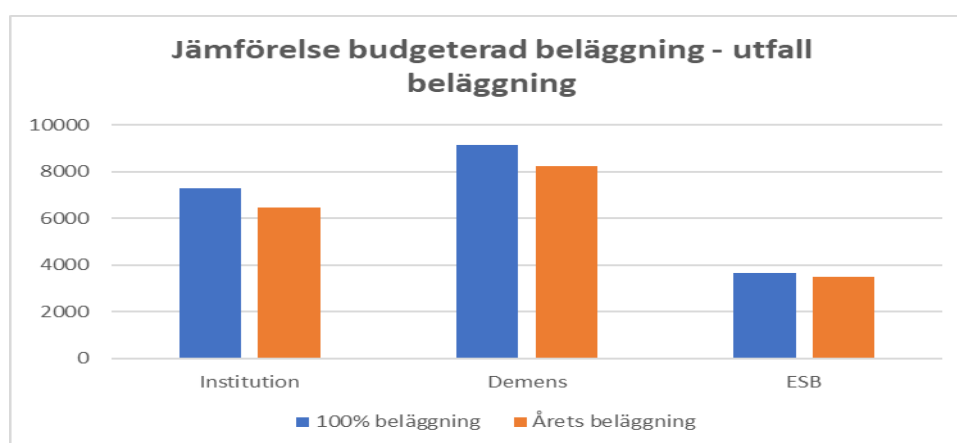
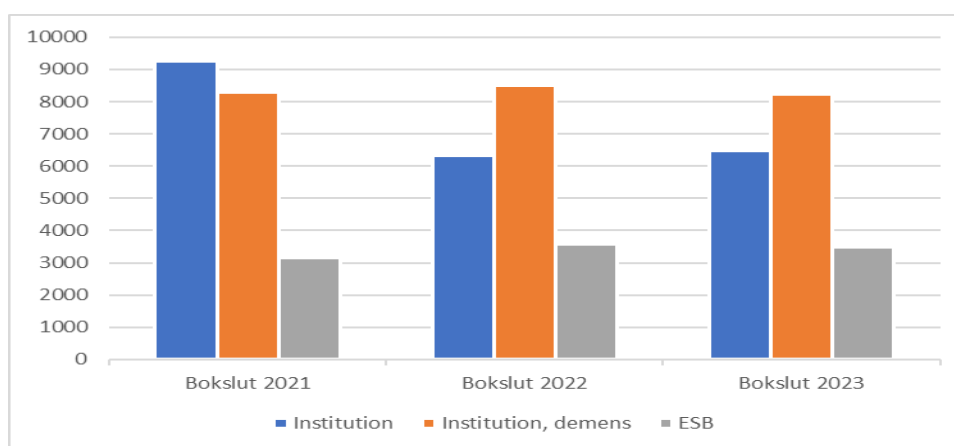
6. Vård- och omsorgsverksamhet

6.1 Beläggningsgrad

Beläggningen under året 2023 har varit hög. Jämförelse mellan de senaste tre åren ger inte en korrekt bild av utvecklingen av antalet vård dygn. Antalet vård dygn har minskat i första hand på grund av att en avdelning stängdes under år 2022. Beläggningsgraden påverkas även av att stundvis är platserna korta perioder tomma. Behovet av platser varierar, men vanligtvis är det en konstant kö. Andra faktorer som påverkar antalet vård dygn och beläggningsprocenten är att det pågått och pågår fortfarande renoveringsarbete på avdelningarna. Tidvis är det en del rum inte varit tillgängliga för klienterna.

Beläggning enligt						
Beläggning	förändringsbudget	Bokslut 2023	Över/under	% av budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Institution	6 549	6 476	-73	99%	6 327	9 242
Demens	8 181	8 241	60	101%	8 502	8 280
ESB	3 555	3 489	-66	98%	3 583	3 155

Beläggning under åren 2021–2023



6.2 Effektiverat serviceboende (ESB)

Verksamhetsinnehåll

Verksamheten på effektiverade serviceboendet Liljan, omfattar 10 vårdplatser för personer som behöver stöd i vardagen och som skulle ha svårt att klara sig själva i det egna hemmet. Målsättningen för Liljan är att erbjuda service och omsorg vilken utgår från de individuella resurserna, livsstil och önskemål. Tankeramen är en hälsofrämjande verksamhet där målsättningen är att erbjuda de äldre en möjlighet till en meningsfull tillvaro. Målet är att stärka de äldres funktionsförmåga, initiativkraft och självständighet. På Liljan strävar man att fylla dagarna med aktiviteter som ger känsla av meningsfullhet och som stöder de äldres fysiska och psykiska funktionsförmåga.

Måluppfyllelse

Vård- och omsorgspersonalen har arbetat med ett personcentrerat arbetssätt. Olika aktiviteter har under året ordnats både individuella som gruppaktiviteter. De äldre har besökt ljusterapin och fysioterapin. Under vår och sommar har altanen varit välbesökt och många måltider intagits utomhus då det funnits möjlighet.

Resultatanalys

Budgetändringen under året består av intern kostnadsfördelning, främst på grund av justerade enhetspriser mellan olika vårdformer. Liljan har haft bra beläggning under året och även kunnat fylla de flesta pass med vikarier, tillgången till utbildad personal för Liljans del har även den varit tillfredsställande. Full vikarieteckning har dock inte kunnat erhållas, vilket påverkat till en positiv budgetavvikelse. På grund av en god beläggning har även intäkterna varit högre än beräknat vid budgetberedningen. Under året 2023 anställdes en ledande närvårdare till Liljan, arbetsbeskrivningen behövs ses över så att den ledande närvårdaren inte handhar personalansvar (äldreagen 2020:9 § 22) alternativt ombilda den tillbaka till en närvårdarbefattning.

	☒ Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	113 630	113 356		113 356	128 060	14 704	113,0%
A3170 Avgiftsintäkter	82 818	85 056		85 056	96 074	11 018	113,0%
A3240 Understöd och bidrag	52				312	312	
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	30 759	28 300		28 300	31 675	3 375	111,9%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-545 503	-584 382		-584 382	-575 289	9 093	98,4%
A4110 Personalkostnader	-542 990	-575 021		-575 021	-566 561	8 460	98,5%
A4120 Löner och arvoden	-439 213	-475 141		-475 141	-469 685	5 456	98,9%
A4130 Lönebikostnader	-103 776	-99 880		-99 880	-96 876	3 004	97,0%
A4170 Köp av tjänster	-1 345	-1 300		-1 300	-1 768	-468	136,0%
A4200 Material, förnödenheter och varor	-1 168	-7 890		-7 890	-6 959	931	88,2%
A4270 Övriga verksamhetskostnader		-171		-171		171	
Totalsumma	-431 873	-471 026		-471 026	-447 229	23 797	94,9%

Tabellen ovan innehåller externa poster

	☒ Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-133 976	-103 295	-22 409	-125 704	-136 685	-10 981	108,7%
A4170 Köp av tjänster	-133 976	-103 295	-22 409	-125 704	-136 685	-10 981	108,7%
Totalsumma	-133 976	-103 295	-22 409	-125 704	-136 685	-10 981	108,7%

Tabellen ovan innehåller endast interna poster

6.3 Institutionsvårdens verksamhet och innehåll

Institutionsavdelningarna

På demensavdelningarna Lugnet och Solsidan vårdas äldre med demensdiagnoser i sena stadier av sjukdomen, vilket ställer krav på en adekvat bemanning. Flertalet har BPSD, beteendemässiga psykiska symptom vid demens. Medicinering är inte förstahandsvalet, däremot personalnärvaro samt att avleda och förebygga utåtagerande episoder. Trots dessa åtgärder finns ca 30 avvikelser per månad om våld på demensavdelningarna.

År 2023 har personalen på demensavdelningarna arbetat med kontinuitet bland personalen och förnyelse av vårdmiljön för att öka trivselen för både klienter som personal, bland annat förnyades golvmattan på Lugnet och Solsidan fick nya inne- och utemöbler.

På institutionsavdelningarna har personalen på Korallen och Gläntan förgyllt de äldres vardag genom individanpassade aktiviteter och samvaro.

Fokus under året sattes på individuell stimulans samt utevistelse för de äldre. Jomala församling besökte de boende på avdelningarna. Nattvard hölls i matsalen. Under hösten 2023 fram till jul förekom underhållning i matsalen en gång i månaden vilket var mycket uppskattat av de äldre.

Side-by-side cykeln som införskaffades på hösten var mycket uppskattad.

Fysioterapi och sysselsättning

Målsättning

Fysioterapienheten på Oasen ansvarar för att främja de boendes fysiska och psykiska hälsa genom att erbjuda rehabilitering och/eller aktivering utifrån deras individuella önskemål och behov. Syftet är att upprätthålla och förbättra funktionsförmågan, men också att främja den psykiska hälsan. Enheten strävar efter att kunna erbjuda alla boende någon form av aktivitet som känns meningsfull oberoende av deras funktionsförmåga. Enheten ansvarar även för att tillgodose hjälpmedelsbehovet för de boende.

Måluppfyllelse

Fysioterapienheten har arbetat med att göra utbildningen i ergonomi och förflyttningsteknik digital. Materialet finns nu tillgängligt för all vård- och omsorgspersonal.

Oasens fysioterapeut deltog i en styrgrupp på uppdrag av landskapsregeringen; ”koordinering och samordning av hjälpmedel och välfärdsteknik i landskapet”. Där kunde konstateras att det system som finns i landskapet nu är bristfälligt, kostnadsineffektivt och ej samordnat. Servicen av hjälpmedel blir ofta lidande på grund av bristande kunskap och bristen på serviceproducenter som utför den.

På Oasen gjordes i början av 2023 checklistor för genomgång av bashjälpmedel.

De äldres individuella träning har fortsättningsvis varit i fokus under året. I snitt har fysioterapin haft 61 individuella träningar/vecka, och som mest 82 träningar/vecka. Grupp gymnastik har utökats under hösten 2023.

Under året har 10 äldre personer erhållit intensiv rehabilitering på Oasen och kunnat flytta tillbaka till kommunens boende eller till det egna hemmet. 3 hembesök har gjort under året, inför flytt till hemmet.

Dagverksamhet

Dagverksamheten har tidvis haft få klienter i verksamheten. För att åtgärda detta inbjöds olika samarbetsparter från både intresseorganisationer som från ÅHS. Flertalet av de inskrivna klienterna flyttade permanent till Oasens boende ledde till att antalet minskade och nya klienter kom inte in.

Verksamheten har haft stor betydelse för anhöriga som vårdar en närstående i det ordinära hemmet. Utan den avlastning som erbjuds de anhöriga skulle flertalet av klienterna vara i behov av en vårdplats.

Under år 2023 höll verksamheten öppet 174 dagar. I medeltal deltog 3–4 klienter per gång. Deltagarna kom från fem olika kommuner.

Lokalvården

Lokalvårdarna är en viktig länk och spelar en stor roll i Oasens verksamhet. De ansvarar för både vårdtagarnas och personalens trivsel och för att hålla lokalernas allmänna renlighet på en hög nivå och därmed minska risken för smitta. Lokalvårdarna har i nuläge ingen utsedd förman.

Resultatanalys för institutionen

Vid förändringsbudgeten justerades personalkostnader för särskilda ersättningar att öka och intäkter för lokalvård att tillkomma. I samband med förändringen av enhetspriserna justerades även de interna intäkterna.

Avgiftsintäkterna var något för högt budgeterade i förhållande till verkligt utfall.

Intervallvårdsintäkterna är förhållandevis högre än 2022 för att vårdperioderna varit kortare. Under året har extra personalkostnader om cirka 175 000 euro utbetalats på grund av ett stort omvårdnadsbehov för en klient. Kostnaderna har i efterhand fakturerats ”Icke medlemskommun”, vilka då inkommer under intäkter. De extra uppkomna personalkostnaderna och motsvarande fakturerade intäkterna ska ses som en isolerad händelse och kommer inte uppkomma under följande verksamhetsår. Under året har tillgången till personal varit begränsad, varför personalkostnaderna understiger de budgeterade. Detta gäller även för sommarperioden. Institution har positiva budgetavvikelser för medicin, vårdförnödenheter samt inventarier.

	☒ Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	620 715	649 384	18 941	668 325	806 488	138 163	120,7%
A3170 Avgiftsintäkter	585 355	620 484		620 484	587 868	-32 616	94,7%
A3240 Understöd och bidrag	25 381	25 300		25 300	15 615	-9 685	61,7%
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	9 979	3 600	18 941	22 541	203 005	180 464	900,6%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 926 801	-4 310 267	-60 000	-4 370 267	-4 263 655	106 612	97,6%
A4110 Personalkostnader	-3 501 139	-3 796 620	-60 000	-3 856 620	-3 816 131	40 489	99,0%
A4120 Löner och arvoden	-2 857 086	-3 143 441	-60 000	-3 203 441	-3 171 672	31 769	99,0%
A4130 Lönebikostnader	-644 053	-653 179		-653 179	-644 459	8 720	98,7%
A4170 Köp av tjänster	-131 020	-146 809		-146 809	-138 290	8 519	94,2%
A4200 Material, förnödenheter och varor	-198 407	-268 287		-268 287	-225 967	42 320	84,2%
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-96 234	-98 551		-98 551	-83 267	15 284	84,5%
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER							
Totalsumma	-3 306 086	-3 660 883	-41 059	-3 701 942	-3 457 167	244 775	93,4%

Tabellen innehåller endast externa poster.

	☒ Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	51 136	36 490	4 517	41 007	56 117	15 110	136,8%
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	51 136	36 490	4 517	41 007	56 117	15 110	136,8%
Totalsumma	51 136	36 490	4 517	41 007	56 117	15 110	136,8%

Tabellen innehåller endast interna poster.

7. Kök och fastighet

7.1.Köket

Köket har verksamhet alla dagar i veckan. Köket producerar näringsrika måltider i enlighet med kostrekommendationer. Personalen är måna om att göra mat från grunden och användning av processade livsmedel är liten. Köket bakar bröd och bakverk till de äldre. Köket har en kontinuerlig dialog med vårdpersonal för att kunna ta hänsyn till allergier och andra behov av konsistensanpassning.

Köket har ett kontinuerligt behov av att förbättra ytor och maskiner. ÅMHM gav under året 2023 anmärkningar på flera punkter och det har lett till att en del förbättringsarbete påbörjats och de flera åtgärds punkterna på ÅMHM:s lista är åtgärdade.

Köket beaktar de äldres önskemål vid tex födelsedagar samt att göra traditionella rätter till olika högtider.

Resultatanalys

Under året har del av hyresintäkten från hyra av Lagunen omdisponerats till köket, vilket föranledde en budgetändring. Övriga externa intäkter justerades i förändringsbudgeten att minska något och kostnader för semestervikarier och livsmedel att öka. Interna intäkter justerades på grund av en felaktig ursprunglig budget.

Med beaktande av förändringsbudgeten uppvisar köket en positiv budgetavvikelse. Kostnader för livsmedel har ökat kraftigt under de två senaste åren. Köket har dock varit restriktivt vid inköp av livsmedel, varför kostnaderna inte fullt uppgår till de budgeterade.

	Y	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		24 805	35 370	36 765	72 135	81 798	9 663	113,4%
A3250 Övriga verksamhetsintäkter		24 805	35 370	36 765	72 135	81 798	9 663	113,4%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-505 273	-482 965	-55 000	-537 965	-524 922	13 043	97,6%
A4110 Personalkostnader		-287 687	-260 901	-15 000	-275 901	-282 304	-6 403	102,3%
A4120 Löner och arvoden		-233 222	-215 881	-15 000	-230 881	-234 830	-3 949	101,7%
A4130 Lönebikostnader		-54 465	-45 020		-45 020	-47 474	-2 454	105,5%
A4170 Köp av tjänster		-3 633	-6 300		-6 300	-1 494	4 806	23,7%
A4200 Material, förnödenheter och varor		-210 824	-215 764	-40 000	-255 764	-237 237	18 527	92,8%
A4270 Övriga verksamhetskostnader		-3 129				-3 887	-3 887	
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER								
Totalsumma		-480 468	-447 595	-18 235	-465 830	-443 124	22 706	95,1%

Tabellen innehåller endast externa poster.

	Y	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		82 840	66 805	17 892	84 697	80 568	-4 129	95,1%
A3250 Övriga verksamhetsintäkter		82 840	66 805	17 892	84 697	80 568	-4 129	95,1%
Totalsumma		82 840	66 805	17 892	84 697	80 568	-4 129	95,1%

Tabellen innehåller endast interna poster.

7.2.Fastighet

Inom ansvarsområdet ingår fastigheten och tillkommande kostnader för fastighetsinventarier och energikostnader. Fastighetsservicen har under 2023 fortsatt som en köptjänst. Från och med 1.7.2022 har ett 3-årigt kontrakt ingåtts med ett fastighetsservicebolag.

De budgeterade renoveringarna (investeringarna) genomfördes till största del enligt plan. En större badrumsrenovering kombinerat med ytrenovering av boenderummen genomfördes simultant på Pellas och Mattas rehab.

Resultatanalys

Energikostnaderna bedömdes vid årets början att bli exceptionellt höga. Priserna stabiliserades under året på en lägre nivå än budgeterat. I samband med förändringsbudgeten bedömdes att 70 000 euro kunde om disponeras för andra ändamål. Under hösten uppkom information om oförutsedda kostnader för fastighetsunderhåll. Flertalet mindre reparationer uppkom och värmekostnaderna blev inte så låga som beräknades i samband med förändringsbudgeten. Under december drabbades kökets kylkompressor av haveri, vilket medförde extra kostnader för hyra av ersättande frysar och modul. Fastigheten är gammal och fortsättningsvis finns behov av mindre och större reparationer och åtgärder. Under året har delar av hyresintäkten för Lagunen flyttats från fastigheten till intäkt för lokalvård och kök, vilket även föranledde minskade intäkter i förändringsbudgeten.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget ändring	Fastställd budget Totalt	Bokslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc förbrukn.
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	27 877	153 039	-65 704	87 335	78 554	-8 781	89,9%
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	27 877	153 039	-65 704	87 335	78 554	-8 781	89,9%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-237 262	-321 015	70 000	-251 015	-294 348	-43 333	117,3%
A4170 Köp av tjänster	-108 116	-104 729		-104 729	-124 390	-19 661	118,8%
A4200 Material, förnödenheter och varor	-127 766	-214 786	70 000	-144 786	-169 208	-24 422	116,9%
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-1 380	-1 500		-1 500	-749	751	50,0%
Totalsumma	-209 385	-167 976	4 296	-163 680	-215 793	-52 113	131,8%

Det finns inte några interna poster inom fastigheten

8. Ekonomi

8.2 Driftsekonomin utfall

Resultaträkning budgetuppföljning 01.01.2023-31.12.2023

(externa poster)

	Ursprunglig budget 2023	Förändringar budget 2023	Budget efter förändring	Bokslut 2023	Avvikelse €	Avvikelse %
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	5 711 338	-56 828	5 654 510	5 379 866	-274 644	95,1
Avgiftsintäkter	705 540		705 540	683 942	-21 598	96,9
Understöd och bidrag	25 300		25 300	29 650	4 350	117,2
Övriga verksamhetsintäkter	220 309	-9 998	210 311	395 032	184 721	187,8
	6 662 487	-66 826	6 595 661	6 488 491	-107 170	98,4
Verksamhetskostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-4 211 800	-75 000	-4 286 800	-4 235 946	50 854	98,8
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	-815 914	80 000	-735 914	-724 512	11 402	98,5
Övriga lönebikostnader	-146 087		-146 087	-132 833	13 254	90,9
Köp av tjänster	-361 405		-361 405	-403 947	-42 542	111,8
Material, förnödenheter och varor	-718 233	30 000	-688 233	-658 589	29 644	95,7
Övriga verksamhetskostnader	-130 222		-130 222	-87 904	42 318	67,5
	-6 383 661	35 000	-6 348 661	-6 243 731	104 930	98,3
Verksamhetsbidrag	278 826	-31 826	247 000	244 760		99,1
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter				121	121	
Övriga finansiella intäkter				94	94	
Räntekostnader	-6 839	-15 161	-22 000	-20 999	1 001	95,5
Övriga finansiella kostnader				-1 120	-1 120	
	-6 839	-15 161	-22 000	-21 904	96	99,6
Årsbidrag	271 987	-46 987	225 000	222 855	-2 145	99,0
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-271 987	46 987	-225 000	-222 855	2 145	99,0
Extra ordinära poster						
Räkenskapsperiodens resultat	0	0	0	0		
Räkenskapsperiod.över- underskott	0	0	0	0		

Resultaträkning budgetuppföljning 01.01.2023-31.12.2023

(externa och interna poster)

	Ursprunglig budget 2023	Förändringar budget 2023	Budget efter förändring	Bokslut 2023	Avvikelse €	Avvikelse %
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	5 711 338	-56 828	5 654 510	5 379 866	-274 644	95,1
Avgiftsintäkter	705 540		705 540	683 942	-21 598	96,9
Understöd och bidrag	25 300		25 300	29 650	4 350	117,2
Övriga verksamhetsintäkter	323 604	12 411	336 015	531 717	195 702	158,2
	6 765 782	-44 417	6 721 365	6 625 175	-96 190	98,6
Verksamhetskostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-4 211 800	-75 000	-4 286 800	-4 235 946	50 854	98,8
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	-815 914	80 000	-735 914	-724 512	11 402	98,5
Övriga lönebikostnader	-146 087		-146 087	-132 833	13 254	90,9
Köp av tjänster	-464 700	-22 409	-487 109	-540 632	-53 523	111,0
Material, förnödenheter och varor	-718 233	30 000	-688 233	-658 589	29 644	95,7
Övriga verksamhetskostnader	-130 222		-130 222	-87 904	42 318	67,5
	-6 486 956	12 591	-6 474 365	-6 380 416	93 949	98,5
Verksamhetsbidrag	278 826	-31 826	247 000	244 760		99,1
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter				121	121	
Övriga finansiella intäkter				94	94	
Räntekostnader	-6 839	-15 161	-22 000	-20 999	1 001	95,5
Övriga finansiella kostnader				-1 120	-1 120	
	-6 839	-15 161	-22 000	-21 904	96	99,6
Årsbidrag	271 987	-46 987	225 000	222 855	-2 145	99,0
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-271 987	46 987	-225 000	-222 855	2 145	99,0
Räkenskapsperiodens resultat	0	0	0	0		
Räkenskapsperiod.över- underskott	0	0	0	0		

8.3 Interna fördelningar

Effektiverade serviceboendet tar del av interna kostnaderna för kök, fastighet samt gemensamma kostnader inom institution.

	Budget 2023	Budgetändring	Fast. Budget	Bokslut 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Verksamhetskostnader totalt	- 103 295	- 22 409	- 125 704	- 136 685	- 10 981	- 133 976
Effektiviserat serviceboende	- 103 295	- 22 409	- 125 704	- 136 685	- 10 981	- 133 976
Verksamhetsintäkter totalt	103 295	22 409	125 704	136 685	10 981	133 976
Kök	66 805	17 892	84 697	80 568	- 4 129	82 839
Lokalvård	27 059	2 460	29 519	29 157	- 362	28 183
Vårdkansli	9 431	2 057	11 488	26 960	15 472	22 953

Vårddygnskostnad

Tabellen nedan visar jämförelsen mellan budgeterad och förverkligad vårddygnskostnad.

Vårddygnskostnad	Bokslut 2023	Ändrad budget	Över (+)/ under (-)	% av Budget	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Institution	269,50	277,55	-8,05	97,1%	263,44	216,73
Demens	244,91	267,24	-22,33	91,6%	233,57	205,34
ESB	167,36	167,86	-0,50	99,7%	157,93	135,49
Grundavgift	36,36	35,51	0,85	102,4%	32,06	41,80

8.4 Analys av väsentliga händelser i resultaträkningen

Enhetspriserna har justerats under året för att motsvara verkliga vårddygn och kostnad. Vid årets slut kan konstateras att försäljningsintäkterna, d v s kommunernas nettokostnader, är drygt 274 000 euro lägre än vad som bedömdes i förändringsbudgeten. Nettodriftskostnaden har ökat med cirka 135 000 euro eller 2,7 procent utifrån bokslut 2022.

Övriga intäkter är högre än beräknat på grund av att icke medlemskommun ersatt Oasen för extra uppkomna personalkostnader. Detta medför att intäkterna såväl som personalkostnaderna är lägre för Oasens "normala" verksamhet, än vad siffrorna uppvisar. Under året har extra personalkostnader om cirka 175 000 euro utbetalats på grund av ett stort omvårdnadsbehov för en klient. De extra uppkomna personalkostnaderna och motsvarande fakturerade intäkterna ska ses som en isolerad händelse och kommer inte uppkomma under följande verksamhetsår.

Personalkostnaderna är lägre än beräknat på grund av brist på tillgång av personalresurser. Detta har medfört att bemanningen under vissa perioder varit lägre än planerat. Personalbrist har medfört övertid samt att inhyrd personal använts under året. Avsaknaden av egen personal och liten organisation har även medfört högre kostnader för experttjänsterna än vad som beräknades vid budgetberedningen. Köptjänster för juridisk rådgivning, IT samt konsultation är högre än vad som planerades i budgetberedningen.

Kostnaden för livsmedel har ökat väsentligt under senare åren och är en av de varugruppen som enligt ÅSUB haft högsta prisökningen på Åland. Även fastighetsrelaterade kostnader och material har blivit märkbart dyrare än under tidigare år. Under hösten gjordes flertalet reparationer och åtgärder vilket föranledde höga fastighetskostnader.

8.5 Budgetändringar av förbundsfullmäktige

Följande budgetändring gjordes av förbundsfullmäktige den 15.11.2023 (FFGE 27\$) genom en förändringsbudget. Den justerade ramen enligt nedanstående tabell innehållande externa och interna poster.

Budgetändringar resultaträkningen (interna och externa):

	Värden		
	Budget 2023	Budgetändring	Fastställd budget
C10 ALLMÄN FÖRVALTNING	-685 032,00	80 000,00	-605 032,00
C21 ESB Liljan	-574 321,00	-22 409,00	-596 730,00
C22 INSTITUTIONSVERKSAMHETEN	-3 624 393,00	-36 542,00	-3 660 935,00
C25 Kök	-380 790,00	-343,00	-381 133,00
C28 FASTIGHET	-167 976,00	4 296,00	-163 680,00
C30 FINANSIERING	5 711 338,00	-56 828,00	5 654 510,00
C32 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 839,00	-15 161,00	-22 000,00
C35 AVSKRIVNINGAR	-271 987,00	46 987,00	-225 000,00
Totalsumma		-	

Budgetändringar investeringar:

	Budget 2023	Budgetändring	Fastställd budget
C2 INVESTERINGAR	- 545 178	125 178	- 420 000
Totalsumma	- 545 178	125 178	- 420 000

Förbundsfullmäktige beslutar om det totala beloppet för investeringar. Förbundsstyrelsen kan omdisponera mellan olika projekt, men inom det totala investeringsanslaget.

8.6 Fördelning av grundavgift

Från och med 2016 uppbärs för varje plats andel en grundavgift. Grundavgiften motsvarar den enskilda platsandelens andel av verksamhetens fasta kostnader, såsom fastighetsutgifterna, förvaltningen och ledningen inom vård och kök.

Följande kostnadsställen ingår i grundavgiften:

- Allmän förvaltning (inklusive kökschef, överskötare, vårdkoordinator och Hemgården)
- Fastighetskostnader: fastighetsskötare, uppvärmning, el, material, köp av tjänster
- Finansieringskostnader

	Budget 2023	Budgetändring	Fastställt budget Totalt	Bokslut 2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	153 039	-65 704	87 335	92 278
A3240 Understöd och bidrag				13 724
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	153 039	-65 704	87 335	78 554
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 006 047	150 000	-856 047	-879 866
A4110 Personalkostnader	-541 259	80 000	-461 259	-428 295
A4120 Löhner och arvoden	-377 337		-377 337	-359 759
A4130 Lönebikostnader	-163 922	80 000	-83 922	-68 536
A4170 Köp av tjänster	-206 996		-206 996	-262 396
A4200 Material, förnödenheter och varor	-226 292	70 000	-156 292	-188 426
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-31 500		-31 500	-749
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 839	-15 161	-22 000	-21 904
Totalsumma	-859 847	69 135	-790 712	-809 492

Tabellen nedan specificerar nettokostnaderna som ingår i grundavgiften.

	Budget 2023	Budgetändring	Fastställt budget totalt	Bokslut 2023
C10 ALLMÄN FÖRVALTNING	-685 032,00	80 000,00	-605 032,00	-571 794,30
C28 FASTIGHET	-167 976,00	4 296,00	-163 680,00	-215 793,48
C32 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 839,00	-15 161,00	-22 000,00	-21 904,40
Totalsumma	-859 847	69 135	-790 712	-809 492

Grundavgiften om 809 492 euro delas mellan alla ägarkommuner, kommuner och kommunalförbund baserat på använda platser den första varje månad. Grundavgiften uppbärs även om platsandelen inte används, såvida andelen inte nyttjas av annan kommun.

Medlemskommuner	Antal andelar	% enligt ägarandel	Fördelning enligt månader	Kommunens nettokostn.	Förskott	Återbet/Tillägg
Brändö	1	1,6%	1,5%	12 164,50	11 882,31	282,19
Eckerö	4	6,6%	5,7%	46 446,27	45 368,82	1 077,45
Finström	12	19,7%	18,9%	152 609,18	149 068,98	3 540,20
Geta	2	3,3%	2,5%	19 905,55	19 443,78	461,77
Hammarland	2	3,3%	2,9%	23 223,14	22 684,41	538,73
Jomala	25	41,0%	45,8%	370 464,32	361 870,35	8 593,97
Kumlinge	2	3,3%	2,5%	19 905,55	19 443,78	461,77
Kökar	1	1,6%	0,8%	6 635,18	6 481,26	153,92
Lemland	5	8,2%	7,1%	57 504,91	56 170,92	1 333,99
Lumparland	2	3,3%	2,5%	19 905,55	19 443,78	461,77
Sottunga	2	3,3%	3,1%	25 434,86	24 844,83	590,03
Sund	2	3,3%	2,5%	19 905,55	19 443,78	461,77
Vårdö	1	1,6%	1,0%	7 741,05	7 561,47	179,58
Icke medlemskommuner						
KST			3,4%	27 646,59	27 005,25	641,34
Sammanlagt	61	100%	100%	809 492,18	790 713,72	18 778,46

Fördelning av driftskostnader

I tabellerna anges de beräknade vårddygnspriser som kommunerna debiteras för enskilda vårdtagare som vårdas på Oasen boende- och vårdcenter. Kommunens vårddygnspris för en enskild vårdtagare varierar beroende på vårdtagarens egenandel, som i sin tur är beroende av vårdtagarens inkomster.

Icke medlemskommuner debiteras en 25-procentig förhöjning på nettokostnaden, ifall inte förbundsstyrelsen beslutat annat. Detta påslag - en summa om 7 274 euro för institutionsvårdens del och 48 850 euro för demensvårdens del - tillfaller ägarkommunerna och är noterat i kolumnen "fördelning av förhöjning icke-medlem".

FÖRDELNING AV DRIFTSKOSTNADER INSTITUTION, EXKLUSIVE GRUNDAVGIFT

	Använda vård dygn	Brutto kostnad drift	Vårdavgift	Andra ink. än vårdavg.	Kommunens netto- kostnader	Fördeln av förhöjning icke- medlem	Kommunens netto- kostnader inkl +/- förhöjn icke medlem	Debiterade förskott	Återbet./Tillägg
Brändö	295	89 531,40	8 099,29	120,71	81 311,40	-	336,34	80 975,06	- 3 400,14
Eckerö	142	43 096,47	2 998,20	58,11	40 040,16	-	161,90	39 878,26	- 2 586,89
Finström	1 359	412 451,44	51 920,63	556,11	359 974,70	-	1 549,45	358 425,25	- 13 214,20
Geta	98	29 742,64	5 580,29	40,10	24 122,24	-	111,73	24 010,51	- 9 295,49
Hammarland	379	115 025,09	11 395,43	155,09	103 474,57	-	432,11	103 042,46	1 736,71
Jomala	3 550	1 077 411,78	116 087,38	1 452,67	959 871,73	-	4 047,50	955 824,24	1 884,89
Kumlinge	301	91 352,38	12 819,85	123,17	78 409,36	-	343,18	78 066,18	2 295,03
Lemland	200	60 699,26	7 318,10	81,84	53 299,31	-	228,03	53 071,29	- 5 769,31
Sund	3	910,49	68,40	1,23	840,86	-	3,42	837,44	- 7 766,61
Vårdö	53	16 085,30	1 208,40	21,69	14 855,21	-	60,43	14 794,79	6 190,74
Icke medlems-kommuner						Förhöjning icke- medlem			-
KST	96	29 135,64	-	39,28	29 096,36	7 274,09	36 370,45	30 183,78	6 186,67
Summa	6 476	1 965 441,89	217 495,97	2 650,00	1 745 295,92	7 274,09	1 745 295,92	1 769 034,53	- 23 738,61
Bruttokostnad per anv vård dygn									303,50
Vårdavgifter per anv vård dygn									33,58
Övriga inkomster per anv vård dygn									0,41
Nettokostnad per anv vård dygn									269,50

FÖRDELNING AV DRIFTSKOSTNADER DEMENSVÅRD, EXKLUSIVE GRUNDAVGIFT

	Använda vård dygn	Brutto kostnad drift	Vårdavgift	Andra ink. än vårdavg.	Kommunens nettokostnader	Fördeln av förhöjning icke- medlem	Kommunens netto- kostnader inkl förhöjn icke medlem	Debiterade förskott	Återbet./Tillägg	
Eckerö	638	195 875,76	18 210,25	13 882,04	163 783,47	-	4 124,73	159 658,74	171 033,60	-11 374,86
Finström	2 122	651 486,47	100 583,16	46 171,94	504 731,37	-	13 718,91	491 012,46	568 953,96	-77 941,50
Hammarland	204	62 631,12	1 062,63	4 438,77	57 129,72	-	1 318,88	55 810,84	57 456,60	-1 645,76
Jomala	3 170	973 238,51	154 056,64	68 975,04	750 206,83	-	20 494,32	729 712,50	861 047,28	-131 334,78
Lemland	637	195 568,75	28 365,27	13 860,28	153 343,19	-	4 118,26	149 224,93	162 481,92	-13 256,99
Sottunga	565	173 463,65	22 258,86	12 293,66	138 911,13	-	3 652,77	135 258,35	146 714,76	-11 456,41
Sund	217	66 622,32	7 789,40	4 721,64	54 111,29	-	1 402,92	52 708,36	48 904,92	3 803,44
Vårdö	3	921,05	163,74	65,28	692,03	-	19,40	672,63	8 284,44	-7 611,81
Icke medlems-kommuner						Förhöjning icke-medlem				
KST	685	210 305,48		14 904,70	195 400,78	48 850,20	244 250,98	224 146,04		20 104,94
Summa	8 241	2 530 113,11	332 489,95	179 313,35	2 018 309,81	48 850,20	2 018 309,81	2 249 023,52		-230 713,71
Bruttokostnad per anv vård dygn										307,02
Vårdavgifter per anv vård dygn										40,35
Övriga inkomster per anv vård dygn										21,76
Nettokostnad per anv vård dygn										244,91

FÖRDELNING AV DRIFTSKOSTNADER ESB, EXKLUSIVE GRUNDAVGIFT

	Använda vård dygn	Brutto kostnad drift	Vårdavgift	Andra ink. än vårdavg.	Kommunens nettokostnader	Debiterade förskott	Återbet./ Tillägg
Övriga kommuner	-	-	-	-	-	-	
Jomala	3 489	711 973,30	96 074,05	31 986,24	583 913,01	592 713,66	- 8 800,65
Summa	3 489	711 973,30	96 074,05	31 986,24	583 913,01	592 713,66	- 8 800,65
Bruttokostnad/vård dygn							204,06
Vårdavgifter per anv vård dygn							27,54
Övriga inkomster per anv vård dygn							9,17
Nettokostnad per anv vård dygn							167,36

8.7 Avskrivningsutgifter

Avskrivningarna för 2023 var budgeterade till 225 000, inklusive förändringsbudget, och utfall är 222 855,15.

	Antal Platser	Avskrivningar	Fakturerade avskrivningar	Återbetalningar
Brändö	1	3 653,36	3 688,52	- 35,16
Eckerö	4	14 613,45	14 754,09	- 140,64
Finström	12	43 840,36	44 262,28	- 421,92
Geta	2	7 306,73	7 377,05	- 70,32
Hammarland	2	7 306,73	7 377,05	- 70,32
Jomala	25	91 334,08	92 213,08	- 879,00
Kumlinge	2	7 306,73	7 377,05	- 70,32
Kökar	1	3 653,36	3 688,52	- 35,16
Lemland	5	18 266,82	18 442,62	- 175,80
Lumparland	2	7 306,73	7 377,05	- 70,32
Sottunga	2	7 306,73	7 377,05	- 70,32
Sund	2	7 306,73	7 377,05	- 70,32
Vårdö	1	3 653,36	3 688,52	- 35,16
Summa	61	222 855,15	224 999,93	- 2 144,78

8.8 Investeringsutfall

	Budget 2023	Budgetändring	Fastställt budget totalt	Boskslut 2023	Avvikelse efter ändring	Proc, förbr.
9002 Förnya IT enligt plan	-54 500	54 500				
9302 Diverse bråskande renoveringar fastighet	-21 700	-42 656	-64 356	-117 586	-53 230	182,7%
9303 Badrumsrenovering mm	-318 578	78 578	-240 000	-248 276	-8 276	103,4%
9308 Altan				-	-	
9321 Luftvärmepumpar	-25 000	-6 531	-31 531	-31 531		100,0%
9322 Solceller	-95 400	33 287	-62 113	-50 198	11 915	80,8%
9323 Korridorer mm	-18 000	-4 000	-22 000	-22 801	-801	103,6%
9324 Trapphiss	-12 000	12 000				
Totalsumma	-545 178	125 178	-420 000	-470 392	-50 392	112,0%

Investeringarna finansieras genom egna medel och lån. Egna medel erhålls genom att kommunalförbundet debiterar avskrivningskostnader av medlemskommunerna.

Förbundsfullmäktige beslutade att de budgeterade investeringsutgifterna skulle minskas med 125 178 euro och totalt uppgå till 420 000 euro. Kommunstyrelsen konstaterade under FST 148 § att det uppkommit oförutsedda och bråskande renoveringsåtgärder. Vid sanering av Gläntan framkom brister i grundläggande konstruktioner. Även kostnader för Liljans kansli var väsentligt dyrare än vad som förutsågs vid planeringen. Under året har flertalet mindre investeringar bokförts på "bråskande renoveringar" men huvudsakligen är överskridningen beroende av renoveringen av Gläntan samt Liljans kansli.

Badrumsrenoveringen var årets största projekt och under hösten bedömdes att medel om drygt 78 500 kunde omdisponeras till andra projekt. Vid årets slut konstateras ett underskott om 8 276 euro för projektet. Avsaknaden av ordinarie förbundsdirektör har försvårat uppföljning och kontroll av projektet.

9. Personalbokslut

9.1 Personalläget och utmaningar

Förvaltning

Strukturella förändringar inom organisationen påbörjades under år 2023. En HR- tjänst tillsattes under hösten, dock blev den vakant efter ett par månader. Organisationen är starkt personbunden vilket gör hela organisationen sårbar och skör vid bortfall av personal. Under året 2023 köptes även timresurser för att avlasta vårdkoordinatoren i och med att två avdelningsskötare sade upp sig.

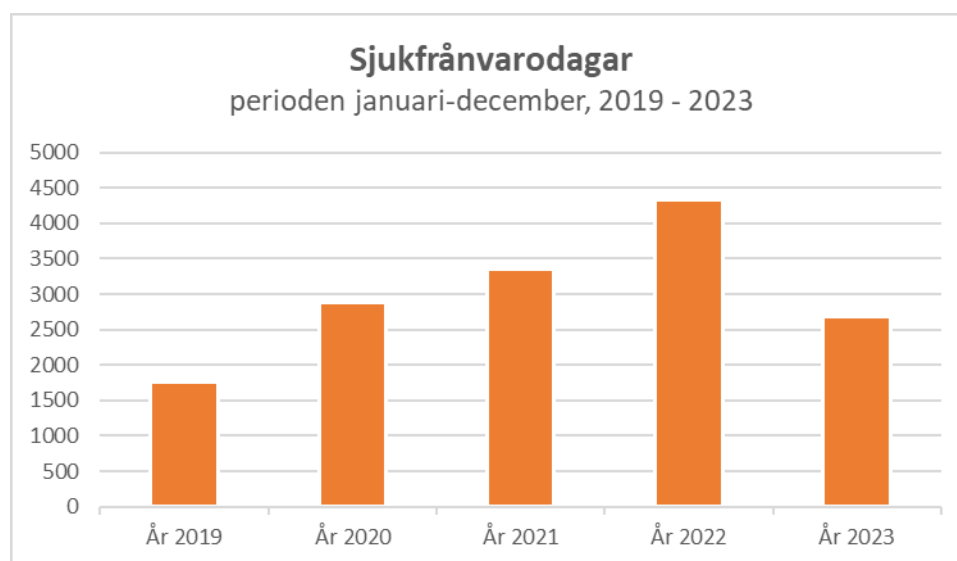
Arbete med att omstrukturera avdelningsskötarna till omvårdnadsledare inleddes och intern rekrytering påbörjades. I och med att HR-tjänsten blev vakant och vikarierande förbundsdirektör slutade, stannade hela omstrukturingsprocessen i väntan på ny förbundsdirektör.

Vård- och omsorgspersonal

Tillgången till behörig personal är bland de största utmaningarna som arbetsgivaren har. Detta gäller även Oasen som arbetsgivare. Det är stor omsättning på vård- och omsorgspersonalen. Det åtgår mycket personresurser på rekrytering. Även om tillgången till inhoppare och andra tillfälliga vikarier finns är det tungt för vårdpersonalen att kontinuerligt skola in nya kollegor. En tillfällig resurs som inringare anställdes under året för att avlasta vårdpersonalen. Oasen har en poolverksamhet där en närvårdare är anställd och ska i första hand täcka akuta vikariebehov. Poolverksamheten behöver utvärderas under år 2024.

Vårdtyngden på avdelningarna ökar i och med att klienternas vård- och omsorgsbehov ökar och de behöver mycket hjälp. Sjukfrånvaro hos personalen omfattas av bland annat ledrelaterade sjukdomar och en del utmattningssymtom. Tidvis har Oasen haft hög sjukfrånvaro men under 2023 har sjukfrånvaron sjunkit jämfört med tidigare år.

Arbetsgivaren har satsat på tidiga insatser, större möjlighet för personalen att kunna påverka sitt arbete och ett tätt samarbete med personalhälsovården där man har strävat till att hitta individuella anpassningar i arbetet.



Sammanställningen över sjukfrånvaro innefattar sjukfrånvaro full lön, sjukfrånvaro 2/3 lön samt sjukfrånvaro utan lön. Antalet sjukdagar år 2023 uppgick till 2 682 dagar, vilket är en minskning från föregående år med 38 %. Detta innebär i medeltal ca 34 sjukdagar per anställd (51 år 2021), en minskning om 17 dagar/per anställd.

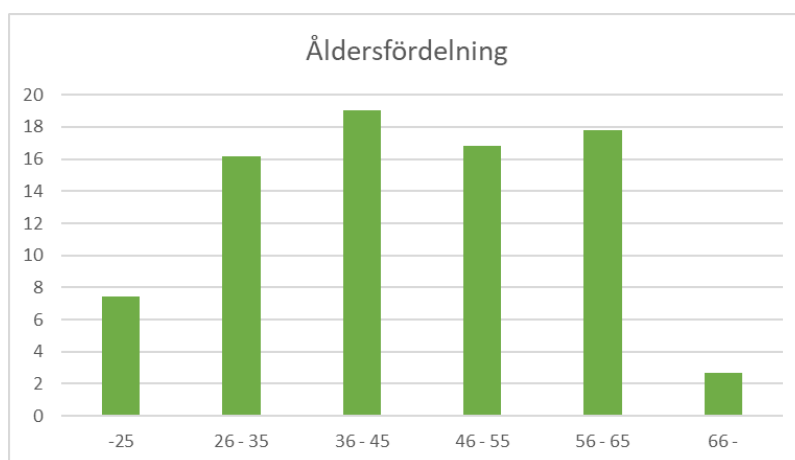
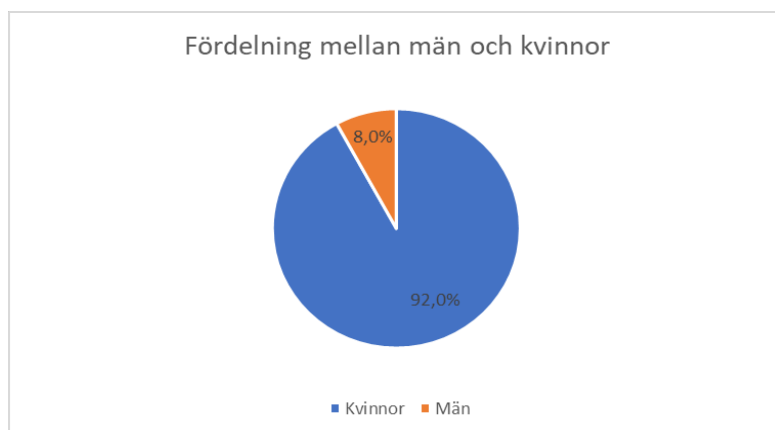
Sjukfrånvaro, antal sjukfrånvarotillfällen	2019	2020	2021	2022	2023
1-3 dagar*	238	172	219	131	134
4-9 dagar **	63	107	66	119	79
10 kalenderdagar eller mera	45	83	94	103	39

Sjukfrånvaro, antal dagar	2019	2020	2021	2022	2023
Sjukledighet, full lön	1231	1883	2019	2496	1700
Sjukledighet, 2/3-del lön	343	904	899	1169	425
Sjukledighet utan lön	189	88	434	668	557
	2019	2020	2021	2022	2023
Arbetsolycksfall	70	12	53	99	38
Sjukfrånvaro	1 763	2 875	3 352	4 333	2 682
Rehabilitering u lön		5	31	120	245
Rehabilitering m lön		57	5	7	
Vård av sjukt barn	99	434	108	96	87
Graviditets- och föräldraledigheter	945	1 678	720	931	1 068
Vårdledighet	1 031	1 012	643	795	1 017
Tjänstledighet oavlönad	1 849	211	952	1 298	1 415
Tjänstledighet avlönad	18	11	112	48	3
Kurs	18		10	40	
Studieledighet	545		652	686	445
Övrig frånvaro	9	2	8	103	7
Totalt	6 347	6 297	6 646	8 556	7 007
Dagar sjukfrånvaro (i snitt) per anställd	21	33	39	51	34
Sjukfrånvaroprocent	6%	9,3%	10,8%	14,0%	9,2%

Årsverken	Årsverken utfall 2023	Årsverken budget 2023	Årsverken utfall 2022	Årsverken utfall 2021	Årsverken utfall 2020
Förbundskansliet					
Förbundsdirektör	1	1	1,05	1,02	0,99
Ekonom	0,39	1	0,36	0,92	1
Löneräknare	0,8	1	1,71	1,32	0,94
Demensprojekt	0,25	* ej klar ansökan vid budget			
Vårdverksamhet					
Överskötare/HR från 2023	0,62	1	1,33	0	1,09
Vårdkoordinator	1	0,8	0	1	0
Sjukskötare	7,55	6	7,24	6,85	6,23
Närvårdare pool	0,31	1	0,8	1,15	1,1
Fysioterapeut	2,3	2	1,98	2,23	1,92
Ledande sysselsättning	1	1	1	1	1
Sysselsättningsterapeut	1,04	1	1,1	1,15	1,07
Avdelning Liljan					
Avdelningsskötare	1,3	1	0,91	0,66	1,15
Närvårdare	7,13	7	9,05	7,05	8,79
Avdelning Solsidan					
Avdelningsskötare	1	1	1	1	1,07
Närvårdare	10,64	10,34	11,7	11,39	11,53
Avdelning Mattas demens					
Avdelningsskötare	0,48	1	1	1,11	0,53
Närvårdare	10,67	10,34	13,76	11,82	12,85
Assisterer	2,57	* KST finansierar			
Avdelning Pellas					
Avdelningsskötare * inkl projektledare	0,25	1	0,78	1,02	0,88
Närvårdare	18,96	18,27	18,85	16,41	15,76
Kök					
Kökschef	1	1	1	1	1
Kock	5,23	4,46	5,83	5,03	5,38
Fastighet					
Fastighetsskötare	0	0	0	0,24	0,17
Anstaltsbiträde	4,12	3,8	4,12	4,31	4,71
Summa	79,61	75,01	84,57	85,43	87,92

Då man analyserar och jämför antalet heltidstjänster i budgeten och utfallet 2023, finns en diskrepans om 4,6 tjänster. Differensen beror på att man i budgeten hanterar fastanställda och vikarier på annat sätt. I bokslutet har man slagit ihop de facto heltidstjänster med vikarier, vilket gör att siffran är högre än i budget. De budgeterade medlen för korttidssjukfrånvaro har därmed konverterats till heltidstjänster. Oasen har från och med första januari 2024 nytt lönesystem, vilket innebär att en utveckling av nuvarande rapportering möjliggörs.

Könsfördelningen



Flera vårdare närmar sig pensionsåldern de kommande åren. En positiv trend kan ses där många pensionerade vårdare fortsätter att göra inhopp på sin "gamla" arbetsplats.

Friskvård och rekreation

Oasens personal har till sitt förfogande enligt anställningsgrad ett friskvårdsbidrag för maximalt 150 euro. Under 2023 ändrades det till att man själv fick välja på vilken tjänst man satte sin friskvårdspeng motion/kultur och/eller massage. Tjänsten köps av postens friskvård. Under 2023 användes 8 313,90euro till motion, 699 euro till kultur och 3 643 euro till massage. Användningen ökade från föregående år pga ökad frihet att välja önskad form av friskvård.

Julfesten hölls 2023 på Silverskär vilket var uppskattat.

Avdelningarna har kunnat hålla planeringsdagar vilket har varit viktigt för kontinuiteten på avdelningarna. Planeringsdagarna har fokuserat på att uppdatera rutiner och processer. Tidvis har läget varit utmanande pga. avsaknad av vårdledning

Planeringsdag med ämnen som berört empatitrötthet inom vården, diskussion kring arbetsglädje och olika hjälpmedel som checklistor och rutiner har hållits.

Personalen har även gjort olika utflykter till Ramsholmen, Maxinge och svampplockning.

Fortbildning

Ordinarie personal deltar i RAI-skolningar som sker via nätet.

Läroavtal ges till intresserade. Under år 2023 utexaminerades en elev i läroavtal och handhar nu en ordinarie befattning. Tre personer har pågående läroavtal.

Följande fortbildning har ordnats för personalen:

- Munhälsa och vård
- Informationstillfälle om VIS-projektet (vårdinformationssystemet) inom ÅHS.
- Konsekvenser av orörlighet
- Livräddande första hjälp 4 timmar
- Betydelsen av levnadberättelsen i vården av äldre personer
- Kompressionsbehandling.
- Hygien, infektioner och smittspridning.
- Handledning i bemötande och vård av klienter med psykisk ohälsa.

Fysioterapeuterna har aktivt varit involverade i kvalitetsteamet och har ordnat förevisningstillfällen under året, såsom förevisning av den nyinköpta Raizer, som på ett lätt sätt tar upp personer som ramlat på golvet upp i sittande/stående ställning samt gett förevisning av benlindning, kontrakturprofylax samt gett information från kurs "verktyg för god demensvård".



BOKSLUTSKALKYLER

10. Bokslutskalkyler

10.1 RESULTATRÄKNING 01.01.2022-31.12.2023

	01.01-31.12.23	01.01-31.12.22
Verksamhetsintäkter	6 488 491	6 004 994
Försäljningsintäkter	5 379 866	5 217 967
Avgiftsintäkter	683 942	668 173
Understöd och bidrag	29 650	25 433
Övriga verksamhetsintäkter	395 032	93 420
Verksamhetskostnader	-6 243 731	-5 786 601
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-4 235 946	-3 856 886
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-724 512	-762 515
Övriga lönebikostnader	-132 833	-110 977
Köp av tjänster	-403 947	-399 159
Material, förnödenheter och varor	-658 589	-549 731
Övriga verksamhetskostnader	-87 904	-107 333
Verksamhetsbidrag	244 760	218 393
Finansiella intäkter och kostnader	-21 904	-2 996
Ränteintäkter	121	3
Övriga finansiella intäkter	94	64
Räntekostnader	-20 999	-2 761
Övriga finansiella kostnader	-1 120	-302
Årsbidrag	222 855	215 397
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-222 855	-215 397
Extraordinära poster	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	0	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0	0

10.2 BALANSRÄKNING 31.12.2023

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar	-	8 641
Sa Immateriella tillgångar	-	8 641
Materiella tillgångar		
Tomter	126	126
Byggnader	559 692	618 197
Fasta konstruktioner och anordningar	1 224 135	904 095
Maskiner och inventarier	12 112	17 469
Sa Materiella tillgångar	1 796 065	1 539 887
Placeringar	2 814	2 814
Övriga fordringar	35 104	35 104
Sa Placeringar	37 918	37 918
SA BESTÅENDE AKTIVA	1 833 983	1 586 446
FÖRVALTADE MEDEL		
Donationsfonder	2 668	2 648
Övriga förvaltade medel	2 152	61 259
SA FÖRVALTADE MEDEL	4 821	63 908
RÖRLIGA AKTIVA		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	515 748	530 165
Övriga fordringar	156 570	188 310
Resultatregleringar Av medlemskommuner	60 981	209 777
Sa Kortfristiga fordringar	733 298	928 251
Kassa-och banktillgodohavanden	527 989	402 878
SA RÖRLIGA AKTIVA	1 261 287	1 331 129
TOTALT AKTIVA	3 100 090	2 981 482
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	996 774	1 094 818
SA EGET KAPITAL	996 774	1 094 818
FÖRVALTAT KAPITAL		
Donationsfonder	2 668	2 648
Övrigt förvaltad kapital	2 152	61 259
SA FÖRVALTAT KAPITAL	4 821	63 908
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	558 697	351 323
Övriga skulder	-	-
Kortfristigt		
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	62 065	36 487
Skulder till leverantörer	336 806	372 281
Erhållna förskott	-	-
Övriga skulder	187 779	184 701
Resultatregleringar	953 149	877 965
SA FRÄMMANDE KAPITAL	2 098 496	1 822 757
TOTALT PASSIVA	3 100 090	2 981 482

10.3 FINANSIERING

	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	Budget 2023	Förändrings budget	budget 2023	Avvikelse mot budget
Kassaflödet i verksamheten						
Årsbidrag	222 855	215 397	271 987	-46 987	225 000	-2 145
Extraordinära poster	0	0	0		0	0
Investeringarnas kassaflöde						
Investeringsutgifter	-470 392	-418 545	-545 178	125 178	-420 000	-50 392
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-247 537	-203 148	-273 191	78 191	-195 000	-52 537
Finansieringens kassaflöde						
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån	207 374	159 920	270 000		270 000	-62 626
Minskning av långfristiga lån			-71 120		-71 120	71 120
Förändring av kortfristiga lån	25 578	14 444	30 000		30 000	-4 422
Förändringar i eget kapital	-98 043			-98 043	-98 043	0
Övriga förändringar i likviditeten						
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kap.						
Förändring av omsättningstillgångar	194 953	-109 325		-15 000	-15 000	209 953
Förändring av fordringar	42 787	-391 001		-20 000	-20 000	62 787
Förändring av räntefria skulder						
Finansieringens kassaflöde	372 648	-325 962	228 880	-133 043	95 837	276 811
Förändring av likvida medel	125 111	-529 109	-44 311	-54 852	-99 163	224 275
Förändring av likvida medel						
Likvida medel 31.12	527 989	402 878			303714	224 275
Likvida medel 1.1	402 878	931 987			402878	0
	125 111	-529 109			-99 164	224 275

11 Noter till bokslutet

Not angående förvaltade medel

Thure Nordenfelts minnesfond

Kommunalförbundet De Gamlas Hem erhöll år 2002 del av fastighet genom testamenterat arv efter Thure Nordenfelt. Fastigheten såldes och kommunalförbundets intäkter från fastighetens försäljning uppgick till 69 502,43 euro. Dessa medel placerades i fonden Ålandsbanken Euro Bond B och fonden fick namnet Thure Nordenfelts minnesfond.

Fondens medel ska enligt testatorns vilja användas för underhåll och utvidgning av De Gamlas Hem. Fondens kapital ska förvaltas åtskilt från De Gamlas Hems övriga egendom.

Förbundsstyrelsen beslutar om användningen av medel från fonden utgående från testatorns vilja. Kostnaderna uppkomna genom fonden ska täckas ur fondens medel. 2022 byggdes en altan vid matsalen för 46 102,19 euro. Under 2023 har medel om 13 004,85 använts för inköp av utemöbler och solskydd till altanen.

Marknadsvärdet för placeringen per den 31.12.2023 är 34 885,08 euro (90 019,88 euro 31.12.2022).

Not angående kostnadsfördelningsprincip

Allmän förvaltning

Nettokostnaderna för allmän förvaltning, utom styrelsens disponibla medel, fördelas till

grundavgiften. Används styrelsens disponibla medel så belastar kostnaden det kostnadsställe det berör.

Institution

Överskötarens lönekostnader belastar grundavgiften.

Demensavdelningarnas lönekostnader belastar demensavdelningarna och vanliga institutionens lönekostnader belastar institutionen.

För övriga kostnader inom institution så görs en intern fördelning där demensavdelningarna belastas med 25/55 eller 25/45 (antalet använda platser) av kostnaderna och institution 20/55 eller 20/45 (antalet använda platser) av kostnaderna. Berör kostnaden även effektiviserat serviceboende deltar de i fördelningen med 10/55 (antalet använda platser).

Bruttokostnaden fördelas enligt antalet vård dygn.

Vårdintäkterna fördelas till vårdtagarens hemkommun, vilket innebär att bruttokostnaden per vård dygn är lika för alla kommuner men inte nettokostnaden eftersom den beror på vårdtagarens betalningsförmåga.

Effektiverat serviceboende

Effektiverade serviceboendet tar del av de interna kostnaderna för kök, fastighet, lokalvård samt gemensamma kostnader inom institution, se mer detaljerat under interna fördelningar.

Nettokostnaderna fördelas enligt antalet vård dygn.

Kök

Kökschefens lönekostnader belastar grundavgiften och är kostnadsförd under allmän förvaltning.

En intern fördelning görs där ESB belastas med 10/55 av kökets nettokostnader och institutionen 45/55 av kökets nettokostnader.

Institutionens nettokostnader fördelas enligt platser mellan demens och vanlig institution så att demens belastas med 25/45 och vanlig institution 20/45.

Fastighet

Hela kostnadsstället fastighetsskötsel belastar grundavgiften.

Lokalvård

Kostnader för lokalvård görs en intern fördelning där ESB får 10/55 av kostnaderna och institutionen får 45/55 av lokalvårdens kostnader.

Grundavgift

Grundavgiften baserar sig på använda och obelagda platser. Obelagda plaster fördelar sig mellan kommunerna som inte nyttjar egna platser vid månadens första dag.

Uthyrning av avdelning Mattas rehab

KST hyr 7 platser på Mattas rehab-avdelningen. Från och med 2024 hyr KST avdelningens alla 9 platser. KST deltar i Oasens kostnader genom att betala en hyra som baserar sig på delar av grundavgiften enligt fördelningen 7/67 (9/67 efter att renoveringen är klar) samt motsvarande fördelning av avskrivningarna. Kostnader för kök och lokalvård fördelas enligt samma princip.

Noter angående personal, personalkostnader och revisorarvoden.

Antalet anställda 31.12.2023		
	2023	2022
Allmän förvaltning	2,44	3,12
Effektiverat serviceboende	8,43	9,96
Institutionsvård	58,39	60,54
Kök	6,23	6,83
Fastighetsskötsel	4,12	4,12
Totalt	79,61	84,57

	2023	2022
Arvoden till revisorer	10 895,00	11 380,00

Personalkostnader			
	2023	2022	Förändring
Löner och arvoden	4 235 946	3 856 886	379 060
Lönebikostnader	857 345	873 492	-16 147
Summa	5 093 291	4 730 378	362 913

Noter angående tillämpade boksluts principer

Värdering av bestående aktiva

Materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planavskrivningarna har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan.

Värdering av placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift.

Debitering av grundavgift

Grundavgiften per platsandel slutregleras utgående från bokslutet.

Under pågående verksamhetsår debiteras grundavgiften löpande enligt plats andel den första varje månad. Efter räkenskapsårets slut räknas den slutliga grundavgiften ut, baserade på reella kostnader. Det betyder att medlemskommunerna kan få en återbetalning eller tilläggsbetalning gällande grundavgiften.

Noter till balansräkningen

Aktiva

Bestående aktiva

Immateriella tillgångar

	Datorprogram
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	8 641,21
Ökning under räkenskapsperioden	
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	
Minskning under räkenskapsperioden	
Överföringar mellan poster	
Avskrivning under räkenskapsperioden	8 641,21
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0,00

Materiella tillgångar	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner o anordningar	Maskiner och inventarier	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	126,14	618 196,73	904 095,17	17 469,09	1 539 887,13
Ökning under räkenskapsperioden			470 391,79		
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden					
Minskning under räkenskapsperioden					
Överföringar mellan poster					
Avskrivning under räkenskapsperioden		58 504,93	150 352,08	5 356,93	
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	126,14	559 691,80	1 224 134,88	12 112,16	1 796 064,98

Placeringar	Anslutningar	Aktier o andelar	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1	35 103,60	2 813,96	37 917,56
Ökning			
Minskning			
Anskaffningsutgift 31.12	35 103,60	2 813,96	37 917,56
Bokföringsvärde 31.12	35 103,60	2 813,96	37 917,56

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

	2023	2022
Kommuner	394 106,72	423 577,76
Vårdavgifter	81 356,03	75 799,81
Övriga	40 284,83	30 786,96
Totalt	515 747,58	530 164,53

Övriga fordringar och resultatregleringar

	2023	2022
Övriga fordringar	156 569,77	188 310,03
Resultatregleringar (slutregleringar kommuner)	60 980,87	209 776,58
Totalt	217 550,64	398 086,61

Medlemskommunernas andel av grundkapitalet

Kommun	Andelar	2023	Andelar	2022
Brändö	1	16 341	1	16 341
Eckerö	4	65 362	4	65 362
Finström	12	196 087	12	196 087
Geta	2	32 681	2	32 681
Hammarland	2	32 681	7	114 384
Jomala	25	408 514	25	408 514
Kumlinge	2	32 681	2	32 681
Kökar	1	16 341	1	16 341
Lemland	5	81 703	5	81 703
Lumparland	2	32 681	2	32 681
Sottunga	2	32 681	1	16 341
Sund	2	32 681	4	65 362
Vårdö	1	16 341	1	16 341
	61	996 774	67	1 094 818

Under 2023 har grundkapitalet minskat till 61 andelar och 996 774 euro. Det minskade grundkapitalet är återbetalt till Hammarlands kommun.

Passiva**Lån från finansinstitut, kort och långfristiga skulder**

Oasen har under 2023 upptagit ett lån från Andelsbanken om totalt 270 000 euro.

Vid årsskiftet uppgår skulderna till 620 761,66 euro.

Långfristigt lån	558 696,58
Kortfristigt lån	62 065,08
Totalt	620 761,66

Utöver lån har kommunalförbundet utökat kreditlimiten med 350 000 euro under 2023. Den totala kreditlimiten uppgår till 500 000 euro. 31.12.2023 var kreditlimiten helt outnyttjad.

Resultatregleringar, skulder

	2023	2022
Periodisering av löner/semesterlöner	621 782,54	662 497,58
Periodiserade kommunandelar	307 600,16	203 417,50
Övriga	23 766,25	12 049,78
Totalt	953 148,95	877 964,86

12 Avskrivningsplan

Enligt bokföringslagen ska en avskrivningsplan uppgöras.

I planen ska både avskrivningstid och avskrivningsmetod definieras.

Avskrivningsmetod: Lineär

- samma eurobelopp per år under hela avskrivningstiden
- ett fast %-tal räknat på anskaffningsutgiften.

Restvärdesavskrivning

- ett fast %-tal räknat på utgiftsresten
- utgiftsresten = Anskaffningsutgiften - gjorda avskrivningar

Endast anskaffningar som används för flera än en räkenskapsperiod aktiveras.

Anskaffningsutgiften för en grundförbättring adderas till den icke avskrivna anskaffningsutgiften.

Endast anskaffningar med ett värde av minst 10,000 euro exkl. moms aktiveras.

Materiella tillgångar	Avskrivningsmetod
• Byggnader- och konstruktioner - Förvaltnings- och institutionsbyggnader	Lineär avskrivning 20 år (20–50 år)
• Fasta konstruktioner och anordningar - Fasta lyft- och flyttanordningar - Fjärrvärmenät - Telefonnät, central o. abonnentcentr. - Övriga fasta maskiner, anordn. o. konstr.	Lineär avskrivning 15 år (15–20 år) Lineär avskrivning 20 år (20–30 år) Lineär avskrivning 10 år (10–12 år) Lineär avskrivning 10 år (10–15 år)
• Maskiner och inventarier • ADB-utrustning • Bilar	Restvärdesavskrivning 30 % (30–40 %) Restvärdesavskrivning 30 % (30–40 %) Restvärdesavskrivning 30 % (25–30 %)

13 Underskrifter

Styrelsen konstaterar att kommunalförbundet har ett nollresultat vilket inte föranleder åtgärder.

På kommunalförbundets och Oasen boende- och vårdcenters vägnar:

Jomala den xx.3.2024

Edgar Kalm
Förbundsstyrelsens ordförande

Rolf Karlsson
Förbundsstyrelsens vice ordförande

Susanne Blomqvist
Ledamot

Sandra Listherby
Ledamot

Susanne Nordberg
Ledamot

Ulla-Britt Dahl
Ledamot

Thomas Snällström
Ledamot

Ann-Christine Österbacka
Förbundsdirektör

14 Revisorsanteckning

Över verkställd revision har avgivits revisionsberättelse.

Jomala den _____ 2024

Robert Lindfors
Ordförande för revisorerna

Linda Kuitunen
Vice ordförande

Krister Rehn, OFGR, GR
BDO Audiator Ab, revisionssamfund

15 Förteckning över bokföringsböcker, verifikatslag och redogörelser för arkivering

Egentliga bokföringsböcker

Bokföringsprogram – Abilita Ekonomiförvaltning

I bokföringssystemet Abilita är följande anpassat: leverantörsreskontra, försäljningsreskontra samt löneprogram.

Dagbok - datalistor och elektroniskt format genom backup av ekonomisystemet.

Huvudbok - datalistor och elektroniskt format genom backup av ekonomisystemet.

Balansbok – inbunden för perioden

Verifikatslag/Registreringspunkter

Leverantörsreskontra	verifikatserie 100
Försäljningsreskontra	verifikatserie 400
Memorialverifikat	verifikatserie 500
Löner	verifikatserie 900

Bokföringens arkivering

Balansbok - varaktigt

Dagbok - 10 år

Huvudbok - 10 år

Verifikat i nummerordning - 6 år

Budget - varaktigt

Korrespondens, dvs diarieförda handlingar - varaktigt

Protokoll - varaktigt

Anstaltverksamhetens arkivering

Diarier och journaler - varaktigt