

# Budget 2022

## Ekonomiplan 2023-2024

### Norra Ålands utbildningsdistrikt kf



Behandlad i förbundsstyrelsen den 29  
september 2021

Godkänd i förbundsfullmäktige den



# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>1. ÖVERSIKT .....</b>	<b>2</b>
1.1 NÅUD:s utveckling och allmänna målsättningar .....	3
1.2 Det allmänna läget i distriktet och prognoser .....	4
1.3 Verksamhetsplan 2023-2024.....	5
<b>2. DRIFTSDEL .....</b>	<b>6</b>
2.1 Resultaträkningsdel 2022 och ekonomiplan 2023-2024.....	7
2.1.1 Sammandrag rambudget.....	8
2.1.2 Kostnad per elev.....	9
2.2 Förvaltning.....	11
2.3 Skolverksamhet .....	16
2.4 Barn- och elevhälsan .....	22
2.5 Speciallärare i barnomsorg.....	24
2.6 Träningsundervisning .....	26
<b>3. INVESTERINGSDEL .....</b>	<b>28</b>
3.1 Investeringar år 2022 .....	29
3.2 Ekonomiplan 2023-2024 .....	29
<b>4. FINANSIERINGSDEL.....</b>	<b>30</b>
4.1 Finansieringsanalys.....	31
<b>5. UNDERSKRIFTER .....</b>	<b>32</b>
<b>6. BILAGOR.....</b>	<b>33</b>
Medlemskommunernas betalningsratfördelning .....	33
Fördelningsprinciper .....	34
Fördelningar .....	35



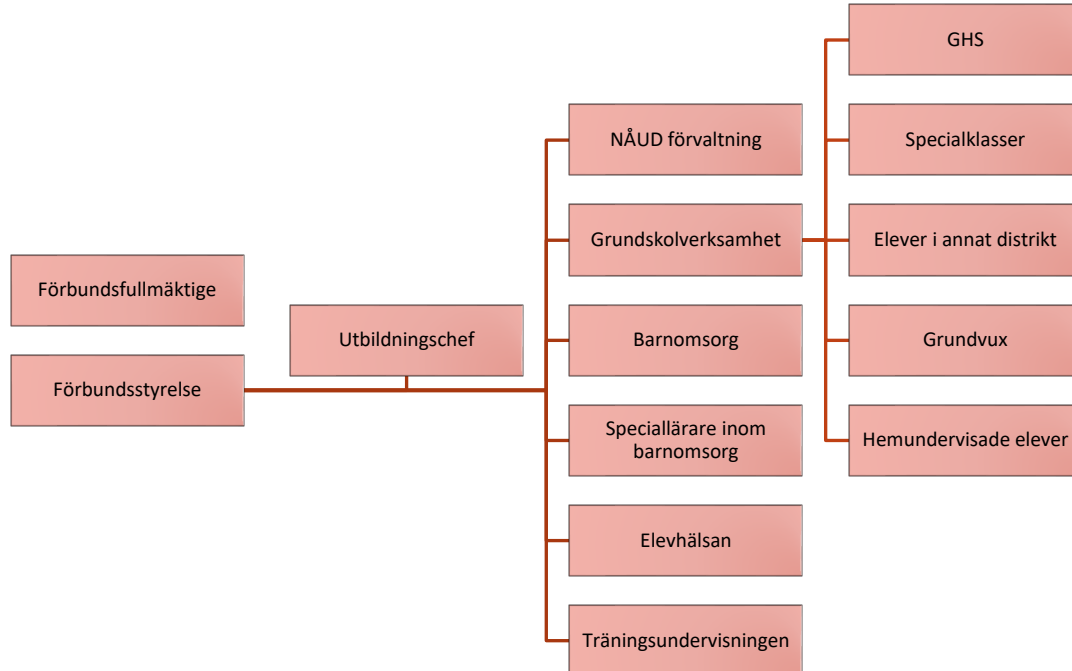
# 1. ÖVERSIKT





## 1.1 NÅUD:s utveckling och allmänna målsättningar

Kommunalförbundet Norra Ålands utbildningsdistrikt (NÅUD) består av medlemskommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö



Verksamhetens uppgifter är att erbjuda undervisning för medlemskommunernas elever i grundskolans årskurser 7-9 samt för eleverna i distriktets specialklasser årskurserna 1-9 i enlighet med LL (2020:32) och LF (2020:99) för barnomsorg och grundskola, grundavtal, utbildningsstadga och andra styrdokument.

Kommunalförbundet handhar, förutom kommunalförbundets förvaltning, på medlemskommunernas vägnar:

- Grundskoleundervisning åk 7-9
- specialklassundervisningen i grundskolan
- elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
- träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten
- grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
- barn- och elevhälsan
- speciallärarna i barnomsorgen
- Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet



## 1.2 Det allmänna läget i distriktet och prognoser

### Ny landskapslag och läroplan för barnomsorg och grundskola

En ny gemensam lag för barnomsorg och grundskola trädde i kraft 1.1.2021. Lagen ställer ökade krav på kommunerna i frågor rörande barnomsorg och grundskola. Gemensamma elevvårdstjänster, ökade behörighetskrav på personal, fri förundervisning och gemensam administration av barnomsorg och skola påförs kommunerna. Lagen har lett till förändringar i kommunalförbundet. Ett nytt grundavtal som började gälla 1.4.2021 har tagits fram för att möta upp behoven i nya lagen och kommunernas önskan om ansvar även för barnomsorgen. Distriktet har bytt namn till Norra Ålands utbildningsdistrikt för att omfatta hela utbildningsväsendet. Tjänsten som skoldirektör har ombildats till utbildningschef med ansvar över hela utbildningssektorn i Finström, Geta Sund och Vårdö.

Den nya lagen och förordningen innebär verksamhetsförändringar och ett ökat krav på service för kommuninvånarna. För skolans del har t.ex. ett nytt läroämne svenska som andraspråk införts, ett utökat språkprogram samt krav på förberedande undervisning för elever med annat modersmål. Hur detta skall finansieras är oklart när landskapsandelssystemet inte möter upp kostnaderna på de ökade lagkraven. Vid uppgörandet av budget 2022 har en noggrann genomgång av kommunalförbundets kostnader gjorts bl. a. genom översyn av åtgärder i skolverksamheten, inventering av personalresurser och översyn av fastighetskostnader. Förändringar beskrivs under varje del i budgeten. Distriktets uppgifter har ökat markant efter att vi gick från ett högstadiedistrikt till ett utbildningsdistrikt. Orsaken är inte bara den gemensamma organisationen av skola och barnomsorg utan ökad administration av hemundervisningselever, FBU-elever och ansvaret för ordnandet av "Grundvux". Utbildningen på Åland måste vara likvärdig och vi kan inte medvetet gå in för att placera Norra Ålands utbildningsdistrikt på en lägre nivå än de andra åländska utbildningsdistrikten.

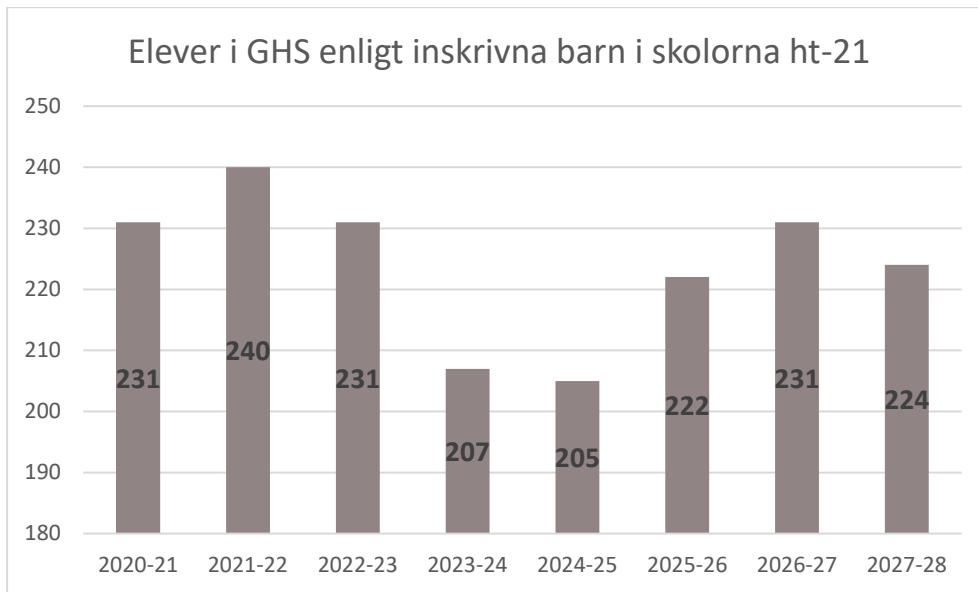
Från hösten 2021 har grundskolan en ny läroplan i bruk. För att få den implementerad i skolorna har en gemensam satsning på tutorlärare gjorts där LR har för avsikt att stå för hälften av kostnaderna. Inom NÅUD finns sju tutorer som har till uppgift tillsammans med skolföreståndarna att utveckla de tyngdpunktsområden som nya läroplanen innehåller. Distriktets fortbildningsdag och skolornas samplanering kommer att fokusera på implementeringen. För barnomsorgen är den nya läroplanen uppskjuten till hösten 2022. Här hoppas vi att ta lärdom från skolornas implementeringsinsatser för att få de nya tyngdpunktsområdena väl mottagna i verksamheterna.

### Elevunderlaget

Inför budget 2022 är elevantalet fortsättningsvis på en hög nivå i GHS. För att möta det tillfälligt ökade elevantalet har inga nya tjänster inrättats utan timplärare anställs för perioden. Behovet av speciallösningar för elever ökar märkbart vilket man sett i lågstadieskolornas budgeter det senaste åren, främst enskilda lärare har ökat kraftigt. För att möta upp behovet i högstadiet satsar skolan på pedagogisk personal i studios framom att anställa elevassistenter.



## Elevprognoser



Elevantalet i GHS kommer att öka under perioden 2020-2023 för att sedan sjunka betydligt.

### *Elevantalet i distriktets specialklasser*

Undervisningen för elever i behov av mångprofessionellt stöd bedrivs i inkluderad form så långt det är möjligt i elevens egen skola med hjälp av extra personalresurser.

Kognitivt svaga elever överförs till distriktets specialklasser, förnärvarande i Källbo skola och på GHS.

### **1.3 Verksamhetsplan 2023-2024**

Fortsatt implementering av ny läroplan och lag för barnomsorg och grundskola.

Strukturerade förebyggande elevvårdsinsatser och stödformer.

Administrativa system som krävs för att uppfylla lagar och förordningar.



## 2. DRIFTSDEL





Budgeten för Norra Ålands högstadiedistrikt uppgörs som en rambudget där varje resultatenhets får en penningram som på nettonivå är bindande för dem under året. Resultatenheterna får omdisponera sina medel inom ramen under förutsättning att de mål som satts upp inte frångås. Omdisponeringar mellan resultatenheterna skall godkännas av förbundsstyrelsen. Budgeterade medel får dock inte flyttas mellan drift och investeringar utan beslut från förbundsfullmäktige.

I de fall där budgeterade tjänster och arbetsavtal inte tillsätts får dessa medel enbart användas till köp av dylika tjänster i form av till exempel konsulttjänster. Övriga omdisponeringar i löneanslaget skall tillställas förbundsstyrelsen.

## 2.1 Resultaträkningsdel 2022 och ekonomiplan 2023-2024

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	%-jfr 2022/2019	AVVIKELSER 2022/2019	PLAN 2023	PLAN 2024
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>4 254 095,75</b>	<b>4 118 292,24</b>	<b>4 444 111,82</b>	<b>4 601 935,53</b>	<b>8,2 %</b>	<b>347 839,78</b>	<b>4 345 774</b>	<b>4 182 866</b>
Försäljningsintäkter	4 124 733,60	4 013 387,42	4 324 557,13	4 543 209,96	10,1 %	418 476,36	4 288 174	4 125 266
Ersättningar av kommuner och samkommuner	4 025 016,94	3 901 387,60	4 261 557,13	4 405 234,13	9,4 %	380 217,19		
Övriga försäljningsintäkter av prestationer	99 716,66	111 999,82	63 000,00	137 975,82	38,4 %	38 259,16		
Understöd och bidrag	72 149,11	52 370,72	56 904,69	10 643,57	-85,2 %	-61 505,54	10 000	10 000
Övriga verksamhetsintäkter	57 213,04	52 534,10	62 650,00	48 082,00	-16,0 %	-9 131,04	47 600	47 600
Hysesintäkter	5 867,74	3 738,90	5 000,00	8 432,00	43,7 %	2 564,26		
Övriga verksamhetsintäkter	51 345,30	48 795,20	57 650,00	39 650,00	-22,8 %	-11 695,30		
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-4 155 922,55</b>	<b>-4 026 724,55</b>	<b>-4 340 211,81</b>	<b>-4 504 198,53</b>	<b>8,4 %</b>	<b>348 275,98</b>	<b>-4 230 274</b>	<b>-4 067 366</b>
Personalkostnader	-2 772 241,63	-2 779 404,10	-2 910 462,53	-2 942 942,64	6,2 %	170 701,01	-2 890 000	-2 828 600
Löner och arvoden	-2 294 127,94	-2 300 847,96	-2 368 864,04	-2 402 677,00	4,7 %	101 829,04	-2 357 700	-2 307 000
Lönebikostnader	-478 113,69	-478 556,14	-541 598,49	-540 265,63	13,0 %	62 151,94	-532 300	-521 600
Pensionskostnader	-437 208,46	-425 466,37	-452 743,25	-460 204,23	5,3%	22 995,77		
Övriga lönebikostnader	-40 905,23	-53 089,77	-88 855,24	-80 061,40	95,7%	39 156,17		
Köp av tjänster	-928 045,67	-811 229,69	-987 504,92	-1 085 717,66	17,0 %	157 671,99	-877 974	-789 466
Köp av kundtjänster	-471 586,56	-450 117,30	-545 639,00	-624 533,82	32,4 %	152 947,26		
Köp av övriga tjänster	-456 459,11	-361 112,39	-441 865,92	-461 183,83	1,0 %	4 724,72		
Material, förnödenheter och varor	-405 591,43	-388 617,25	-375 111,10	-400 297,00	-1,3 %	-5 294,43	-391 500	-378 500
Understöd	-270,00	-570,00	0,00	0,00	-100,0%	-270,00	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-49 773,82	-46 903,51	-67 133,26	-75 241,23	51,2 %	25 467,41	-70 800	-70 800
Hyror	-28 852,41	-25 329,15	-21 216,00	-29 928,00	3,7 %	1 075,59		
Övriga verksamhetskostnader	-20 921,41	-21 574,36	-45 917,26	-45 313,23	116,6 %	24 391,82		
VERKSAMHETS BIDRAG	98 173,20	91 567,69	103 900,01	97 737,00	-0,4 %	436,20	115 500	115 500
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>-2 811,49</b>	<b>-2 493,33</b>	<b>-2 500,00</b>	<b>-2 500,00</b>	<b>-11,1 %</b>	<b>-311,49</b>	<b>-2 500</b>	<b>-2 500</b>
ÅRSBIDRAG	95 361,71	89 074,36	101 400,01	95 237,00	-0,1 %	124,71	113 000	113 000
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-95 361,71	-89 074,36	-101 400,00	-94 837,00	6,5 %	-524,71	-113 000	-113 000
Avskrivningar enligt plan	-95 361,71	-89 074,36	-101 400,00	-94 837,00	6,5 %	-524,71	-113 000	-113 000
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>								
Medlemskommunernas andel i driften	4 052 502	4 030 878	4 297 757	4 516 260	11,4 %			





Medlemskommunernas kostnadsandel består av driftsutgifterna netto, finansieringskostnader och avskrivningar. Därutöver erläggs kostnader för elever som har sin skolgång i ett annat distrikt, lönekostnader för FBU-lärare, driftskostnader för elever med hemundervisning och grundvux, driftskostnader för elever som har sin skolgång i träningsundervisningen i Södra Ålands utbildningsdistrikt samt driftskostnader för speciallärarna i barnomsorgen enligt avtal. Avtalsperioden gäller till 31.3.2022. Inga lönejusteringar har gjorts i 2022 års budget. De övriga lönekostnaderna kvarstår i budgeten enligt 2021 års nivå, dvs sjukförsäkringsavgiften är 1,53%, arbetslöshetspremien 1%, olycksfalls- och övriga sociala kostnader 0,75%, KomPL-avgiften 16,85% samt den pensionutgiftsbaserade avgiften på 3,95%, Landskapet Ålands Pensionsfond på 18,2% och Veritas Pensionsförsäkring på 17,7%.

### 2.1.1 Sammandrag rambudget

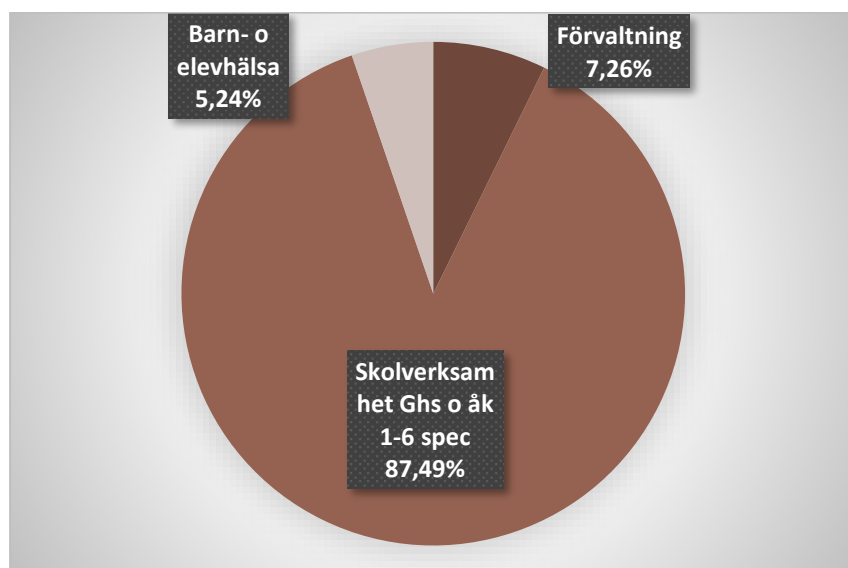
	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	Förändr % budget-22 /bokslut-19	Förändr % budget-22 /budget-20
Utgifter	3 757 447	4 105 535	3 956 065	4 112 828	9,5%	3,96%
Inkomster	269 987	201 052	203 555	292 477	8,3%	43,68%
<b>Netto</b>	<b>3 487 460</b>	<b>3 904 483</b>	<b>3 752 511</b>	<b>3 820 351</b>	<b>9,5%</b>	<b>1,81%</b>

Budgeten för år 2022 jämfört med både 2019 års bokslut och 2021 års budget.

	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	Förändr % budget-22 /bokslut-19	Förändr % budget-22 /budget-21
<b>Förvaltning</b>						
Nettoutgifter	249 362	269 608	307 810	277 546	11,3%	-9,8%
<b>Skolverksamhet</b>						
Nettoutgifter	3 033 146	2 985 036	3 248 845	3 342 452	10,2%	2,9%
<b>Elevvård</b>						
Nettoutgifter	204 952	183 765	195 856	200 353	-2,2%	2,3%
<b>Totala nettoutgifter</b>	<b>3 487 460</b>	<b>3 438 410</b>	<b>3 752 511</b>	<b>3 820 351</b>	<b>9,5%</b>	<b>1,8%</b>

Rambudgetens utgifter består av verksamhetens kostnader, finansieringskostnader och avskrivningar. Inkomsterna består av samtliga intäkter, förutom medlemskommunernas andelar, samt finansieringsintäkter.

### Fördelning rambudget





## Jämförelse utfall 2019, rambudget 2020 och 2021

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Förändr 22/19	Förändr % 22/19	Förändr % 22/21
Finström	1 640 763	1 536 953	1 573 142	1 621 950	-18 813	-1,1%	3,1%
Geta	216 985	214 760	241 340	273 483	56 498	26,0%	13,3%
Saltvik	922 624	866 357	987 850	983 005	60 381	6,5%	-0,5%
Sund	530 253	596 716	663 217	654 666	124 413	23,5%	-1,3%
Vårdö	176 836	223 624	286 961	287 247	110 411	62,4%	0,1%
<b>Totalt</b>	<b>3 487 460</b>	<b>3 438 410</b>	<b>3 752 511</b>	<b>3 820 351</b>	<b>332 891</b>	<b>9,5%</b>	<b>1,8%</b>

Total budgeten inkl träningsundervisningen, elev i annat distrikt, FBU-lärare, skolgång i grundvux, elever i hemundervisning och speciallärare i barnomsorgen

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Förändr 22/19	Förändr 22/19 %	Förändr % 22/21
Finström	1 764 029	1 655 646	1 685 528	1 874 209	110 180	6,2%	11,2%
Geta	265 906	267 941	354 032	352 824	86 918	32,7%	-0,3%
Saltvik	1 066 479	1 026 424	1 169 937	1 140 546	74 066	6,9%	-2,5%
Sund	672 061	702 207	727 382	714 151	42 090	6,3%	-1,8%
Vårdö	284 026	312 765	360 878	371 701	87 675	30,9%	3,0%
<b>Totalt</b>	<b>4 052 502</b>	<b>3 964 984</b>	<b>4 297 757</b>	<b>4 453 431</b>	<b>400 929</b>	<b>9,9%</b>	<b>3,6%</b>

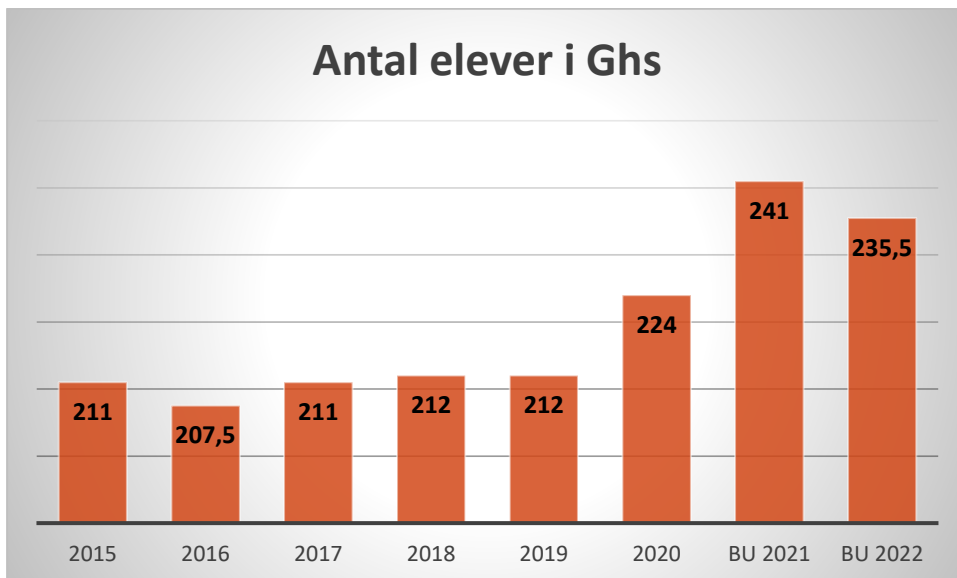
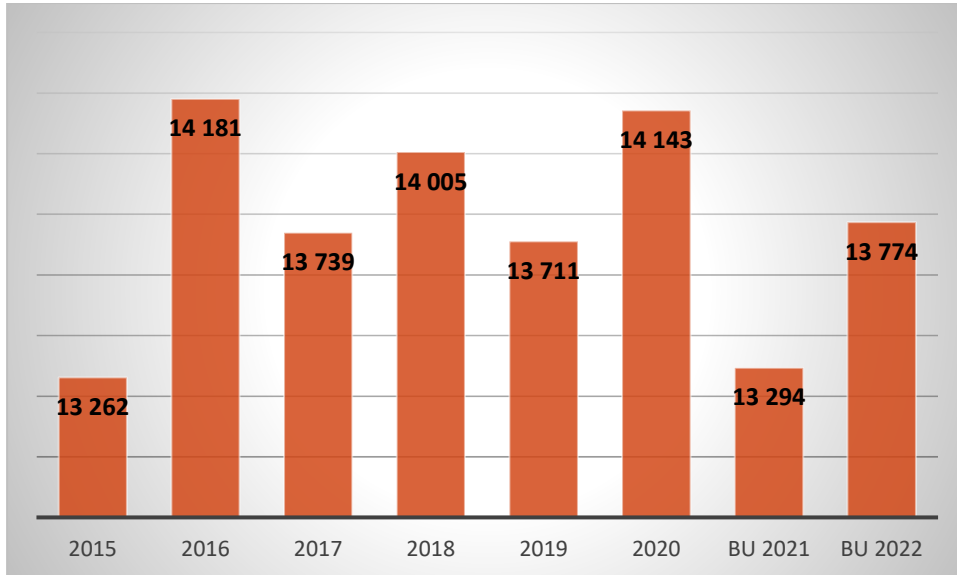
## 2.1.2 Kostnad per elev

	Bokslut-19	Bokslut-20	Budget-21	Budget-22	%+/- 2022/2019	%+/- 2022/2021
Elever medlemskommuner	217,0	229,0	245,0	241,0	11,1%	-1,2%
Ghs elever	212	224	241	235,5	11,1%	-2,3%
Spec ls elever	5,0	5,0	4,0	5,5	10,0%	37,5%
<b>Förvaltningen</b>						
Förvaltning för Nåhd o ls spec	203 526	223 352	253 232	215 317	5,8%	-15,0%
Förvaltning medl kommun nämnd	45 836	46 257	54 578	62 229	35,8%	14,0%
<b>Kostnad per elev i Ghs o ls spec</b>	<b>832</b>	<b>855</b>	<b>937</b>	<b>893</b>	<b>7,4%</b>	<b>-4,6%</b>
Kostnad per elev i lågstadiet	51	61	61		-100,0%	-100,0%
<b>Skolverksamheten</b>						
Skolverksamheten totalt	3 033 146	2 985 036	3 248 845	3 342 452	10,2%	2,9%
Kostnad Ghs	2 932 722	2 879 638	3 135 475	3 199 236	9,1%	2,0%
<b>Kostnad per Ghs elev</b>	<b>13 834</b>	<b>12 856</b>	<b>13 010</b>	<b>13 585</b>	<b>-1,8%</b>	<b>4,4%</b>
Kostnad Spec ls	100 424	105 398	113 370	143 216	42,6%	26,3%
Kostnad per Spec ls elev	20 085	21 080	28 343	26 039	29,6%	-8,1%
<b>Elevvården</b>						
Elevvård totalt	204 952	183 765	195 856	200 353	-2,2%	2,3%
Läropl elev åk 1-9 o barn 0-6 år fr 2022	664	681	689,0	1113,0	67,6%	38,9%
Kostnad per elev fr medl kommun	309	270	284	180	-41,7%	-36,6%
<b>Kostnad för elev med skolgång i GHS inkl förvaltning o administration</b>	<b>14 974</b>	<b>13 981</b>	<b>14 232</b>	<b>14 658</b>	<b>-2,1%</b>	<b>3,0%</b>
<b>Kostnad per elev lågstadie spec</b>	<b>21 225</b>	<b>22 205</b>	<b>29 564</b>	<b>27 112</b>	<b>27,7%</b>	<b>-8,3%</b>
Kostnad per elev lågstadie	360	331	345	180	-50,0%	-47,8%
Kostnad nämnd lågstadiet, se sid 15						



Medlemskommunerna har avtalat att från och med den 1.1.2016 administrerar Nåhd för personalkostnaderna för lågstadiet specialklass. De övriga kostnaderna administreras i specialklassens hemkommun och finns i dess budget.

Kostnad skolverksamhet samt barn- o elevhälsa per elever i Ghs 2015-20 samt budget 2021-22





## 2.2 Förvaltning

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	%-jfr 2022/2019	AVVIKELSER 2022/2019	PLAN 2023	PLAN 2024
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>276 854,99</b>	<b>285 511,60</b>	<b>332 860,22</b>	<b>306 028,28</b>	<b>10,5 %</b>	<b>29 173,29</b>	<b>307 000,00</b>	<b>307 000,00</b>
Försäljningsintäkter	276 807,94	285 511,60	307 810,22	277 546,28	0,3 %	738,34	279 000,00	279 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	47,05	0,00	25 050,00	28 482,00	60435,6 %	28 434,95	28 000,00	28 000,00
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-273 550,99</b>	<b>-279 507,60</b>	<b>-329 560,22</b>	<b>-321 668,55</b>	<b>17,6 %</b>	<b>48 117,56</b>	<b>-324 000,00</b>	<b>-324 000,00</b>
Personalkostnader	-198 096,18	-201 259,83	-233 224,54	-213 643,97	7,8 %	15 547,79	-215 000,00	-215 000,00
Löner och arvoden	-161 672,51	-163 665,46	-187 573,84	-172 399,84	6,6 %	10 727,33	-173 000,00	-173 000,00
Lönebikostnader	-36 423,67	-37 594,37	-45 650,70	-41 244,13	13,2 %	4 820,46	-42 000,00	-42 000,00
Köp av tjänster	-36 773,90	-37 975,79	-49 856,00	-60 702,00	65,1 %	23 928,10	-61 000,00	-61 000,00
Material, förnödenheter och varor	-26 206,54	-26 895,13	-7 600,00	-7 175,00	-72,6 %	-19 031,54	-8 000,00	-8 000,00
Övriga verksamhetskostnader	-12 474,37	-13 376,85	-38 879,68	-40 147,58	221,8 %	27 673,21	-40 000,00	-40 000,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>3 304,00</b>	<b>6 004,00</b>	<b>3 300,00</b>	<b>-15 640,27</b>	<b>-573,4 %</b>	<b>18 944,27</b>	<b>-17 000,00</b>	<b>-17 000,00</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>3 304,00</b>	<b>6 004,00</b>	<b>3 300,00</b>	<b>-15 640,27</b>	<b>-573,4 %</b>	<b>18 944,27</b>	<b>-17 000,00</b>	<b>-17 000,00</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-3 304,00</b>	<b>-3 304,00</b>	<b>-3 300,00</b>	<b>-3 937,00</b>	<b>19,2 %</b>	<b>633,00</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>-3 000,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>2 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19 577,27</b>	<b>0,0 %</b>	<b>19 577,27</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>-20 000,00</b>
Intern kostnader	0,00	-2 700,00	0,00	0,00				
Intern intäkter				19 577,27			20 000,00	20 000,00
<b>Medlemskommunernas andel i driften</b>	<b>249 362</b>	<b>269 608</b>	<b>307 810</b>	<b>277 546</b>	<b>11,30%</b>		<b>279 000</b>	<b>279 000</b>
<b>Andel av Nåhd:s driftbudget</b>	<b>6,25%</b>	<b>6,96%</b>	<b>7,26%</b>	<b>6,41%</b>				

I 2021 års budget fanns en resursökning för implementering av det nya ekonomiprogrammet, ekonomichefens arbetstid ökade 20%, från 80% till 100%. Här har tjänsten återgått till 80%. Kostnader för Ekonomiprogrammet – utbildning, licenser, support, finns i budget totalt 6 878 €. Även här finns budgeterat underhåll för Abilita ekonomiprogram. För handledning av speciallärarna i distriktet samt fortbildning för föreståndarna i barnomsorg och skola finns budgeterat 7 000€. Distriktfortbildningen sköts även för år 2022 i egen regi. För att göra administrationen snabbare fattas inga förvaltningsbeslut på personalbeslut under 14 dagar, utan dessa beslut godkänns genom underskrift av förman.

### Verksamhetsområde

Förbundskansliets huvudsakliga uppgifter är att på medlemskommunernas vägnar organisera och administrera:

- grundskoleundervisningen åk 7-9
- specialklassundervisningen i grundskolan
- elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
- träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten
- grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
- barn- och elevhälsan
- speciallärarna i barnomsorgen
- Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet



### Övergripande mål

Förvaltningen skall skapa förutsättningar så att kommunalförbundets verksamheter ser sig som en del i en större helhet som samspelar med medlemskommunerna och övriga delar i samhället genom:

- god service gentemot kommunalförbundets personal och brukare, de kommunala skolnämnderna och lågstadieskolorna
- en fortsatt effektiv kostnadsstyrning av kommunalförbundet
- driva systematiskt kvalitetsarbetet i distriktet
- som ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare utveckla ledarskapet i distriktet

### Målsättningar 2022

Grundskolan skall ge en god grund för allmänbildande grund för fortsatt utbildning och beredskap att möta ett föränderligt samhälle och arbetsliv. I budget 2022 har särskild vikt lagts vid:

- Satsning på handledning av distriktets speciallärare inom områdena läsning och skrivning under temat "Screening- vad händer sen?"
- Ny ledningsorganisation för gemensam förvaltning och ledning av barnomsorg och skola i Finström, Geta, Sund och Vårdö.
- Barn- och elevhälsan  
Gemensamt barn- och elevhälsoteam under distriktet som har ett dokumenterat och strukturerat elevvårdsarbete för hela utbildningssektorn.
- Fortbildning  
Implementering av ny läroplan genom i första hand distriktets tutorlärare och föreståndare. Ibruktage av nya ekonomisystemet.
- Kvalitetsarbete  
Centrala delar i NÅUD:s kvalitetsutveckling är att delta i nationella utvärderingar i basämnena svenska, matematik och engelska. Dessa longitudinella studier deltar distriktets skolor i under året.

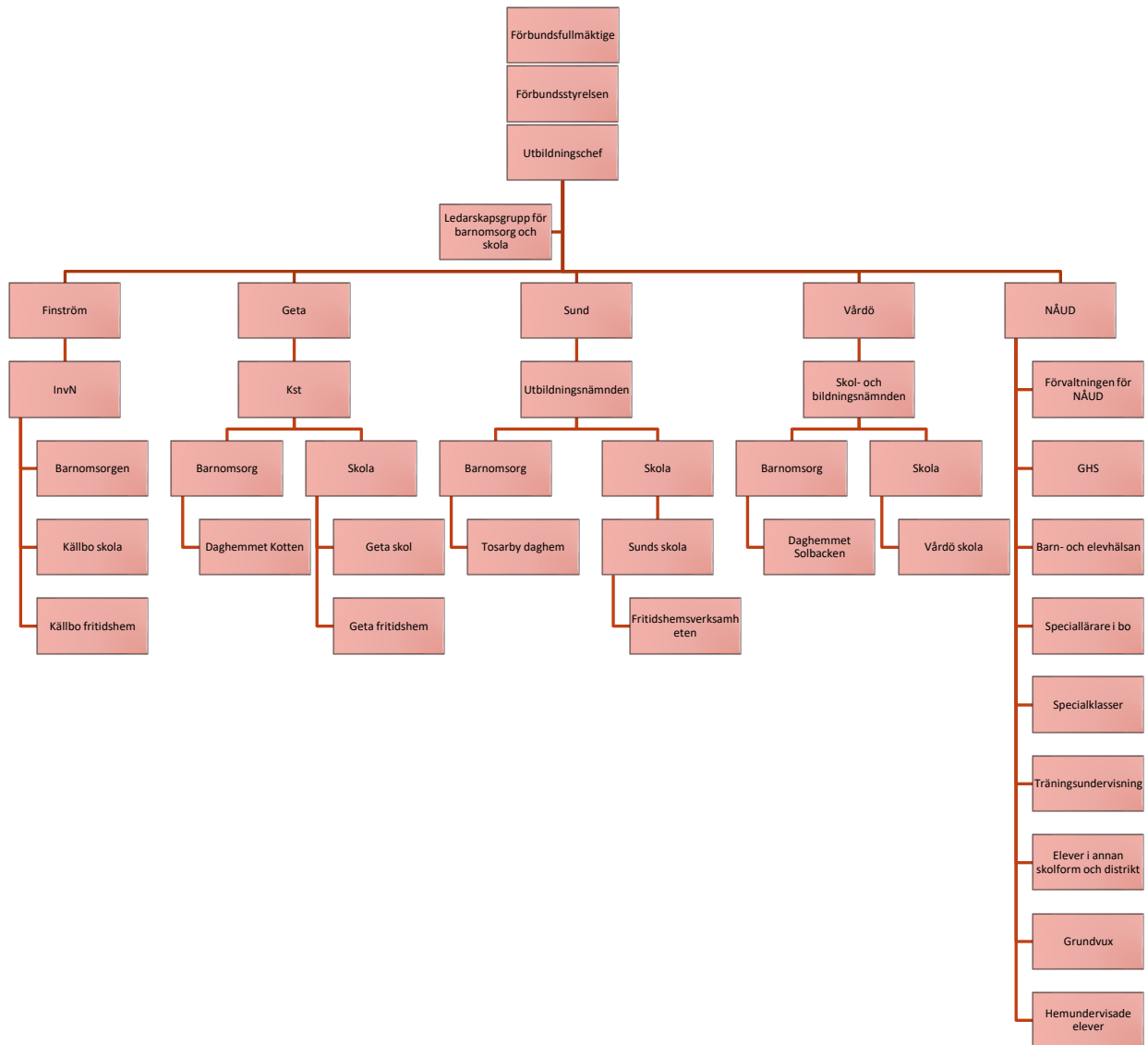
Nyckeltal Befattning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skoldirektör/utbildningschef	1	1	1	1	1	1
Ekonomichef	0,8	0,8	1	0,8	0,8	0,8
Byråsekreterare	1	0,83	1	1	1	1
<b>Totalt</b>	<b>2,8</b>	<b>2,63</b>	<b>3</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>

Efter interna överföringar	P. 1-2	P. 8
Skoldirektör uppskattad arbetstid	60,4 %	39,6 %
Ekonomichef uppskattad arbetstid (80%)	98,9 %	1,1 %
Byråsekreterare uppskattad arbetstid	86,6 %	13,4 %

Se nedan fördelning



Utbildningschefens arbetsområden





Utbildningsväsendet och dess förvaltning som utbildningschefen har ansvar över inom NÅUD

FFMG  
FST



GETA	SUND	VÅRDÖ	NÅHD	FINSTRÖM	SALTVIK
------	------	-------	------	----------	---------

Utbildningschef

GHS och specialklasser, 250 elever och 52 pers.

Barn- och elevhälsan

Ledarskapsgrupp för bo och skola

Speciallärare inom barnomsorgen

Grundskoleutbildning för andra än läropliktiga "Grundvux"

Utbildningsförvaltning			
			<b>Bo-chef</b>
<u>Kotten</u> 2 avd, 25 pl 5 pers.	<u>Tosarby</u> 3 avd, 50 p 15 pers.	<u>Solbacken</u> 2 avd, 20 pl 5 pers	<u>Trollebo</u> , 8 pl 3 pers
<u>Eftis</u> 11 pl. 1 pers.	<u>Eftis</u> 11 pl. 1 pers	<u>Eftis</u> 11 pl. 1 pers	<u>Godby dgh</u> 4 avd, 77 pl 18 pers.
<u>Geta skola</u> 32 elever 6 pers.	<u>Sunds skola</u> 63 elever 13 pers.	<u>Vårdö skola</u> 22 elever 5 pers.	<u>Pålsböle</u> 2 avd, 35 pl 11 pers.
			<u>Emkarby</u> 1 avd, 21 pl 5 pers.
			<u>Eftis</u> , 48 pl. 6 pers
			<u>Källbo skola</u> 195 elever 33 pers.



Kommun- styrelsen	Utbildnings- nämnden	Skol- och bildningsn.
----------------------	-------------------------	--------------------------

Invånar- nämnden
---------------------



## Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021.

### NÅUD:s förvaltning

Nettodriftskostnad för förvaltningen av Godby högstadieskola (punkt 1 i § 3) och specialklassundervisningen åk 1-6 (punkt 2 i § 3) samt beredning och föredragning i förbundsstyrelsen och förbundsfullmäktige fördelas enligt medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola och specialklass åk 1-6 under ifrågavarande år. Nettodriftskostnaden fastställs då nettodriftskostnaderna för förvaltningens övriga uppgifter (punkterna 3-9 i § 3) avdragits.

Nettodriftskostnad för Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning av utbildningsverksamheten (punkt 8 i § 3) fördelas enligt antalet elever i åk 1-6 och barn i åldern 0-6 år.

Förvaltningens nettodriftskostnad för verksamhet enligt punkt 7 och 9 enligt ingångna avtal

Förvaltningens arbetstid fastställs utifrån egna anteckningar, protokollförda möten och fattade tjänstemannabeslut. Arbetstiden redovisas i budget och bokslut. Förvaltningens nettodriftskostnad fördelas enligt förvaltningens personalkostnader.

### Kommunernas andel

Kommun	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	förv nåud 77,6 %	förv medl 22,4 %	Totalt budget 2022	Avvikelse % 2022/2019	Avvikelse €	Avvikelse% 2022/2021
Finström	114 742	118 806	128 256,19	89 789,92	37 360,84	127 150,76	10,81%	12 409,22	-0,86%
Geta	18 837	21 425	25 041,38	14 741,63	6 499,23	21 240,86	12,76%	2 403,89	-15,18%
Saltvik	55 330	58 094	69 652,94	57 179,65	0,00	57 179,65	3,34%	1 849,86	-17,91%
Sund	44 569	51 691	58 027,44	37 077,43	12 453,61	49 531,04	11,13%	4 962,20	-14,64%
Vårdö	15 885	19 592	26 832,28	16 528,49	5 915,47	22 443,96	41,29%	6 558,94	-16,35%
<b>Totalt</b>	<b>249 362</b>	<b>269 608</b>	<b>307 810,23</b>	<b>215 317,13</b>	<b>62 229,15</b>	<b>277 546,28</b>	<b>11,30%</b>	<b>28 184,12</b>	<b>-9,83%</b>

Fördelning p.1-2

Elevandel i Ghs o spec  
åk 1-6

	2022	% andel	
Finström	100,5	41,7%	89 789,92
Geta	16,5	6,8%	14 741,63
Saltvik	64	26,6%	57 179,65
Sund	41,5	17,2%	37 077,43
Vårdö	18,5	7,7%	16 528,49
<b>Totalt</b>	<b>241</b>	<b>100,0%</b>	<b>215 317,13</b>

Kostnad per elev 893 €, budget 2021 922 €, bokslut 2020 855 €, bokslut 2019 832 €

Antal elev

Is+0-6 år*	2022	% andel	
Finström	480	60,04%	37 360,84
Geta	83,5	10,44%	6 499,23
Saltvik	0	0,00%	0,00
Sund	160	20,01%	12 453,61
Vårdö	76	9,51%	5 915,47
<b>Totalt</b>	<b>799,5</b>	<b>100,00%</b>	<b>62 229,15</b>

Kostnad per elev o barn 78 €, budget 2021 120 €, bokslut 2020 102 €, bokslut 2019 102 €





## 2.3 Skolverksamhet

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	%-jfr 2022/2019	AVVIKELSER 2022/2019	PLAN 2023	PLAN 2024
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>3 272 544,47</b>	<b>3 214 955,81</b>	<b>3 426 149,38</b>	<b>3 585 669,64</b>	<b>9,6 %</b>	<b>313 125,17</b>	<b>3 434 400,00</b>	<b>3 294 600,00</b>
Försäljningsintäkter	3 143 229,37	3 110 050,99	3 331 644,69	3 555 426,07	13,1 %	412 196,70	3 404 800,00	3 265 000,00
Understöd och bidrag	72 149,11	52 370,72	56 904,69	10 643,57	-85,2 %	-61 505,54	10 000,00	10 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	57 165,99	52 534,10	37 600,00	19 600,00	-65,7 %	-37 565,99	19 600,00	19 600,00
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-3 180 175,27</b>	<b>-3 130 592,12</b>	<b>-3 326 749,37</b>	<b>-3 489 781,73</b>	<b>9,7 %</b>	<b>309 606,46</b>	<b>-3 319 400,00</b>	<b>-3 179 600,00</b>
Personalkostnader	-2 310 304,20	-2 339 141,14	-2 486 636,46	-2 538 454,12	9,9 %	228 149,92	-2 483 000,00	-2 421 600,00
Löner och arvoden	-1 915 401,81	-1 942 644,90	-2 028 705,34	-2 076 703,05	8,4 %	161 301,24	-2 030 700,00	-1 980 000,00
Lönebikostnader	-394 902,39	-396 496,24	-457 931,12	-461 751,06	16,9 %	66 848,67	-452 300,00	-441 600,00
Köp av tjänster	-466 117,39	-409 141,73	-453 316,92	-532 289,79	14,2 %	66 172,40	-432 400,00	-367 000,00
Köp av kundtjänster	-60 872,82	-98 294,22	-76 000,00	-143 975,82	136,5 %	83 103,00	-72 400,00	-20 000,00
Köp av övriga tjänster	-405 244,57	-310 847,51	-377 316,92	-388 313,97	-4,2 %	-16 930,60	-360 000,00	-347 000,00
Material, förnödenheter och varor	-377 233,93	-359 230,14	-364 586,10	-389 997,00	3,4 %	12 763,07	-380 000,00	-367 000,00
Understöd	-270,00	-570,00	0,00	0,00	-100,0 %	-270,00	0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader	-26 249,75	-22 509,11	-22 209,89	-29 040,82	10,6 %	2 791,07	-24 000,00	-24 000,00
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>92 369,20</b>	<b>84 363,69</b>	<b>99 400,01</b>	<b>95 887,91</b>	<b>3,8 %</b>	<b>-3 518,71</b>	<b>115 000,00</b>	<b>115 000,00</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKT OCH KOSTNAD</b>	<b>-2 811,49</b>	<b>-2 493,33</b>	<b>-2 500,00</b>	<b>-2 500,00</b>	<b>-11,1 %</b>	<b>-311,49</b>	<b>-2 500,00</b>	<b>-2 500,00</b>
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>89 557,71</b>	<b>81 870,36</b>	<b>96 900,01</b>	<b>93 387,91</b>	<b>4,3 %</b>	<b>-3 830,20</b>	<b>112 500,00</b>	<b>112 500,00</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN</b>	<b>-92 057,71</b>	<b>-85 770,36</b>	<b>-98 100,00</b>	<b>-90 900,00</b>	<b>-1,3 %</b>	<b>-1 157,71</b>	<b>-110 000,00</b>	<b>-110 000,00</b>
Avskrivningar enligt plan	-92 057,71	-85 770,36	-98 100,00	-90 900,00	-1,3 %	-1 157,71	-110 000,00	-110 000,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-2 500,00</b>	<b>-3 900,00</b>	<b>-1 199,99</b>	<b>2 487,91</b>	<b>-199,5 %</b>	<b>-4 987,91</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 500,00</b>
Interna hyror elevvård	2 500,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	-52,0 %	-1 300,00	1 200,00	1 200,00
Interna intäkter förvaltning		2 700,00						
Interna kostn elev i annat distrikt				-3 687,91		-3 700,00	-3 700,00	-3 700,00
Interna kostn hs hemundervisning				0,00				
<b>Medlemskommun andel i driften</b>	<b>3 033 146</b>	<b>2 985 036</b>	<b>3 248 845</b>	<b>3 342 452</b>			<b>3 368 400</b>	<b>3 307 000</b>
<b>Andel av Nåhd:s driftsbudget</b>	<b>76,08%</b>	<b>77,09%</b>	<b>76,59%</b>	<b>77,19%</b>				

Förändringar på intäktssidan jfr bokslut 2019 är: intäkter för elever från annat distrikt är budgeterat till 19 950 €, i bokslut 2019 36 240 €, diff -16 290 €, ersättningar från landskapet för sv2- och tutorlärare är i budgeten 5 344 € (från höst 2021 enbart tutorlärare), jfr 66 861 €, diff -61 517 €, personalintäkter för lärare i Källbo och förtroendeman i budget 0 €, jfr 48 683 €, diff -48 683 €.

Dessa leder till total förändring på intäktssidan på -126 490 €.

Den pedagogiska personalen har ökat med 2,79 heltidstjänster. Personalkostnader har jämfört med bokslut 2019 totalt ökat med 228 150 €. Sedan 2019 har löner ökat med i snitt 3,5% här således enbart löneökning 80 861 €. Socialskyddsavgiften är i budgeten 1,53% jfr 2019 då den var 0,77% vilket här ger en ökning på 14 542 €. Semesterpenningen är beräknad på 100% för samtliga månader jfr 2019 årsbokslut där den minskade semesterpenningen med 30 % för tiden 1.1-31.3.2019 fanns kvar. Ger en kostnadsökning 2022 på ca 17 300 €. Således är 112 700 € enbart lönekostnadsjusteringar jfr med bokslut 2019. Jfr budget 2021 en personallökning med 0,6 vilket främst är FBU-lärare +1,28, timlärare i stödundervisning svenska -1, timlärare i svenska som andra språk +0,33.

I budgeten har budgeterats för två tutorer tillsammans 8 vt varav landskapsregeringen har för avsikt att ersätta hälften

Tjänsten som IT-tekniker/administratör har enligt beslut fpmge § 8 1/21.3.2019 inrättats och finns i budgeten på 100% jfr 88% totalt i 2019 års bokslut.

I bokslut-19 var fpa-ersättningarna 24 100 € jfr med denna budget 12 000 €, diff 12 100 €.



Under Köp av tjänster finns kostnader för elever i annat distrikt på 123 976 € (60 873 € 2019). Dessa kostnader belastar oavkortat elevernas hemkommun (se fördelning sid 18). Motsvarande siffror är budgeterade på intäktssidan och påverkar inte rambudgeten.

Under Köp av tjänster finns som tidigare köp av lärartjänster för lågstadiets specialklass, 20 000 €. Övriga större förändringar i Köp av tjänster är: Elevtransporter till och från skolan beräknas 214 416 € jfr bokslut 2019 187 386 €, ökning 27 030 €.

Byggnad och underhåll av byggnad och områden har visat sig inte hålla då fastighetens skick börjar bli slitet, men budgeterat till 41 000 € samt ett tillägg på 15 000 € för takreparationer, jfr 2019 104 979 € (här finns ventilationsrengöring på 56 900 €).

Ökningen under Material, förnödenheter och varor beror främst på att nya läromedel bör införas för att tillmötesgå den nya läroplanen samt att det höga elevantalet, medel 238, jfr 2019 212 elever dvs +12,3%.

I budgeten finns enbart personalkostnader budgeterade för lågstadiets specialklass. Specialklassernas övriga administration handhas sedan 2016 enligt avtal i specialklassens hemkommun.

### **Verksamhetsområde**

Godby högstadieskola erbjuder undervisning för alla elever i årskurserna 7-9 i de fem norråländska kommunerna i enlighet med lag och förordning samt andra styrdokument.

Specialklassverksamhet på lågstadiet bedrivs i Källbo skola i specialklassen Vågen. I GHS finns en specialklass för åk 7-9. Inkluderande verksamhet tillämpas i så stor grad det går utifrån elevernas förutsättningar. NÅUD har två specialklasslärare samt fyra elevassistenter, varav en har rollen som skol-couch.

”Grundskolan ska ge en allmänbildande grundutbildning och ge eleven verktyg som främjar möjligheterna till livslångt lärande. Grundskolan ska i undervisning och övrig verksamhet ge alla elever likvärdiga möjligheter att inhämta och utveckla sådana kunskaper och färdigheter som behövs för en harmonisk och allsidig personlig utveckling. Verksamheten i grundskolan ska stå på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

Grundskolan ska vara tillgänglig för alla och stöda elevens utveckling till en trygg, kreativ och ansvarsfull människa och en aktiv samhällsmedborgare.

Grundskolans fostrande verksamhet stöder hemmen och vårdnadshavarna i att främja barnets förutsättningar för utveckling och lärande samt att stärka barnets sociala färdigheter och sunda självkänsla.

Verksamheten främjar de färdigheter och kunskaper som behövs för att leva miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart. Verksamheten främjar demokratiska värderingar, demokratiska arbetsmetoder, jämställdhet, jämlikhet och fredsvilja. Verksamheten främjar mänskliga rättigheter och motverkar aktivt all form av kränkande behandling.

Undervisningen ska ge eleverna insikter i och förståelse för den åländska självstyrelsen, demilitariseringen och kulturen.

Grundskoleutbildningen för personer som har passerat läropliktsåldern har som särskilt mål att med beaktande av elevens livserfarenhet, situation, ålder samt språkliga och kulturella bakgrund ge eleven en möjlighet att förvärva de kunskaper och färdigheter som ingår i grundskoleutbildningen och förbättra sin lärandeförmåga och sina förutsättningar för fortsatta studier.” (LL om barnomsorg och grundskola del 3 kap.2 §5)

GHS strävar till att utvecklas i takt med tiden. Regelbundet genomförs utvärderingar genom enkäter, elevbedömning och diskussioner där både elever, personal och vårdnadshavare deltar. I den mån ekonomin tillåter hålls fortbildning och handledning för all skolpersonal i distriktet.



## Godby högstadieskola

### Övergripande mål:

Vårt främsta uppdrag är att alla elever på Godby högstadieskola mår bra, känner sig trygga och når sina och utbildningens mål. Vi strävar efter att utbilda ansvarskännande demokratiska medborgare vars handlingar präglas av kunskap, öppenhet, tolerans, empati och förmåga att samarbeta.

Vi strävar efter att hålla oss i framkant vad det gäller digitalisering och att tillägna oss pedagogisk forskning. Med kompetens och engagemang arbetar vi tillsammans och systematiskt för varje elevs bästa.

### Fokusområden 2022

Landskapet Ålands nya läroplan tas i bruk hösten 2021. Under hela 2022 kommer stort fokus för kollegiet att ligga på fortsatt implementering av den nya läroplanen. Arbetet kommer att ske regelbundet i kollegiet med tutorerna som dragande i arbetet tillsammans med rektor. De av lärarna framtagna kursplanerna med fokus på stoffet i förhållande till det centrala innehållet och hur använda och synliggöra undervisningsmål och lärandemål för elever och vårdnadshavare kommer att prioriteras tillsammans med det ämnesöverskridande arbetet.

Åland 100 år är centralt fokusområde i undervisningen. Temat är valt av Landskapsregeringen. GHS kommer att ha flertalet temadagar om Åland 100 år, Mitt avtryck. Eleverna ska under temadagarna framställa ett konstverk som under april kommer att ställas ut vid Ålands kulturhistoriska museum. Under läsåret ska all undervisning genomsyras av Åland 100 år på olika sätt.

Värdegrundsarbetet i kollegiet fokuserar vi lite extra på under 2022. Arbetarskyddskommissionen kommer tillsammans med rektor att vara den drivande parten i detta.

### Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021.

#### Grundskoleundervisning åk 7-9

*Högstadieskolans nettodriftskostnad fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola under ifrågavarande år (punkterna 1 och 2 i § 3).*

*Elever med skolgång i annat distrikt faktureras hemkommunen enligt verkliga kostnader (punkt 3 i § 3)*

#### Specialklassundervisning åk 1-6

*Endast den pedagogiska personalens personalkostnader administreras av förbundskansliet och fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i åk 1-6 specialklassundervisning under ifrågavarande år (punkt 2 i § 3).*

### Drift, finansieringskostnader, avskrivningar skolverksamhet jfr budget 2022 och bokslut 2019

	Bokslut 2019	Budget 2021	2022 Andel elever GHS	GHS	Andel elev ls spec	ls spec	Totalt budget 2022	Avvikelse % 2022/2019	Avvikelse € 2022/2019	Avvikelse % 2022/2021
inström	1 442 948,34	1 360 033,71	41,2%	1 317 731,91	63,6%	91 137,68	1 408 869,59	-2,36%	-34 078,75	3,59%
eta	179 836,74	201 659,18	6,6%	210 565,41	18,2%	26 039,34	236 604,74	31,57%	56 768,00	17,33%
iltvik	809 265,33	865 182,93	27,2%	869 431,36	0,0%	0,00	869 431,36	7,43%	60 166,03	0,49%
und	455 843,05	574 773,75	17,2%	550 187,03	18,2%	26 039,34	576 226,37	26,41%	120 383,32	0,25%
ördö	145 252,75	247 195,12	7,9%	251 320,00	0,0%	0,00	251 320,00	73,02%	106 067,25	1,67%
	<b>3 033 146,21</b>	<b>3 248 844,69</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 199 235,71</b>	<b>100,0%</b>	<b>143 216,36</b>	<b>3 342 452,07</b>	<b>10,20%</b>	<b>309 305,85</b>	<b>2,88%</b>

Skolverksamhetskostnad per elev

Per elev

Ghs (2019)

13 585 € (13 834)

Åk 1-6 spec (2019)

26 039 € (20 085)



**Elever i annat distrikt** (belastar hemkommun) budgeterad på intäktssidan och som Köp av tjänster på kostnadssidan

<b>Finström</b>	medeltal 5 elev	kostnad 104.650,33 €
<b>Vårdö</b>	medeltal 1 elev	kostnad 15.637,58 €

**Nyckeltal**

Elevantal Ghs	Kommun	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	%-förändr 2019-2022	PLAN 2023	PLAN 2024
	Finström	98,5	97,5	98	97	-1,52%	99,5	102,5
	Geta	13	14	15,5	15,5	19,23%	14	15
	Saltvik	58,5	59	66,5	64	9,4%	56	48
	Sund	31,5	38,5	42	40,5	28,57%	34	29
	Vårdö	10,5	15	19	18,5	76,19%	16	11,5
<b>Totalt medlemskommuner</b>		<b>212</b>	<b>224</b>	<b>241</b>	<b>235,5</b>	<b>11,56%</b>	<b>219,5</b>	<b>206</b>
	Elev fr annat distrikt	2	2	1,5	1,5	-25,00%	1	0,5
<b>Högstadiееlev i skola i Nähd</b>		<b>214</b>	<b>226</b>	<b>242,5</b>	<b>237</b>	<b>11,09%</b>	<b>220,5</b>	<b>206,5</b>
	Elev i annat distrikt	2	5	4	6	200,00%	1	0,5

Personal Beteckning	Bokslut 2019		Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022		jfr 22/19	Plan 2023		Plan 2024	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid		Antal	Heltid	Antal	Heltid
Rektor	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
Lektor	21	20,26	21	20,1	21	20,72	21	20,57	0,31	21	20,5	21	20,5
Specialklasslärare	2	2	2	1,92	2	2	2	2	0	2	2	2	2
Speciallärare	2	1,97	2	1,97	2	2	2	2	0,03	2	2	2	2
Elevhandledare	1	0,85	1	0,85	1	1	1	1	0,15	1	1	1	1
Timlärare studion	3	2,32	3	2,95	3	2,77	3	3	0,68	3	2,5	3	2,5
Timlärare			2	0,59	2	1,3	2	1,49	1,49	1	0,58		
Timlärare sv andra språk							1	0,33	0,33	1	0,66	1	0,66
FBU-lärare							2	1,28	1,28	1	0,58		
Timlärare stödunderv svenska	2	1,48	1	1	1	1			-1,48				
Läraryförtroendeman		0,38		0,4		0,38		0,43	0,05		0,43		0,43
Elevassistent	5	3,08	5	4,16	4	3,14	4	2,87	-0,21	4	2,87	4	2,87
Data	1	0,88	1	1,1	1	1	1	1	0,12	1	1	1	1
Bibliotekarie (ingår i lektorstjänst 3 vt)													
Rektorskanslist	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
Städare	3	3,06	3	2,98	3	3	3	3	-0,06	3	3	3	3
Fastighetsskötare	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
Bespisningschef	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
Dietkock	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
Köksbiträde	1	0,78	1	0,78	1	0,78	1	0,78	0	1	0,78	1	0,78
<b>Totalt</b>		<b>42,06</b>		<b>43,8</b>		<b>44,09</b>		<b>44,75</b>	<b>2,69</b>		<b>42,90</b>		<b>41,74</b>

Åk 1-6 spec kl har en specialklasslärare och två elevassistenter på 1,1 heltid

Medelgruppsstorlek	Allmänna	Spec kl	Studion
Ghs 2021-2022	16,1	6	12



Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f.  
Budget 2022

Timresurs	Bokslut 2019		Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	vt-19	ht-19	vt-20	ht-20	vt-21	ht-21	vt-22	ht-22
<b>Högstadiet</b>								
Allmän								
undervisning	408	421,5	421,5	418	418	387	387	352
Specialundervisning	48	46	46	49	49	52	52	48
Språkprogrammet, tillval						77	77	75
Körframträdande						1	1	1
						517	517	476
Lektioner						242	242	232
Elevantal						2,13	2,13	2,05
<b>Timresurs</b>								
<b>Övriga pedagogiska specialarrangemang, Studion</b>						59	59	59
<b>FBU</b>						23	23	23
<b>Avtalsenliga ersättningar</b>						45	45	44
Totala antal vt						644	644	602
<b>Total använd resurs</b>						2,66	2,66	2,59
Specialklassundervisning	24	35	35	33	33	36	36	30-35
Resurslärare	19	31	31	18,5	18,5			
Språk+data	42	48	48	57	57			
Övrigt	51	72,5	72,5	97	97			
Totala antal vt	595	654	654	672,5	672,5			
Antal elever	210	218	218	234	235			
<b>Timresurs</b>	2,83	3,0	3,0	2,87	2,86			

Lågstadiet specialklass, Vågen	vt-19	ht-19	vt-20	ht-20	vt-21	ht-21	vt-22	ht-22
Specialklassundervisning	24	24	24	24	24	24	28	28
	24	24	24	24	24	24	28	28
Antal elever	4	6	6	4	4	4	6	5
<b>Timresurs</b>	6	4	4	6	6	6	4,7	5,6



**Fastighet (ingår i skolverksamhetens budget)**

Fastigheten är belägen i Finströms kommun, Godby består av mark, areal 34080 m<sup>2</sup> vari igår en idrottsplan, skolgård, parkering och byggnad, vars yta är 4824 m<sup>2</sup>. Skötseln av fastigheten sköts av en fastighetskötare och tre lokalvårdare. Driften för fastigheten ingår i skolverksamheten drift.

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>6 494</b>	<b>4 402</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
Övriga verksamhetsintäkter	6 494	4 402	5 000	5 000
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-372 456</b>	<b>-361 797</b>	<b>-306 500</b>	<b>-337 579</b>
Personalkostnader	-143 558	-151 511	-154 300	-155 903
Köp av tjänster	-122 540	-104 210	-57 900	-74 661
Material, förnödenheter och varor	-92 226	-91 505	-80 300	-92 680
Övriga verksamhetskostnader	-14 132	-14 571	-14 000	-14 335
<b>FINANSIERINGSKOSTNADER</b>	<b>-2 279</b>	<b>-2 107</b>	<b>-2 400</b>	<b>-2 400</b>
Räntor	-2 279	-2 107	-2 400	-2 400
<b>AVSKRIVNINGAR</b>	<b>-92 914</b>	<b>-85 770</b>	<b>-98 100</b>	<b>-88 600</b>
Avskrivningar	-92 914	-85 770	-98 100	-88 600
Kostnad per elev i Ghs	2 194 €	1883 €	1 970 €	1 787 €
Kostnad per m <sup>2</sup>	97 €	88 €	92 €	88 €



## 2.4 Barn- och elevhälsan

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	%-jfr 2022/2019	AVVIKELSER 2022/2019	PLAN 2023	PLAN 2024
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>205 548,01</b>	<b>184 301,31</b>	<b>195 855,64</b>	<b>200 352,53</b>	<b>-2,5 %</b>	<b>-5 195,48</b>	<b>203 200,00</b>	<b>203 200,00</b>
Försäljningsintäkter	205 548,01	184 301,31	195 855,64	200 352,53	-2,5 %	-5 195,48	203 200,00	203 200,00
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-203 048,01</b>	<b>-183 101,31</b>	<b>-194 655,64</b>	<b>-192 530,00</b>	<b>-5,2 %</b>	<b>-10 518,01</b>	<b>-195 000,00</b>	<b>-195 000,00</b>
Personalkostnader	-189 918,75	-168 840,95	-113 831,18	-114 025,41	-40,0 %	-75 893,34	-115 000,00	-115 000,00
Löner och arvoden	-156 884,05	-137 528,89	-91 138,49	-91 586,57	-41,6 %	-65 297,48	-92 000,00	-92 000,00
Lönebikostnader	-33 034,70	-31 312,06	-22 692,69	-22 438,84	-32,1 %	-10 595,86	-23 000,00	-23 000,00
Köp av tjänster	-8 012,33	-8 822,11	-78 681,00	-76 355,87	853,0 %	68 343,54	-77 000,00	-77 000,00
Köp av kundtjänster	0,00	0,00	-70 938,00	-70 938,00		70 938,00	-71 000,00	-71 000,00
Köp av övriga tjänster	-8 012,33	-8 822,11	-7 743,00	-5 417,87	-32,4 %	-2 594,46	-6 000,00	-6 000,00
Material, förnödenheter och varor	-1 306,73	-1 634,92	-1 925,00	-1 925,00	-47,3 %	618,27	-2 000,00	-2 000,00
Övriga verksamhetskostnader	-3 810,20	-3 803,33	-218,46	-223,72	-94,1 %	-3 586,48	-1 000,00	-1 000,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>2 500,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>7 822,53</b>	<b>212,9 %</b>	<b>-5 322,53</b>	<b>8 200,00</b>	<b>8 200,00</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>2 500,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>7 822,53</b>	<b>212,9 %</b>	<b>-5 322,53</b>	<b>8 200,00</b>	<b>8 200,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>2 500,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>7 822,53</b>	<b>212,9 %</b>	<b>-5 322,53</b>	<b>8 200,00</b>	<b>8 200,00</b>
Interna hyror	-2 500,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-52,0 %	-1 300,00	-1 200,00	-1 200,00
Interna kostnader				-6 622,53		6 622,53	-7 000,00	-7 000,00
<b>Medlemskommunernas andel i driften</b>	<b>204 952</b>	<b>183 765</b>	<b>195 856</b>	<b>200 353</b>	<b>-2,2 %</b>	<b>4 599,48</b>	<b>203 200,00</b>	<b>203 200,00</b>
<b>Andel av Nähd:s driftsbudget</b>	<b>5,14%</b>	<b>4,75%</b>	<b>4,62%</b>	<b>4,63%</b>				

Under köp av kundtjänster finns, liksom i budget för år 2021, budgeterat NAUD:s andel av skolpsykologtjänsterna, se nedan. Budgeten beräknar fyra tillsatta tjänster.

### Verksamhetsområde

Barn- och elevhälsans uppgift är att genom olika professioners kunskap och kompetens upprätthålla barnens och elevernas utveckling och lärande. Barn- och elevhälsan skall arbeta för att säkerställa tidigt stöd för dem som behöver det och främja samarbetet med barnens och elevernas familjer. Verksamhetens finns beskriven i LL för barnomsorg och grundskola del IV och beskrivs utförligt i verksamheternas barn- och elevhälsoplaner.

Skolpsykologtjänsterna är köptjänst från Mariehamn, där alla skolpsykologtjänster är samordnade genom ett samarbetsavtal mellan samtliga skoldistrikt på Åland.

För att möta upp kravet på gemensamma elevvårdstjänster för barnomsorg och grundskola bör distriktet ha två kuratorer. Två kuratorer har även visat att det förebyggande arbetet ger effekt också på skolpsykologens arbetsbörda.

### Mål

- Att genom samarbete med föräldrar och personal kring barnet/eleven skapa de bästa möjliga förutsättningar för lärande. Tillsammans med olika yrkeskategorier utgå från barnet i fokus.
- Att kunna erbjuda elever, föräldrar och personal inom grundskolan och barnomsorg möjlighet till stöd. Detta genom att förmedla adekvat hjälp vid olika behov.
- Att i samråd planera olika stödfunktioner samt delta i och utveckla det förebyggande arbetet.



## Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021.

### Barn- och elevhälsan

*Barn- och elevhälsans nettodrifstkostnad fördelas i enlighet med läropliktiga elever och barn 0-6 år i medlemskommunerna under ifrågavarande år (punkt 6 i § 3).*

## Kommunernas andel

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	%-andel	Budget 2022	Jfr bokslut-19	Avvikelse €
Finström	90 746,82	80 414,19	84 851,83	43,1%	86 432,91	-4,8%	-4 313,91
Geta	13 735,49	13 357,39	14 639,43	7,5%	15 036,34	9,5%	1 300,85
Saltvik	58 028,58	49 786,64	53 014,62	28,2%	56 393,95	-2,8%	-1 634,63
Sund	31 637,92	29 008,47	30 415,90	14,4%	28 885,25	-8,7%	-2 752,67
Vårdö	10 803,19	11 198,62	12 933,86	6,8%	13 604,08	25,9%	2 800,89
<b>Totalt</b>	<b>204 952,01</b>	<b>183 765,31</b>	<b>195 855,64</b>	<b>100,0%</b>	<b>200 352,53</b>	<b>-2,2%</b>	<b>-4 599,47</b>

Kostnad per elev/barn **180 €**, budget 2021 284 €, bokslut 2020 270 €, bokslut 2019 309 €  
I budget 2021 och bokslut 2020-2019 delades kostnaden per antalet läropliktiga elever i medlemskommunerna.

## Nyckeltal

### Antal läropliktiga elever

### Antal barn 0-6 år

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Totalt antal	%-andel
Finström	298	298,5	290	216	216	190	480,0	43,1%
Geta	49,5	51,5	50,5	36	36	33	83,5	7,5%
Saltvik	184,5	186,5	184,5	126	126	129	313,5	28,2%
Sund	107,5	107	103	67	67	57	160,0	14,4%
Vårdö	41,5	45,5	39	24	24	37	76,0	6,8%
	681	689	667	469	469	446	1113,0	100,0%

## Personal

Befattning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skolpsykolog	1,14	1				
Skolkurator	2	2	2	2	2	2
<b>Totalt</b>	<b>3,05</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>





## 2.5 Speciallärare i barnomsorg

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	%-jfr 2022/2019	AVVIKELSER 2022/2019	PLAN 2023	PLAN 2024
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>88 434,54</b>	<b>81 700,44</b>	<b>90 545,58</b>	<b>96 177,00</b>	<b>8,8 %</b>	<b>7 742,46</b>	<b>96 600,00</b>	<b>96 600,00</b>
Försäljningsintäkter	88 434,54	81 700,44	90 545,58	96 177,00	8,8 %	7 742,46	96 600,00	96 600,00
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-88 434,54</b>	<b>-81 700,44</b>	<b>-90 545,58</b>	<b>-90 998,25</b>	<b>2,9 %</b>	<b>2 563,71</b>	<b>-91 300,00</b>	<b>-91 300,00</b>
Personalkostnader	-73 922,50	-70 162,18	-76 770,35	-76 819,14	3,9 %	2 896,64	-77 000,00	-77 000,00
Löner och arvoden	-60 169,57	-57 008,71	-61 446,37	-61 987,55	3,0 %	1 817,98	-62 000,00	-62 000,00
Lönebikostnader	-13 752,93	-13 153,47	-15 323,98	-14 831,59	7,8 %	1 078,66	-15 000,00	-15 000,00
Köp av tjänster	-6 428,31	-3 466,98	-6 950,00	-7 150,00	11,2 %	721,69	-7 000,00	-7 000,00
Material, förnödenheter och varor	-844,23	-857,06	-1 000,00	-1 200,00	42,1 %	342,94	-1 500,00	-1 500,00
Övriga verksamhetskostnader	-7 239,50	-7 214,22	-5 825,23	-5 829,11	-19,5 %	-1 385,11	-5 800,00	-5 800,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 178,75</b>		<b>5 178,75</b>	<b>5 300,00</b>	<b>5 300,00</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 178,75</b>		<b>5 178,75</b>	<b>5 300,00</b>	<b>5 300,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 178,75</b>		<b>5 178,75</b>	<b>5 300,00</b>	<b>5 300,00</b>
Intern kostnader	0,00	0,00	0,00	-5 178,75			-5 300,00	-5 300,00

Speciallärartjänsterna i barnomsorgens budget ingår inte i rambudgeten.

### Verksamhetsområde

Speciallärarna i barnomsorgens uppgift är att i samverkan med barn- och elevhälsan bistå medlemskommunerna i övergången barnomsorg - skola, utföra skolberedskapstest och handleda personal i distriktets daghem.

### Mål

- Att genom samverkan med föräldrar och personal kring barnet skapa de bästa möjliga förutsättningar för lärande.
- Att bygga upp rutiner för tidig upptäckt av särskilda behov hos barn inom barnomsorgen.
- Att kunna erbjuda barn, föräldrar och personal inom förskoleundervisningen möjlighet till stöd genom att förmedla adekvat hjälp vid olika behov.

### Motivering

Från och med 2017 finns 150% specialbarntädgårdslärare inrättad och finns med i 2021 års budget. Specialträdgårdslärarna har sin fasta punkt i Nåuds förbundskansli på Stornäsvägen i Grelsby.

### Verksamhetsområde

Speciallärarna i barnomsorgens uppgift är att i samverkan med elevvården bistå medlemskommunerna i övergången barnomsorg - skola, utföra skolberedskapstest och handleda personal i distriktets daghem.

### Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021

*Samtliga kostnader fördelas enligt ingångna avtal.*



### Kommunernas andel

I budgeten fördelas enligt avtal enligt antalet barn under skolåldern.

Kommun	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	% förändr	Förändr €
					Bu-22/bo-19	Bu-22/bo-19
Finström	36 144,41	37 627,49	38 226,07	40 972,26	13,4%	4 827,85
Geta	5 687,70	6 271,25	6 371,01	7 116,24	25,1%	1 428,54
Saltvik	28 438,49	21 949,37	28 186,90	27 818,01	-2,2%	-620,48
Sund	12 109,29	11 671,49	11 004,47	12 291,68	1,5%	182,29
Vårdö	6 054,65	4 180,84	6 757,13	7 978,81	31,8%	1 924,16
<b>Totalt</b>	<b>88 434,54</b>	<b>81 700,44</b>	<b>90 545,59</b>	<b>96 177,00</b>	<b>8,8%</b>	<b>7 742,46</b>

Kostnad per barn 216 €, budget 2021 193 €, bokslut 2020 174 €, bokslut 2019 183 €.

### Nyckeltal

Antal barn 0-6 år enligt 2020 års statistik från ÅSUB.

Kommun	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	%-andel
Finström	197	216	216	190	42,6%
Geta	31	36	36	33	7,4%
Saltvik	155	126	126	129	28,9%
Sund	66	67	67	57	12,8%
Vårdö	33	24	24	37	8,3%
<b>Totalt</b>	<b>482</b>	<b>469</b>	<b>469</b>	<b>446</b>	<b>100,0%</b>

### Personal

Befattning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Speciallärare i barnomsorg	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
<b>Totalt</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>



## 2.6 Träningsundervisning

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	%-jfr 2022/2019	AVVIKELSER 2022/2019	PLAN 2023	PLAN 2024
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>410 713,74</b>	<b>351 823,08</b>	<b>398 701,00</b>	<b>350 879,08</b>	<b>-14,6 %</b>	<b>-59 834,66</b>	<b>304 574,00</b>	<b>281 466,00</b>
Försäljningsintäkter	410 713,74	351 823,08	398 701,00	350 879,08	-14,6 %	-59 834,66	304 574,00	281 466,00
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-410 713,74</b>	<b>-351 823,08</b>	<b>-398 701,00</b>	<b>-346 791,00</b>	<b>-15,6 %</b>	<b>-63 922,74</b>	<b>-300 574,00</b>	<b>-277 466,00</b>
Köp av tjänster	-410 713,74	-351 823,08	-398 701,00	-346 791,00	-15,6 %	-63 922,74	-300 574,00	-277 466,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 088,08</b>		<b>4 088,08</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 088,08</b>		<b>4 088,08</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 088,08</b>		<b>4 088,08</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
Interna kostnader				-4 088,08		-4 088,08	-4 000,00	-4 000,00
<b>Medlemskommunernas andel i driften</b>	<b>410 714</b>	<b>351 823</b>	<b>398 701</b>	<b>350 879</b>			<b>304 662</b>	<b>281 466</b>

I köp av tjänster ingår medlemskommunernas andel i driftskostnader och avskrivningar i bokslut 2019. I 2022 års budget ingår driftskostnader och avskrivningskostnader för träningsundervisningen och specialfritidshemmet.

Även i plan 2023-24 finns totala kostnader för både träningsundervisningen och specialfritidshemmet.

### Verksamhetsområde

Träningsundervisningen, som i grundskolans regi inleddes 1991, är avsedd för elever med utvecklingsstörning. Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, NÅHD k.f och SÅHD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få sända elever till träningsundervisningen. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras elevantal.

Träningsundervisningen ger undervisning i alla grundskolans ämnen anpassat efter elevernas nivå. Dessutom har en del elever simning, bowling, tennis och ridning. Många av eleverna har olika former av terapier under skoltiden - ergoterapi, fysioterapi och talterapi. Adl-träningen (anpassning till dagligt liv) ingår som en del av undervisningen för samtliga elever.

### Mål och motiveringar kommer att ingå i Såhd:s budget

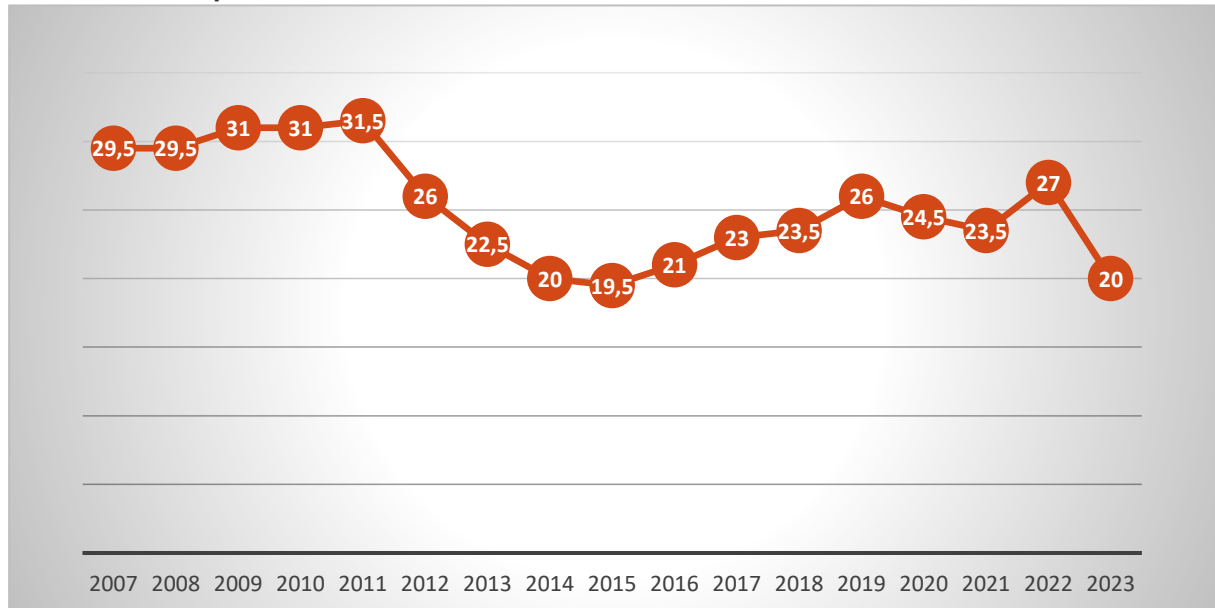
#### Nyckeltal

#### Antal elever från medlemskommuner i träningsundervisningen

Kommun	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Finström	1	0,5	1	1	1	1
Geta	1	0,5	2	1,5	1	1
Saltvik	2,5	2	2,5	2,5	2	1,5
Sund	3	2	1	1	1	1
Vårdö	2	2	1	1	1	1
<b>Totalt</b>	<b>9,5</b>	<b>7</b>	<b>7,5</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>5,5</b>
<b>Specialfritidshem</b>				<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>
Kommun						
Saltvik				1	1	1
Vårdö				1	1	1
<b>Totalt</b>				<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>



### Elevmedelantal/TRA 2007-2023



Elevmedelantal för åren 2022-2023 har framtagits med hjälp av preliminära underlag  
 Elever som börjar augusti 2022 är barn födda 2015 (4 år idag)  
 Elever som börjar augusti 2023 är barn födda 2016 (3 år idag)

### Personal

	Bokslut 2019		Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid
Ledande								
lärare/föreståndare	1	1,00	1	1,00	1	1,00	1	0,80
Specialklasslärare	6	5,64	5	5,00	5	5,00	6	6,00
Timlärare	1	0,65	3	1,12	3	1,27	4	1,02
Elevassistenter	16	9,20	14	8,13	16	8,89	17	9,59
Psykolog	0	0,04						
Gårdskarll	1	0,26	1	0,26	1	0,26	1	0,26
Städare	2	1,38	2	1,38	2	1,38	2	0,97
<b>Totalt</b>	<b>26</b>	<b>18,17</b>	<b>26</b>	<b>16,89</b>	<b>24</b>	<b>17,80</b>	<b>31</b>	<b>18,64</b>

### Kostnad per elev

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	%+/- 22/19	Plan 2023	Plan 2024
Antal elever	9,5	7,5	7,5	7	-26,3%	6	5,5
Drift, finansiering (2021- inkl specialfritidshemmet)	410 714	351 823	398 701	346 791	-15,6%	300 574	277 466
Kostnad per elev	43 233	46 910	53 160		%+/- 22/21		
- TRA			46 769	45 633	-2,4%	45 633	45 633
- specialfritidshemmet			6 391	13 680		13 680	13 680

## 3. INVESTERINGSDEL





### 3.1 Investeringar år 2022

Fortsatt projektering 30 000

#### **Motivering**

Förbundsstyrelsen har i december 2018 tillsatt en arbetsgrupp för framtagande av en femårig renoveringsplan för GHS. Under 2019 har gruppen upphandlat Siljan Konsult Ab som expert för genomgång av fastighetens status. En renoveringsplan och kostnadskalkyl har givits.

I budgeten för år 2021 fanns i investeringarna bl a byte av takplåten och en ombyggnad av glastaket i Ghs stora ljusgård. Två anbud lämnades in och bägge låg över det budgeterade. Förbundsstyrelsen beslöt att avbryta upphandlingen.

I 2022 års budget finns upptaget projektering för en genomgång av takets kondition, konsekvensbeskrivning och förslag till åtgärd.

#### **Fördelningsprinciper**

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021.

#### **15§ Investeringar och kapitalfinansiering**

*Kommunalförbundet kan ordna kapitalfinansiering för en investeringsutgift genom landskapsandelar och/eller genom lån från ett finansiellt institut eller lån från medlemskommuner. Mindre investeringar kan kommunalförbundet finansiera med eget kapital.*

### 3.2 Ekonomiplan 2023-2024

För att bibehålla en välskött och tidsenlig skolbyggnad behövs ett kontinuerligt underhåll. I planen ingår renoveringsbehov enligt femårsplan.

	<b>2023</b>
Renovering	700 000

	<b>2024</b>
Fortsatt genomgång av fastighet	50 000



## 4. FINANSIERINGSDEL





## 4.1 Finansieringsanalys

Alt byte hela taket samt kupol	BOKSLUT	BOKSLUT	BUDGET	BUDGET	Plan	Plan
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>						
Internt tillförda medel						
Årsbidrag	95 362	89 074	101 400	95 237	93 000	113 000
Extraordinära poster	0		0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0		0	0	0	0
	95 362	89 074	101 400	95 237	93 000	113 000
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>						
Investeringsutgifter	-57 842	-54 705	-697 000	-30 000	-700 000	-50 000
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	0		0	0	0	0
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0		0	0	0	0
	-57 842	-54 705	-697 000	-30 000	-700 000	-50 000
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>37 520</b>	<b>34 369</b>	<b>-595 600</b>	<b>65 237</b>	<b>-607 000</b>	<b>63 000</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	0		0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0		0	0	0	0
Förändringar av lånebeståndet	0		0	0	0	0
Ökning av långfristiga lån	0		300 000	0	500 000	0
Minskning av långfristiga lån	-21 333	-21 333	-21 333	-21 333	-21 333	-46 333
Förändring av kortfristiga lån	0		0	0	0	0
Förändringar av eget kapital	0		0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	0		0	0	0	0
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	0		0	0	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	0		0	0	0	0
Förändring av fordringar	-56 717	112 449	0	0	0	0
Förändringar av räntefria skulder	190 219	-189 763	0	0	0	0
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>	<b>112 170</b>	<b>-98 647</b>	<b>278 667</b>	<b>-21 333</b>	<b>478 667</b>	<b>-46 333</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>149 689</b>	<b>-64 278</b>	<b>-316 933</b>	<b>43 904</b>	<b>-128 333</b>	<b>16 667</b>
Förändring av likvida medel						
Kassamedel 31.12	687 643	623 366	306 433	350 337	222 004	238 671
Kassamedel 1.1	-537 954	-687 643	-623 366	-306 433	-350 337	-222 004
	<b>149 689</b>	<b>-64 278</b>	<b>-316 933</b>	<b>43 904</b>	<b>-128 333</b>	<b>16 667</b>





## 5. UNDERSKRIFTER

Godby, den oktober 2021

---

Thommy Fagerholm  
förbundsfullmäktiges ordförande

---

Cecilia Johansson  
utbildningschef



## 6. BILAGOR

### Medlemskommunernas betalningsratfördelning

	*Förvaltning	Skol- verksamhet Ghs	Specialundervisng åk 1-6, pers kostnad	**Barn- o Elevhälsa	Total rambudget
Finström	127 150,76	1 317 731,91	91 137,68	86 432,91	1 622 453,25
Geta	21 240,86	210 565,41	26 039,34	15 036,34	272 881,94
Saltvik	57 179,65	869 431,36	0,00	56 393,95	983 004,97
Sund	49 531,04	550 187,03	26 039,34	28 885,25	654 642,66
Vårdö	22 443,96	251 320,00	0,00	13 604,09	287 368,05
	<b>277 546,28</b>	<b>3 199 235,71</b>	<b>143 216,35</b>	<b>200 352,53</b>	<b>3 820 350,87</b>

	Fbu-lärare åk 7-9	Hemundervisade elever åk 7-9	Skolgång i annat distrikt elever åk 7-9	Speciallärare i barnomsorg
Finström	55 048,18	2 000,00	107 518,70	40 972,26
Geta	0,00	3 500,00	0,00	7 116,24
Saltvik	0,00	500,00	0,00	27 818,01
Sund	0,00	1 000,00	0,00	12 291,68
Vårdö	0,00	0,00	16 457,12	7 978,81
	<b>55 048,18</b>	<b>7 000,00</b>	<b>123 975,82</b>	<b>96 177,00</b>

	Tränings- underv.	Specialfritids- hemmet	Totalt	Månatlig andel
Finström	46 217,01	0,00	<b>1 874 209,41</b>	<b>156 184,12</b>
Geta	69 325,52	0,00	<b>352 823,69</b>	<b>29 401,97</b>
Saltvik	115 542,53	13 680,00	<b>1 140 545,51</b>	<b>95 045,46</b>
Sund	46 217,01	0,00	<b>714 151,35</b>	<b>59 512,61</b>
Vårdö	46 217,01	13 680,00	<b>371 700,99</b>	<b>30 975,08</b>
	<b>323 519,08</b>	<b>27 360,00</b>	<b>4 453 430,96</b>	<b>371 119,25</b>

Ber om överseende, avrundningar kan ge cents differens.

#### \*Förvaltning

	Naud, åk 7-9	åk 1-6	barn 0-6 år	totalt
Finström	89 789,92	7 822,43	29 538,41	127 150,76
Geta	14 741,63	1 284,28	5 214,95	21 240,86
Saltvik	57 179,65		0,00	57 179,65
Sund	37 077,43	3 230,16	9 223,46	49 531,04
Vårdö	16 528,49	1 439,95	4 475,52	22 443,96
	<b>215 317,13</b>	<b>13 776,81</b>	<b>48 452,34</b>	<b>277 546,28</b>

#### \*\*Barn- o elevhälsan

	åk 7-9	åk 1-6	barn 0-6 år	totalt
Finström	17 461,09	34 769,68	34 202,14	86 432,91
Geta	2 790,17	6 305,79	5 940,37	15 036,34
Saltvik	11 520,72	21 651,78	23 221,45	56 393,95
Sund	7 290,46	11 334,15	10 260,64	28 885,25
Vårdö	3 330,21	3 613,47	6 660,42	13 604,09
	<b>42 392,65</b>	<b>77 674,86</b>	<b>80 285,02</b>	<b>200 352,53</b>



## Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021 samt ändring

Grunderna för avskrivning enligt plan godkänns av kommunalförbundets fullmäktige.

### **17§ Medlemskommunernas betalningsandelar och fakturering**

Kommunalförbundets verksamhet ska finansieras av kommunerna gemensamt. Kommunalförbundets kostnader beräknas som summan av verksamhetsbidrag, avskrivningar, finansiella kostnader och extraordinära poster. Den resulterande summan utgör förbundets nettodriftskostnad.

#### Grundskoleundervisning åk 7-9

Högstadieskolans nettodriftskostnad fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola under ifrågavarande år (punkterna 1 och 2 i § 3).

Elever med skolgång i annat distrikt faktureras hemkommunen enligt verkliga kostnader (punkt 3 i § 3)

#### Specialklassundervisning åk 1-6

Endast den pedagogiska personalens personalkostnader administreras av förbundskansliet och fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i åk 1-6 specialklassundervisning under ifrågavarande år (punkt 2 i § 3).

#### Övrig grundskoleutbildning

Träningsundervisningen och specialfritidshemsverksamheten faktureras hemkommunen enligt verkliga kostnader (punkt 4 i § 3).

Grundskoleutbildning för andra än läropliktiga administreras av förbundskansliet och faktureras hemkommunen (punkt 5 i § 3).

#### Barn- och elevhälsa

Barn- och elevhälsans nettodriftskostnad fördelas i enlighet med läropliktiga elever och barn 0-6 år i medlemskommunerna under ifrågavarande år (punkt 6 i § 3).

#### NÅUD:s förvaltning

Nettodriftskostnad för förvaltningen av Godby högstadieskola (punkt 1 i § 3) och specialklassundervisningen åk 1-6 (punkt 2 i § 3) samt beredning och föredragning i förbundsstyrelsen och förbundsfullmäktige fördelas enligt medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola och specialklass åk 1-6 under ifrågavarande år. Nettodriftskostnaden fastställs då nettodriftskostnaderna för förvaltningens övriga uppgifter (punkterna 3-9 i § 3) avdragits.

Nettodriftskostnad för Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning av utbildningsverksamheten (punkt 8 i § 3) fördelas enligt antalet elever i åk 1-6 och barn i åldern 0-6 år.

Förvaltningens nettodriftskostnad för verksamhet enligt punkt 7 och 9 enligt ingångna avtal

Förvaltningens arbetstid fastställs utifrån egna anteckningar, protokollförda möten och fattade tjänstemannabeslut. Arbetstiden redovisas i budget och bokslut. Förvaltningens nettodriftskostnad fördelas enligt förvaltningens personalkostnader.

Kommunalförbundet har rätt att månadsvis uppbära förskott på kommunernas betalningsandelar i enlighet med för räkenskapsåret godkänd budget.

Förbundsfullmäktige beslutar om finansiering av investeringar och avskrivningar i samband med budgeten.

Förbundsfullmäktige skall besluta om fastställande av dröjsmålsränta.



## Fördelningar

### Antal elever GHS

	2021-22	2022-23	2022	% andel	Fördelning	interna kostnader	Totalt
Finström	97	97	97	41,2%	1 317 731,91	0,00	1 317 731,91
Geta	18	13	15,5	6,6%	210 565,41	0,00	210 565,41
Saltvik	65	63	64	27,2%	869 431,36	0,00	869 431,36
Sund	41	40	40,5	17,2%	550 187,03	0,00	550 187,03
Vårdö	19	18	18,5	7,9%	251 320,00	0,00	251 320,00
	<b>240</b>	<b>231</b>	<b>235,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 199 235,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3 199 235,71</b>

### Antal elever Is spec

	2021-22	2022-23	2022	% andel	Fördelning	interna kostnader	Totalt
Finström	4	3	3,5	63,6%	91 137,68	0,00	91 137,68
Geta	1	1	1	18,2%	26 039,34	0,00	26 039,34
Saltvik	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
Sund	1	1	1	18,2%	26 039,34	0,00	26 039,34
Vårdö	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>5,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>143 216,35</b>	<b>0,00</b>	<b>143 216,35</b>

### Antal elever GHS Fbu

	2021-22	2022-23	2022	% andel	Fördelning	interna kostnader	Totalt
Finström	3	2	2,5	100,0%	55 048,18	0,00	55 048,18
Geta	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
Saltvik	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
Sund	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
Vårdö	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>2,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>55 048,18</b>	<b>0,00</b>	<b>55 048,18</b>

### Antal elever hs hemundervisning

	2021-22	2022-23	2022	% andel	Fördelning	interna kostnader	Totalt
Finström	2	2	2	28,6%	2 000,00	0,00	2 000,00
Geta	4	3	3,5	50,0%	3 500,00	0,00	3 500,00
Saltvik	1	0	0,5	7,1%	500,00	0,00	500,00
Sund	1	1	1	14,3%	1 000,00	0,00	1 000,00
Vårdö	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>100,0%</b>	<b>7 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 000,00</b>



Antal elever grundvux (kostnad okänd)

	2021-22	2022-23	2022	% andel	Fördelning	interna kostnader förvaltning	Totalt
Finström	3	0	1,5	100,0%		0,00	0,00
Geta	0	0	0	0,0%		0,00	0,00
Saltvik	0	0	0	0,0%		0,00	0,00
Sund	0	0	0	0,0%		0,00	0,00
Vårdö	0	0	0	0,0%		0,00	0,00
	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1,5</b>	<b>100,0%</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Antal hs elev i annat distrikt

	2021-22	2022-23	2022	% andel	Fördelning	interna kostnader förvaltning	Totalt
Finström	4	3	3,5	77,8%	104 650,33	2 868,38	107 518,70
Geta	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
Saltvik	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
Sund	0	0	0	0,0%	0,00	0,00	0,00
Vårdö	1	1	1	22,2%	15 637,58	819,54	16 457,12
	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>4,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>120 287,91</b>	<b>3 687,91</b>	<b>123 975,82</b>

Läropliktiga elever

	2021-22	2022-23	2022	Barn 0-6 år 2022	Totalt	% andel
Finström	295	285	290	190	<b>480,0</b>	43,1%
Geta	51	50	50,5	33	<b>83,5</b>	7,5%
Saltvik	176	193	184,5	129	<b>313,5</b>	28,2%
Sund	106	100	103	57	<b>160,0</b>	14,4%
Vårdö	41	37	39	37	<b>76,0</b>	6,8%
	<b>669</b>	<b>665</b>	<b>667</b>	446	<b>1113,0</b>	<b>100,0%</b>

Barn- och elevhälsan

	Fördelning	interna kostnader	Totalt
Finström	83 031,81	3 401,10	86 432,91
Geta	14 444,07	592,26	15 036,34
Saltvik	54 230,15	2 163,80	56 393,95
Sund	27 677,27	1 207,98	28 885,25
Vårdö	13 146,70	457,39	13 604,09
	<b>192 530,00</b>	<b>7 822,53</b>	<b>200 352,53</b>

Speciallärarna i barnomsorg

	barn 0-6 år	Fördelning	interna kostnader	Totalt
Finström	42,7%	38 766,07	2 206,19	40 972,26
Geta	7,2%	6 733,06	383,18	7 116,24
Saltvik	28,8%	26 320,12	1 497,89	27 818,01
Sund	12,5%	11 629,82	661,86	12 291,68
Vårdö	8,8%	7 549,18	429,63	7 978,81
	<b>100,0%</b>	<b>90 998,25</b>	<b>5 178,75</b>	<b>96 177,00</b>



TRÄNINGSUUNDERVISNINGEN

	<b>Budget 2022</b>	<b>Fördelning</b>	<b>interna kostnader förvaltning</b>	<b>Totalt</b>
Finström	1	45 633,00	584,01	46 217,01
Geta	1,5	68 449,50	876,02	69 325,52
Saltvik	2,5	114 082,50	1 460,03	115 542,53
Sund	1	45 633,00	584,01	46 217,01
Vårdö	1	45 633,00	584,01	46 217,01
	<b>7</b>	<b>319 431,00</b>	<b>4 088,08</b>	<b>323 519,08</b>

TRÄNINGSUUNDERVISNINGENS  
SPECIALFRITIDSHEM

	<b>Budget 2022</b>	<b>Fördelning</b>	<b>interna kostnader förvaltning</b>	<b>Totalt</b>
Finström	0	0,00	0,00	0,00
Geta	0	0,00	0,00	0,00
Saltvik	1	13 680,00	0,00	13 680,00
Sund	0	0,00	0,00	0,00
Vårdö	1	13 680,00	0,00	13 680,00
	<b>2</b>	<b>27 360,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 360,00</b>