



Balansbok 2021

Norra Ålands utbildningsdistrikt kf



Behandlad i förbundsstyrelsen den 16 mars 2022
Fastställd i förbundsfullmäktige den



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETS-.....	4
BERÄTTELSE.....	4
1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSER I EKONOMI OCH VERKSAMHET	5
1.1.1 Utbildningschefens översikt.....	5
1.1.2 Kommunalförbundets organisation	6
1.1.3 Utvecklingen av kommunalförbundets ekonomi.....	8
1.1.4 Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet	8
1.1.5 Kommunalförbundets interna tillsyn och riskhantering.....	8
1.1.6 Kommunalförbundets personal	9
1.1.7. Hållbar utveckling och miljö	13
1.2 EKONOMISK ÖVERSIKT	14
1.2.1 Resultaträkning	14
1.2.2 Förbundsstyrelsens förslag angående årsresultat	14
1.2.3 Finansieringsanalys	15
1.2.4 Balansräkning	16
2. BUDGETUTFALL	17
2.1 DRIFTUTFALL	18
2.1.1 Nyckeltal.....	19
2.2 FÖRVALTNING	20
2.3 SKOLVERKSAMHET	24
2.4 BARN- OCH ELEVHÄLSAN	32
2.5 SPECIALLÄRARNAS I BARNOMSORGEN.....	35
2.6 TRÄNINGSUUNDERVISNING	37
2.6 INVESTERINGAR.....	39
3. BOKSLUTSKALKYLER	40
3.1 RESULTATRÄKNING	41
3.2 FINANSIERINGSANALYS	42
3.3 BALANSRÄKNING.....	43
4. NOTER	44
4.1. NOTER ANGÅENDE UPPRÄTTANDET AV BOKSLUTET.....	45
4.1.1 Periodiseringsprinciper	45
4.1.2 Bestående aktiva	45
4.2 NOTER TILL RESULTATRÄKNING.....	45
4.2.1 Not 1. Specifikation av verksamhetsintäkter	45
4.2.2 Not 2. Köp av tjänster.....	46
4.2.3 Not 3. Avskrivningsgrunder	46
4.3 NOTER TILL BALANSRÄKNING	47
4.3.1 Not 4. Bestående aktiva	47
4.3.3 Not 5. Kundfordringar, kortfristiga.....	47
4.3.4 Not 6. Övriga fordringar	47
4.3.5 Not 7. Specifikation av resultatregleringar, aktiva.....	48
4.3.6 Not 8. Specifikation kassa och bank.....	48
4.3.7 Not 9. Eget kapital	48



4.3.8 Not 10. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	48
4.3.10 Not 11. Övriga kortfristiga skulder	49
4.3.11 Not 12. Specifikation av resultatregleringar passiva.....	49
4.4 Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser	49
4.5. Noter angående personal och revisorernas arvoden	51
5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	52
5.1 Bokslutets underskrift	52
5.2 Revisorsanteckning.....	53
6. FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE	54
6.1. Förteckning över använda bokföringsböcker.....	54
6.2 Verifikatslag.....	54
6.3 Arkivering av bokföring	54
SPECIFIKATIONER	55
Avstämning medlemskommunerna 31.12.2021	55
Förteckning försäkringar	59
Förteckning avtal	59
BILAGA.....	60
Måltidskostnader	60



1. VERKSAMHETS- BERÄTTELSE





1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSE I EKONOMI OCH VERKSAMHET

1.1.1 Utbildningschefens översikt

År 2021 var året då den nya landskapslagen för barnomsorg och grundskola som trädde i kraft 1 januari och en ny läroplan för grundskolan togs i bruk inför skolstarten i augusti.

Verksamheten inom NÅUD har präglats av att göra anpassningar till den nya lagstiftningen såväl inom kommunalförbundet som i medlemskommunerna. Utbildningsverksamheten bestående av barnomsorg, grundskola samt grundskoleutbildning för andra än läropliktiga skall nu förvaltas gemensamt i kommunerna. Grundavtalet för NÅUD har uppdaterats från 1.4.2021 för att harmonisera med nya lagen och organisationen i distriktet. Distriktet bytte namn från högstadiedistrikt till utbildningsdistrikt. Förutom grundskoleundervisning åk 7-9 och specialklasserna tillhandahåller NÅUD barn- och elevhälsopersonal i form av speciallärare inom barnomsorg och kuratorer för samtliga medlemskommuners barn inom utbildningssektorn samt barnomsorgs- och skolpsykologer genom köptjänst av Mariehamn samt grundskoleutbildning för andra än läropliktiga.

För skolverksamheten har restriktioner med anledning av Coronapandemin funnits hela året, mer eller mindre. Under perioden 1-15 mars övergick grundskolorna åk 7-9 på Åland till distansundervisning. Inom skolorna ser man nu följder av pandemin i form av elevernas allt sämre mående och behov av mer stöd i olika former. Även personalen har påverkats negativt då undervisningsarrangemangen och skolsituationen behövt anpassats under lång tid. Konsekvenserna av pandemin kommer att kräva extra resurser inom utbildningssektorn en tid framöver inom såväl barn- och elevhälsan som extra ordinära undervisningsarrangemang. Även i år har mycket av skolans lagstadgade verksamhet som beskrivs i arbetsplan för läsåret inte gått att genomföra på grund av rådande restriktioner.

Skolledargruppen inom NÅUD, från hösten kallad ledarskapsgruppen då den utökats med barnomsorgen, har organiserat arbetet med att implementera lagen och läroplanen i verksamheterna. Gemensamt har samtliga planer som krävs i verksamheterna uppdaterats, fortbildning med alla kollegier genomförts i form av två NÅUD-dagar och en stadieträff ordnats. Vidare har tutorverksamheten koordinerats för skolornas pedagogiska personal och fortbildning på temat språk- och språkutveckling för barnomsorgen har ordnats. Ledarskapsgruppen har avgett utlåtanden i remisser som inkommit under året. Implementeringsarbetet fortsätter framöver och viktigt är att arbeta långsiktigt och strukturerat för att det nya skall få genomslagskraft i verksamheterna. All pedagogisk personal i distriktet har deltagit i landskapet kickoff "Då mallen inte stämmer" en fortbildningsdag med positiv psykologi som tema.

Utifrån den renoveringsplan som finns för GHS-skolbyggnad stod byte av plåttak på tur under året. Arbetsgruppen har tagit fram ritningar och bygglov men då inkomna anbud inte låg inom kostnadsram avbröts upphandlingen. Arbetsgruppen har genomfört kompletterande besiktningar över fastigheten och planen kommer att revideras.

Elefvården har bytt namn till barn- och elevhälsan och omfattar nu även barnomsorgen. Samtliga sex arbetsavtal som skolpsykologer på Åland har samordnats i en gemensam organisation under Mariehamnsstad från 1.1.21 och är nu en köptjänst genom NÅUD till såväl barnomsorgen som grundskolorna.

Norra Ålands utbildningsdistrikt visar ekonomiskt upp ett positivt resultat och de i budgeten uppsatta målen har uppfyllts där det gått under rådande pandemi. Det viktigaste resultatet för



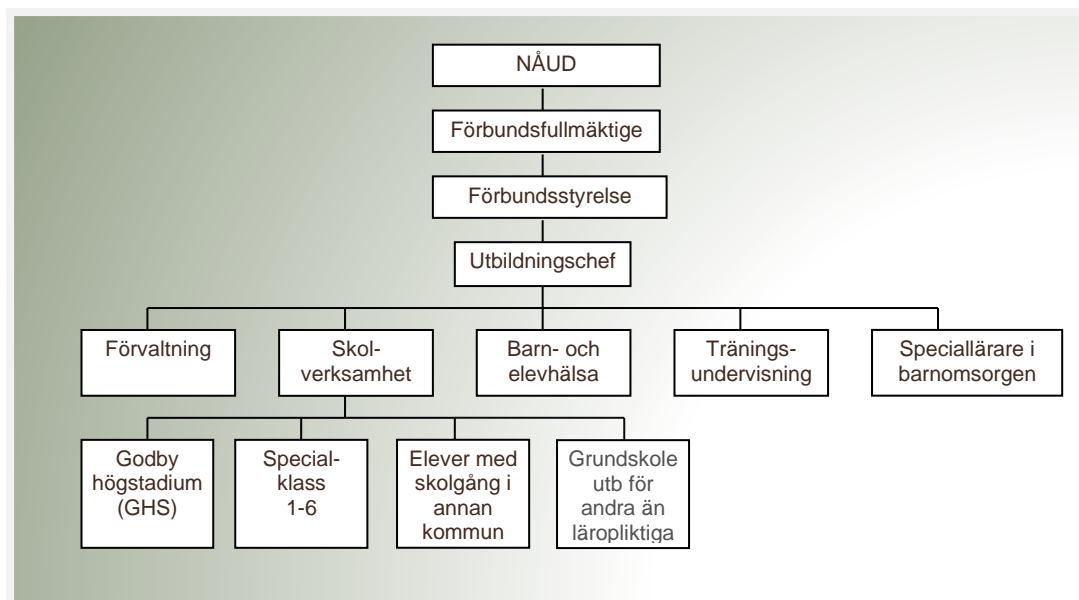
kommunalförbundet är att behålla undervisningskvaliteten på en mycket god nivå och prioritera elevernas mående, framför allt framöver.

Ett tack till all personal och förtroendevalda för arbetet ni gjort för distriktets bästa!

Cecilia Johansson
Utbildningschef NÅUD

1.1.2 Kommunalförbundets organisation

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 grundskolelag, grundskoleförordning, grundavtal, skolstadga och andra styrdokument. Ett nytt grundavtal godkändes 1.4.2021 av medlemskommunerna.

Kommunalförbundet handhar, förutom kommunalförbundets förvaltning, på medlemskommunernas vägnar

1. grundskoleundervisning åk 7-9
2. specialklassundervisningen i grundskolan
3. elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
4. träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten
5. grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
6. barn- och elevhälsan
7. speciallärarna i barnomsorgen
8. Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet
9. annan verksamhet enligt särskilda avtal som godkänts av förbundsstyrelsen



FÖRBUNDSFULLMÄKTIGE

I förbundsfullmäktige finns två ledamöter jämte personliga ersättare från varje medlemskommun. Under året har Thommy Fagerholm varit ordförande och Sonja Lindström-Winé, viceordförande. Förbundsfullmäktige har haft två sammanträden under året.

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Finström	Cecilia Berndtsson	Per Lycke
	Roger Höglund	Lene-Maj Johansson
Geta	Göran Gottberg	Kjell Berndtsson
	Marianne Häggblom	Madeleine Mattfolk
Saltvik	Kerstin Renfors	Jan Lindgrén
	Thommy Fagerholm, ordförande	Rosa Salmén
Sund	Ann Carlsson	Rikard Järvinen
	Sonja Lindström-Winé, viceordförande	Mats Ekholm
Vårdö	Carl-Gustav Sjölund	Marie Lundell
	Marie-Louise Påvals	Göran Abrahamsson

FÖRBUNDSSTYRELSE

Förbundsstyrelsen består av fem medlemmar, en från varje medlemskommun jämte ersättare. Under året har Andreas Kanborg varit ordförande och Marianne Häggblom viceordförande. Förbundsstyrelsen har haft fem sammanträden under året.

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Finström	Andreas Kanborg, ordförande	Madeleine Lindblom
Geta	Marianne Häggblom, viceordförande	Göran Gottberg
Saltvik	Rosa Salmén	Jan Salmén
Sund	Jonas Back	Mats Ekholm
Vårdö	Mikael Lindholm	Mathilda Eriksson



REVISORER

	Ordinarie	Ersättare
Ordförande	Magnus Sandberg	Christer Johansson
Vice ordförande	Trygve Sundblom	Henry Lindström
	BDO Audiator Ab, Krister Rehn	

1.1.3 Utvecklingen av kommunalförbundets ekonomi

Grundavtalet från 1.1.2015 (uppdaterat 31.12.2018) gällde fram till 31.3.2021. Ett nytt från 1.4.2021 medför att kommunalförbundets nettodriftskostnader för hela 2021 finansieras av medlemskommunerna enligt detta grundavtals fördelningsprinciper.

Nettodriftskostnaden beräknas som summan av verksamhetsbidrag, avskrivningar, finansiella kostnader och extraordinära poster. Därtill tillkommer respektive medlemskommuns kostnad för elever som har sin skolgång i annan kommun, kostnader för förberedande undervisning (FBU), kostnad för hemundervisade och övrig grundskoleutbildning, kostnad för speciallärare i barnomsorg samt kostnad för elever som har sin skolgång i träningsundervisningen.

Årsbidraget visar + 98 689,62 € (jfr år 2020 + 89 074,36 €) och är samma som avskrivningarna.

1.1.4 Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet

Under 2021 har i medeltal 5 elever (2020 5 elever) haft sin undervisning i lågstadiets specialklass. Förbundsstyrelsen har 2014 tagit beslut att specialklassverksamheten i norra Ålands lågstadieskolor fr.o.m. höstterminen 2015 uppdelas i tre olika enheter placerade i Ödkarby, Sund och Källbo skolor. Specialklassverksamheten bedrivs fortsättningsvis i NÅUD:s regi. Sedan 2016 handhar NÅUD enbart specialklassverksamhetens personalkostnader. Under 2021 har endast Källbo bedrivit specialklassverksamhet.

1.1.5 Kommunalförbundets interna tillsyn och riskhantering

Allmänt

Kommunalförbundets organisation finns fastslagen i grundavtal, förvaltningsstadgan samt i budget och bokslut. Anslagsansvarig och godkännande för och inom respektive resultat- och balansenheter följer förvaltningsstadgan. I förvaltningsstadgan finns även angivet förvaltningschefernas befogenheter och åligganden. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt är skyldig att i löpande ordning föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut. Besluten delges förbundsstyrelsen.

Riktlinjer för intern kontroll och riskhantering fastslogs i FFMG 2/22.10.2020 § 16. En uppdatering är under bearbetning.

Uppdaterat direktiv för upphandling fastslogs i FST 2/29.4.2020 § 14.

Ekonomi

Förbundsfullmäktige godkänner rambudgetering med anslag för nettodriftskostnad. Förbundsstyrelsen följer kontinuerligt upp hur de budgeterade medlen förverkligas.

I förbundsstyrelsen presenteras årets balansbok med verksamhetsberättelse, budgetutfall och bokslut. I budgetutfallet klargörs hur verksamhetsidéer och målsättningar uppfyllts. Förbundsfullmäktige fastställer bokslutet.



Ansvar för riskhanteringen åligger förbundsstyrelsen. Finansieringsriskerna har reducerats genom att ekonomiförvaltningen regelbundet följer kommunalförbundets penningströmmar och likviditet. Kommunalförbundets likviditet är stabil.

Tillsyn över tillgångar

Kommunalförbundets egendom ska förvaltas omsorgsfullt och lönsamt. För egendomsförvaltning vid en enhet svarar respektive förman.

Fastigheten och dess tekniska anläggningar konditionsgranskas regelbundet av sakkunnig.

Granskning av anläggningstillgångar, maskiner och it-inventarier utförs vid behov. Förteckning över it-egendom uppdateras kontinuerligt.

Egendomsriskerna och verksamhetsansvaret har minimerats genom försäkringar.

Avtal

Kommunalförbundets avtal finns samlad i mappar och förvaras i brandsäkert arkiv. Det finns både en samlad och numrerad innehållsförteckning. Uppföljande av avtalsvillkor och –preskribering åligger respektive tjänsteman. Avtal som löper under budgetåret beslutas i enlighet med förvaltningsstadga.

Data

NÅUD har avtal med Åda att de tillhandahåller tjänster i form av dataskyddsombud.

För skötseln av datasäkerheten krävs att användarrättigheterna och användarkoderna förvaltas systematiskt och med tillförlitlig kryptering.

Bokföringen, leverantörs- och kundreskontran sköts i Abilitas ekonomiprogram och faktureringsprogram.

Löneräkningen sköts i Abilitas personaladministrationssystem.

Förvaltningens ärende- och dokumenthantering sköts i Tweb ärende- och dokumenthanteringssystem.

Förvaltningen köper terminalservicetjänst med där tillhörande hostingtjänst hos JustIT Åland Ab.

Godby högstadieskolas it-system administreras av it-tekniker.

Riktlinjer för behandling av personuppgifter finns i Personuppgiftspolicy fastställd av förbundsstyrelsen.

För förbundets hemsida, www.naud.ax, gäller ett avtal mellan kommunalförbundet och Åda Ab.

Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad

Förbundsstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna övervakningen enligt anvisningarna i Intern kontroll och riskhantering.

Kommunalförbundets upphandlingar följer de fastslagna upphandlingsanvisningarna.

Missbruk har inte uppdagats.

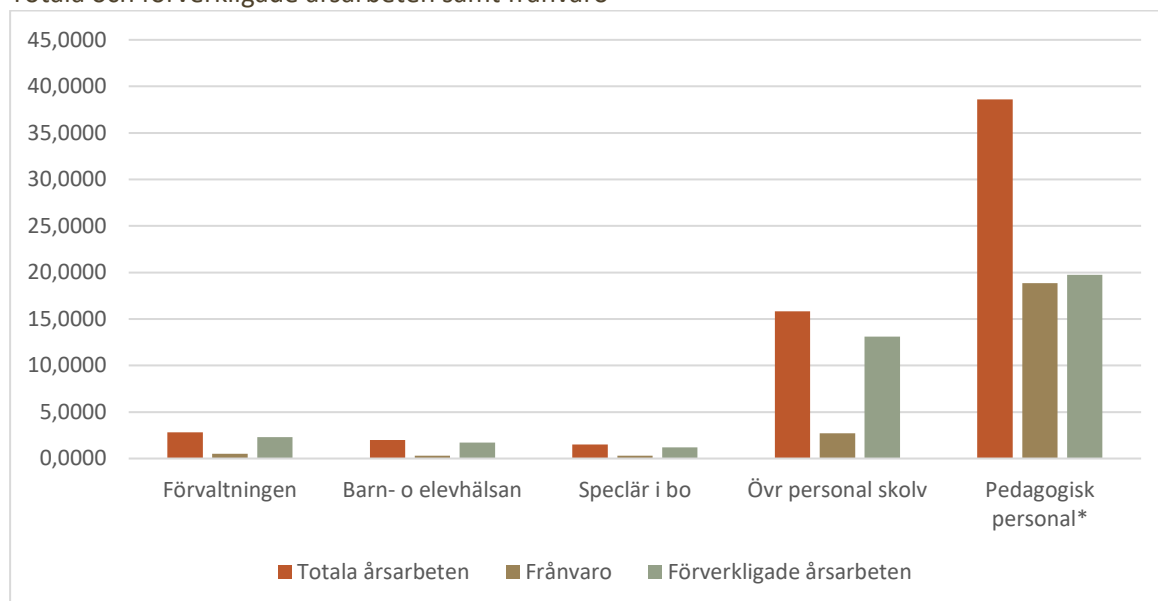
1.1.6 Kommunalförbundets personal

Årsarbeten

Variationerna i personalstyrkan under året och andelen deltidsarbetande är orsaken till att årsarbeten bättre beskriver personalresurserna än antalet anställda under ett viss datum. Ett årsarbete motsvarar ett års heltidsarbete.



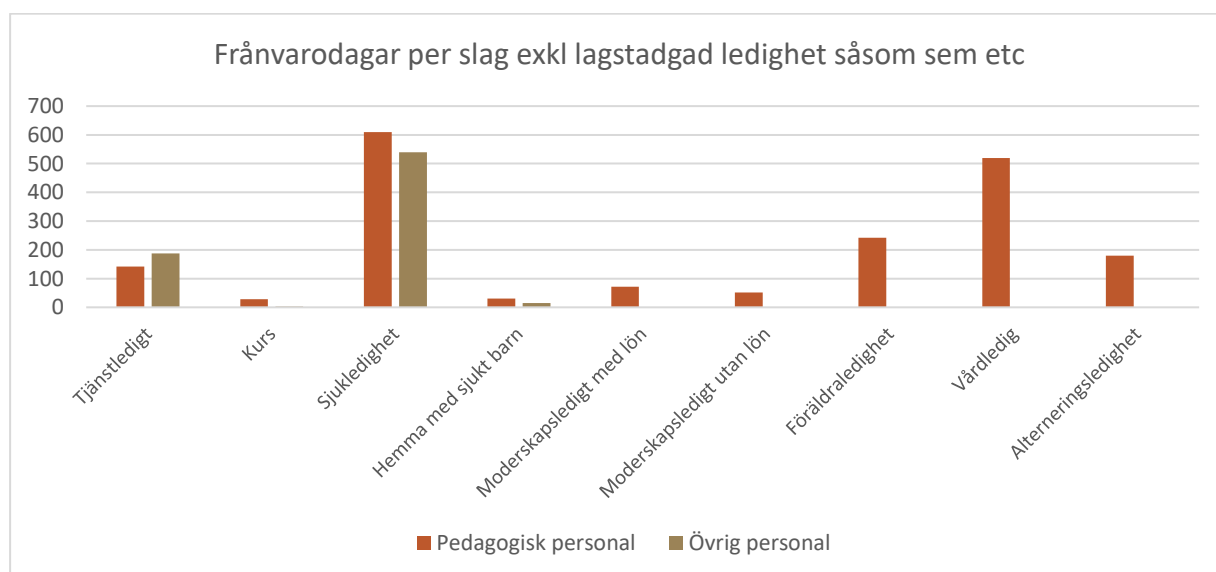
Totala och förverkligade årsarbeten samt frånvaro



	Förvaltningen	Barn- o elevhälsan	Speciär i bo	Övr personal i skolverksamhet	Pedagogisk personal*	Totalt
Totala årsarbeten	2,8000	2,0000	1,5000	15,8280	38,586	60,7140
Frånvaro	0,5061	0,2876	0,3041	2,7196	18,8371	22,6545
Förverkligade årsarbeten	2,2939	1,7124	1,1959	13,1084	19,7489	38,0595
Närvaro %	81,93%	85,62%	79,73%	82,82%	51,18%	62,69%
Sjukfrånvaro i årsarbeten**	0,2071	0	0,0832	1,0609	1,695	3,0462
Sjukfrånvaro % av tot årsarb	7,40%	0,00%	5,55%	6,70%	4,39%	5,02%

* för den pedagogiska personalen har räknats 193 arbetsdagar, dvs 38,6 veckor totalt 0,7402 förverkligade årsarbeten för heltid. I frånvaron tillkommer övrig frånvaro, såsom sjukledighet, tjänstledighet etc.

** som sjukfrånvaro har även räknats betald frånvaro pga sjukt barn

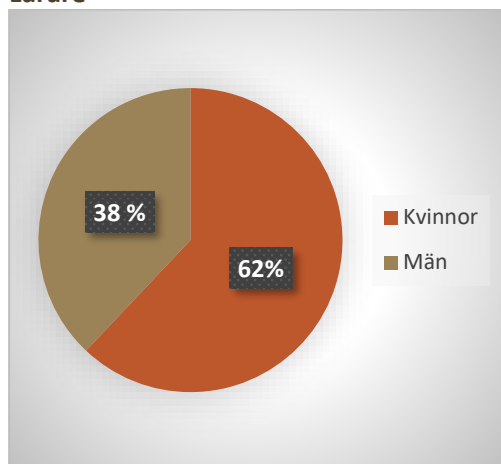




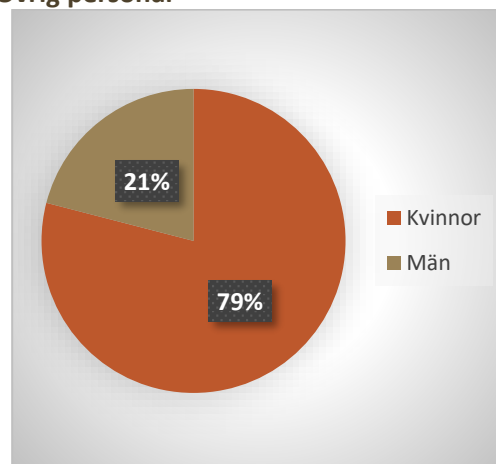
Medelåldern uppgick bland lärarna till 48,3 år (49,7år) och bland den övriga personalen till 50,3 år (49,6 år).

Könsfördelningen såg ut enligt nedan:

Lärare



Övrig personal



Personalens pensionering

Under året gick 1 (0) person i pension.

Personal

För att bibehålla en god hälsa bland de anställda har kommunalförbundet erbjudit personal med över 50% arbetstid subventionerade besök till motionsaktivitet, massage och kultur till en kostnad av 150 € per år uppdelat på två gånger under året enligt FST 10 /4.12.2012 § 103. Kostnaderna för detta uppgick till 5 507,54 € (6 252,66 €) vilket innebär en medelkostnad på cirka 91 € (118 € per anställd) per årsarbete.

Färsk frukt erbjuds under arbetstid samt kaffe/te under avtalsenliga raster. På lärarnas torsdag/tisdagseftermiddags samplaneringstid erhålls smörgåsar.

Ordinarie lärare har tillgång till egen arbetsplats.

50- och 60 års högtidsdagar samt pensionering har uppvaktats till kostnad av 898 € (927 €). All personal inbjöds till julbord, som julgåva, på Ångbåtsbryggan totalt 2 426,58 € (2020 delikatesskasse totalt 1 602 €). Den 24 september ordnades en försenad kick-offrekreationskväll på Vikingabyn i Saltvik och den 10 december en "Nobelfest" i Haraldbys hembygdsgård för totalt 2000 € (2020 860 € för en kick-offrekreationskväll).

Företagshälsovårdstjänster

Även under år 2021 har företagshälsovårdstjänster köpts av Cityläkarna.

Arbetskydd

Arbetskommissionen består av Cecilia Johansson, Monika Mattsson, arbetskyddsfullmäktig Karsten Steiner, Emy Söderlund och som elevrepresentant Fanny Mörn.

Under året har arbetskyddskommission haft två möten. Ett tillbud har rapporterats.



Vid nyval av arbetsskyddsfullmäktig i november valdes Monika Mattsson i först hand, Emy Söderlund i andra hand.

Huvudförtroendeman

Huvudförtroendeman för norra och södra Ålands samt skärgårdens lärare är Karsten Steiner. Monica Storgård är vice huvudförtroendeman.

Huvudförtroendemannens arbetstid är torsdagar och ersätts med 8 vt under våren och från hösten 9 vt motsvarande 12 resp 13 ordinarie timmar. Lön för dessa lyfts från Nåhd som fördelas enligt antalet medlemmar och fakturerar vidare respektive skolas andel, samt även vice huvudförtroendemannens frånvaro vid förtroendemannakurser. Total personalkostnad 23 900 €, varav 13,3% belastar Ghs.

Förtroendeman för övrig kommunalanställda är Malin Grönholm, kostnad 139,97 € och Annett Jansson, kostnad 26,69 €.

Nyckeltal

Personal Nåhd

Personal	Budget 2021		Bokslut 2021		Bokslut 2020	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid
Utbildningschef	1	1	1	1	1	1
Ekonomichef	1	1	1	0,8	1	0,8
Byråsekreterare	1	1	1	1	1	0,83
Rektor	1	1	1	1	1	1
Lektor	21	20,72	21	20,87	21	20,1
Specialklasslärare*	2	2	2	2	2	1,92
Speciallärare	2	2	2	2	2	1,97
Resurslärare studion	3	2,77	3	2,5	3	2,95
Elevhandledare	1	1	1	1	1	0,85
Timlärare allmänna ämnen	2	1,3	2	1,92	2	0,59
Timlärare stödundervisn i svenska	1	1	1	0,58	1	1
FBU-lärare			1	0,42		
Läraryförtroendeman		0,38		0,4		0,4
Data/it-tekniker	1	1	2	1	2	1,1
Skolcoach	1	1	1	1	1	1
Elevassistent	4	2,14	4	2,7	4	3,16
Skolsekreterare	1	1	1	1	1	1
Bespisningschef	1	1	1	1	1	1
Dietkock	1	1	1	1	1	1
Köksbiträde	1	0,78	1	0,78	1	0,78
Fastighetsskötare	1	1	1	1	1	1
Lokalvärdare	3	3	3	1	3	2,98
Skolpsykolog					1	1
Skolkurator	2	2	2	2	2	2
Speciallärare i barnomsorgen	2	1,5	2	1,5	2	1,5
		50,59		51,47		50,93

Under året höjdes lönerna med 1,0% samt en lokal justeringspott på 0,8% för samtliga lydande under allmänna kommunala tjänste- och arbetskollektivavtalet samt lydande under undervisningssektorn.

Under året har utbetalats:

	2021	2020
Arvoden	3 829,18	4 575,30
Penninglöner	2 336 597,94	2 334 744,71
Naturaförmåner i form av:		
Telefonförmån	480,00	480,00
Matförmån	35 733,64	31 368,49
Övrig engångs		3 360,00



1.1.7. Hållbar utveckling och miljö

Skolköket har under året aktivt fortsatt arbetet med hållbarhet och omsorg om miljön. Genom att öka elevernas medvetenhet har matsvinnet minskat. Rester serveras som alternativ följande dag. Eleverna erbjuds en näringsrik och varierande skolmat, gjord från grunden med närproducerade råvaror av hög kvalitet och i mån av tillgång på ekologiska råvaror. Skolköket använder även biologiskt nedbrytbara rengöringsmedel.



1.2 EKONOMISK ÖVERSIKT

1.2.1 Resultaträkning

	BUDGET 2021 1000€	BOKSLUT 2021 1000 €	BOKSLUT 2020 1000 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 444	4 241	4 118
Försäljningsintäkter	4 325	4 170	4 013
Understöd och bidrag	57	39	52
Övriga verksamhetsintäkter	63	33	52
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 340	-4 140	-4 027
Personalkostnader	-2 910	-2 789	-2 779
Köp av tjänster	-988	-938	-811
Material, förnödenheter och varor	-375	-353	-389
Understöd	0	0	-47
Övriga verksamhetskostnader	-67	-61	-50
VERKSAMHETS BIDRAG	104	101	91
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-3	-2	-2
Ränteintäkter	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	0	0	0
Räntekostnader	-3	-2	-2
Övriga finansiella kostnader	0	0	0
ÅRSBIDRAG	101	99	89
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-101	-99	-89
Avskrivningar enligt plan	-101	-99	-89
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0	0	0

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2021	2020
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	102,43%	102,27 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	100,0 %	100,0 %

Årsbidraget visar + 98 689,62 € och motsvarar de årliga avskrivningarna och leder till att räkenskapsperiodens resultat blir 0. Medlemskommunernas andel i driftskostnaderna består av driftsutgifterna netto samt de årliga avskrivningarna.

1.2.2 Förbundsstyrelsens förslag angående årsresultat

Förbundsstyrelsen föreslår för förbundsfullmäktige att fastställa årsresultatet som är 0.



1.2.3 Finansieringsanalys

	Budget 2021 1 000 €	Bokslut 2021 1 000 €	Bokslut 2020 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	101	99	89
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0
	101	99	89
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-697	-37	-55
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	0	0	0
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0	0	0
	-697	-37	-55
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-596	62	34
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0
	0	0	0
Förändringar av lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån	300	0	0
Minskning av långfristiga lån	-21	-21	-21
Förändring av kortfristiga lån	0	0	0
	279	-21	-21
Förändringar av eget kapital	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0
Förändringar av förvaltade medel och förvalt kapital	0	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0
	0	0	0
Förändring av fordringar	0	102	112
Förändringar av räntefria skulder	0	40	-190
Finansieringens kassaflöde	279	121	-99
Förändring av likvida medel	-317	183	-64
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12	209	806	623
Likvida medel 1.1	-526	-623	-688
	-317	183	-64
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL			
	2021	2020	
Intern finansiering av investeringar, %	100,0 %	100,0 %	
Intern finansiering av kapitalutgifter, %	100,0 %	100,0 %	
Låneskötselbidrag	4,2	3,9	
Likviditet, kassadagar	67	55	



1.2.4 Balansräkning

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
	1000 €	1000 €
A BESTÅENDE AKTIVA	1 330	1 392
I Immateriella tillgångar	59	13
1 Immateriella rättigheter	59	13
II Materiella tillgångar	1 271	1 378
1 Mark- och vattenområden	30	6
2 Byggnader	884	969
3 Fasta konstruktioner och anordningar	348	390
4 Maskiner och inventarier	9	13
III Placeringar	0	0
1 Aktier och andelar	0	0
C RÖRLIGA AKTIVA	861	787
II Fordringar	55	163
Långfristiga fordringar	0	67
3 Övriga fordringar	0	67
Kortfristiga fordringar	55	96
1 Kundfordringar	9	36
3 Övriga fordringar	29	33
4 Resultatregleringar	17	27
IV Kassa och bank	806	623
AKTIVA SAMMANLAGT	2 191	2 178
A EGET KAPITAL	1 261	1 261
I Grundkapital	1 261	1 261
V Överskott (underskott) från tid räk period	0	0
VI Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0	0
E FRÄMMANDE KAPITAL	930	918
I Långfristigt	187	275
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	187	208
7 Övriga långfristiga skulder	0	67
II Kortfristigt	743	643
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21	21
5 Erhållna förskott	0	0
6 Skulder till leverantörer	164	153
7 Övriga skulder	288	185
8 Resultatregleringar	270	283
PASSIVA SAMMANLAGT	2 191	2 178
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2021	2020
Soliditetsgrad, %	57,6 %	57,8 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	21,9 %	22,3 %
Akkumulerat över-/underskott, 1 000 €	0	0
Lånestock 31.12 1 000 €	208	229



2. BUDGETUTFALL





2.1 DRIFTUTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Använt %	Avvikelse	Bokslut 2020
Ekonomi							
Verksamhetsinkomster	4 444 112	6 694	4 450 806	4 240 705	95,27%	-210 101	4 118 292
Verksamhetsutgifter	4 340 212	6 694	4 346 906	4 140 100	95,24%	-206 806	4 026 724
Verksamhetsbidrag	103 900	0,00	103 900	100 605	96,82%	-3 295	91 568

Resultaträkning

	Budget 2021	Förändr u året	Budget 2021	Bokslut 2021	%-jfr	avvikelse	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 444 112	6 694	4 450 806	4 240 705	95,27	-210 101	4 118 292
Försäljningsintäkter	4 349 607	6 694	4 356 301	4 169 507	95,71	-186 794	4 013 387
Understöd och bidrag	56 905		56 905	38 636	67,9	-18 268	52 371
Övriga verksamhetsintäkter	37 600		37 600	32 562	86,6	-5 037	52 534
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 340 212	-6 694	-4 346 906	-4 140 100	95,39	206 806	-4 026 725
Personalkostnader	-2 910 463		-2 910 463	-2 788 543	95,81	121 919	-2 779 404
Köp av tjänster	-987 505	-6 694	-994 199	-937 597	94,30	56 593	-811 230
Material, förnödenheter och varor	-375 111		-375 111	-352 783	94,05	22 327	-388 617
Understöd	0		0	-350	0	-350	-570
Övriga verksamhetskostnader	-67 133		-67 133	-60 827	90,61	6 306	-46 904
VERKSAMHETS BIDRAG	103 900	0	103 900	100 605	190,81	-3 294	91 568
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-2 500	0	-2 500	-1 915	76,61	584	-2 493
Övriga finansiella intäkter	0		0	13	0	13	0
Räntekostnader	-2 300		-2 300	-1 907	82,92	392	-2 097
Övriga finansiella kostnader	-200		-200	-21	10,63	179	-396
ÅRS BIDRAG	101 400	0	101 400	98 690	267,42	-2 710	89 074
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-101 400	0	-101 400	-98 690	97,33	2 710	-89 074
Avskrivningar enligt plan	-101 400		-101 400	-98 690	97,33	2 710	-89 074
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0	0	0	0	0

Budgeten för Norra Ålands högstadiedistrikt kf är en rambudget uppdelad i allmän förvaltning, skolverksamhet och elevvård. Budgeten är bindande enligt följande: driften netto per ansvarsområde exklusive medlemskommunernas betalningsandelar.

Utfall rambudget

	Budget 2021	Förändr u året	Total budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2020
Förvaltning	307 810	0,00	307 810	249 210	-58 600	80,96%	269 608
Skolverksamhet	3 248 845	0,00	3 248 845	3 123 994	-124 851	96,15%	2 985 036
Elevvård	195 856	0,00	195 856	137 283	-58 573	70,09%	183 765
Totalt	3 752 511	0,00	3 752 511	3 510 487	-242 024	93,55%	3 438 410

Fördelning kommunvis se sid 55.



2.1.1 Nyckeltal

	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	Totalt 2021	Bokslut 2020
Antal läropliktiga elever	297,5	50	179,5	107	43,5	677,5	681
Antal elever i Ghs åk 7-9	97	15	64,5	41,5	18,5	236,5	224
Antal elever i spec åk 1-6	2	1	0	2	0	5	5
Antal elever i annat distrikt åk 7-9	4	0	0	0	1	5	5
Antal elever i träningsundervisn åk 0-10	1	2	2,5	1	1	7,5	7,5
Antal elever i specialfritidshemmet	1,5	0	1	0,5	1	4	
Antal FBU-elever (ingår i Ghs åk 7-9)	1,5	0	0	0	1	2,5	
Antal elev åk 1-6	198,5	34	115	63,5	25	436	452
Antal barn 1-6 år	190	33	129	57	37	446	469
Antal elever från annat distrikt åk 7-9						2	2

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kostnad skolverksamhet		
Ghs-elev skolverksamhet inkl elevhälsan	12 758	13 125
åk 1-6 spec, enbart lönekostnader/elev	22 721	21 080
	13 633 –	14 862 (1 läsår) –
elev i annat distrikt åk 7-9	61 648	28 124 (1 termin)
tillägg FBU-elev, landsk andel 11 000 €/år	8 849	-
elev i träningsundervisningen	48 551	46 910
elev i specialfritidshemmet	9 880	-
Barn- och elevhälsan		
- barn 0-6 år	122	-
- åk 1-6	122	270
Speciallärare i barnomsorg		
- barn 0-6 år	202	174
Förvaltningen		
- Nåud åk 7-9 o ls spec per elev	806	855
- åk 1-6 Finström, Geta, Sund, Vårdö	86	163
- barn 0-6 år Finström, Geta, Sund, Vårdö	86	102



2.2 FÖRVALTNING

Verksamhetsområde

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

1. grundskoleundervisning åk 7-9
2. specialklassundervisningen i grundskolan
3. elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
4. träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten
5. grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
6. barn- och elevhälsan
7. speciallärarna i barnomsorgen
8. Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet
9. annan verksamhet enligt särskilda avtal som godkänts av förbundsstyrelsen

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 utbildningsnämnderna och grundskolorna åk 1-6
- 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 2021

Grundskolan skall ge en god grund för allmänbildande grund för fortsatt utbildning och beredskap att möta ett föränderligt samhälle och arbetsliv. I budget 2021 har särskild vikt lagts vid:

- Ny lag för barnomsorg och grundskola
Implementera fungerade organisation för gemensam förvaltning av barnomsorg och grundskola.
- Elevvård
Samordning av Ålands skolpsykologer under en gemensam enhet under 2021. Implementera ett strukturerat elevvårdsarbete gemensamt för barnomsorg och grundskola.
- Fortbildning
Implementering av ny lag och läroplaner genom i första hand distriktets tutorlärare. Ibruktage av nya ekonomisystemet.
- Kvalitetsarbete
Centrala delar i NÅUD:s kvalitetsutveckling är att delta i nationella utvärderingar i basämnen svenska, matematik och engelska. Dessa longitudinella studier deltar distriktets skolor i under året. Pga. Coronapandemin avvaktar skollädaernas deltagande i ledarskapskonferensen som planerades redan 2020.

Utfall rambudget	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2020
Kostnader	332 860,22	291 802,29	-41 057,93	87,67%	285 511,60
Intäkter	25 050,00	42 592,48	17 542,48	170,03%	15 903,21
Netto	307 810,22	249 209,81	-58 600,41	80,96%	269 608,39



Utfall

	Budget 2021	Förändr i budget	Budget inkl ändr	Bokslut 2021	%-jfr bu/bo	Avvikelse	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	332 860	0	332 860	266 837	80,16%	66 023	285 512
Försäljningsintäkter	332 860	0	332 860	261 917	78,69%	70 943	285 512
Understöd och bidrag	0	0	0	113	0	-113	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	4 806	0	-4 806	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-329 560	0	-329 560	-285 684	86,69%	-43 876	-279 508
Personalkostnader	-233 225	0	-233 225	-215 547	92,42%	-17 678	-201 260
Löner och arvoden	-187 574	0	-187 574	-175 111	93,36%	-12 463	-163 665
Lönebikostnader	-45 651	0	-45 651	-40 436	88,58%	-5 214	-37 594
Pensionskostnader	-38 638	0	-38 638	-35 892	92,89%	-2 746	-33 832
Övriga lönebikostnader	-7 012	0	-7 012	-4 544	64,8%	-2 468	-3 763
Köp av tjänster	-49 856	0	-49 856	-24 892	49,93%	-24 964	-37 976
Material, förnödenheter och varor	-7 600	0	-7 600	-9 558	125,77%	1 958	-26 895
Övriga verksamhetskostnader	-38 880	0	-38 880	-35 688	91,79%	-3 192	-13 377
VERKSAMHETS BIDRAG	3 300	0	3 300	-18 848	571,14%	22 148	6 004
ÅRS BIDRAG	3 300	0	3 300	-18 848	571,14%	22 148	6 004
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 300	0	-3 300	-4 100	124,25%	800	-3 304
Avskrivningar enligt plan	-3 300	0	-3 300	-4 100	124,25%	800	-3 304
ÅRETS RESULTATRÄKNING	0	0	0	-22 948	0	22 948	2 700
Interna kostnader				-2 017			-2 700
Interna intäkter				24 966			

Interna kostnader innehåller främst transporter av måltider samt lokalstädning. Kostnader som belastats skolverksamheten.

Interna intäkter är administration av de olika enheterna med olika fördelningsprinciper.

Måluppfyllelse

Förbundskansliets tjänster har omfattat service till kommunalförbundets personal och organ samt till de kommunala utbildningsnämnderna, grundskolorna åk 1-6 och barnomsorgsverksamheten i Finström, Geta, Sund och Vårdö.

Förbundsstyrelsen och förbundskansliet har bevakat kommunernas intressen i aktuella frågor som t.ex. anpassningar i och med nya lagen för barnomsorg och grundskola.

För att nå en god samverkan mellan medlemskommunerna och kommunalförbundet deltar utbildningschefen vid behov i kommunernas lednings- eller samarbetsgrupper.

Skolledarna, utbildningschefen i Saltvik och Nåud:s utbildningschef har träffats regelbundet varannan vecka under våren för gemensam planering och diskussion kring aktuella frågor. I och med nya grundavtalet för NÅUD började gälla ändrade gruppen form från hösten och består nu av föreståndare för daghem och skola i Geta, Finström, Sund och Vårdö.

Distriktets pedagogiska personal har deltagit i arbetsgrupper för framtagandet av ämnesvisa läroplaner för Åland. Två Nåud-dagar har ordnats för att arbeta med lärostoffet och distriktets tutorer har arbetat i skolornas kollegium med implementering av nya läroplanen. Distriktets skolor har deltagit i de longitudinella studier som gjorts enligt landskapsregeringens utvärderingsplan.

Under året har förbundskansliet periodvis varit underbemannat. I slutet av året var utbildningschefen sjukskriven.



Nyckeltal

Personal	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Utbildningschef	1	1	1
Byråsekreterare	1	1	0,83
Ekonomichef	1	0,8	0,8
Totalt	3	2,8	2,63

Tiden fördelas mellan:

Nåud – grundskola åk 7-9 samt åk 1-6 spec kl	Förvaltning - enligt antal elever åk 7-9, åk 1-6 spec kl * förvaltningen för GHS och lågstadiets specialklass * beredning o föredragning i förbundsstyrelsen o – fullmäktige * samordnad verksamhet mellan stadierna * gemensam personalfortbildning * stadiesvisa träffar
Grundskola åk 1-6, barn 0-6 år i Finström, Geta, Sund och Vårdö:	Förvaltning - enligt antalet läropliktiga samt barn 0-6 år * beredning och föredragning i nämnder * deltagande i kommuners ledningsgrupper * samordnad verksamhet mellan stadierna * gemensam personalfortbildning * stadiesvisa träffar

NÅUD		2021	2020	2019	2018
FST	sammanträden	5	6	6	6
	ärenden	51	58	46	57
	tjänstem beslut	89	124	107	101
FFGE	sammanträden	2	3	2	2
	ärenden	19	28	15	18

Förvaltning utbildn verksamhet		2021	2020	2019	2018
Finström	sammanträden	5	6	3	5
	ärenden	11	16(19)	10	9
	tjänstem beslut	86	69	60	53
Geta	sammanträden	4	3	4	3
	ärenden	9	12	33	21
	tjänstem beslut	24	41	42	36
Sund	sammanträden	2	2	3	3
	ärenden	16	19	31	31
	tjänstem beslut	44	45	65	32
Vårdö	sammanträden	2	3	3	4
	ärenden	21	24	28	35
	tjänstem beslut	28	37	30	21



Fördelning

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021

NÅUD:s förvaltning

Nettodriftskostnad för förvaltningen av Godby högstadieskola och specialklassundervisningen åk 1-6 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 avdragits.

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

Förvaltningens nettodriftskostnad för övrig verksamhet 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.

Fördelningen av utbildningschefens arbetstid baserar sig på en uppskattning utgående från utbildningschefens egna anteckningar och protokollförda sammanträden och möten (se fördelningsprinciper nedan). Övrig personal enligt uppskattning.

	Nåhd ghs, lspec, elev	barn-o elevvård	spec lär barnoms	förv medl kommun	trän undervisn	elev i annat distr
Utbildn chef	55,0%	3,0%	2,0%	36,0%	2,0%	2,0%
Byråsekr	84,0%	1,5%	1,5%	13,0%		
Ekon 80%	93,5%	1,5%	1,5%	1,0%	1,5%	1,0%

Förvaltningens kostnader har fördelats enligt fördelningen av personalkostnaderna.

Kostnader för barn- o elevvård, speciallärare i barnomsorg, träningsundervisningen, elever i annat distrikt har bokats som interna intäkter, totalt 24 965,55 €. Därefter har förvaltningen för de medlemskommuner som har grundskola åk 1-6 samt barnomsorgen och Nåuds förvaltning fördelats, 22,1% resp 77,9%

	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2020
Finström	128 256,19	113 952,53	-14 303,66	88,85%	118 806,15
Geta	25 041,38	17 944,02	-7 097,36	71,66%	21 425,34
Saltvik	69 652,94	52 359,61	-17 293,33	75,17%	58 094,07
Sund	58 027,44	44 707,42	-13 320,02	77,05%	51 690,51
Vårdö	26 832,27	20 246,24	-6 586,03	75,45%	19 592,32
Totalt	307 810,22	249 209,81	-58 600,41	80,96%	269 608,39

Specifikation se sid 55.



2.3 SKOLVERKSAMHET

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 form av inkluderande verksamhet. Nåud har en specialklasslärare samt en elevassistent.

”Grundskolan skall ge en allmänbildande utbildning. Den skall i sin undervisning och övriga verksamhet ge alla elever möjlighet att inhämta och utveckla sådana kunskaper och färdigheter som behövs för en harmonisk och allsidig personlighetsutveckling. I samarbete med hemmen skall grundskolan stöda elevernas utveckling till kreativa och ansvarsställande människor och samhällsmedlemmar, som har ett sunt självförtroende.

Undervisningen skall ge eleverna insikter i och förståelse för den åländska självstyrelsen, demilitariseringen och kulturen. Verksamheten skall främja demokratiska värderingar, internationell förståelse, jämställdhet mellan könen och fredsvilja. Den skall utformas i enlighet med principerna om människors lika värde. Verksamheten i grundskolan skall bygga på ekologiska grundprinciper och präglas av respekt för och hänsyn till miljön.” (Grsk.L 2 §)

NÅHD strävar till en utveckling 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 ansvarsställande 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 2021

Landskapet Ålands nya läroplan kommer att tas i bruk hösten 2021. Under hela 2021 kommer stort fokus för kollegiet att ligga på implementeringen av den nya läroplanen. Arbetet kommer att ske regelbundet i kollegiet och med små instickare i undervisningen. Under våren kommer fokus att ligga på att skapa en helhetsförståelse för läroplanen med fokus på mål i undervisningen och synen på lärandet. Under hösten ligger fokus mer på att förverkliga läroplanen och tillämpa det nya ämnesövergripande arbetssättet i undervisningen. Skolledaren i samarbete med turorlärarna kommer att driva implementeringen på skolan.

Ett annat fokusområde är positiv psykologi. Positiv psykologi handlar om vad som får oss att må bra mentalt. Om hur vi människor fungerar då vi fungerar som bäst, hur vi når vår fulla potential. Positiv psykologi kan anammas i skolan på olika sätt. Det kan undervisas som kunskapsområde, integreras i undervisningen i olika ämnen, integreras i skolans traditioner och hur vi förhåller oss till varandra i skolan. Det kan i sin tur förebygga depression och ångest, öka elevernas och personalens välbefinnande, motivation och engagemang. Under året jobbar vi med styrkekort som hör till föreläsningen som lärarna fick inför skolstart.



För att garantera kvalitet och likvärdighet arbetar vi med följande fokusområden:

Kompetensutveckling

- Utveckla vår kompetens och satsa på att stärka upp lärarnas kompetens genom utbildning och kollegialt lärande för att utveckla vår lärande organisation. Detta är inom läroplansarbete och Showbie.

Implementering med den nya läroplanen

- Deltagande i ämnesdiskussioner
- Regelbundet kollegialt arbete
- Två Tutorlärare

Alla elevers rätt till rätt stödnivå

- Följa trestegsstödet strukturerat och systematiskt genom att dokumentationen och genomförande håller en hög kvalitet
- Tre timlärare i studion
- Arbeta för mer dynamisk gruppindelning
- Två speciallärare
- En specialklass

Läsning

- Läsveckor och läsdagar
- Författarbesök
- Arbeta aktivt med lässtrategier i alla ämnen, åk 7 även fokus i studier

Fortsatt arbete med elevvård och elevinflytande

- Amor (antimobbingsråd)
- Elevråd
- Skolråd
- Skolcoach
- ART- undervisning (sociala och moraliska värderingsövningar)

Utvärdering och förbättringsarbete

- Utvecklingssamtal
- KiVa- skola-enkät
- Deltar i lokala och nationella utvärderingar
- Använda oss av utvecklingscirkeln (planera-göra-analysera-förfina-förbättra)

Digitala verktyg och datalogiskt tänkande

- Använda oss av läroplattform som verktyg för att synliggöra elevens lärande och tydliggöra undervisningens mål
- Satsning på 1–1 undervisningen fortsätter där lärplattan ses som ett naturligt verktyg i undervisningen
- Fortsätta använda webbaserade kommunikationskanalen Wilma som verktyg i samarbetet mellan hem och skola

Rörelse i skolan

- Eleverna har uteraster varje dag. Vi satsar på att promenera och ha någon aktivitet några av dessa raster för att uppmuntra till rörelse.



Utfall rambudget

	Budget 2021	Bokslut-21	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2020
Kostnader	3 427 349,38	3 338 991,95	-88 357,43	97,42%	3 218 855,81
Intäkter	178 504,69	215 048,01	36 543,32	120,47%	233 819,43
Netto	3 248 844,69	3 123 943,94	-124 900,75	96,16%	2 985 036,38

Utfall

	Budget 2021	Förändr i budget	Budget inkl ändring 2021	Bokslut 2021	%-jfr	avvikelse	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 426 149	0	3 426 149	3 335 811	97,36	90 338	3 214 956
Försäljningsintäkter 1)	3 331 645		3 331 645	3 269 803	98,14	61 842	3 110 051
Understöd och bidrag	56 905		56 905	38 341	67,38	18 564	52 371
Övriga verksamhetsintäkter 2)	37 600		37 600	27 667	73,58	9 933	52 534
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 326 750	0	-3 326 750	-3 239 197	97,37	-87 552	-3 130 592
Personalkostnader 3)	-2 486 636		-2 486 636	-2 395 546	96,34	-91 091	-2 339 141
Löner och arvoden	-2 028 705		-2 028 705	-1 974 932	97,35	-53 773	-1 942 645
Lönebikostnader	-457 931		-457 931	-420 614	91,85	-37 317	-396 496
Pensionskostnader	-381 803		-381 803	-370 266	96,98	-11 537	-351 635
Övriga lönebikostnader	-76 128		-76 128	-50 348	66,14	-25 780	-44 862
Köp av tjänster 4)	-453 317		-453 317	-476 041	105,01	22 724	-409 142
Material, förnödenheter och varor 5)	-364 586		-364 586	-342 638	93,98	-21 948	-359 230
Understöd	0		0	-350	0	350	-570
Övriga verksamhetskostnader	-22 210		-22 210	-24 622	110,86	2 412	-22 509
VERKSAMHETS BIDRAG	99 400	0	99 400	96 614	97,20	2 786	84 364
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-2 500	0	-2 500	-1 915	76,61	-585	-2 493
Övriga finansiella intäkter	0		0	13	0	-13	0
Räntekostnader	-2 300		-2 300	-1 907	82,92	-393	-2 097
Övriga finansiella kostnader	-200		-200	-21	10,63	-179	-396
ÅRS BIDRAG	96 900	0	96 900	94 698	10,6	2 201	81 870
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-98 100	0	-98 100	-94 589	96,42	-3 511	-85 770
Avskrivningar enligt plan	-98 100		-98 100	-94 589	96,42	-3 511	-85 770
RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 200		-1 200	109	-9,09	-1 309	-3 900
Interna intäkter				3 218			
Interna kostnader				3 327			

- 1) Medlemskommunernas ersättning för elev i annat distrikt slutade på 116 128 € jfr budget 56 000 €.
- 2) Lärarnas förtroendemän för södra och norra Åland samt skärgården, 8 vt, fr hösten 9 vt, fördelas enligt andelen medlemmar i skolorna. Den delen som inte hör till Ghs faktureras och intäktsförs, summa 23 900 €.
- 3) Till lågstadiets specialklass i Källbo har vid ordinarie specialklasslärares frånvaro under hösten köpts lärartjänst från Finströms kommun. Den kostnaden ligger under Köp av tjänster. I budgeten finns budgeterat för behörig personal. Under året har vissa vikarie lärartjänster besatts av obehörig.
- 4) Kostnader för medlemskommunernas elever i annat distrikt ökade under året, med 60 128 €, se p1). Kostnader för resor, och främst elevtransporterna blev 44 547 € under budgeterat.
- 5) Livsmedelskostnaderna blev 6 369 € lägre än budget, värme och elkostnaderna 5 352 € över budget, skolmaterial och litteratur 13 822 under budget.



Måluppfyllelse

2021 har inom skolvärden till stora delar av året präglats av coronapandemin. Detta har visat sig genom distansundervisning, bubbelsystem i skolan, munskyddsanvändning och till vissa delar har inte arbetsplanen uppfyllts. Arbetsplanen har inte kunnat uppfylla resor i samband med profilundervisning, vissa besök inom Åland och specifik gymnastikundervisning. Vissa praktiska delar inom fysik, kemi och hemkunskap fick stryka på foten under de omständigheter som förelåg under distansundervisningen.

Rutiner och tankesätt som berör distansundervisning och bubbelsystem sitter i ryggmärgen från 2020 och de har tillämpats även under 2021 utan större svårigheter. Vi har hittat ett fungerande system för detta, så omställningen går nu till stor del smärtfritt.

Arbetet med implementeringen av den nya läroplanen som trädde ikraft 1.8.2021 fortgick under 2021. Under vårterminen låg fokus på att få den breda kunskapen kring läroplanens innehåll till hela kollegiet och att jobba fram de nya kursplanerna i alla ämnen inför läsårsstarten. Under höstterminen arbetades det mera med att förverkliga arbetet i klassrummen och att titta på och tillämpa bedömningen utifrån alla sidor som nämns i läroplanen. Detta arbete leddes av tutorlärarna tillsammans med rektor.

Elevernas lärande och mående är viktiga för inläringen. GHS har en välutvecklad och inarbetad struktur för arbetet kring stödet till eleverna. Landskapsregeringens struktur för trestegsstödet följs. Det stora behovet av stöd gör att speciallärarna behöver prioritera och tidsperiodisera stödet för att nå alla. Ett gott samarbete med ämneslärarna gör att det även i klassrumssituationen finns stödritiner. Rutinerna kring de olika stödnivåerna och arbetet i Studion visar på god effekt hos eleverna. Arbetet med elevernas mående och inflytande har fortgått under året med arbete inom elevråd, Amor (antimobbning) och ART-undervisning.

Baskunskapen inom läsning och skrivning har prioriterats under 2021. I undervisningen har läs- och skrivstrategier och studieteknik prioriterats extra under tillvalslektionerna. De traditionellt återkommande läsveckorna har hållits och då med olika teman inom olika årskurser.

Lärarna deltar aktivt i den fortbildning som erbjuds. Under 2021 har vi prioriterat fortbildning som Landskapsregeringen erbjuder i samband med nya läroplanen, men även annan fortbildning som rör skolverksamheten har nyttjats. Delar av kollegiet deltog under december månad i en första hjälp-kurs via Röda korset.

GHS deltar i utvärderingar som ordnas via Landskapsregeringen och vi utför även egna utvärderingar.

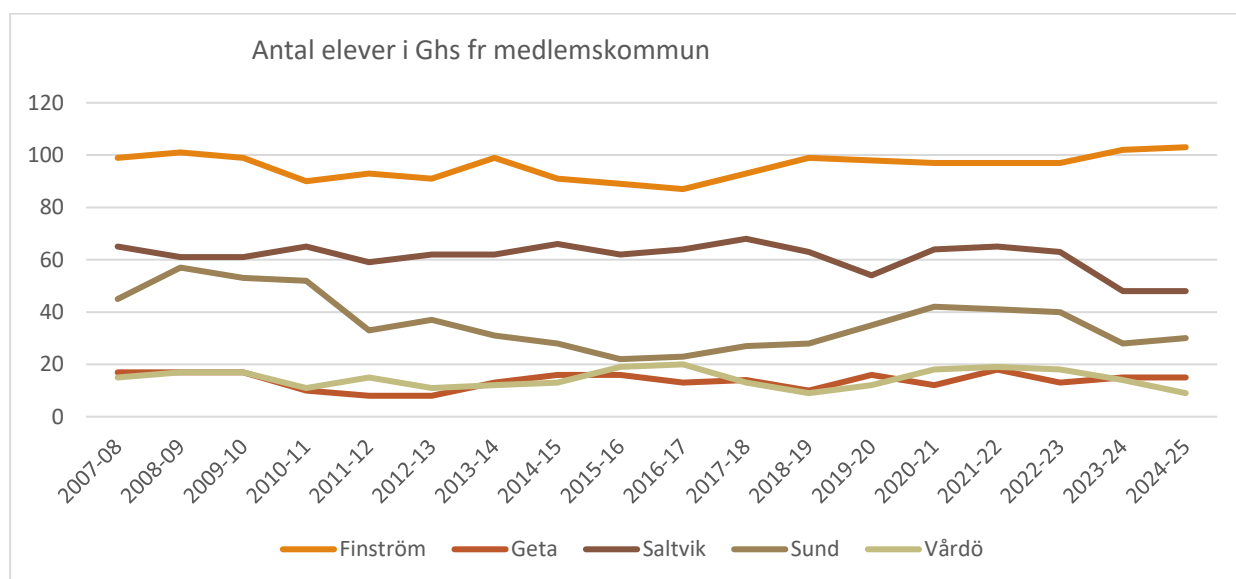
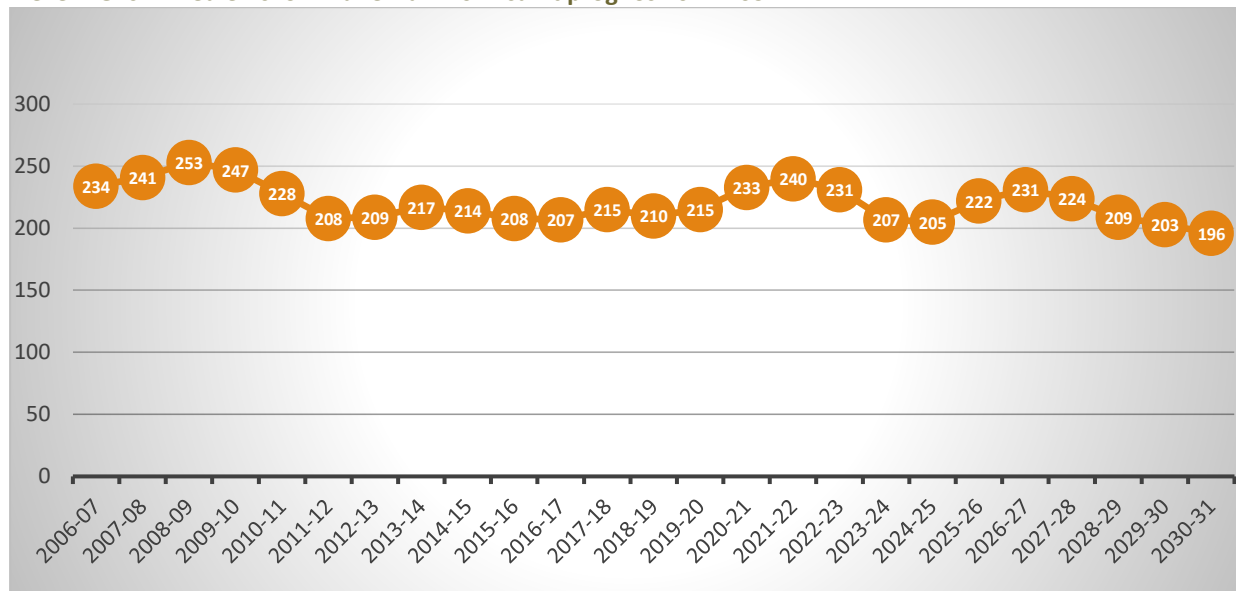


Nyckeltal

Elevantal högstadiееlever

Kommun	Budget 2021	vt-21	ht-21	Bokslut 2021	%-andel	Bokslut 2020
Finström	98	97	97	97	41,01%	97,5
Geta	15,5	12	18	15	6,34%	14
Saltvik	66,5	64	65	64,5	27,27%	59
Sund	42	42	41	41,5	17,55%	38,5
Vårdö	19	18	19	18,5	7,82%	15
Totalt	241	233	240	236,5	100,00%	224
Fr annat distrikt	1,5	1	2	2		2
Totalt i skolan	242,5	234	242	238,5		226
Annan kommun	4	7	3	5		5

Elever i Ghs fr medlemskommunerna – 2021 samt prognos 2022-2031





Timresurs Högstadiet	BUDGET		BOKSLUT		BOKSLUT	
	Vt-21	2021 Ht-21	Vt-21	2021 Ht-21	Vt-20	2020 Ht-20
Allmän undervisning	418	406	406	387	421,5	418
Samordnad specialundervisning	49	46	46	52	46	49
Specialklassundervisning	33	28	28		35	33
Språkprogram, tillval				77		
Körframträdande				1		
				517		
Timresurs				2,14		
Resurslärare	18,5	23	23		31	18,5
Språk + data	57	55	55		48	57
Övrigt	97	97	97		72,5	97
Övr pedagogiska spec arr, Studion				59		
FBU				23		
Avtalsenliga ersättningar				45		
Sammanlagt	672,5	655	655	644	654	672,5
Antalet elever	235	249	233	238,5	218	234
Timresurs	2,86	2,63	3,0	2,7	3,0	2,87

Personal Beteckning	BUDGET		BOKSLUT		BOKSLUT	
	Antal	2021 Heltid	Antal	2021 Heltid	Antal	2020 Heltid
Rektor	1	1	1	1	1	1
Lektor	21	20,72	21	20,87	21	20,66
Specialklasslärare	2	2	2	2	2	1,92
Speciallärare	2	2	2	2	2	1,97
Resurslärare i studion	3	2,77	3	2,5	3	2,95
Elevhandledare	1	1	1	1	1	0,85
Timlärare allmänna ämnen	2	1,3	2	1,92	2	0,59
Timlärare stöd i svenska	1	1	1	0,58	1	1
FBU-lärare			1	0,42		
Lärförtroendeman		0,38		0,4		0,4
Data	1	1	1	1	2	1,1
Skolcoach	1	1	1	1	1	1
Elevassistenter	4	2,14	4	2,7	4	3,16
Skolsekreterare	1	1	1	1	1	1
Lokalvårdare	3	3	3	3	3	2,98
Fastighetsskötare	1	1	1	1	1	1
Bespisningschef	1	1	1	1	1	1
Dietkock	1	1	1	1	1	1
Köksbiträden	1	0,78	1	0,78	1	0,78
Totalt		44,09		45,17		43,8



Fördelning

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 01.04.2021

Grundskoleundervisning åk 7-9

Högstadieskolans nettodriftskostnad fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola under ifrågavarande år.

Elever med skolgång i annat distrikt faktureras hemkommunen enligt verkliga kostnader.

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.

Övrig grundskoleutbildning

Träningsundervisningen och specialfritidshemsverksamheten faktureras hemkommunen enligt verkliga kostnader.

Grundskoleutbildning för andra än läropliktiga administreras av förbundskansliet och faktureras hemkommunen.

Skolverksamheten totalt

	Budget 2021	Bokslut 2021	%-jfr	avvikelse €	Bokslut 2020
Finström	1 381 033,72	1 386 176,17	100,4%	5 142,45	1 395 342,50
Geta	201 659,18	212 251,83	105,3%	10 592,65	179 977,37
Saltvik	886 182,93	814 981,10	92,0%	-71 201,83	779 320,01
Sund	574 773,75	569 810,37	99,1%	-4 963,38	516 017,46
Vårdö	261 195,12	256 901,79	98,4%	-4 293,33	207 428,83
Totalt	3 304 844,70	3 240 121,26	98,0%	-64 723,44	3 078 086,17

Ytterligare specificerat se sid 55

SPECIALKLASSUNDERVISNINGEN I LÅGSTADIerna

Ett nytt avtal gällande lågstadiets specialklasser ingicks 2015. Det nya avtalet innebär att elever överförda till mångprofessionellt stöd i specialklass i Finström och Geta går i Källbo skola, Sunds och Vårdös elever går i Sunds skola och Saltvik sköter de överförda eleverna själva. Nåhd handhar personalkostnaderna, personalförmåner, erforderlig utbildning och fortbildning och fördelningen av dessa fördelas enligt avtalet. Dessa kostnader ingår i skolverksamhetens drift.

	BUDGET 2021	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-113 370	-113 607	-105 398
Personalkostnader	-91 408	-82 761	-100 561
Köp av tjänster	-20 000	-30 403	-4 355
Köp av övriga tjänster	-1 744	-180	-250
Material, förnödenheter och varor	0	-123	0
Övriga verksamhetskostnader	-218	-140	-232

Timresurs	BUDGET 2021		BOKSLUT 2021		BOKSLUT 2020	
	Vt-21	Ht-21	Vt-21	Ht-21	Vt-20	Ht-20
Lågstadiet specialklass						
Specialklassundervisning	30	30	30	30	30	30
Sammanlagt	30	30	30	30	30	30
Antalet elever	4	4	4	6	6	4
Timresurs	7,5	7,5	7,5	5	5	7,5



FASTIGHET

Fastigheten som är belägen i Finströms kommun, Godby består av mark, areal 43 400 m², beskattningsvärde 33 765,00 € och byggnad, yta 4 824 m², beskattningsvärde är 2 761 530,49 €. Fastighetsskötseln sköts av en fastighetsskötare och tre lokalvårdare.

Under Köp av tjänster är Reparationer och underhåll den största posten, där förutom de löpande finns större utgifter för uppdatering av brandlarmet och byte av en del träpanel på yttre fasaden. Under Material, förnödenheter och varor har värme- och elkostnaderna stigit tillsammans 5 352 € över budget.

Driften för fastigheten ingår i skolverksamhetens drift. Resultat 425 007 €.

	BUDGET 2021	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 000,00	1 713,80	4 401,64
Övriga verksamhetsintäkter	5 000,00	1 713,80	4 401,64
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-315 500,00	-334 539,71	-361 796,71
Personalkostnader	-154 300,00	-155 683,87	-151 510,68
Köp av tjänster	-57 900,00	-62 304,98	-104 209,55
Material, förnödenheter och varor	-89 300,00	-102 418,10	-91 505,45
Övriga verksamhetskostnader	-14 000,00	-14 132,76	-14 571,03
FINANSIELLA KOSTNADER	-2 400,00	-1 916,87	-2 106,63
Räntor	-2 400,00	-1 916,87	-2 106,63
AVSKRIVNINGAR	-98 100,00	-93 481,82	-85 770,36
Avskrivningar	-98 100,00	-93 481,82	-85 770,36
Interna intäkter		3 217,60	
	-421 000,00	-425 007,00	-445 272,06
Byggnad m2 totalt	4824	4824	4824
Kostnad per m2	87	88	92

Nyckeltal

Kostnad per elev

Bokslut 2021	Bokslut 2020
1 797	1 970





2.4 BARN- OCH ELEVHÄLSAN

Verksamhetsområde

Elevvårdens uppgift är att genom olika professioners kunskap och kompetens ge en bredare bas för skolans problemlösande och förebyggande arbete. Verksamhetens sociala mål finns inskrivna i grundskolelagen och läroplanen.

Införandet av trestegsstödet ställer högra krav på lärarnas kompetens att förmedla en undervisning som främjar alla elever, vilket har gjort att skolpsykologens roll måste bli mer handledande.

Nåhd har godkänt förfrågan och förslag till samordning av Ålands skolpsykologer med Mariehamn som huvudman under 2021.

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

Utfall rambudget

	BUDGET 2021	Förändr u året	Budget 2021 efter förändr	BOKSLUT 2021	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2020
Kostnader	195 855,64		195 855,64	137 493,43	-58 362,21	70,20 %	184 301,31
Intäkter	0,00		0,00	210,29	210,29		536,00
Netto	195 855,64		195 855,64	137 283,14	-58 572,50	70,09 %	183 765,31



Utfall

	Budget 2021	Förändr i budget	Budget inkl ändring 2021	Bokslut 2021	%-jfr	avvikelse	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	195 856	0	195 856	137 493	70,2	-58 362	184 301
Försäljningsintäkter	195 856	0	195 856	137 283	70,09	-58 573	184 301
Understöd och bidrag	0	0	0	121	0	121	0
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	89	0	89	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-194 656	0	-194 656	-130 366	66,97	-64 289	-183 101
Personalkostnader	-113 831	0	-113 831	-104 324	91,65	-9 508	-168 841
Löner och arvoden	-91 138	0	-91 138	-85 295	93,59	-5 844	-137 529
Lönebikostnader	-22 693	0	-22 693	-19 029	83,85	-3 664	-31 312
Pensionskostnader	-19 281	0	-19 281	-16 825	87,26	-2 457	-28 176
Övriga lönebikostnader	-3 411	0	-3 411	-2 204	64,61	-1 207	-3 136
Köp av tjänster	-78 681	0	-78 681	-25 520	32,43	-53 161	-8 822
Köp av kundtjänster	-70 938	0	-70 938	-23 416	33,01	-47 522	0
Köp av övriga tjänster	-7 743	0	-7 743	-2 104	27,18	-5 639	-8 822
Material, förnödenheter och varor	-1 925	0	-1 925	-187	9,69	-1 738	-1 635
Övriga verksamhetskostnader	-218	0	-218	-336	154,03	118	-3 803
VERKSAMHETSBRIDRAG	1 200	0	1 200	7 127	137,17	5 927	1 200
ÅRSBRIDRAG	1 200	0	1 200	7 127	137,17	5 927	1 200
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 200	0	1 200	7 127	137,17	5 927	1 200
Interna kostnader	-1 200	0	-1 200	-7 127			-1 200

Måluppfyllelse

Ett andra arbetsavtal som kurator har inrättats i distriktet. En av kuratorerna ambulerar inom distriktet och en finns på GHS på heltid, vilket skapat en kontinuitet i elevhälsoarbetet.

En gemensam organisation och ett samarbetsavtal för Ålands barnomsorgs och grundskolepsykologer med Mariehamn som huvudman har arbetats fram. Från 1.1.2021 överförs distriktets två skolpsykologtjänster till den gemensamma organisationen. Enheten för barnomsorgs och skolpsykologer har varit underbemannad under året, tidvis har bara en av sex psykologer varit på jobb. Prioriteringar av ärenden har gjorts och arbetet har flutit på, rekrytering av psykologer har skett och det ser ljusst ut för framtiden.

Nyckeltal

Antal läropliktiga elever bokslut 2020 och budget 2021. Antal läropliktiga elever samt barn 0-6 år bokslut 2021

Kommun	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Finström	298,5	487,5	298
Geta	51,5	83	49,5
Saltvik	186,5	308,5	184,5
Sund	107	164	107,5
Vårdö	45,5	80,5	41,5
TOTALT	689	1123,5	681

Personal	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Skolpsykolog	-	-	1
Skolkurator	2	2	2
Totalt	2	2	3



Fördelning

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021.

Barn- och elevhälsa

Barn- och elevhälsans nettodriftskostnad fördelas i enlighet med läropliktiga elever och barn 0-6 år i medlemskommunerna under ifrågavarande år

Kommun	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelser	Använt %	Bokslut 2020
Finström	84 851,83	59 568,79	-25 203,04	70,20%	80 414,19
Geta	14 639,43	10 141,97	-4 497,46	69,27%	13 357,39
Saltvik	53 014,62	37 696,35	-15 318,27	71,10%	49 786,64
Sund	30 415,90	20 039,55	-10 376,35	65,88%	29 008,47
Vårdö	12 933,86	9 836,49	-3 097,37	76,05%	11 198,62
Totalt	195 855,64	137 283,14	-58 492,49	70,09%	183 765,31

Specifikation se sid 55.

Kostnad per läropliktiga elever tom budget 2021, läropliktiga samt barn 0-6 år för bokslut 2021

Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
284,26	122,19	269,85	308,66	223,23	166,48	214,51	140,53	154,76	187,51	185,16



2.5 SPECIALLÄRARNAS I BARNOMSORGEN

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.

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 Nåhds förbundskansli på Stornäsvägen i Grelby .

Utfall (utanför rambudget)

	BUDGET 2021	Förändr u året	Budget 2021 efter förändr	BOKSLUT 2021	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2020
Kostnader	80 545,59		80 545,59	81 700,44	-6 981,10	92,12 %	81 700,44
Intäkter	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Netto	80 545,59		80 545,59	81 700,44	-6 981,10	92,12 %	81 700,44

Utfall

	Budget 2021	Förändr i budget	Budget inkl ändring 2021	Bokslut 2021	%-jfr	avvikelse	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	90 546	0	90 546	90 222	99,64	-323	81 700
Försäljningsintäkter	90 546	0	90 546	90 162	99,58	-384	81 700
Understöd och bidrag	0	0	0	61	0	61	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 546	0	-90 546	-78 217	86,38	-12 328	-81 700
Personalkostnader	-76 770	0	-76 770	-73 127	95,25	-3 643	-70 162
Löner och arvoden	-61 446	0	-61 446	-59 422	96,71	-2 024	-57 009
Lönebikostnader	-15 324	0	-15 324	-13 705	89,44	-1 619	-13 153
Köp av tjänster	-6 950	0	-6 950	-4 509	64,87	-2 441	-3 467
Material, förnödenheter och varor	-1 000	0	-1 000	-400	40,01	-600	-857
Övriga verksamhetskostnader	-5 825	0	-5 825	-181	3,1	-5 644	-7 214
VERKSAMHETSBRIDRAG	0	0	0	12 005	186,02	-12 652	0
ÅRSBRIDRAG	0	0	0	12 005	186,02	-12 652	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0	12 005	186,02	-12 652	0
Interna kostnader				-12 005			



Måluppfyllelse

Distriktet finns två arbetsavtal om totalt 150 % speciallärare inom barnomsorg inrättade. De två speciallärarna ambulerar mellan distriktet daghem där de arbetat individuellt med barn som är i behov av extra stimulans och stöd inom olika utvecklingsområden. Under året har schemat justerats flera gånger för att möta upp Corona-restriktionerna.

Speciallärarna har även gett konsultation och handledning till personal, deltagit i enskilda föräldrasamtal och nätverksmöten. Överföringar mellan daghem och skola är en viktig bit liksom samarbete med barnomsorgens och skolpsykologerna och andra terapeuter.

Speciallärarna har deltagit i fortbildningar inom sitt yrkesområde, arbetshandledning och specialpedagogisk konferens digitalt.

Nyckeltal

Antal barn 0-5 år enligt statistik från ÅSUB senaste uppgifter, för budget 2020. Bokslut 2020 antal barn 0-6 år enligt statistik från ÅSUB.

	Budget 2021	Bokslut 2021	%-andel	Bokslut 2020
Finström	198	190	42,6 %	216
Geta	33	33	7,4 %	36
Saltvik	146	129	28,9 %	126
Sund	57	57	12,8 %	67
Vårdö	35	37	8,3 %	24
Totalt	469	446	100,00%	469

Personal

	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Specialbarntädgårdslärare	1,5	1,5	1,5
Totalt	1,5	1,5	1,5

Fördelning

Fördelningsprinciperna är fastslagna enligt avtal och fördelas enligt antal barn 0-6 år i medlemskommunerna

Kommun	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2020
Finström	38 226,07	38 409,68	-183,61	100,48%	37 627,49
Geta	6 371,01	6 671,16	-300,15	104,71%	6 271,25
Saltvik	28 186,90	26 078,15	2 108,75	92,52%	21 949,38
Sund	11 004,47	11 522,91	-518,44	104,71%	11 671,49
Vårdö	6 757,13	7 479,78	-722,65	110,69%	4 180,83
Totalt	90 545,58	90 161,68	383,90	99,58%	81 700,44

Kostnad per barn (from bokslut 2019 fördeln barn 0-6 år, tidigare barn 0-5 år)

Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
190,06	202,16	174,20	183,47	195,78	169,58	79,68	130,56	132,67	107,17



2.6 TRÄNINGSUUNDERVISNING

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. Driftkostnaderna 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.

Verksamhetens mål

Att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar. För mer ingående mål hänvisas till Södra Ålands högstadieskolors budget.



Utfall

	Budget 2021	Förändring inom rambudgeten	Budget kumulerat	Bokslut 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	398 701	6 694	405 395	410 342	10 293,08	351 823,08
Försäljningsintäkter	398 701	6 694	405 395	410 342	10 293,08	351 823,08
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-398 701	-6 694	-405 395	-406 635	-10 293,08	-351 823,08
Köp av tjänster	-398 701	-6 694	-405 395	-406 635	-10 293,08	-351 823,08
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0	3 707	0,00	0,00
Intern kostnader				-3 707		

Kommun	Budget 2021	Bokslut 2021	Använt %	Avvikelse	Bokslut-20
Finström	53 606,29	63 816,20	119,04	-10 209,91	23 454,87
Geta	107 213,57	97 993,76	91,40	9 219,81	46 909,74
Saltvik	135 131,46	133 487,48	98,78	1 643,98	117 274,36
Sund	54 945,17	55 275,54	100,60	-330,37	93 819,49
Vårdö	54 498,88	59 769,01	109,67	-5 270,13	70 364,62
	405 395,37	410 341,99	101,22	-4 946,62	351 823,08



Driften fördelas enligt avtal med Såhd.

Kostnadsfördelning elever med skolgång i träningsundervisningen och specialfritidshemmet

Kommun	skolgång	spec fritidshem	avskr fr-20	Totalt
Finström	48 550,61	14 819,30	446,29	63 816,20
Geta	97 101,19	0,00	892,57	97 993,76
Saltvik	121 376,49	9 879,53	2 231,46	133 487,48
Sund	48 550,60	4 939,77	1 785,17	55 275,54
Vårdö	48 550,60	9 879,53	1 338,88	59 769,01
Totalt	364 129,49	39 518,13	6 694,37	410 341,99

Måluppfyllelse

Hänvisas till Södra Ålands högstadiedistriktets bokslut 2021.

Nyckeltal

Antal elever i träningsundervisningen

Specialfritidshemmet

Kommun	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Finström	1	1	0,5	1,5
Geta	2	2	1	-
Saltvik	2,5	2,5	2,5	1
Sund	1	1	2	0,5
Vårdö	1	1	1,5	1
TOTALT	7,5	7,5	7,5	4

Kostnad per elev träningsundervisning

Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
46 769	48 056	46 910	43 233	44 447	42 140	50 132	51 030	53 505	53 638	50 125

Kostnad per elev specialfritidshemmet

Budget 2021	Bokslut 2021
6 391	9 880



2.6 INVESTERINGAR

Förbundsstyrelsen har i december 2018 tillsatt en arbetsgrupp för framtagande av en femårig renoveringsplan för Ghs. Under har gruppen upphandlat Siljan Konsult Ab som expert för genomgång av fastighetens status. En renoveringsplan och kostnads kalkyl har givits. En fasadritning för ny takkupa över stora ljusgården i samband med byte av vattentaket är uppritat.

	<u>Mål</u>	<u>Utfall</u>	<u>Avvikelse (netto)</u>
Projektering	30 000,00	37 054,80	7 054,80
Renovering	667 000,00	0,00	- 667 000,00
Total	697 000,00	37 054,80	- 659 945,20

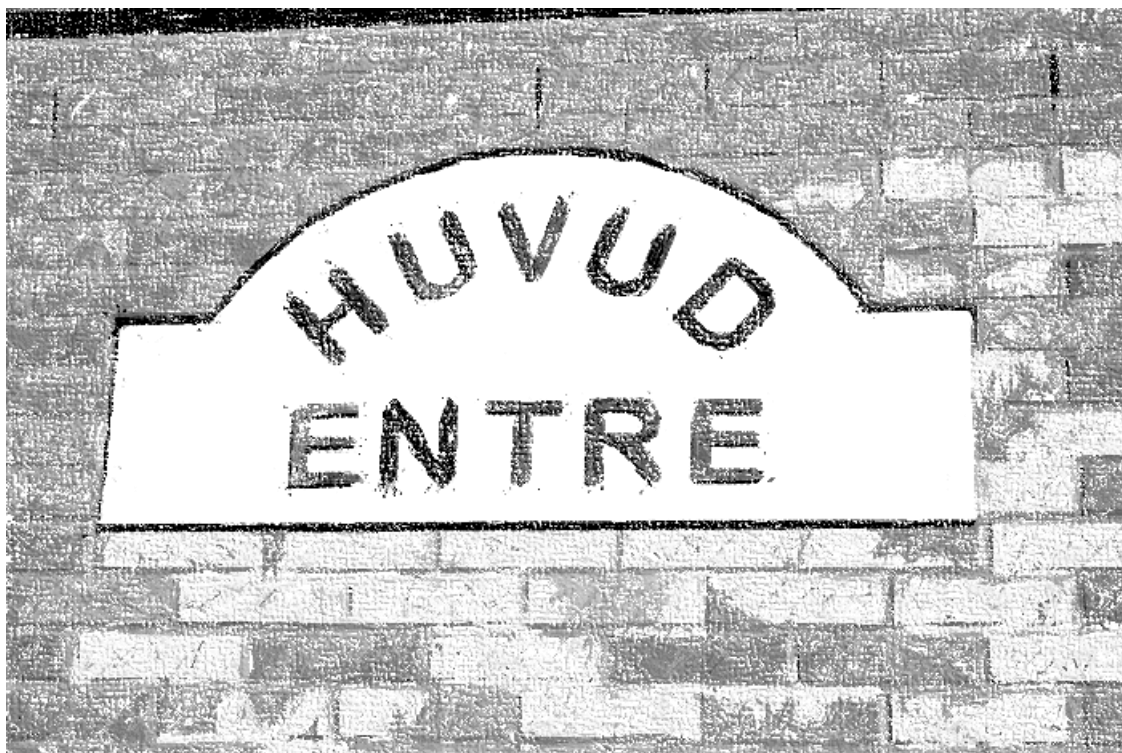
Måluppfyllelse

I maj utannonserades projektet ut för anbud. Två anbud kom in, bägge över budgeterat varför förbundsstyrelsen avbröt upphandlingen. Under året har en fasadbesiktning gjorts och konstateras stora sprickbildningar och frostsprängningar i tegelfasaden. Arbetsgruppen fortsätter sitt arbete.

Projekteringskostnaderna aktiveras under Övriga utgifter med lång verkningstid och har finansierats med förbundets likvida medel.



3. BOKSLUTSKALKYLER





3.1 RESULTATRÄKNING

	BOKSLUT 2021		BOKSLUT 2020	
VERKSAMHETSINTÄKTER				
Not.1				
Försäljningsintäkter	4 169 507,02		4 013 387,42	
Understöd och bidrag	38 635,97		52 370,72	
Övriga verksamhetsintäkter	32 562,47	4 240 705,46	52 534,10	4 118 292,24
VERKSAMHETSKOSTNADER				
Personalkostnader	-2 788 543,42		-2 779 404,10	
Löner och arvoden	-2 294 759,66		-2 300 847,96	
Lönebikostnader	-493 783,76		-478 556,14	
Pensionskostnader	-435 128,84		-425 466,37	
Övriga lönebikostnader	-58 654,92		-53 089,77	
Köp av tjänster	-937 596,56		-811 229,69	
Not.2				
Material, förnödenheter och varor	-352 783,44		-388 617,25	
Understöd	-350,00		-570,00	
Övriga verksamhetskostnader	-60 827,07	-4 140 100,49	-46 903,51	-4 026 724,55
VERKSAMHETS BIDRAG	100 604,97		91 567,69	
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
Övriga finansiella intäkter	13,18		0,00	
Räntekostnader	-1 907,27		-2 097,03	
Övriga finansiella kostnader	-21,26	-1 915,35	-396,30	-2 493,33
ÅRS BIDRAG	98 689,62		89 074,36	
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR				
Not. 3				
Avskrivningar enligt plan	-98 689,62	-98 689,62	-89 074,36	-89 074,36
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00		0,00	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00		0,00	



3.2 FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kassaflödet i verksamheten		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	98 689,62	89 074,36
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	98 689,62	89 074,36
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-37 054,80	-54 705,07
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	0,00	0,00
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0,00	0,00
	-37 054,80	-54 705,07
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	61 634,82	34 369,29
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
	0,00	0,00
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-21 333,32	-21 333,32
Förändring av kortfristiga lån	0,00	0,00
	-21 333,32	-21 333,32
Förändringar av eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	0,00	0,00
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	0,00	0,00
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00
	0,00	0,00
Förändring av fordringar	102 172,17	112 449,19
Förändringar av räntefria skulder	40 053,23	-189 762,74
Finansieringens kassaflöde	120 892,08	-98 646,87
Förändring av likvida medel	182 526,90	-64 277,58
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	805 892,52	623 365,62
Likvida medel 1.1	-623 365,62	-687 643,20
	182 526,90	-64 277,58

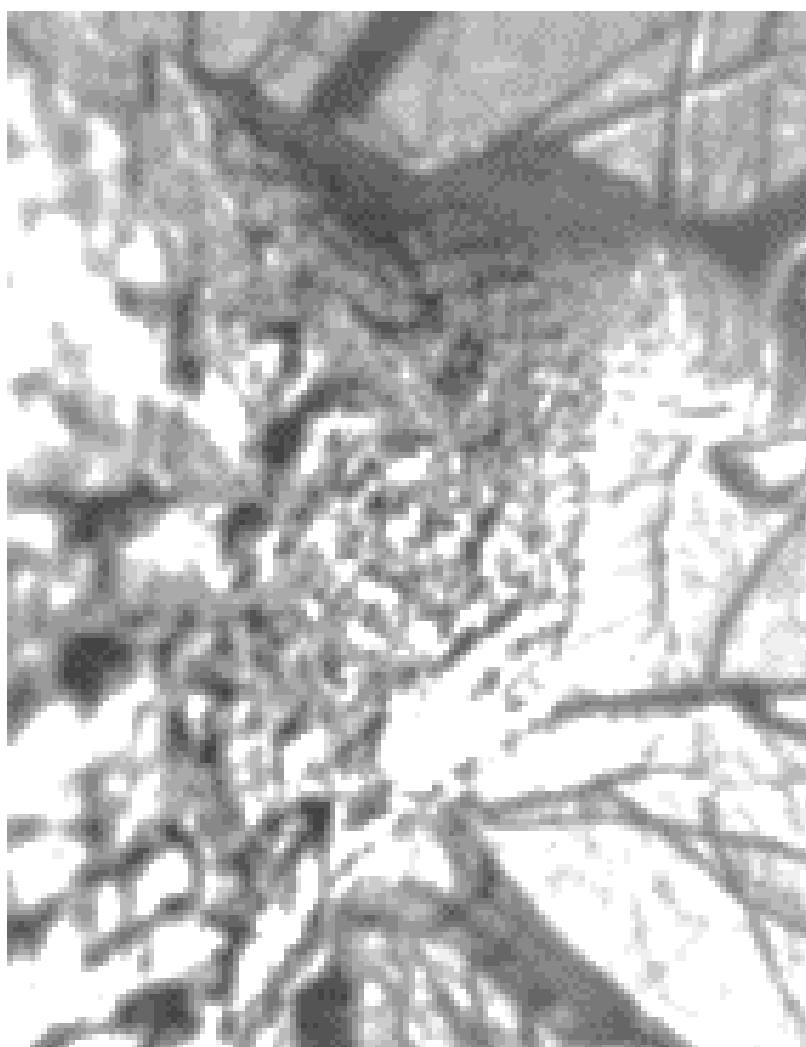


3.3 BALANSRÄKNING

		Bokslut 2021	Bokslut 2020
A BESTÅENDE AKTIVA	Not.4	1 330 282,26	1 391 917,08
I Immateriella tillgångar		59 351,15	13 482,56
1 Immateriella rättigheter		59 351,15	13 482,56
II Materiella tillgångar		1 270 779,74	1 378 283,15
1 Mark- och vattenområden		30 474,63	5 886,57
2 Byggnader		883 747,71	969 417,14
3 Fasta konstruktioner och anordningar		348 021,39	390 264,55
4 Maskiner och inventarier		8 536,01	12 714,89
III Placeringar		151,37	151,37
1 Aktier och andelar		151,37	151,37
C RÖRLIGA AKTIVA		860 642,06	786 531,48
II Fordringar		54 749,54	163 165,86
Långfristiga fordringar		0,00	66 783,57
3 Övriga fordringar		0,00	66 783,57
Kortfristiga fordringar		54 749,54	96 382,29
1 Kundfordringar	Not.5	9 542,47	36 141,28
3 Övriga fordringar	Not.6	28 549,71	32 999,19
4 Resultatregleringar	Not.7	16 657,36	27 241,82
IV Kassa och bank	Not.8	805 892,52	623 365,62
AKTIVA SAMMANLAGT		2 190 924,32	2 178 448,56
PASSIVA			
A EGET KAPITAL	Not.9	1 260 877,44	1 260 877,44
I Grundkapital		1 260 877,44	1 260 877,44
V Överskott (underskott) från tid räk period		0,00	0,00
VI Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		0,00	0,00
E FRÄMMANDE KAPITAL		930 046,88	917 571,12
I Långfristigt		186 666,75	274 783,64
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	Not.10	186 666,75	208 000,07
7 Övriga långfristiga skulder		0,00	66 783,57
II Kortfristigt		743 380,13	642 787,48
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	Not.10	21 333,32	21 333,32
6 Skulder till leverantörer		164 355,79	153 444,71
7 Övriga skulder	Not.11	288 236,55	184 942,31
8 Resultatregleringar	Not.12	269 454,47	283 067,14
PASSIVA SAMMANLAGT		2 190 924,32	2 178 448,56



4. NOTER





4.1. NOTER ANGÅENDE UPPRÄTTANDET AV BOKSLUTET

4.1.1 Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

4.1.2 Bestående aktiva

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan godkänd av förbundsfullmäktige protokoll 4/01.11.2012.

Värdering av placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift eller till sannolikt lägre överlåtelsepris.

4.2 NOTER TILL RESULTATRÄKNING

4.2.1 Not 1. Specifikation av verksamhetsintäkter

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Försäljningsintäkter	4 036 704,35	3 901 387,60
<i>Försäljn intäkter annan kommun</i>	25 714,00	29 454,00
<i>Försäljn intäkter medl kommuner, drift</i>	4 010 990,35	3 520 110,52
- Finström	1 590 389,29	
- Geta	322 281,40	
- Saltvik	1 077 225,66	
- Sund	681 159,04	
- Vårdö	339 934,96	
<i>Försäljn intäkter medl kommuner, trän underv</i>		351 823,08
Övriga försäljningsintäkter	132 802,67	111 999,82
<i>Ers elever i annat distrikt</i>	116 127,53	93 050,79
- Finström	101 829,20	
- Vårdö	14 298,33	
<i>Övriga försäljningsintäkter</i>	16 675,14	18 949,03
Understöd och bidrag	38 635,97	52 370,72
<i>Ers företagshälsovård</i>	4 677,90	5 288,40
<i>Övriga understöd och bidrag *</i>	33 958,07	47 082,32
Övriga verksamhetsintäkter	32 562,47	52 534,10
<i>Hyror för byggnader o lokaler</i>	5 200,15	3 738,90
<i>Skadeersättningar</i>	1 475,00	450,00
<i>Övriga intäkter</i>	25 887,32	48 345,20
	4 240 705,46	4 118 292,24

Specifikation av *Övriga understöd och bidrag

Lions Club Kvarnbo, stipendium	200,00
Ålands Sång o Musikförening, stipendium	50,00
Andelsbanken för Åland	100,00
Arbetslöshetsförsäkringsfonden, utbildningsersättning	2 203,86
ÅLR stöd för tutortimmar	6 232,95
ÅLR stöd för stödundervisning svenska vt-21	25 171,26
	33 958,07



4.2.2 Not 2. Köp av tjänster

Köp av kundtjänster	579 096,65
Köp av övriga tjänster	358 499,91
Köp av tjänster totalt	937 596,56

4.2.3 Not 3. Avskrivningsgrunder

Avskrivningarna på förslitning underkastade anläggningstillgångar har fastställts enligt uppgjord avskrivningsplan godkänd av förbundsfullmäktige protokoll 4/01.11.2012.

Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från anläggningstillgångens anskaffningsutgift enligt beräknad ekonomisk användningstid.

De beräknade avskrivningstiderna och de mot dessa svarande avskrivningsprocenter samt avskrivningsmetoder är:

Övriga utgifter med lång verkningstid	5 år	Linjär avskrivning
Dataprogram		
Projektering fastighet o utomhusmiljö		
Mark- och vattenområden		
Markområde		Ingen avskrivning
Anslutningsavgift, telefon		Ingen avskrivning
Anslutningsavgift, fjärrvärme, återbetalbar		Ingen avskrivning
Byggnader	35 år	Linjär avskrivning
Fasta konstruktioner		
Jord- o vattenkonstruktioner		
Asfaltering	20 år	Linjär avskrivning
Idrottsplan	15 år	Linjär avskrivning
Övriga fasta konstruktioner		
Ventilation	20 år	Linjär avskrivning
Maskiner och inventarier		
ADB utrustning	5 år	Linjär avskrivning
Övriga maskiner o inventarier	5 år	Linjär avskrivning

Små nyanskaffningar av anläggningstillgångar, vilkas anskaffningsutgift är under 5 000 € har upptagits som årskostnad.



4.3 NOTER TILL BALANSRÄKNING

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar för investeringsutgifter. Anslutningsavgift för fastighet är värmeleveransanslutning som är återbetalbar och tidigare blivit bokad under Fasta konstruktioner och anläggningar samt telefonanslutningar som tidigare varit bokade på Övriga utgifter med lång verkningstid. Projektering som pågått ett flertal år och bokats under Byggnader har överförts till Övriga utgifter med lång verkningstid med 5 års avskrivningstid.

4.3.1 Not 4. Bestående aktiva

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR OCH MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Immateriella tillgångar			Materiella tillgångar					Totalt
	Immateriella rättigheter	Övr utg m lång verkn tid	Totalt	Mark-områden	Anslutningsavgift för fastighet	Byggnader	Fasta konstrukt o anlägg	Maskiner o inventarier	
Oavskriven ansk utgift 1.1.2021	13 482,56	0,00	13 482,56	5 886,57	0,00	969 417,14	390 264,55	12 714,89	1 378 283,15
Ökning under räkenskapsperiod	0,00	37 054,80	37 054,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsper	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföring mellan poster	-504,56	27 032,26	26 527,70	0,00	24 588,06	-27 032,26	-24 083,50	0,00	-26 527,70
Räkenskapsperiodens avskrivning	-4 896,50	-12 817,41	-17 713,91	0,00	0,00	-58 637,17	-18 159,66	-4 178,88	-80 975,71
Oavskriven ansk utgift 31.12.2021	8 081,50	51 269,65	59 351 15	5 886,57	24 588,06	883 747,71	348 021,39	8 536,01	1 270 779,74
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.2021	8 081,50	51 269,65	59 351,15	5 886,57	24 588,06	883 747,71	348 021,39	8 536,01	1 270 779,74

Placeringar bland bestående aktiva

Aktier och andelar

Andelar	andel nr	telefon nr	bokfört värde
Ålands Telefonandelslag	6951	43120	75,68
Ålands Telefonandelslag	6995	43122	75,68
Ålands Telefonandelslag	3500	43121	0,00
Åda Ab 9 st			0,00
Totalt			151,37

4.3.3 Not 5. Kundfordringar, kortfristiga

Övriga kundfordringar	9 542,47
Totalt	9 542,47

4.3.4 Not 6. Övriga fordringar

Momsfordringar	28 549,71
Totalt	28 549,71



4.3.5 Not 7. Specifikation av resultatregleringar, aktiva

Periodiserade hyror	1 180,59
Ber förskott försäkringspremier	5 198,15
Ber ers tutor ÅLR	3 684,48
Förskott Skolutvecklarna i Sverige	697,82
Avräkning Såud träningsundervisningen 2021	5 896,32
Totalt	16 657,36

4.3.6 Not 8. Specifikation kassa och bank

Kontantkassa	624,77
ÅAB checkräkning	805 267,75
	805 892,52

4.3.7 Not 9. Eget kapital

Grundkapital 1.1	1 260 877,44
Förändring under året	0,00
Grundkapital 31.12	1 260 877,44
Tidigare års överskott	0,00
Räkenskapsperiodens underskott	0,00
Eget kapital 31.12	1 260 877,44

Fördelning mellan medlemskommuner

	Grundkap 1.1	%-andel	Förändr under året	Grundkap 31.12	Tot %-andel 31.12
Finström	569 712,45	45,18 %		569 712,45	45,18 %
Geta	100 241,16	7,95 %		100 241,16	7,95 %
Saltvik	363 349,86	28,82 %		363 349,86	28,82 %
Sund	155 060,08	12,30 %		155 060,08	12,30 %
Vårdö	72 513,89	5,75 %		72 513,89	5,75 %
Totalt	1 260 877,44	100,00 %	0,00	1 260 877,44	100,00 %

4.3.8 Not 10. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter

Ålandsbanken Abp 660100-77486405	208 000,07
Nästa års amortering	21 333,32
Lån som förfaller 5 år eller senare	101 333,47



4.3.10 Not 11. Övriga kortfristiga skulder

Specifikation övriga skulder, kortfristiga

Finström, avräkning 2021	24 050,97
Geta, avräkning 2021	9 921,75
Saltvik, avräkning 2021	107 566,25
Sund, avräkning 2021	27 810,95
Vårdö, avräkning 2021	7 983,86
Avrundning	-0,02
Arbetslöshetsfonden dec	12 562,54
Förskottsinnehållning	46 764,00
Ssa-skuld	2 859,14
Fackavgiftsskuld	1 463,64
Pensionspremieskuld ÅLR	47 253,47
	288 236,55

4.3.11 Not 12. Specifikation av resultatregleringar passiva

Semesterlöneperiodisering	242 017,00
Löneperiodisering	26 811,42
Pensionsbas bet andel Keva	626,05
Totalt	269 454,47

4.4 Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser

Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Enligt mervärdesskattelagen tillämpas fr o m 1.1.2008 en tioårig justeringsplikt gällande mervärdesskatteavdrag eller återbäringar vilka erhållits på basis av utgifter för nybyggnation och grundrenoveringar, om fastigheten eller en del av den tas i användning som inte berättigar till avdrag eller återbäring.

Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Utgifter för nybyggnation eller ombyggnad av fastighet

	Moms	Momsansvar 2021	Momsansvar 2020
År 2013			
Byte fönster	1 211,23	121,13	242,26
Renovering belysning klassrum	16 852,02	1 685,21	3 370,41
År 2014			
Planering ventilationsbyte	856,88	171,39	257,06
Planering grusplan (klar 3.11.2016)	566,71	113,45	170,12



År			
År 2015			
	Ventilationsbyte	33 272,46	9 981,72
	Planering grusplan (klar 3.11.2016)	835,00	250,50
År 2016			
	Idrottsplan klar 3.11.2016	91 187,73	36 475,10
År 2017			
	Idrottsplan tillägg	1 082,11	649,27
	Belysning idrottsplan ej färdigställd	8 295,22	4 977,14
År 2018			
	Färdigställande belysning idrottsplan	4 641,08	3 248,75
År 2019			
	Färdigställande salsalalen	11 288,32	9 030,66
	Projektering	2 593,77	2 075,01
År 2020			
	Renovering tre klassrum	7 706,40	6 935,76
	Projektering	3 893,97	3 504,57
År 2021			
	Projektering	8 093,15	8 093,15
Återbetalningsansvar moms 31.12			87 312,81
			87 789,06

Pensionsutgiftsbaserad betalningsandel KomPL

Den pensionsutgiftsbaserade avgiften om ett medlemsamfund upplöses

Finströms kommun	10 056,20
Geta kommun	2 481,33
Saltviks kommun	6 933,36
Sunds kommun	4 575,20
Vårdö kommun	<u>1 614,02</u>
	25 660,11

Hyresansvar

Ålands idrottscenter Ab	enl avtal 75% av ordinarie pris per schemalagd lektion fram till 15.4.2021	
Stornäsvägen 40 B 2	två månaders uppsägningstid	totalt 1 680,00
Stornäsvägen 40 B 3	två månaders uppsägningstid	totalt 1 848,00



4.5. Noter angående personal och revisorernas arvoden

Antalet anställda 31.12

	2021	2020
Förvaltningen	4	3
Skolverksamheten	52	53
Barn- o elevhälsan	2	3
Speciallärare i barnomsorgen	2	2

Utbetalda löner

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Arvoden	3 829,18	4 575,30
Ordinarie löner	2 188 396,36	2 129 103,67
Vikarielöner	148 201,58	205 641,15
Total penninglön	2 340 427,12	2 339 320,12

Erhållna sjuk- och övr ersättningar Fpa	-39 560,62	-42 612,01
Erhållna olycksfallsersättningar	-587,28	-1 601,92
Förändring i löneperiodisering	-5 519,56	5 741,77
	2 294 759,66	2 300 847,96

Pensionskostnader	435 128,84	425 466,37
Övriga lönebikostnader	58 654,92	53 089,77
	2 788 543,42	2 779 404,10

Naturaförmåner	36 213,64	35 168,49
----------------	-----------	-----------

Till revisorer har under året erlagts:

Magnus Sandberg 2021, Lundbergs Revision och Konsult Ab 2020, faktura	0,00	800,00
BDO Audiator Ab, faktura	2 100,00	1 899,00
Trygve Sundblom, arvode	350,00	350,00



5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

5.1 Bokslutets underskrift

I tjänsten

Cecilia Johansson, utbildningschef

Seija Säike, ekonomichef

Förbundsstyrelsens underskrift NÅUD:s balansbok 2021

Grelsby 2022-03-16

Andreas Kanborg, ordförande

Marianne Häggblom, viceordförande

Rosa Salmén, ledamot

Jonas Back, ledamot

Mikael Lindholm, ledamot



5.2 Revisorsanteckning

Över utförd revision har idag angivits berättelse.

Grelsby den mars 2022

Magnus Sandberg, revisor, ordförande

Trygve Sundblom, revisor

BDO Audiator Oy, revisionsamfund, Krister Rehn, OFR



6. FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

6.1. Förteckning över använda bokföringsböcker

Dagbok	Datalistor
Huvudbok	Datalistor
Bokslutsbok	Separat bunden bok för perioden
Bokslutsspecifikationer	Separat bok för perioden
Kassabok	Separat bok för perioden
Bokförings- och leverantörsprogram	Abilita ekonomiförvaltning

6.2 Verifikatslag

Inköp	Verifikatserie 10
Utbetalning	Verifikatserie 20
Löner	Verifikatserie 30
Fakturering	Verifikatserie 40
Memorial	Verifikatserie 50

6.3 Arkivering av bokföring

Kommunalförbundets bokföringsmaterial förvaras i brandsäkert arkiv i minst tio år.



SPECIFIKATIONER

Kostnadsfördelning 2021, drift, finansiering, avskrivning

Avstämning medlemskommunerna 31.12.2021

Kommun	Förvaltning totalt*	förskott	rest
Finström	113 952,53	-128 256,24	-14 303,71
Geta	17 944,02	-25 041,36	-7 097,34
Saltvik	52 359,61	-69 652,92	-17 293,31
Sund	44 707,42	-58 027,44	-13 320,02
Vårdö	20 246,24	-26 832,24	-6 586,00
Totalt	249 209,81	-307 810,20	-58 600,39

Kommun	Skolverksamheten åk 7-9 totalt**	förskott	rest
Finström	1 340 733,48	-1 296 006,48	44 727,00
Geta	189 530,49	-201 659,16	-12 128,67
Saltvik	814 981,10	-886 182,96	-71 201,86
Sund	524 367,68	-546 431,28	-22 063,60
Vårdö	256 901,79	-261 195,12	-4 293,33
Totalt	3 126 514,55	-3 191 475,00	-64 960,45

Kommun	Skolverksamheten ls spec***	förskott	rest
Finström	45 442,68	-85 027,32	-39 584,64
Geta	22 721,34	0,00	22 721,34
Saltvik	0,00	0,00	0,00
Sund	45 442,68	-28 342,44	17 100,24
Vårdö	0,00	0,00	0,00
Totalt	113 606,71	-113 369,76	236,95

Barn- o elevhälsan****

Kommun	0-6 år	åk 1-6	åk 7-9	totalt	förskott	rest
Finström	23 216,55	24 499,57	11 852,66	59 568,79	-84 851,88	-25 283,09
Geta	4 032,35	4 276,73	1 832,89	10 141,97	-14 639,40	-4 497,43
Saltvik	15 762,82	14 052,12	7 881,41	37 696,35	-53 014,68	-15 318,33
Sund	6 964,97	8 003,60	5 070,98	20 039,55	-30 415,92	-10 376,37
Vårdö	4 521,12	3 054,81	2 260,56	9 836,49	-12 933,84	-3 097,35
Totalt	54 497,80	53 886,84	28 898,50	137 283,14	-195 855,72	-58 572,58

Träningsundervisningen*****

Kommun	skolgång	specialfritidshem	totalt	förskott	rest
Finström	48 996,90	14 819,30	63 816,20	-53 606,29	10 209,91
Geta	97 993,76	0,00	97 993,76	-107 213,53	-9 219,77
Saltvik	123 607,95	9 879,53	133 487,48	-135 131,46	-1 643,98
Sund	50 335,77	4 939,77	55 275,54	-54 945,17	330,37
Vårdö	49 889,48	9 879,53	59 769,01	-54 498,88	5 270,13
Totalt	370 823,86	39 518,13	410 341,99	-405 395,33	4 946,66



Speciallärare i barnomsorgen

Kommun	0-6 år	förskott	rest
Finström	38 409,68	-38 226,12	183,56
Geta	6 671,16	-6 371,04	300,12
Saltvik	26 078,15	-28 186,92	-2 108,77
Sund	11 522,91	-11 004,48	518,43
Vårdö	7 479,78	-6 757,08	722,70
Totalt	90 161,68	-90 545,64	-383,96

TOTALT

Kommun	2021	förskott	rest	kto 1725	kto 2551
Finström	1 661 923,36	-1 685 974,33	-24 050,97		-24 050,97
Geta	345 002,74	-354 924,49	-9 921,75		-9 921,75
Saltvik	1 064 602,69	-1 172 168,94	-107 566,25		-107 566,25
Sund	701 355,78	-729 166,73	-27 810,95		-27 810,95
Vårdö	354 233,30	-362 217,16	-7 983,86		-7 983,86
Totalt	4 127 117,88	-4 304 451,65	-177 333,77	0,00	-177 333,77

*** spec fördelning förvaltning**

	Nåhd förv 77,9%	Förvaltning nämnder 22,1%	Förvaltning totalt	förskott	rest
Finström	80 553,24	33 399,29	113 952,53	-128 256,24	-14 303,71
Geta	12 082,99	5 861,04	17 944,02	-25 041,36	-7 097,34
Saltvik	52 359,61	0,00	52 359,61	-69 652,92	-17 293,31
Sund	34 235,13	10 472,29	44 707,42	-58 027,44	-13 320,02
Vårdö	14 902,35	5 343,89	20 246,24	-26 832,24	-6 586,00
Totalt	194 133,31	55 076,50	249 209,81	-307 810,20	-58 600,39

antal elev Nåhd	andel %	läropl elever	andel %	läropl ls (+barn)	andel %
99	41,4%	297,5	43,9%	387,5	60,6%
16	6,2%	50	7,3%	68	10,6%
64,5	26,9%	179,5	26,4%	0	0%
43,5	17,6%	107	15,7%	121,5	19,0%
18,5	7,6%	43,5	6,4%	62	9,7%
241,5	100%	677,5	100%	639	100%

	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2020
Finström	128 256,19	113 952,53	-14 303,66	88,85%	118 806,15
Geta	25 041,38	17 944,02	-7 097,36	71,66%	21 425,34
Saltvik	69 652,94	52 359,61	-17 293,33	75,17%	58 094,07
Sund	58 027,44	44 707,42	-13 320,02	77,05%	51 690,51
Vårdö	26 832,27	20 246,24	-6 586,03	75,45%	19 592,32
Totalt	307 810,22	249 209,81	-58 600,41	80,96%	269 608,39

**** spec fördelning skolverksamheten**

Elevantal åk 7-9	Budget 2021	vt-21 hs	ht-21 hs	Bokslut 2021, hs	%-andel	Ghs verksamh
Finström	98	97	97	97	41,01%	1 225 630,49
Geta	15,5	12	18	15	6,34%	189 530,49
Saltvik	66,5	64	65	64,5	27,27%	814 981,10
Sund	42	42	41	41,5	17,55%	524 367,68
Vårdö	19	18	19	18,5	7,82%	233 754,27
Totalt	241	233	240	236,5	100,00%	2 988 264,03
Fr annat distrikt	1,5	1	2	2		
Totalt i skolan	242,5	234	242	238,5		
I annan kommun	4	7	3	5		



FBU-elever

	Budget 2021	vt-21	ht-21	Bokslut 2021	%-andel	Kostnad
Finström	0	0	3	1,5	60,0%	13 273,79
Vårdö	0	0	2	1,0	40,0%	8 849,20
Totalt	0	0	5	2,5		22 122,99

Elever i annat distrikt åk 7-9

	Budget 2021	vt-21	ht-21	Bokslut 2021	%-andel	Kostnad
Finström	1,5	6	2	4,0	101 829,20	
Geta	0	0	0	0,0	0,00	
Saltvik	1,5	0	0	0,0	0,00	
Sund	0	0	0	0,0	0,00	
Vårdö	1	1	1	1,0	14 298,33	
Totalt	4	7	3	5,0	116 127,53	

***** spec elever ls spec**

Elevantal ls spec

	Budget 2021	vt-21 ls	ht-21 ls	Bokslut 2021 ls	%-andel
Finström	3	2	2	2,0	40,00%
Geta	0	1	1	1,0	20,00%
Saltvik	0	0	0	0,0	0,00%
Sund	1	1	3	2,0	40,00%
Vårdö	0	0	0	0,0	0,00%
Totalt	4	4	6	5,0	100,00%

****** spec barn- och elevhälsan**

	barn 0-6 år	åk 1-6	ls spec	åk 7-9	Totalt
Finström	190	198,50	2,0	97	487,5
Geta	33	34,00	1,0	15	83
Saltvik	129	115,00	0,0	64,5	308,5
Sund	57	63,50	2,0	41,5	164
Vårdö	37	25,00	0,0	18,5	80,5
Totalt	446	436,00	5,0	236,5	1123,5
	39,7%	38,8%	0,4%	21,1%	100,0%
	54 497,80	53 275,88	610,96	28 898,50	137 283,14

	%-andel 0-6 år	%-andel åk1-6	%-andel ls spec	%-andel åk 7-9
Finström	42,6%	45,5%	40,0%	41,0%
Geta	7,4%	7,8%	20,0%	6,3%
Saltvik	28,9%	26,4%	0,0%	27,3%
Sund	12,8%	14,6%	40,0%	17,5%
Vårdö	8,3%	5,7%	0,0%	7,8%
Totalt	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

	Budget 2021	0-6 år	åk 1-6	ls spec	åk 7-9	Bokslut 2021
Finström	84 851,83	23 216,55	24 255,19	244,38	11 852,66	59 568,79
Geta	14 639,43	4 032,35	4 154,54	122,19	1 832,89	10 141,97
Saltvik	53 014,62	15 762,82	14 052,12	0,00	7 881,41	37 696,35
Sund	30 415,90	6 964,97	7 759,22	244,38	5 070,98	20 039,55
Vårdö	12 933,86	4 521,12	3 054,81	0,00	2 260,56	9 836,49
Totalt	195 855,64	54 497,80	53 275,88	610,96	28 898,50	137 283,14



****** spec träningsunderv o specialfritidshem**

Kommun	antal elev	drift	spec fitidshem	interna kostn	kostn-21
Finström	1	48 056,37	14 819,30	494,24	63 369,91
Geta	2	96 112,72	0,00	988,47	97 101,19
Saltvik	2,5	120 140,90	9 879,53	1 235,59	131 256,02
Sund	1	48 056,36	4 939,77	494,24	53 490,37
Vårdö	1	48 056,36	9 879,53	494,24	58 430,13
	7,5	360 422,71	39 518,13	3 706,78	403 647,62

Kommun	avskrivn fr-20 bokad 2021	förskott	rest	Total rest
Finström	446,29	-446,29	0,00	10 209,91
Geta	892,57	-892,57	0,00	-9 219,77
Saltvik	2 231,46	-2 231,46	0,00	-1 643,98
Sund	1 785,17	-1 785,17	0,00	330,37
Vårdö	1 338,88	-1 338,88	0,00	5 270,13
	6 694,37	-6 694,37	0,00	4 946,66



Förteckning försäkringar

Typ av försäkring	Försäkringsbolag	Årspremie
Kombinerad ansvars- o rättsskyddsförsäkring	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	1 295,04
Fullvärdesförsäkring för fastighet	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	3 599,49
Maskiner och inventarier, 24-1470715-4	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	949,40
Trafikförsäkring, släp Muuli	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	19,91
Begränsad bilöms-försäkring	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	51,79
Trafikförsäkring, Avant	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	158,10
Gruppolycksfallsförsäkring för skolelever	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	874,00

Förteckning avtal

Avtalspartner	Typ av avtal	Giltighetstid	Restvärde
Ålands Telefonandelslag	Andelsbevis 3500	4.5.1977-	
	Andelsbevis 6951	1.7.1996-	
	Andelsbevis 6995	10.12.1996-	
	Bredbandsanslutning 21232	29.8.2003-	
Ålands idrottscenter Ab	Avtal uppbokning idrottshall o. gym	1.1.2019-	
Södra Ålands högstadiedistrikt	Träningsundervisning	23.1.2014-	
Ålcom	GSM anslutning +35804575483834, kur	25.2.1998-	
	GSM anslutning +3584573444299, specb	8.8.2011-	
	GSM anslutning +3584573449960, fast	1.1.2015-	
	GSM anslutning +3584573454285, specb		
	Taika företagspaket, Stornäsvägen	1.12.2018-	
Sonera	Mobil +358400164745, rektor		
	Mobil +358405388772, skolkurator		
	Mobil +358400525288, it-tekniker		
Finströms Kommunaltekniska Ab	Värmeleverans	1.7.1999-	
Ålands Elandelslag	Elförsörjning	1.1.2003-	
Ålands Vårdinstitut	Handledningssamarbete	27.5.2004-	
Ålands Folkhögskola	Inköp grundskoleutbildning andra läropl	1.8.2021-31.7.2023	
Abilita	Bokförings- o. löneräkningsprogram	14.9.2004-	
Abilita	Fakturering och kundreskontra	2013-	
Abilita	Nationella inkomstregistret	2018-	
Mariehamns Kontorsmaskiner Ab	Service kopieringsmaskin GHS	24.9.2004-	
	Service kopieringsmaskin förbundskansliet	31.10.2018-	
Cityläkarna Ab	Företagshälsovård	1.1.2017-31.12.2019	
Visma	Avtal leverans av Visma inschools tjänster	1.4.2019-	
Fronter	Licensavtal via Ål Ir		
Alandia Security Ab	Uppdragsavtal 0102200151	1.2.2015-	
Medlemskommunerna	Specialklassverksamhet åk 1-6	1.1.2016-	
Medlemskommunerna	Gemensamma specialbarntädglärartjänster	1.1.2009-	
Just-IT Åland Ab	Tjänsteavtal, IT-support	24.5.2018-	
Åda Ab	Avtal gällande Data protection officer (DPO) tjänst	1.7.2018-tillsvidare	
	Avtal gällande projektet "ekonomisystem kommuner och kommunalförbund"	16.4.2019-	
Åda Ab	Hemsida för naud.ax	20.5.2020-19.5.2025	
AX Triton Invest Ab	Hysesavtal Stornäsvägen 40, läg 3	1.12.2018-	
AX Triton Invest Ab	Hysesavtal Stornäsvägen 40, läg 2	1.12.2018-	



BILAGA

Måltidskostnader

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	bu 2021	bo 2021
Livsmedel	1,87	1,85	1,81	1,91	1,71	1,69	1,87	2,05	1,97	1,97
Portionskostnad totalt	4,48	4,47	4,38	4,53	4,23	4,16	4,51	5,13	4,53	4,69
Elevportioner	38661	40062	40668	39176	40156	39446	39490	33692	44780	41428
Personalportioner	7419	7319	7694	8747	8378	8440	8317	7352	8272	8065
Antal portioner	46080	47381	48362	47923	48534	47886	47807	41044	53052	49493

