

Budget 2020

Ekonomiplan 2021-2022

Norra Ålands högstadiedistrikt kf



Behandlad i förbundsstyrelsen den 25
september 2019

Godkänd i förbundsfullmäktige den 31
oktober 2019



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. ÖVERSIKT	2
1.1 NÅHD:s utveckling och allmänna målsättningar	3
1.2 Det allmänna läget i distriktet och prognoser	3
1.3 Verksamhetsplan 2021-2023	4
2. DRIFTSDEL	5
2.1 Resultaträkningsdel 2020 och ekonomiplan 2021-2022	6
2.1.1 Sammandrag rambudget	7
2.1.2 Kostnad per elev	8
2.2 Förvaltning	10
2.3 Skolverksamhet	13
2.4 Elevvård	19
2.5 Specialbarntädgårdslärare	21
2.6 Träningsundervisning	23
3. INVESTERINGSDEL	25
3.1 Investeringar år 2020	26
3.2 Ekonomiplan 2021-2022	26
4. FINANSIERINGSDEL	27
4.1 Finansieringsanalys	28
5. UNDERSKRIFTER	29
6. BILAGOR	30
Medlemskommunernas betalningsratfördelning	30
Fördelningsprinciper	30

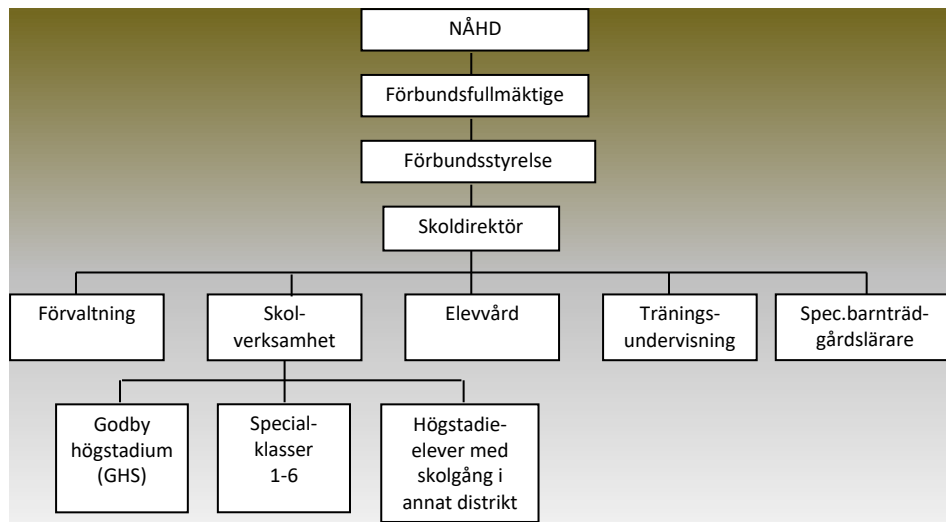
1. ÖVERSIKT





1.1 NÅHD:s utveckling och allmänna målsättningar

Kommunalförbundet Norra Ålands högstadiedistrikt (NÅHD) 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.

Kommunalförbundet handhar på medlemskommunernas vägnar
grundskolans högstadiundervisning
specialklassundervisningen i grundskolan
elevvården

NÅHD:s förvaltning och samordnad verksamhet mellan lågstadiet och högstadiet och mellan skolorna samt övrig förvaltningsverksamhet enligt önskemål
annan verksamhet enligt särskilda avtal som godkänts av förbundsstyrelsen
specialbarnträdgårdslärartjänster från 1.1.2009

1.2 Det allmänna läget i distriktet och prognoser

Samhällsutveckling

Vårt samhälle blir allt mer kunskapsintensivt och genomsyras av ökat behov av högre utbildningsnivå och livslångt lärande. En tydlig samhällstrend är att allt fler skaffar sig högre utbildning för att möta kraven från arbetsmarknaden och nya former för studier växer fram genom digitala lösningar. Parallellt med ökade kunskapskrav riskerar dock utanförskap och sociala klyftor att växa, för de som inte klarar skola och utbildning.

Ny läroplan och lag för barnomsorg och grundskola

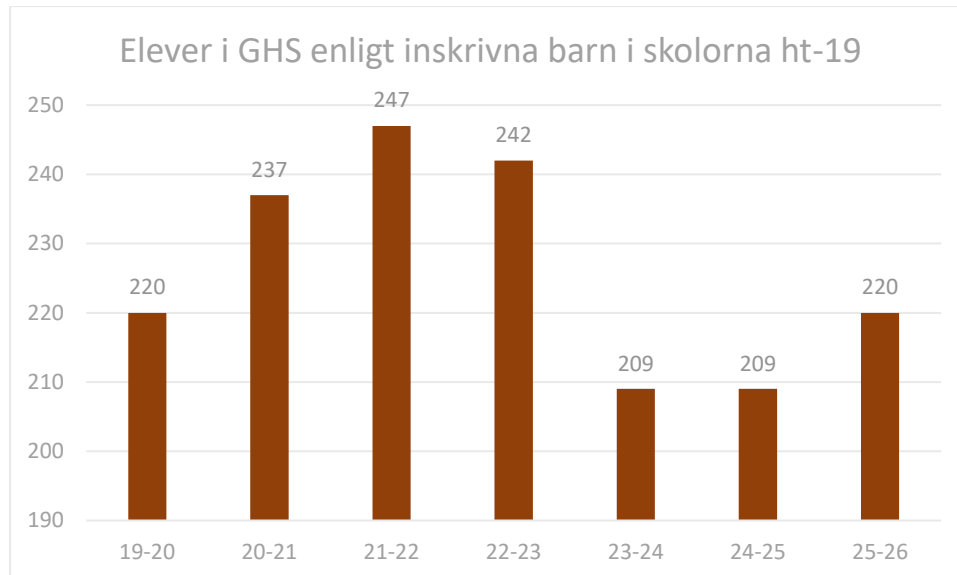
En ny gemensam lag för barnomsorg och grundskola träder troligtvis i kraft 1.1.2021. Lagen ställer ökade krav på kommunerna i frågor rörande barnomsorg och grundskola. Hur och om kommunerna kommer att kompenseras för dessa ökade krav i forma av ökade landskapsandelar är ännu oklart.



Digitalisering och dataskydd

Digitaliseringen inom NÅHD är i framkant, men ställer krav på tekniken och dess infrastruktur samt ökad arbetsinsats för underhåll, datasekretess och säker lagring. Skolorna och förvaltningen behöver ha beredskap att leva upp till gällande lagstiftning. Fungerande rutiner för ärendehantering, lagring och elevdokumentation behöver fortsättningsvis implementeras.

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 2021-2023

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 resultatenhet 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 2020 och ekonomiplan 2021-2022

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	%-jfr 2020/2018	AVVIKELSER 2020/2018	PLAN 2021	PLAN 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 102 743,04	4 468 074,95	4 534 496,78	10,5 %	431 753,74	4 402 360,00	4 355 570,00
Försäljningsintäkter	3 961 780,31	4 322 392,95	4 413 194,52	11,4 %	451 414,21	4 292 360,00	4 245 570,00
Ersättningar av kommuner och samkommuner	3 924 353,25	4 292 892,95	4 362 694,52	11,2 %	438 341,27	4 292 360,00	4 245 570,00
Övriga försäljningsintäkter av prestationer	37 427,06	29 500,00	50 500,00	34,9 %	13 072,94		
Understöd och bidrag	88 058,45	96 382,00	48 334,95	-45,1 %	-39 723,50	50 000,00	50 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	52 904,28	49 300,00	72 967,31	37,9 %	20 063,03	60 000,00	60 000,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 997 882,53	-4 365 356,95	-4 442 478,78	11,1 %	-444 596,25	-4 305 860,00	-4 257 070,00
Personalkostnader	-2 672 682,37	-2 887 098,10	-3 008 931,56	12,6 %	-336 249,19	-3 041 100,00	-3 041 100,00
Löner och arvoden	-2 211 944,29	-2 360 771,99	-2 446 996,39	10,6 %	-235 052,10	-2 474 800,00	-2 474 800,00
Lönebikostnader	-460 738,08	-526 326,11	-561 935,17	22,0 %	-101 197,09	-566 300,00	-566 300,00
Pensionskostnader	-414 755,09	-453 025,04	-470 837,39	13,5 %	-56 082,30		
Övriga lönebikostnader	-45 982,99	-73 301,07	-91 097,78	98,1 %	-45 114,79		
Köp av tjänster	-837 052,58	-1 001 549,84	-951 326,65	13,7 %	-114 274,07	-768 160,00	-719 370,00
Köp av kundtjänster	-431 049,18	-537 818,00	-410 530,00	-4,8 %	20 519,18		
Köp av övriga tjänster	-406 003,40	-463 731,84	-540 796,65	33,2 %	-134 793,25		
Material, förnödenheter och varor	-432 112,25	-431 183,25	-428 259,25	-0,9 %	3 853,00	-443 800,00	-443 800,00
Understöd	-270,00	0,00	0,00	-100,0 %	270,00	0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader	-55 765,33	-45 525,76	-53 961,31	-3,2 %	1 804,02	-52 800,00	-52 800,00
VERKSAMHETSBIDRAG	104 860,51	102 718,00	92 018,00	-12,2 %	-12 842,51	88 500,00	88 500,00
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-2 719,22	-3 718,00	-2 618,00	-3,7 %	101,22	-2 500,00	-2 500,00
ÅRSBIDRAG	102 141,29	99 000,00	89 400,00	-12,5 %	-12 741,29	94 000,00	96 000,00
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-102 141,29	-99 000,00	-89 400,00	-12,5 %	12 741,29	-94 000,00	-96 000,00
Avskrivningar enligt plan	-102 141,29	-99 000,00	-89 400,00	-12,5 %	12 741,29	-94 000,00	-96 000,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Medlemskommunernas kostnadsandel består av driftsutgifterna netto, finansieringskostnader och avskrivningar. Därutöver erläggs kostnader för elever som har sin skolgång i ett annat distrikt, driftskostnader för elever som har sin skolgång i träningsundervisningen i Södra Ålands högstadiedistrikt samt driftskostnader för specialbarntädgårdslärartjänster enligt avtal. Avtalsperioden går ut 30.4.2020. Inga signaler har gått ut och i budgeten finns inga lönejusteringar förutom den i UKTA lokala potten på 0,9% från 1.8.2019. Hur den lokala potten ska fördelas har än inte getts direktiv. Den uppgår i budgeten till 20.900 € inkl sociala kostnader. Sjukförsäkringsavgiften (ssa) stiger från 0,77% till 1,35%, KomPL sjunker med 0,4%-enheter. Den, i konkurrenskraftsavtalet, minskade semesterpenning på 30% upphörde 31.3.2019 så i 2020 års budget är budgeterat 100% semesterpenning, vilket motsvarar en ökning jfr 2019 med 11.200 € inkl sociala kostnader. Förändringar i personalstrukturen ger en personalkostnadsökning på ca 110.800 euro.



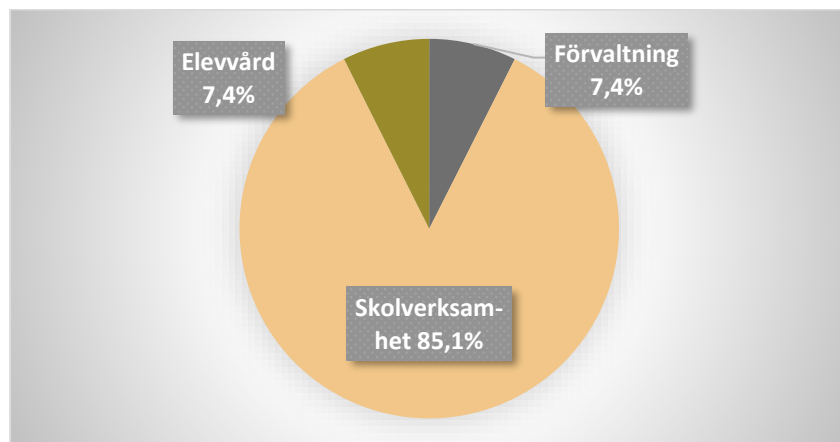
2.1.1 Sammandrag rambudget

	<i>Bokslut 2018</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Förändr % budget- 20/bokslut-18</i>	<i>Förändr % budget- 20/budget-19</i>
Utgifter	3 607 199	3 895 746	4 105 535	11,32%	5,39%
Inkomster	205 799	190 532	201 052	-2,31%	-2,31%
Netto	3 401 400	3 705 214	3 904 483	14,79%	5,38%

	<i>Bokslut-18</i>	<i>Budget-19</i>	<i>Ramen -20</i>	<i>Budget-20</i>	<i>Förändr % budget- 20/bokslut-18</i>	<i>Förändr % budget- 20/budget-19</i>
Förvaltning						
Nettoutgifter	259 065	281 785	286 920	290 643	12,2%	3,1%
Skolverksamhet						
Nettoutgifter	2 996 342	3 189 982	3 323 680	3 324 390	10,9%	4,2%
Elevvård						
Nettoutgifter	145 992	233 448	289 935	289 450	98,3%	24,0%
Totala nettoutgifter	3 401 400	3 705 214	3 900 535	3 904 483	14,8%	5,4%

Budgeten för år 2020 jämfört med både 2018 års bokslut och 2019 års budget. Rambudgetens utgifter består av verksamhetens kostnader, finansieringskostnader och avskrivningar. Inkomsterna består av samtliga intäkter, förutom medlemskommunernas andelar, samt finansieringsintäkter. Se även föregående sida.

Fördelning rambudget



Jämförelse utfall 2018, rambudget 2019 och 2020

	<i>Bokslut 2018</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Förändring € 2020/2018</i>	<i>Förändring % 2020/2018</i>	<i>Förändring % 2020/2019</i>
Finström	1 560 978	1 773 103	1 776 497	215 519	13,8%	0,19%
Geta	182 917	186 947	243 416	60 499	33,1%	30,21%
Saltvik	1 030 683	1 019 318	957 672	-73 011	-7,1%	-6,05%
Sund	444 673	557 876	682 635	237 962	53,5%	22,36%
Vårdö	182 150	167 969	244 264	62 114	34,1%	45,42%
Totalt	3 401 400	3 705 214	3 904 483	503 083	14,8%	5,38%



Total budgeten inkl träningsundervisningen, elev i annat distrikt och specialbarnträdgårdslärare

	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Förändring € 2020/2018	Förändring % 2020/2018	Förändring % 2020/2019
Finström	1 639 775	1 873 952	1 857 632	217 858	13,3%	-0,9%
Geta	232 165	250 374	287 172	55 007	23,7%	14,7%
Saltvik	1 197 746	1 175 802	1 098 514	-99 232	-8,3%	-6,6%
Sund	566 321	723 711	791 830	225 510	39,8%	9,4%
Vårdö	275 332	282 754	348 545	73 214	26,6%	23,3%
	3 911 338	4 306 593	4 383 695	472 357	12,1%	1,8%

2.1.2 Kostnad per elev

I kostnad per elev ingår nettokostnaden för driften av förvaltning, skolverksamhet och elevvård samt avskrivningar.

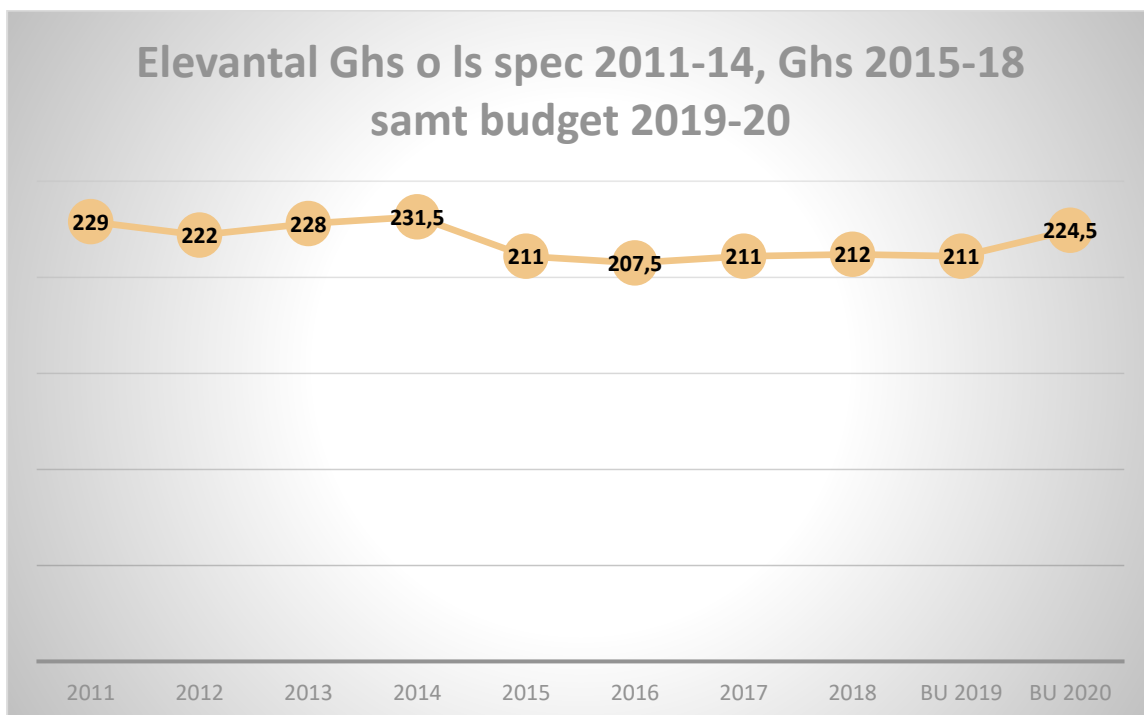
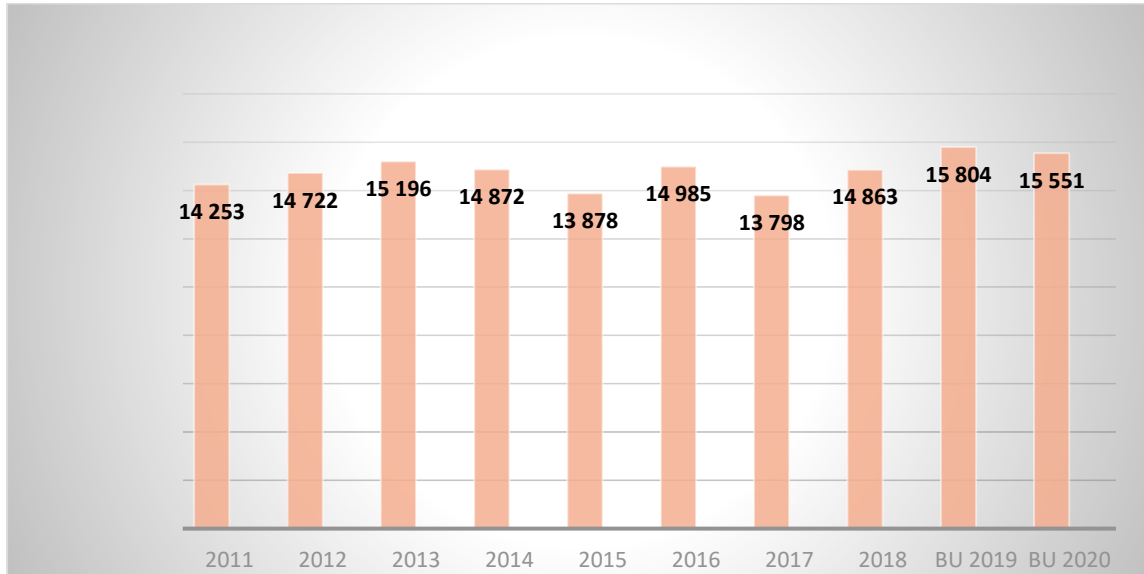
KOSTNADER PER ELEV					
	Bokslut-18	Budget-19	Budget-20	%+/- 2020/2018	%+/- 2020/2019
Elever medlemskommuner	215,5	215,0	228,5	6,0%	6,3%
Ghs elever	212	211	224,5	5,9%	6,4%
Spec ls elever	3,5	4,0	5,0	42,9%	25,0%
Förvaltningen					
Förvaltning för Nåhd o samverkan	210 239	211 338	236 322	12,4%	11,8%
Förvaltning medl kommun nämnd	48 826	70 446	54 322	11,3%	-22,9%
Kostnad per elev i Ghs o ls spec	858	850	913	6,4%	7,4%
Kostnad per elev i lågstadiet	58	65	62	6,9%	-4,6%
Skolverksamheten					
Skolverksamheten totalt	2 996 342	3 189 982	3 324 390	10,9%	4,2%
Kostnad Ghs	2 921 782	3 079 126	3 190 194	9,2%	3,6%
Kostnad per Ghs elev	13 782	14 593	14 210	3,1%	-2,6%
Kostnad Spec ls	74 560	110 856	134 196	80,0%	21,1%
Kostnad per Spec ls elev	21 303	27 714	26 839	26,0%	-3,2%
Elevvården					
Elevvård totalt	145 992	233 448	289 450	98,3%	24,0%
Läropl elev åk 1-9	654	647,5	677,0	3,5%	4,6%
Kostnad per elev fr medl kommun	223	361	428	91,5%	18,6%
Driftkostnad per elev					
Kostnad per elev GHS	14 863	15 804	15 551	4,6%	-1,6%
Kostnad per elev lågstadie spec	22 384	28 925	28 180	25,9%	-2,6%
Kostnad per elev lågstadie	281	426	490	74,1%	15,0%
Kostnad nämnd lågstadiet, se sid 12					

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.



Fram tom bokslut 2014 fördelades kostnaderna per elev i både Ghs och Is special, därefter har kostnaderna separerats.

Kostnad per elever i Ghs och Is special 2011-14, kostnad per elev i Ghs 2015-18 samt budget 2019-20





2.2 Förvaltning

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	%-jfr 2018/2020	AVVIKELSER 2018/2020	PLAN 2021	PLAN 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	281 036,77	281 784,53	290 643,41	3,4 %	9 606,64	290 000,00	290 000,00
Försäljningsintäkter	280 952,26	281 784,53	290 643,41	3,4 %	9 691,15	290 000,00	290 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	84,51	0,00	0,00	-100,0 %	-84,51	0,00	0,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-273 632,77	-273 984,53	-287 343,41	5,0 %	-13 710,64	-287 000,00	-287 000,00
Personalkostnader	-196 781,39	-207 986,61	-206 863,49	5,1 %	-10 082,10	-207 000,00	-207 000,00
Löner och arvoden	-160 212,18	-169 027,75	-167 567,09	4,6 %	-7 354,91	-168 000,00	-168 000,00
Lönebikostnader	-36 569,21	-38 958,86	-39 296,40	7,5 %	-2 727,19	-39 000,00	-39 000,00
Köp av tjänster	-39 141,97	-55 080,00	-56 850,00	45,2 %	-17 708,03	-57 000,00	-57 000,00
Material, förnödenheter och varor	-35 526,65	-9 920,00	-9 780,00	-72,5 %	25 746,65	-10 000,00	-10 000,00
Övriga verksamhetskostnader	-2 182,76	-997,92	-13 849,92	534,5 %	-11 667,16	-13 000,00	-13 000,00
VERKSAMHETSBIDRAG	7 404,00	7 800,00	3 300,00	-55,4 %	-4 104,00	3 000,00	3 000,00
ÅRSBIDRAG	7 404,00	7 800,00	3 300,00	-55,4 %	-4 104,00	3 000,00	3 000,00
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 304,00	-3 300,00	-3 300,00		4,00	-3 000,00	-3 000,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	4 100,00	4 500,00	0,00	-100,0 %	-4 100,00	0,00	0,00
Interna hyror	-4 100,00	-4 500,00	0,00				
Medlemskommunernas andel i driften	259 065	281 785	290 643	12,2%		290 000	290 000
Andel av Nåhd:s driftbudget	7,62%	7,61%	7,44%				

Verksamhetsområde

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

- grundskolans högstadieundervisning
- medlemskommunernas skolförvaltning (ej för Saltviks kommun)
- specialklassundervisningen
- elevvården
- specialbarntädgårdslärartjänster

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 2020

Grundskolan skall ge en god grund för allmänbildande grund för fortsatt utbildning och beredskap att möta ett föränderligt samhälle och arbetsliv. I budget 2020 har särskild vikt lagts vid:

- Ny lag för barnomsorg och grundskola
Organisera ledningen av kommunernas barnomsorg genom ett separat avtal för barnomsorgschef under NÅHD.
- Elevvård
Samordning av Ålands skolpsykologer under en gemensam enhet. Utökning från en till två kuratorstjänster inom distriktet.



- Fortbildning
Implementering av ny lag och läroplaner för såväl barnomsorg och skola. För förbundskansliet behövs fortbildning i de administrativa verktyg som tas i bruk under året.
- Kvalitetsarbete
Centrala delar i NÅHD:s kvalitetsutveckling är att delta i nationella utvärderingar i basämnen svenska, matematik och engelska. Dessa longitudinella studier deltar distriktets skolor i under året. En undersökning om föräldrars uppfattning om skolan planeras genomföras för hela Åland. Satsningen på att stärka ledarskapet hos skolledarna fortsätter bl.a. genom deltagande i Nordisk skolledarkonferens.

Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.1.2015.

Drift förvaltning

NÅHD:s förvaltning och samordnad verksamhet mellan lågstadiet och högstadiet och mellan skolorna samt övrig förvaltningsverksamhet enligt önskemål

Kostnader för driften samt avskrivningarna i förvaltningen för högstadiet och lågstadiets specialklass samt beredning och föredragning i förbundsstyrelsen och förbundsfullmäktige och den samordnade verksamheten mellan stadierna fördelas enligt medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola och lågstadiets specialklass under ifrågavarande år. Driftskostnaderna fastställs då kostnader för förvaltningens övriga uppdrag avdragits.

För att nå en likvärdig grund inför fortsatt utbildning skall skolorna under skoldirektörens ledning samverka genom skolledarmöten och stadievisa träffar, vidare skall gemensam personalfortbildning anordnas av distriktet. Kostnaderna för denna samverkan beräknas enligt nyttjandegrad och fördelas enligt antalet läropliktiga elever i medlemskommunerna.

För förvaltning av skolnämnd respektive skol- och bildningsnämnd uträknas driftkostnaderna enligt nyttjandegrad och fördelas enligt antalet lågstadielever i medlemskommunerna. I de nämnder där barnomsorg ingår inräknas även medlemskommunernas barn i åldern 0-6 år.

Definitionen av nyttjandegrad är fördelning av förvaltningens arbetstid enligt egna anteckningar, protokollförda möten och fattade tjänstemannabeslut. Kostnader för driften fördelas enligt kostnaden för förvaltningens arbetstid.

Den preliminära procentuella fördelningen har gjorts utifrån uppskattad tid 2018.

	Nåhd	Skolledarsamverkan	Förvalt nämnder
Skoldirektör uppskattad arbetstid	40 %	30 %	30 %
Ekonomichef uppskattad arbetstid (80%)	96 %	0 %	4 %
Byråsekreterare uppskattad arbetstid	87 %	0 %	13 %

Kommunernas andel

Kommun	Del 1 66,9 %	Del 2 14,4 %	Del 3 18,7 %	Totalt Budget 2020	Bokslut 2018	Avvikelse %	Avvikelse €	Budget 2019
Finström	86 240,54	18 187,51	24 668,74	129 096,79	123 390,08	4,6%	5 706,71	132 138,78
Geta	12 134,35	3 113,45	7 634,06	22 881,86	18 659,21	22,6%	4 222,65	19 839,58
Saltvik	49 837,50	11 436,55	0,00	61 274,05	58 729,14	4,3%	2 544,91	61 183,22
Sund	33 802,82	6 627,65	15 205,03	55 635,50	39 949,65	39,2%	15 685,85	51 004,74
Vårdö	12 567,72	2 373,62	6 813,87	21 755,21	18 336,91	18,6%	3 418,30	17 618,21
Totalt	194 582,92	41 738,79	54 321,71	290 643,41	259 064,99	12,2%	31 578,42	281 784,53



Förvaltningskostnad per elev

Nåhds förvaltning
Skolledarsamverkan

Ghs 2020 (2018) Ls spec 2020 (2018)

851 € (800 €) 851 € (800 €)
62 € (58 €) 62 € (58 €)

Lågstadie 2020 (2018)

62 € (58 €)

Totalt per elev

913 € (858 €) 913 € (858 €)

62 € (58 €)

Kostnad förvaltning av nämnd per elev i lågstadiet samt barn 0-6 (enbart elever i Finström)

Finströms skolnämnd (del av Invånarnämnd)

196 elev (193)

125,18/elev (65,90/elev)

*Geta skolnämnd

61 elev o barn (27,5)

125,18/elev, barn (425,22/elev)

*Sunds skol- och bildning nämnd

121 elev o barn (68,5)

125,18/elev, barn (188,68/elev)

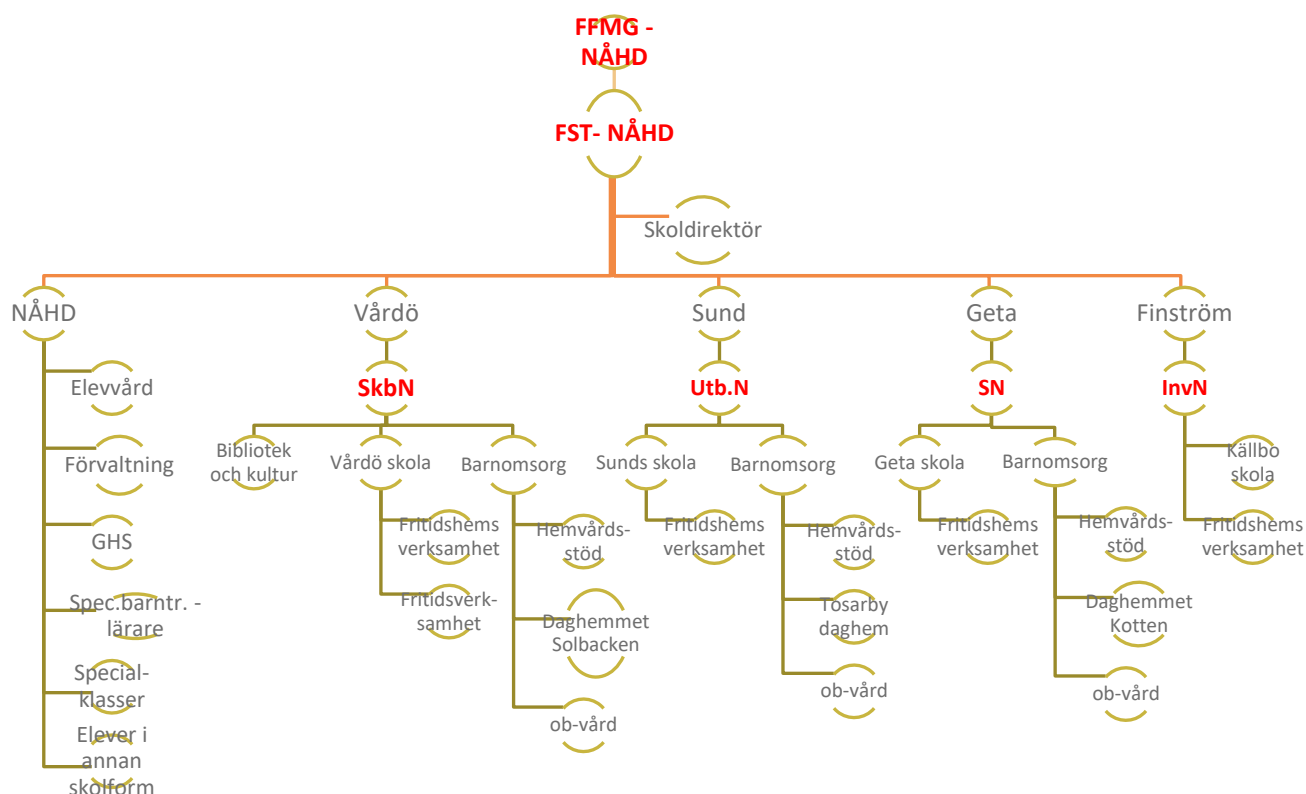
*Vårdö skol- och bildningsnämnd

54 elev o barn (25,5)

125,18/elev, barn (450,53/elev)

* se nämndstruktur nedan i skoldirektörens arbetsområde

Skoldirektörens arbetsområden



Nyckeltal

Befattning	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Skoldirektör	1	1	1	1	1
Ekonomichef	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Byråsekreterare	1	1,08	1	1	1
Totalt	2,8	2,88	2,8	2,8	2,8



2.3 Skolverksamhet

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	%-jfr budget-20 bokslut-18	AVVIKELSER	PLAN 2021	PLAN 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 173 120,88	3 379 463,76	3 524 191,77	11,1 %	351 070,89	3 539 300,00	3 541 300,00
Försäljningsintäkter	3 032 370,16	3 233 781,76	3 402 889,51	12,2 %	370 519,35	3 429 300,00	3 431 300,00
Understöd och bidrag	88 058,45	96 382,00	48 334,95	-45,1 %	-39 723,50	50 000,00	50 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	52 692,27	49 300,00	72 967,31	38,5 %	20 275,04	60 000,00	60 000,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 078 147,37	-3 288 045,76	-3 436 673,77	11,6 %	-358 526,40	-3 447 000,00	-3 447 000,00
Personalkostnader	-2 269 888,89	-2 406 934,45	-2 468 354,46	8,7 %	-198 465,57	-2 500 000,00	-2 500 000,00
Löner och arvoden	-1 883 118,38	-1 971 708,66	-2 008 995,93	6,7 %	-125 877,55	-2 036 000,00	-2 036 000,00
Lönebikostnader	-386 770,51	-435 225,79	-459 358,54	18,8 %	-72 588,03	-464 000,00	-464 000,00
Köp av tjänster	-363 056,75	-425 586,84	-527 565,65	45,3 %	-164 508,90	-491 000,00	-491 000,00
Material, förnödenheter och varor	-392 469,91	-411 463,25	-409 779,25	4,4 %	-17 309,34	-425 000,00	-425 000,00
Understöd	-270,00	0,00	0,00	-100,0 %	270,00	0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader	-52 461,82	-44 061,22	-30 974,39	-41,0 %	21 487,43	-31 000,00	-31 000,00
VERKSAMHETS BIDRAG	94 973,51	91 418,00	87 518,00	-7,9 %	-7 455,51	84 300,00	84 300,00
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-2 719,22	-3 718,00	-2 618,00	-3,7 %	101,22	-2 500,00	-2 500,00
ÅRSBIDRAG	92 254,29	87 700,00	84 900,00	-8,0 %	-7 354,29	89 800,00	91 800,00
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-98 837,29	-95 700,00	-86 100,00	-12,9 %	12 737,29	-91 000,00	-93 000,00
Avskrivningar enligt plan	-98 837,29	-95 700,00	-86 100,00	-12,9 %	12 737,29	-91 000,00	-93 000,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-6 583,00	-8 000,00	-1 200,00	-81,8 %	5 383,00	-1 200,00	-1 200,00
Interna hyror	6 583,00	8 000,00	1 200,00	-81,8 %			
Medlemskommunernas andel i driften	2 996 342	3 189 982	3 324 390	10,9 %			
Andel av Nåhd:s driftsbudget	88,09%	86,65%	85,14%				

Personalkostnader har jämfört med bokslut 2018 totalt ökat med 198.466 euro. Sedan hösten 2019 har Studion tre timlärare (resurs), dvs ökning med 0,49 heltid. Från hösten 2020 kommer det att finnas två fem-parallella klasser (åk 7 och 8) vilket i budgeten har lett till ökning av två timlärartjänster. För stödundervisningen i svenska har i budgeten minskats med en lärare.

Personalkostnaderna för stödundervisningen ersätt av landskapet till 86%.

I budgeten har budgeterats för två tutorer tillsammans 8 vt varav landskapsregeringen ersätter hälften.

Lågstadiet specialundervisning har ökat behovet av elevassistenter till två, totalt 1,2 på heltid.

Tjänsten som IT-tekniker/administratör har enligt beslut ffmge § 8 1/21.3.2019 inrättats och finns i budgeten på 100% jfr 75% från tidigare.

Inga lönejusteringar har gjort. Semesterpenningen är beräknad på 100% för samtliga månader jfr 2019 års budget där den minskade semesterpenningen med 30 % för tiden 1.1-31.3.2019 fanns kvar.

De totala personaljusteringarna ökar personalkostnaderna med 47.800 euro jfr budget 2019.

Under Köp av tjänster finns kostnader för elever i annat distrikt på 49.000 € (7.810 euro 2018, 28.000 i budget 2019). Dessa kostnader belastar oavkortat elevernas hemkommun (se fördelning sid 17). 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 euro. Övriga större förändringar i Köp av tjänster är: Elevtransporter till och från skolan beräknas öka med 56.700 jfr budget 2019 och med 60.861 jfr bokslut 2018. Detta beror på att redan från hösten 2019 ökar transportererna 1.265 euro per vecka, dvs +22.770 euro för höstterminen.

Byggnad och underhåll av byggnad och områden har visat sig inte hålla då fastighetens skick börjar bli slitet, nu budgeterat 48.400. I bokslutet 2018 uppgick kostnaderna till 54.272 euro och 2019 års budget på 37.500 kommer troligtvis att överskridas med över 60.000 euro (här finns den



obudgeterade ventilationsrengöringen på 56.900 euro). Licenser på 18.100 euro finns i budgeten under övriga tjänster (tidigare bokat under ADB-tillbehör, Material, förnödenheter och varor). Förutom ändringar i kontot ADB-tillbehör så är de främsta förändringarna under Material, förnödenheter och varor: I Inventarier, under data, finns för främst läsplattor och personaldatorer 62.500 euro (61.000 budget 2019 och 56.717 bokslut 2018), under fastighetsskötsel finns budgeterat kombimaskin för 5.700 euro tvättmaskin för 1.000 euro. Övriga ökningar under Material, förnödenheter och varor beror på det ökade antal elever. Under året finns inga budgeterade dataleasinghyror (5.200 euro budget 2019, 23.093 euro bokslut 2018). 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 form av inkluderande verksamhet. Nåhd har en speciallärare samt två elevassistenter, vilket är en ökning med en elevassistent, anställda i verksamheten för år 2020.

”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 ansvarskännande 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 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 pedagogisk forskning. Med kompetens och engagemang arbetar vi tillsammans och systematiskt för varje elevs bästa.



Fokusområden 2020

En ny läroplan står inför dörren och förarbetet är en viktig del för att implementeringen ska lyckas. Under våren 2020 planerar vi att arbeta aktivt med vår verksamhetskultur och utifrån aktuell forskning, den nya läroplanens grundsyn utarbeta en tydlig, trygg ram. Hösten 2020 planeras läroplanen bli klar och det innebär att olika stödfunktioner behövs, ett exempel på det är Tutorlärare som skolorna och Landskapsregeringen finansierar tillsammans för att stödja skolledarna och lärarna i implementeringsarbetet.

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

Implementering med den nya läroplanen

- Fortbildning för lärare och pedagogisk personal
- Kollegialt lärande
- 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

Arbeta aktivt för en positiv skolkultur

- Elevsyn: fokus på elevens vilja att göra gott, "relation före ämnet"
- Kunskapssynen ska grunda sig i ett dynamiskt mindset

Läsning

- Läsveckor och läsdagar
- Författarbesök
- Arbeta aktivt med lässtrategier i alla ämnen

Fortsatt arbete med elevvård och elevinflytande

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

Utvärdering och förbättringsarbete

- Utvecklingssamtal
- KiVa- skola
- LR:s trivselenkät
- Använda oss av utvecklingscirkeln (planera-göra-analysera-förfinas-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 läsplattan ses som ett naturligt verktyg i undervisningen
- Fortsätta använda webbaserade kommunikationskanalen Wilma som verktyg i samarbetet mellan hem och skola
- Stärka upp elevernas grundkunskaper i filhantering och grundläggande datalogiskt tänkande

Rörelse i skolan

- Fortsatt satsning på rörelse för årskurs 7 och 8 samt en utveckling i takt med den nya läroplanens riktlinjer för rörelse i skolan

Ämnesövergripande temaarbeten för att få till en grund för ett ämnesövergripande samarbete inför läroplansförändringen

Motivering:

Elevantalet för årskurs 7 ökade med 15 elever till hösten 2019. Det innebär att eleverna delades in i fem parallellklasser istället för fyra för att undvika för stora grupper. Det rymdes inom budget då resurserna omfördelades. Nästa höst 2020 kommer elevantalet stiga ytterligare vilket innebär att ännu en årskurs kommer att delas in i fem paralleller. Det blir således en extra kostnad eftersom timmarna för lärarna inte räcker till.

Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.1.2015.

Godby högstadieskola

Drifts- och finansieringskostnaderna samt avskrivningarna fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola under ifrågavarande år.

Lågstadiets specialklassundervisning

Drifts- och finansieringskostnaderna samt avskrivningarna fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i lågstadiets specialklassundervisning under ifrågavarande år.

Drift, finansieringskostnader, avskrivningar skolverksamhet jfr budget 2019 och bokslut 2018

	Antal Elev i GHS	Andel elever GHS	GHS	Antal Elev i ls	Andel elever ls spec	Ls spec	<u>Totalt budget 2020</u> skolverksamhet
Finström	99,5	44,3 %	1 413 916,58	4	80,0 %	107 356,65	1 521 273,23
Geta	14	6,2 %	198 943,04	0	0,0 %	0,00	198 943,04
Saltvik	57,5	25,6 %	817 087,47	0	0,0 %	0,00	817 087,47
Sund	39	17,4 %	554 198,46	1	20,0 %	26 839,16	581 037,62
Vårdö	14,5	6,5 %	206 048,15	0	0,0 %	0,00	206 048,15
	224,5	100,0 %	3 190 193,70	5	100,0 %	134 195,81	3 324 389,51

	Antal Elev i GHS	Andel elever GHS	GHS	Antal Elev i ls	Andel elever ls spec	Ls spec	<u>Totalt budget 2019</u> Skolverksamhet
Finström	99,5	47,2 %	1 462 892,55	3	75,0 %	81 449,76	1 544 342,30
Geta	10,5	5,0 %	154 375,60	0	0,0 %	0,00	154 375,60
Saltvik	61	28,9 %	896 848,70	0	0,0 %	0,00	896 848,70
Sund	30,5	14,5 %	448 424,35	1	25,0 %	27 149,92	475 574,27
Vårdö	9,5	4,5 %	139 673,16	0	0,0 %	0,00	139 673,16
	211	100,0 %	3 102 214,35	4	100,0 %	108 599,67	3 210 814,02



	Antal Elev i GHS	Andel elever GHS	GHS	Antal Elev i ls	Andel elever ls spec	Ls spec	<u>Totalt bokslut 2018</u> Skolverksamhet
Finström	96	45,3 %	1 323 071,26	3	85,7 %	63 908,57	1 386 979,83
Geta	11	5,2 %	151 601,92	0	0,0 %	0,00	151 601,92
Saltvik	67	31,6 %	923 393,48	0	0,0 %	0,00	923 393,48
Sund	27	12,7 %	372 113,79	0,5	14,3 %	10 651,43	382 765,22
Vårdö	11	5,2 %	151 601,92	0	0,0 %	0,00	151 601,92
	212	100,0 %	2 921 782,37	3,5	100,0 %	74 560,00	2 996 342,37

Skolverksamhetskostnad per elev

Per elev

Ghs (2018)

14 210 € (13 782)

Lågstadie spec

26 839 € (21 303)

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

Finström	medeltal 1,5 elev	kostnad 21.000 €
Geta	medeltal 1 elev	kostnad 14.000 €
Saltvik	medeltal 1 elev	kostnad 14.000 €

Nyckeltal

Elevantal Ghs	Kommun	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	PLAN 2021	PLAN 2022
	Finström	96	99,5	99,5	99,5	96
	Geta	11	10,5	14	15,5	16
	Saltvik	67	61	57,5	64	62,5
	Sund	27	30,5	39	43	34,5
	Vårdö	11	9,5	14,5	17,5	15,5
Totalt medlemskommuner		212	211	224,5	239,5	224,5
Elev fr annat distrikt		1,5	1	2	1	0,5
Högstadiееlev i skola i Nåhd		213,5	212	226,5	240,5	225
Elev i annat distrikt		2	1,5	3,5	1,5	

	Bokslut 2018		Budget 2019		Budget 2020	
Personal	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid
Rektor	1	1	1	1	1	1
Lektor*	22	20,08	21	20,62	21	20,66
Specialklasslärare	6	2,35	2	2	1	1
Speciallärare	3	2,58	2	2	3	3
Resurslärare	1	0,42	3	2,42	3	2,91
Elevhandledare	1	1	1	1	1	1
Timlärare	2	0,67			3	1,04
Timlärare i stödundervisning i svenska	2	1,42	2	2	1	1
Data/it-tekniker	1	0,75	1	0,75	1	1
Lärförtröendeman		0,38		0,38		0,43
Elevassistent**	6	3,96	4	3,15	5	3,74
Rektorskanslist	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
Städare	4	3,19	3	3	3	3
		42,58		43,10		44,56



I budgeten finns en specialklass, dvs en specialklasslärare vid högstadiet. I Studion finns budgeterat för tre timlärare.

I budgeten finns budgeterat för tutorlärare 2 x 4 vt varav landskapsregeringen ersätter hälften.

Lågstadiets specialklass är beläget i Källbo skola och har i budget 2020 budgeterat för en speciallärare samt två elevassistenter på totalt 119,4%.

*12 vt för vårterminen och 10 vt för höstterminen tjänstgörs i Källbo skola och faktureras Finströms kommun.

** 14 vt faktureras Saltviks kommun

Timresurs	Bokslut 2018		Budget 2019		Budget 2020	
Högstadiet	vt-18	ht-18	vt-19	ht-19	vt-20	ht-20
Allmän						
undervisning	379,5	366,5	408	408	434,5	474,5
Samordnad undervisning	47	46,5	48	48	46,5	46,5
Specialklassundervisning	34	23	27	27	28	28
Resurslärare	24	33,5	48	69		
Språk+data	40	38	36	36	41	41
Övrigt	62,5	73,5	61	61	67,5	67,5
	587	581	628	649	617,5	657,5
Antal elever	213	211	212	218	218	234
Timresurs	2,76	2,75	2,96	2,98	2,83	2,81

Lågstadiet specialklass	vt-18	ht-18	vt-19	ht-19	vt-20	ht-20
Specialklassundervisning	24	24	24	24	24	24
	24	24	24	24	24	24
Antal elever	3	4	4	4	6	4
Timresurs	8	8	6	6	4	6

Fastighet (ingår i skolverksamhetens budget)

Fastigheten är belägen i Finströms kommun, Godby består av mark, areal 34080 m² vari igår en idrottsplan, skolgård, parkering och byggnad, vars yta är 4824 m². Skötseln av fastigheten sköts av en fastighetsskötare och tre lokalvårdare. Driften för fastigheten ingår i skolverksamheten drift.

	BOKSLUT	BUDGET	BUDGET
	2018	2019	2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 946,93	5 000	3 500
Övriga verksamhetsintäkter	3 946,93	5 000	3 500
Hysesintäkter	3 946,93	5 000	3 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-311 498,07	-320 200	-341 700
Personalkostnader	-139 462,96	-147 500	-152 300
Köp av tjänster	-72 702,12	-59 600	-68 900
Material, förnödenheter och varor	-89 512,07	-91 600	-106 500
Övriga verksamhetskostnader	-14 821,56	-21 500	-14 000
FINANSIERINGSKOSTNADER	-2 482,01	-3 700	-2 400
Räntor	-2 482,01	-3 700	-2 400
AVSKRIVNINGAR	-92 066,59	-90 000	-82 200
Avskrivningar	-92 066,59	-90 000	-82 200

Kostnad per elev i Ghs	1 894 €	1 929 €	1 883 €
Kostnad per m ²	84 €	85 €	88 €



2.4 Elevvård

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	%-jfr 2018/2020	AVVIKELSER 2018/2020	PLAN 2021	PLAN 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	146 457,98	233 448,14	289 450,06	97,6 %	142 992,08	289 200,00	289 200,00
Försäljningsintäkter	146 330,48	233 448,14	289 450,06	97,8 %	143 119,58	289 200,00	289 200,00
Övriga verksamhetsintäkter	127,50	0,00	0,00	-100,0 %	-127,50	0,00	0,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-144 987,98	-230 948,14	-288 250,06	98,8 %	-143 262,08	-288 000,00	-288 000,00
Personalkostnader	-135 785,19	-199 571,92	-259 651,46	91,2 %	-123 866,27	-260 000,00	-260 000,00
Löner och arvoden	-111 562,83	-161 360,92	-210 691,07	88,9 %	-99 128,24	-211 000,00	-211 000,00
Lönebikostnader	-24 222,36	-38 211,00	-48 960,39	102,1 %	-24 738,03	-49 000,00	-49 000,00
Köp av tjänster	-6 291,77	-24 165,00	-18 381,00	192,1 %	-12 089,23	-18 000,00	-18 000,00
Material, förnödenheter och varor	-2 426,08	-6 900,00	-6 900,00	184,4 %	-4 473,92	-7 000,00	-7 000,00
Övriga verksamhetskostnader	-484,94	-311,22	-3 317,60	584,1 %	-2 832,66	-3 000,00	-3 000,00
VERKSAMHETS BIDRAG	1 470,00	2 500,00	1 200,00	-18,4 %	-270,00	1 200,00	1 200,00
ÅRS BIDRAG	1 470,00	2 500,00	1 200,00	-18,4 %	-270,00	1 200,00	1 200,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 470,00	2 500,00	1 200,00	-18,4 %	-270,00	1 200,00	1 200,00
Interna hyror	-1 470,00	-2 500,00	-1 200,00	-18,4 %	270,00	-1 200,00	-1 200,00
Medlemskommunernas andel i driften	145 992	230 948	290 750	99,0 %	144 630,08	234 000	234 000
Andel av Nåd:s driftsbudget	4,29%	6,30%	7,41%				

Verksamhetsområde

Elevvården består av två inrättade tjänster som skolpsykolog och en skolkurator. Elevvårdens uppgift är att genom olika 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. Då rekryteringen av skolpsykologer är svårt har elevvården stärkt med en extra kurator under 2019 då tjänsten varit obesatt. Att ha två kuratorer i distriktet har upplevts mycket positivt på skolorna. En kurator har ambulerat medan en har funnits på GHS på heltid. Att ha två kuratorer har även visat att det förebyggande arbetet ger effekt också på skolpsykologens arbetsbörda. En önskan om samordning av Åland skolpsykologer är under arbete och kommer att fortgå under 2020.

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

Motivering

Förbundsfullmäktige inrättade en andra psykologtjänst på våren 2018 och i budget 2018 fanns utökningen med från augusti. I budget 2020 ingår 200% skolpsykolog samt utökning till 200% kurator.



Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.1.2015.

Elevvården

Drifts- och finansieringskostnaderna samt avskrivningarna fördelas i enlighet med läropliktiga elever i medlemskommunerna under ifrågavarande år.

Kommunernas andel

	Bokslut 2018	Budget 2019	%-andel	Budget 2020
Finström	65 183,19	105 817,80	43,6%	126 126,69
Geta	8 594,36	13 880,70	7,5%	21 591,18
Saltvik	42 636,95	67 961,35	27,4%	79 310,17
Sund	21 430,09	34 070,81	15,9%	45 961,42
Vårdö	8 147,90	11 717,47	5,7%	16 460,60
Totalt	145 992,48	233 448,14	100,0%	289 450,06

Elevvårdens kostnad per elev i skolgång

Per elev 427,54 € (2018 223,23 €)

Nyckeltal

Antal läropliktiga elever

Kommun	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	PLAN 2021	PLAN 2022
Finström	292	293,5	295	292,5	285
Geta	38,5	38,5	50,5	52,5	52,5
Saltvik	191	188,5	185,5	188,5	199,5
Sund	96	94,5	107,5	107,5	103,5
Vårdö	36,5	32,5	38,5	39	36,5
Totalt	654	647,5	677	680	677

Personal

Befattning	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Skolpsykolog	1,16	2	2	2	2
Skolkurator	1	1	2	2	2
Totalt	2,16	3	4	4	4



2.5 Specialbarntädgårdslärare

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	%-jfr 2018/2020	AVVIKELSER 2018/2020	PLAN 2021	PLAN 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	79 874,98	83 560,52	88 681,54	11,0 %	8 806,56	88 700,00	88 700,00
Försäljningsintäkter	79 874,98	83 560,52	88 681,54	11,0 %	8 806,56	88 700,00	88 700,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-78 861,98	-82 560,52	-88 681,54	12,5 %	-9 819,56	-88 700,00	-88 700,00
Personalkostnader	-70 226,90	-72 605,12	-74 062,14	5,5 %	-3 835,24	-74 100,00	-74 100,00
Löner och arvoden	-57 050,90	-58 674,66	-59 742,31	4,7 %	-2 691,41	-59 800,00	-59 800,00
Lönebikostnader	-13 176,00	-13 930,46	-14 319,84	8,7 %	-1 143,84	-14 300,00	-14 300,00
Köp av tjänster	-6 309,66	-6 900,00	-7 000,00	10,9 %	-690,34	-7 000,00	-7 000,00
Material, förnödenheter och varor	-1 689,61	-2 900,00	-1 800,00	6,5 %	1 100,00	-1 800,00	-1 800,00
Övriga verksamhetskostnader	-635,81	-155,40	-5 819,40	815,3 %	-5 664,00	-5 800,00	-5 800,00
VERKSAMHETS BIDRAG	1 013,00	1 000,00	0,00	-100,0 %	-1 000,00	0,00	0,00
ÅRS BIDRAG	1 013,00	1 000,00	0,00	-100,0 %	-1 000,00	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 013,00	1 000,00	0,00	0,0 %	-1 000,00	0,00	0,00
Intern hyror	-1 013,00	-1 000,00					

Specialbarntädgårdsläraryrket ingår inte i rambudgeten.

Verksamhetsområde

Specialbarntädgårdslärarens 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 2020 års budget. Specialtädgårdslärarna har sin fasta punkt i Nådhs förbundskansli på Stornäsvägen i Grelsby.

Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.1.2015

Samtliga kostnader fördelas enligt ingångna avtal.

Kommunernas andel

I budgeten fördelas enligt avtal enligt antalet barn under skolåldern.

Kommun	Bokslut 2018	Budget 2019	Antal barn 0-5 år	% andel	Budget 2020 €
Finström	33 733,61	35 290,13	160	40,30%	35 740,67
Geta	4 652,91	4 867,60	24	6,05%	5 361,10
Saltvik	26 366,50	27 583,08	131	33,00%	29 262,67
Sund	10 662,92	11 154,92	52	13,10%	11 615,72
Vårdö	4 459,04	4 664,79	30	7,56%	6 701,38
Totalt	79 874,98	83 560,52	397	100%	88 681,54



Kostnad per barn 223,38€ (195,78 bokslut 2018). Då uppgifter inte finns tillgängliga så har fördelningen gjorts på ålder 0-5 år, vilket innebär att den egentliga kostnaden per barn är lägre.

Nyckeltal

Antal barn 0-5 år enligt 2017 års statistik från ÅSUB för bokslut 2018 och budget 2019.
Budget 2020, plan 2021 – 2022 barn 0-5 år enligt 2018 års statistik

Kommun	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020
Finström	174	174	160
Geta	24	24	24
Saltvik	136	136	131
Sund	55	55	52
Vårdö	23	23	30
Totalt	412	412	397

Personal

	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Befattning					
Specialbarntädgårdslärare	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Totalt	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5



2.6 Träningsundervisning

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	%-jfr 2020/2018	AVVIKELSER 2020/2018	PLAN 2021	PLAN 2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER	422 252,43	489 818,00	341 530,00	-19,1 %	-80 722,43	195 160,00	146 370,00
Försäljningsintäkter	422 252,43	489 818,00	341 530,00	-19,1 %	-80 722,43	195 160,00	146 370,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-422 252,43	-489 818,00	-341 530,00	-19,1 %	80 722,43	-195 160,00	-146 370,00
Köp av tjänster	-422 252,43	-489 818,00	-341 530,00	-19,1 %	80 722,43	-195 160,00	-146 370,00
VERKSAMHETS BIDRAG	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
ÅRS BIDRAG	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Medlemskommunernas andel i driften	422 252	489 818	341 530			195 160,00	146 370,00

I köp av tjänster ingår medlemskommunernas andel i driftskostnader och avskrivningar i bokslut 2018. I 2019 och 2020 års budget ingår enbart driftskostnader.

Plan 2021-2022 har beräknats utifrån bibehållen kostnad per elev fördelat med medlemskommunernas antal elever. Mer exakt plan kommer att finnas i Såhd:s budget.

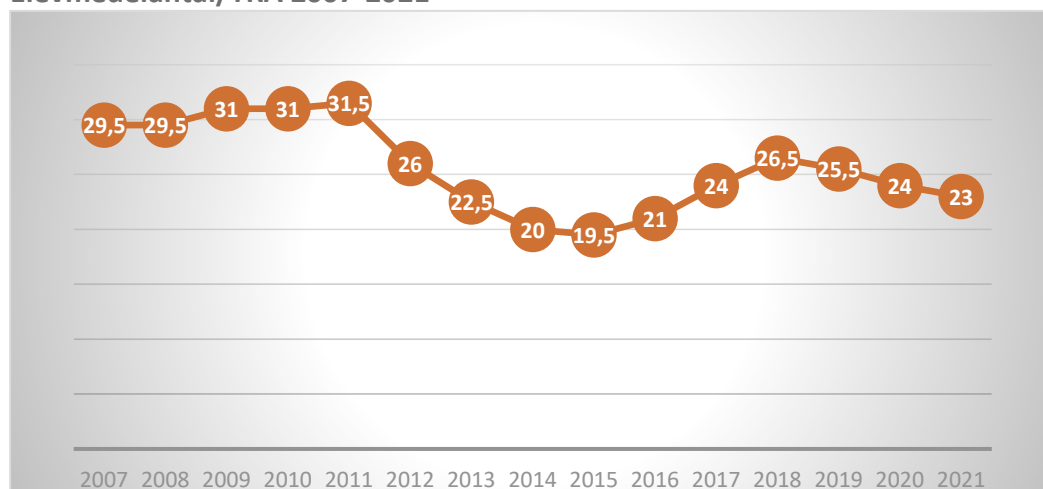
Verksamhetsområde

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

Elevmedelantal/TRA 2007-2021



Elevmedelantal för åren 2019-2021 har framtagits med hjälp av preliminära underlag

Elever som börjar augusti 2020 är barn födda 2014 (4 år idag)

Elever som börjar augusti 2021 är barn födda 2015 (3 år idag)



Nyckeltal

Antal elever i träningsundervisningen

Kommun	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Finström	1	1	0,5	0	0
Geta	1	1	0,5	0	0
Saltvik	3	2,5	2	1,5	1
Sund	2,5	3	2	1	1
Vårdö	2	2	2	1,5	1
Totalt	9,5	9,5	7	4	3

Kostnad per elev

	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	%+/- 20/18	Plan 2021	Plan 2022
Antal elever	9,5	9,5	7	-26,3%	4	3
Drift, finansiering (o avskr 2018)	422 252	489 818	341 530	23,1%	195 160	146 370
Kostnad per elev	44 448	51 560	48 790	9,8%	48 790	48 790

3. INVESTERINGSDEL





3.1 Investeringar år 2020

INVESTERINGAR

Investeringar

	2020
Projektdel 1	100 000
	100 000

Motivering

Förbundsstyrelsen har 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. Undersökningen pågår och det finns signaler om ett större renoveringsbehov.

Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.1.2015.

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

3.2 Ekonomiplan 2021-2022

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

	<u>2021</u>
Projektdel 2	100 000

	<u>2022</u>
Projektdel 3	100 000

4. FINANSIERINGSDEL





4.1 Finansieringsanalys

	BOKSLUT	BUDGET	BUDGET	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2021	2022
Kassaflödet i verksamheten					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	102 141	99 000	89 400	94 000	96 000
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	0	0
	102 141	99 000	89 400	94 000	96 000
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-33 680	-75 800	-100 000	-100 000	-100 000
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	3 379	0	0	0	0
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0	0	0	0	0
	-30 301	-75 800	-100 000	-100 000	-100 000
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	71 840	23 200	-10 600	-6 000	-4 000
Kassaflödet för finansieringens del					
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	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	-21 333	-21 333	-21 333	-21 333	-21 333
Förändring av kortfristiga lån	-5 333	0	0	0	0
Förändringar av eget kapital	0	0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0	0	0
Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital	0	0	0	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0	0	0
Förändring av fordringar	62 315	0	0	0	0
Förändringar av räntefria skulder	-65 222	0	0	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	-29 574	-21 333	-21 333	-21 333	-21 333
Förändring av likvida medel	42 266	1 867	-31 933	-27 333	-25 333
Förändring av likvida medel					
Kassamedel 31.12	537 954	253 633	221 700	194 367	169 034
Kassamedel 1.1	-495 688	-251 766	-253 633	-221 700	-194 367
	42 266	1 867	-31 933	-27 333	-25 333



5. UNDERSKRIFTER

Godby, den 31 oktober 2019

Rosa Salmén,
förbundsfullmäktiges ordförande

Cecilia Johansson
skoldirektör



6. BILAGOR

Medlemskommunernas betalningsratfördelning

	Andel elever GHS	GHS	Förvaltning	Elevvård Nåhd	Andel elever ls spec	Ls spec	Totalt Rambudget Nåhd
Finström	44,3%	1 413 916,58	129 096,79	126 126,69	80,0 %	107 356,65	1 776 496,70
Geta	6,2%	198 943,04	22 881,86	21 591,18	0,0 %	0,00	243 416,08
Saltvik	25,6%	817 087,47	61 274,05	79 310,17	0,0 %	0,00	957 671,69
Sund	17,4%	554 198,46	55 635,50	45 961,42	20,0 %	26 839,16	682 634,55
Vårdö	6,5%	206 048,15	21 755,21	16 460,60	0,0 %	0,00	244 263,96
	100,0%	3 190 193,70	290 643,41	289 450,06	100,0 %	134 195,81	3 904 482,98

	Träningsundervisning	Specialbarntäd- gårdslärare	Elev i annat distrikt (högstadiellev)	Totalt
Finström	24 395,00	35 740,67	21 000,00	1 857 632,38
Geta	24 395,00	5 361,10	14 000,00	287 172,18
Saltvik	97 580,00	29 262,67	14 000,00	1 098 514,37
Sund	97 580,00	11 615,72	0,00	791 830,26
Vårdö	97 580,00	6 701,38	0,00	348 545,34
	341 530,00	88 681,54	49 000,00	4 383 694,52

Fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.1.2015 samt ändring

15§ Medlemskommunernas betalningsandelar och fakturering

Grunden för betalningsandelar är räkenskapsårets kostnader och intäkter för driften och finansieringen samt avskrivningar för investeringar.

Godby högstadieskola

Drifts- och finansieringskostnaderna samt avskrivningarna fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola under ifrågavarande år.

Lågstadiets specialklassundervisning

Drifts- och finansieringskostnaderna samt avskrivningarna fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i lågstadiets specialklassundervisning under ifrågavarande år.

Elevvården

Drifts- och finansieringskostnaderna samt avskrivningarna fördelas i enlighet med läropliktiga elever i medlemskommunerna under ifrågavarande år.

NÅHD:s förvaltning och samordnad verksamhet mellan lågstadiet och högstadiet och mellan skolorna samt övrig förvaltningsverksamhet enligt önskemål

Kostnader för driften samt avskrivningarna i förvaltningen för högstadiet och lågstadiets specialklass samt beredning och föredragning i förbundsstyrelsen och förbundsfullmäktige och den samordnade verksamheten mellan stadierna fördelas enligt medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola och lågstadiets specialklass under ifrågavarande år. Driftskostnaderna fastställs då kostnader för förvaltningens övriga uppdrag avdragits.

För att nå en likvärdig grund inför fortsatt utbildning skall skolorna under skoldirektörens ledning samverka genom skolledarmöten och stadievisa träffar, vidare skall gemensam personalfortbildning anordnas av



distriktet. Kostnaderna för denna samverkan beräknas enligt nyttjandegrad och fördelas enligt antalet läropliktiga elever i medlemskommunerna.

För förvaltning av skolnämnd respektive skol- och bildningsnämnd uträknas driftkostnaderna enligt nyttjandegrad och fördelas enligt antalet lågstadieelever i medlemskommunerna. I de nämnder där barnomsorg ingår inräknas även medlemskommunernas barn i åldern 0-6 år.

Definitionen av nyttjandegrad är fördelning av förvaltningens arbetstid enligt egna anteckningar, protokollförda möten och fattade tjänstemannabeslut. Kostnader för driften fördelas enligt kostnaden för förvaltningens arbetstid.

Annan verksamhet

Samtliga kostnader fördelas enligt ingångna avtal.

Kommunalförbundet har rätt att uppbära förskott på kommunernas drifts- och finansieringskostnader 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.