

# Budget 2021

## Ekonomiplan 2022-2023

Norra Ålands högstadiedistrikt kf



Behandlad i förbundsstyrelsen den 18  
november 2020

Godkänd i förbundsfullmäktige den 3  
december 2020



# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

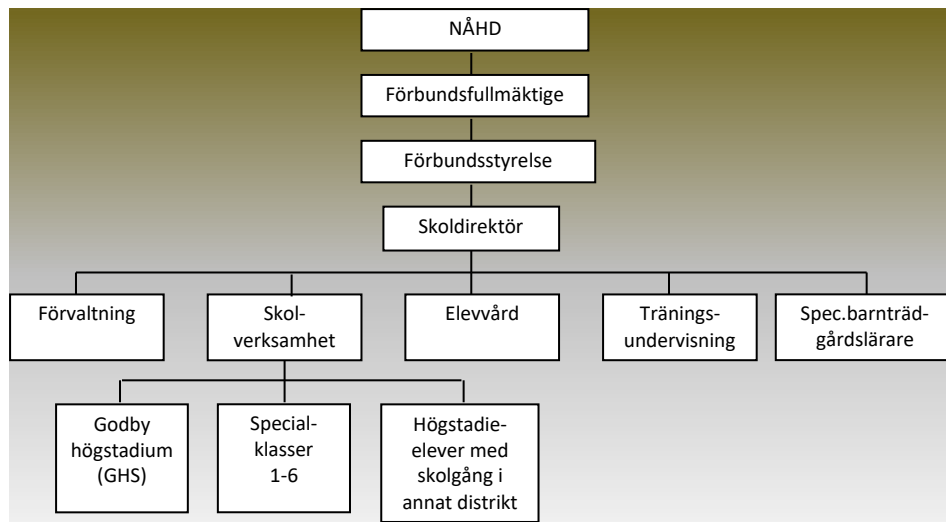
|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ÖVERSIKT .....</b>                                     | <b>2</b>  |
| 1.1 NÅHD:s utveckling och allmänna målsättningar .....       | 3         |
| 1.2 Det allmänna läget i distriktet och prognoser .....      | 3         |
| 1.3 Verksamhetsplan 2022-2023 .....                          | 4         |
| <b>2. DRIFTSDEL .....</b>                                    | <b>5</b>  |
| 2.1 Resultaträkningsdel 2021 och ekonomiplan 2022-2023 ..... | 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 Speciallärare i barnomsorg .....                         | 21        |
| 2.6 Träningsundervisning .....                               | 23        |
| <b>3. INVESTERINGSDEL .....</b>                              | <b>25</b> |
| 3.1 Investeringar år 2021 .....                              | 26        |
| 3.2 Ekonomiplan 2022-2023 .....                              | 26        |
| <b>4. FINANSIERINGSDEL .....</b>                             | <b>27</b> |
| 4.1 Finansieringsanalys .....                                | 28        |
| <b>5. UNDERSKRIFTER .....</b>                                | <b>29</b> |
| <b>6. BILAGOR .....</b>                                      | <b>30</b> |
| 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, utbildningsstadga och andra styrdokument.

Kommunalförbundet handhar på medlemskommunernas vägnar

- grundskolans högstadieundervisning
- 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

Enligt Kommunförbundets uträkningar kommer kommunernas ekonomi att försämrats, till stor del på grund av coronavirusepidemin. Kommunerna kommer att ha mindre pengar att röra sig med under 2021. Samtidigt står kommunerna nästa år inför ökade kostnader, minskade landskapsandelar totalt sett och ett osäkert skatteutfall. Kommunerna bär huvudansvaret för tryggheten av servicen under Coronakrisen och nya lagstadgade uppgifter påförs skola och barnomsorg från 2021.

### Ny läroplan och lag för barnomsorg och grundskola

En ny gemensam lag för barnomsorg och grundskola träder i kraft 1.1.2021. Lagen ställer ökade krav på kommunerna i frågor rörande barnomsorg och grundskola. Gemensamma elevvårdstjänster, ökade behörighetskrav på personal, fri förundervisning och gemensam administration av barnomsorg

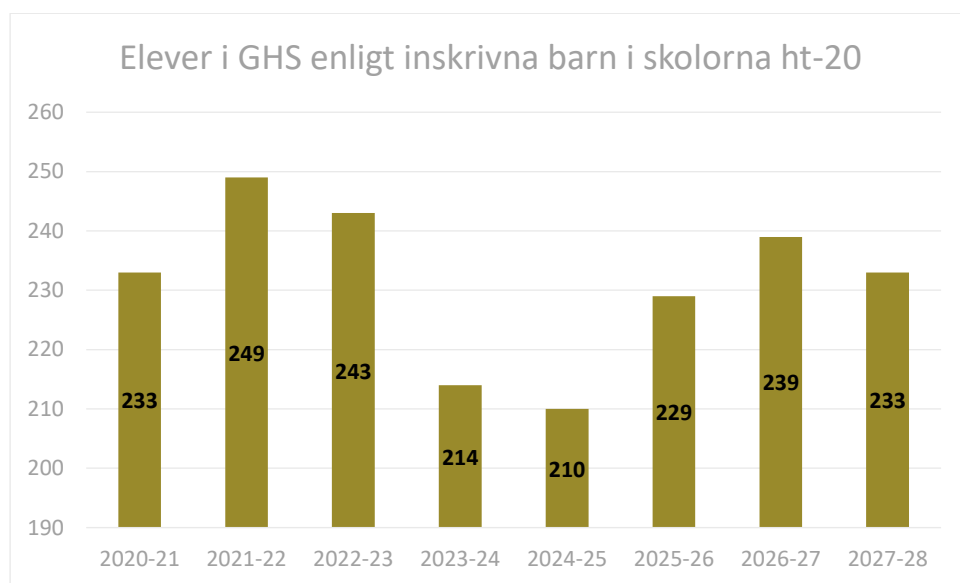
och skola påförs kommunerna. I förslaget till nytt landskapsandelssystem tycks det ökade kostnaderna till stor del ersättas av ökade landskapsandelar.

### Elevantalet ökar

Inför budget 2021 sker den fortsatta förväntade ökningen av elevantalet i Ghs för att sedan sjunka till en lägre nivå igen. Inför budget 2021 stiger elevantalet med över 13% jfr. med 2019.

För att möta det ökade elevantalet har inga nya tjänster inrättats utan timplärare anställs för perioden. Behovet av speciallösningar för elever ökar märkbart vilket man sett i lågstadieskolornas budgeter det senaste åren, enskilda lärare och elevassistenter har ökat kraftigt.

### 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 2022-2023

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 2021 och ekonomiplan 2022-2023

|                                             | BOKSLUT<br>2019      | BUDGET<br>2020       | BUDGET<br>2021       | %-jfr<br>2021/2019 | AVVIKELSER<br>2021/2019 | PLAN<br>2022         | PLAN<br>2023         |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>               | <b>4 254 095,75</b>  | <b>4 534 496,78</b>  | <b>4 444 111,83</b>  | <b>4,5 %</b>       | <b>190 016,08</b>       | <b>4 425 375,00</b>  | <b>4 392 336,00</b>  |
| Försäljningsintäkter                        | 4 124 733,60         | 4 413 194,52         | 4 324 557,14         | 4,8 %              | 199 823,54              | 4 310 775,00         | 4 277 736,00         |
| Ersättningar av kommuner och samkommuner    | 4 025 016,94         | 4 362 694,52         | 4 261 557,14         | 5,9 %              | 236 540,20              | 4 310 775,00         | 4 277 736,00         |
| Övriga försäljningsintäkter av prestationer | 99 716,66            | 50 500,00            | 63 000,00            | -36,8 %            | -36 716,66              |                      |                      |
| Understöd och bidrag                        | 72 149,11            | 48 334,95            | 56 904,69            | -21,1 %            | -15 244,42              | 51 000,00            | 51 000,00            |
| Övriga verksamhetsintäkter                  | 57 213,04            | 72 967,31            | 62 650,00            | 9,5 %              | 5 436,96                | 63 600,00            | 63 600,00            |
| Hysesintäkter                               | 5 867,74             | 3 500,00             | 5 000,00             | -14,8 %            | -867,74                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Övriga verksamhetsintäkter                  | 51 345,30            | 69 467,31            | 57 650,00            | 12,3 %             | 6 304,70                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>              | <b>-4 155 922,55</b> | <b>-4 442 478,78</b> | <b>-4 340 211,83</b> | <b>4,4 %</b>       | <b>184 289,28</b>       | <b>-4 309 275,00</b> | <b>-4 273 636,00</b> |
| Personalkostnader                           | -2 772 241,63        | -3 008 931,56        | -2 910 462,54        | 5,0 %              | 138 220,91              | -2 896 000,00        | -2 896 000,00        |
| Löner och arvoden                           | -2 294 127,94        | -2 446 996,40        | -2 368 864,04        | 3,3 %              | 74 736,10               | -2 357 000,00        | -2 357 000,00        |
| Lönebikostnader                             | -478 113,69          | -561 935,16          | -541 598,50          | 13,3 %             | 63 484,81               | -539 000,00          | -539 000,00          |
| Pensionskostnader                           | -437 208,46          | -470 837,38          | -452 743,25          | 3,6 %              | 15 534,79               |                      |                      |
| Övriga lönebikostnader                      | -40 905,23           | -91 097,78           | -88 855,25           | 117,2 %            | 47 950,02               |                      |                      |
| Köp av tjänster                             | -928 045,67          | -951 326,65          | -987 504,92          | 6,4 %              | 59 459,25               | -936 275,00          | -900 636,00          |
| Köp av kundtjänster                         | -471 586,56          | -410 530,00          | -545 639,00          | 15,7 %             | 74 052,44               |                      |                      |
| Köp av övriga tjänster                      | -456 459,11          | -540 796,65          | -441 865,92          | -3,2 %             | -14 593,19              |                      |                      |
| Material, förnödenheter och varor           | -405 591,43          | -428 259,26          | -375 111,10          | -7,5 %             | -30 480,33              | -405 000,00          | -405 000,00          |
| Understöd                                   | -270,00              | 0,00                 | 0,00                 | -100,0 %           | -270,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Övriga verksamhetskostnader                 | -49 773,82           | -53 961,31           | -67 133,26           | 34,9 %             | 17 359,44               | -72 000,00           | -72 000,00           |
| VERKSAMHETSBIDRAG                           | 98 173,20            | 92 018,00            | 103 900,00           | 5,8 %              | 5 726,80                | 116 100,00           | 118 700,00           |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>   | <b>-2 811,49</b>     | <b>-2 618,00</b>     | <b>-2 500,00</b>     | <b>-11,1 %</b>     | <b>-311,49</b>          | <b>-2 500,00</b>     | <b>-2 500,00</b>     |
| ÅRSBIDRAG                                   | 95 361,71            | 89 400,00            | 101 400,00           | 6,3 %              | 6 038,29                | 113 600,00           | 116 200,00           |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR            | -95 361,71           | -89 400,00           | -101 400,00          | 6,3 %              | 6 038,29                | -112 400,00          | -115 000,00          |
| Avskrivningar enligt plan                   | -95 361,71           | -89 400,00           | -101 400,00          | 6,3 %              | 6 038,29                | -112 400,00          | -115 000,00          |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

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 speciallärarna i barnomsorgen enligt avtal. Avtalsperioden gick ut 30.4.2020. Lönejusteringar har i budget gjorts enligt gällande kollektivavtal, dvs både AKTA och UKTA 1.2.2021 1% samt lokala tillägg, som motsvarar 0,8% av lönen. I budgeten har sjukförsäkringsavgiften justerats från 1,34% till 1,36% och arbetslöshetspremien från 1% till 1,42%. KomPL-avgiften kvarstår på 16,85% samt den pensionutgiftsbaserade avgiften på 3,95%, Landskapet Ålands Pensionsfond på 18,2% och Veritas Pensionsförsäkring på 17,7%.



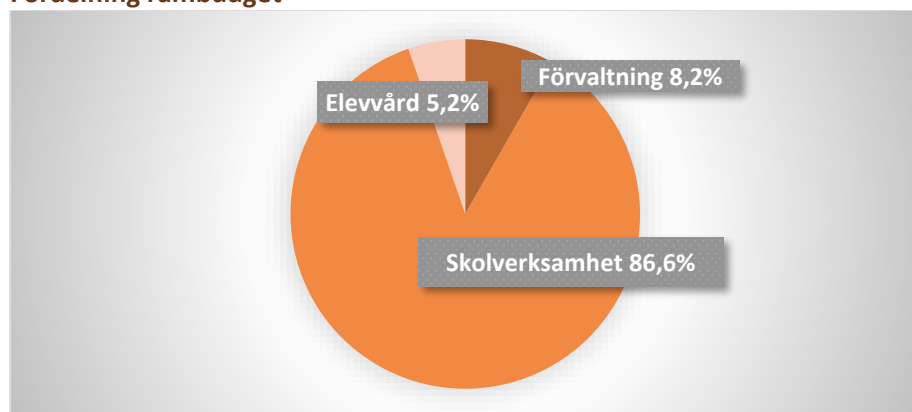
## 2.1.1 Sammandrag rambudget

|           | <i>Bokslut-19</i> | <i>Budget-20</i> | <i>Budget-21</i> | <i>Förändr % budget-21<br/>/bokslut-19</i> | <i>Förändr % budget-<br/>21/budget-20</i> |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Utgifter  | 3 757 447         | 4 105 535        | 3 956 065        | 5,3%                                       | -3,64%                                    |
| Inkomster | 269 987           | 201 052          | 203 555          | -24,6%                                     | 1,24%                                     |
| Netto     | <b>3 487 460</b>  | <b>3 904 483</b> | <b>3 752 511</b> | <b>7,60%</b>                               | <b>-3,89%</b>                             |

|                             | <i>Bokslut-19</i> | <i>Budget-20</i> | <i>Ramen</i>     | <i>Budget-21</i> | <i>Förändr % budget-21<br/>/bokslut-19</i> | <i>Förändr % budget-<br/>21/budget-20</i> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Förvaltning</b>          |                   |                  |                  |                  |                                            |                                           |
| Nettoutgifter               | 249 362           | 290 643          | 290 000          | 307 810          | 23,4%                                      | 5,9%                                      |
| <b>Skolverksamhet</b>       |                   |                  |                  |                  |                                            |                                           |
| Nettoutgifter               | 3 033 146         | 3 324 390        | 3 286 817        | 3 248 845        | 7,1%                                       | -2,3%                                     |
| <b>Elevvård</b>             |                   |                  |                  |                  |                                            |                                           |
| Nettoutgifter               | 204 952           | 289 450          | 283 000          | 195 856          | -4,4%                                      | -32,3%                                    |
| <b>Totala nettoutgifter</b> | <b>3 487 460</b>  | <b>3 904 483</b> | <b>3 859 817</b> | <b>3 752 511</b> | <b>7,6%</b>                                | <b>-3,9%</b>                              |

Budgeten för år 2021 jämfört med både 2019 års bokslut och 2020 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 2019, rambudget 2020 och 2021

|          | <i>Bokslut 2019</i> | <i>Budget 2020</i> | <i>Budget 2021</i> | <i>förändring<br/>2021/2019</i> | <i>Förändring<br/>% 2021/2019</i> | <i>Förändring<br/>2021/2020</i> |
|----------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Finström | 1 640 763           | 1 776 725          | 1 573 142          | -67 621                         | -4,1%                             | -11,46%                         |
| Geta     | 216 985             | 245 048            | 241 340            | 24 355                          | 11,2%                             | -1,51%                          |
| Saltvik  | 922 624             | 952 327            | 987 850            | 65 227                          | 7,1%                              | 3,73%                           |
| Sund     | 530 253             | 684 851            | 663 217            | 132 964                         | 25,1%                             | -3,16%                          |
| Vårdö    | 176 836             | 245 534            | 286 961            | 110 125                         | 62,3%                             | 16,87%                          |
|          | <b>3 487 460</b>    | <b>3 904 485</b>   | <b>3 752 511</b>   | <b>265 050</b>                  | <b>7,6%</b>                       | <b>-3,89%</b>                   |



**Total budgeten inkl träningsundervisningen, elev i annat distrikt och speciallärare i barnomsorgen**

|          | <b>Bokslut 2019</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Förändring<br/>2021-2019 €</b> | <b>Förändring<br/>2021/2019 %</b> | <b>Förändring %<br/>2021/2020</b> |
|----------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Finström | 1 764 029           | 1 857 632          | 1 685 528          | -78 502                           | -4,5%                             | -9,3%                             |
| Geta     | 265 906             | 287 172            | 354 032            | 88 126                            | 33,1%                             | 23,3%                             |
| Saltvik  | 1 066 479           | 1 098 514          | 1 169 937          | 103 458                           | 9,7%                              | 6,5%                              |
| Sund     | 672 061             | 791 830            | 727 382            | 55 320                            | 8,2%                              | -8,1%                             |
| Vårdö    | 284 026             | 348 545            | 360 878            | 76 852                            | 27,1%                             | 3,5%                              |
|          | <b>4 052 502</b>    | <b>4 383 693</b>   | <b>4 297 757</b>   | <b>245 255</b>                    | <b>6,1%</b>                       | <b>-2,0%</b>                      |

## 2.1.2 Kostnad per elev

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

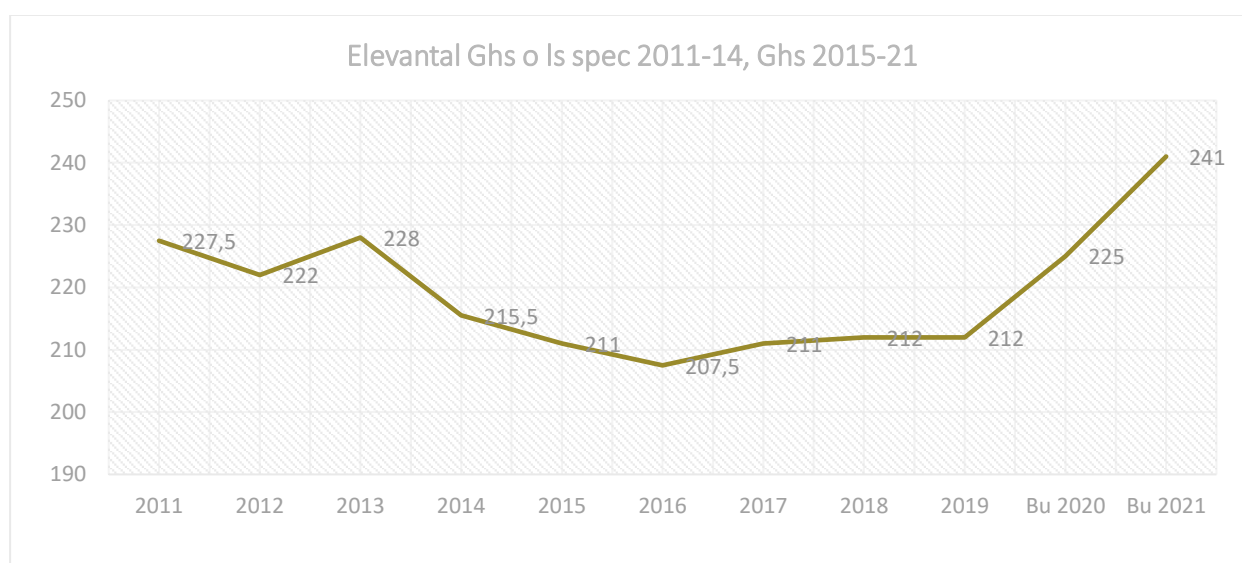
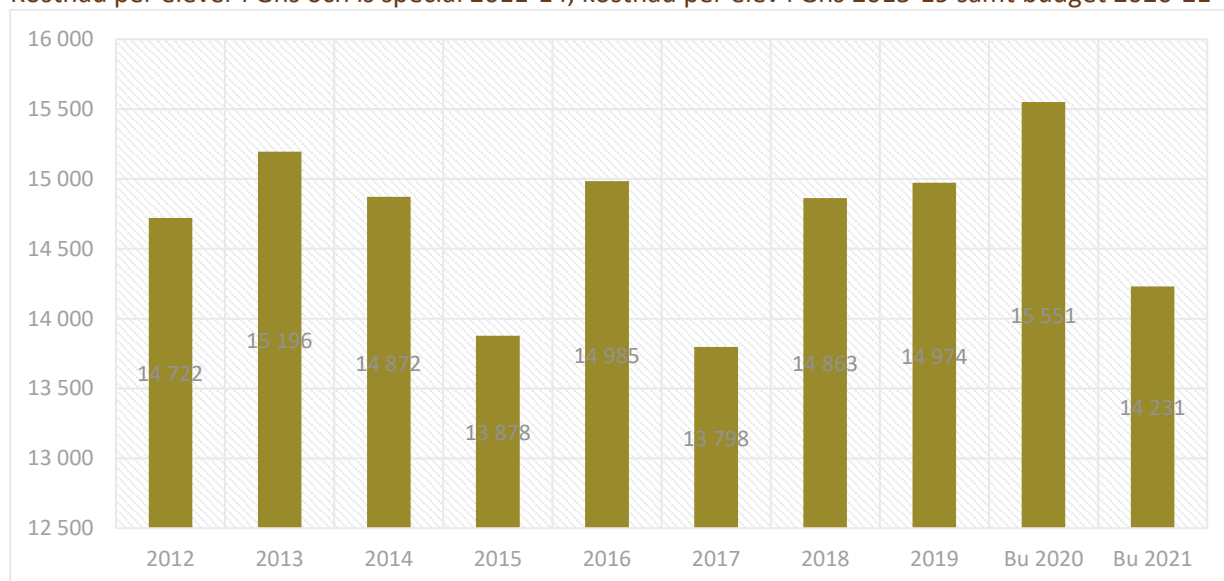
| <b>KOSTNADER PER ELEV</b>              | <b>Bokslut-19</b> | <b>Budget-20</b> | <b>Budget-21</b> | <b>%+/- 2021/2019</b> | <b>%+/-<br/>2021/2020</b> |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|
| Elever medlemskommuner                 | 217,0             | 228,5            | 245,0            | 12,9%                 | 7,2%                      |
| Ghs elever                             | 212               | 225              | 241,0            | 13,7%                 | 7,3%                      |
| Spec ls elever                         | 5,0               | 5,0              | 4,0              | -20,0%                | -20,0%                    |
| <b>Förvaltningen</b>                   |                   |                  |                  |                       |                           |
| Förvaltning för Nåhd o samverkan       | 203 526           | 236 322          | 253 232          | 24,4%                 | 7,2%                      |
| Förvaltning medl kommun nämnd          | 45 836            | 54 322           | 54 578           | 19,1%                 | 0,5%                      |
| Kostnad per elev i Ghs o ls spec       | 832               | 913              | 937              | 12,6%                 | 2,6%                      |
| Kostnad per elev i lågstadiet          | 51                | 62               | 61               | 19,6%                 | -0,9%                     |
| <b>Skolverksamheten</b>                |                   |                  |                  |                       |                           |
| Skolverksamheten totalt                | 3 033 146         | 3 324 390        | 3 248 845        | 7,1%                  | -2,3%                     |
| Kostnad Ghs                            | 2 932 722         | 3 190 194        | 3 135 475        | 6,9%                  | -1,7%                     |
| Kostnad per Ghs elev                   | 13 834            | 14 210           | <b>13 010</b>    | <b>-6,0%</b>          | <b>-8,4%</b>              |
| Kostnad Spec ls                        | 100 424           | 134 196          | 113 370          | 12,9%                 | -15,5%                    |
| Kostnad per Spec ls elev               | 20 085            | 26 839           | 28 342           | 41,1%                 | 5,6%                      |
| <b>Elevvården</b>                      |                   |                  |                  |                       |                           |
| Elevvård totalt                        | 204 952           | 289 450          | 195 856          | -4,4%                 | -32,3%                    |
| Läropl elev åk 1-9                     | 664               | 677,0            | 689,0            | 3,8%                  | 1,8%                      |
| Kostnad per elev fr medl kommun        | 309               | 428              | 284              | -7,9%                 | -33,5%                    |
| <b>Kostnad per elev GHS</b>            | <b>14 974</b>     | <b>15 551</b>    | <b>14 231</b>    | <b>-5,0%</b>          | <b>-8,5%</b>              |
| <b>Kostnad per elev lågstadie spec</b> | <b>21 225</b>     | <b>28 180</b>    | <b>29 563</b>    | <b>39,3%</b>          | <b>4,9%</b>               |
| Kostnad per elev lågstadie             | 360               | 490              | 346              | -4,0%                 | -29,4%                    |
| 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 2015-19 samt budget 2020-21





## 2.2 Förvaltning

|                                         | BOKSLUT<br>2019    | BUDGET<br>2020     | BUDGET<br>2021     | %-jfr<br>2019/2021 | AVVIKELSER<br>2019/2021 | PLAN<br>2022       | PLAN<br>2023       |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>           | <b>276 854,99</b>  | <b>290 643,41</b>  | <b>332 860,22</b>  | <b>20,2 %</b>      | <b>56 005,23</b>        | <b>336 000,00</b>  | <b>336 000,00</b>  |
| Försäljningsintäkter                    | 276 807,94         | 290 643,41         | 307 810,22         | 11,2 %             | 31 002,28               | 310 000,00         | 310 000,00         |
| Övriga verksamhetsintäkter              | 47,05              | 0,00               | 25 050,00          | 53141,2 %          | 25 002,95               | 26 000,00          | 26 000,00          |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>          | <b>-273 550,99</b> | <b>-287 343,41</b> | <b>-329 560,22</b> | <b>20,5 %</b>      | <b>-56 009,23</b>       | <b>-333 000,00</b> | <b>-333 000,00</b> |
| Personalkostnader                       | -198 096,18        | -206 863,49        | -233 224,54        | 17,7 %             | -35 128,36              | -219 000,00        | -219 000,00        |
| Löner och arvoden                       | -161 672,51        | -167 567,09        | -187 573,84        | 16,0 %             | -25 901,33              | -176 000,00        | -176 000,00        |
| Lönebikostnader                         | -36 423,67         | -39 296,40         | -45 650,70         | 25,3 %             | -9 227,03               | -43 000,00         | -43 000,00         |
| Köp av tjänster                         | -36 773,90         | -56 850,00         | -49 856,00         | 35,6 %             | -13 082,10              | -65 000,00         | -65 000,00         |
| Material, förnödenheter och varor       | -26 206,54         | -9 780,00          | -7 600,00          | -71,0 %            | 18 606,54               | -10 000,00         | -10 000,00         |
| Övriga verksamhetskostnader             | -12 474,37         | -13 849,92         | -38 879,68         | 211,7 %            | -26 405,31              | -39 000,00         | -39 000,00         |
| <b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>               | <b>3 304,00</b>    | <b>3 300,00</b>    | <b>3 300,00</b>    | <b>-0,1 %</b>      | <b>-4,00</b>            | <b>3 000,00</b>    | <b>3 000,00</b>    |
| <b>ÅRS BIDRAG</b>                       | <b>3 304,00</b>    | <b>3 300,00</b>    | <b>3 300,00</b>    | <b>-0,1 %</b>      | <b>-4,00</b>            | <b>3 000,00</b>    | <b>3 000,00</b>    |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b> | <b>-3 304,00</b>   | <b>-3 300,00</b>   | <b>-3 300,00</b>   | <b>-0,1 %</b>      | <b>4,00</b>             | <b>-3 000,00</b>   | <b>-3 000,00</b>   |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,0 %</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| Medlemskommunernas andel i driften      | 249 362            | 290 643            | 307 810            | 5,91%              |                         | 310 000            | 310 000            |
| Andel av Nåhd:s driftbudget             | 7,2%               | 7,4%               | 8,3%               |                    |                         |                    |                    |

En resursökning har budgeterats för implementering av det nya ekonomiprogrammet, ekonomichefens arbetstid har ökat 20%, från 80% till 100%. Detta leder till ökade personalkostnader på 14 100 €.

Kostnader för Ekonomiprogrammet – utbildning, licenser, support, finns i budget totalt 10 644 € Den årliga distriktfortbildningen samt fortbildning för distriktets skolledare finns inte med i 2021 årsbudget då distriktfortbildningen sköts i egen regi och skolledarnas uteblir, för vilka år 2020 budgeterats 15 600 €.

### Verksamhetsområde

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

- grundskolans högstadieundervisning
- medlemskommunernas skolförvaltning (ej för Saltviks kommun)
- specialklassundervisningen
- elevvården
- speciallärartjänster i barnomsorgen

### 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 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 NÅHD: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.

### **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. Driftkostnaderna fastställs då kostnader för förvaltningens övriga uppdrag avdragits.*

*För att nå en likvärdig grund inför fortsatt utbildning skall skolorna under skoldirektörens ledning samverka genom skollädaarmöten och stadiesvis 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 skollädares 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.*

Den preliminära procentuella fördelningen har gjorts utifrån uppskattad tid 2019.

|                                      | <u>Nåhd</u> | <u>Skollädaresamverkan</u> | <u>Förvalt nämnder</u> |
|--------------------------------------|-------------|----------------------------|------------------------|
| Skoldirektör uppskattad arbetstid    | 40 %        | 30 %                       | 30 %                   |
| Ekonomichef uppskattad arbetstid     | 96,8 %      | 0 %                        | 3,2 %                  |
| Byråsekreterare uppskattad arbetstid | 87 %        | 0 %                        | 13 %                   |



### Kommunernas andel

| Kommun        | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019   | Del 1<br>68,5 %   | Del 2<br>13,7 %  | Del 3<br>17,7 %  | Totalt<br>budget 2021 | Avvikelse %<br>2019/2021 | Avvikelse<br>€   | Budget<br>2020    |
|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|-------------------|
| Finström      | 123 390         | 114 741,54        | 85 765,20         | 18 334,34        | 24 156,66        | 128 256,19            | 11,78%                   | 13 514,65        | 129 096,79        |
| Geta          | 18 659          | 18 836,97         | 13 564,90         | 3 163,21         | 8 313,26         | 25 041,38             | 32,94%                   | 6 204,41         | 22 881,86         |
| Saltvik       | 58 729          | 55 329,79         | 58 197,81         | 11 455,12        | 0,00             | 69 652,94             | 25,89%                   | 14 323,15        | 61 274,05         |
| Sund          | 39 950          | 44 568,84         | 36 756,51         | 6 572,11         | 14 698,81        | 58 027,44             | 30,20%                   | 13 458,60        | 55 635,50         |
| Vårdö         | 18 337          | 15 885,02         | 16 627,95         | 2 794,68         | 7 409,65         | 26 832,28             | 68,92%                   | 10 947,26        | 21 755,21         |
| <b>Totalt</b> | <b>259 065</b>  | <b>249 362,16</b> | <b>210 912,38</b> | <b>42 319,46</b> | <b>54 578,38</b> | <b>307 810,22</b>     | <b>23,44%</b>            | <b>58 448,06</b> | <b>290 643,41</b> |

### Förvaltningskostnad per elev

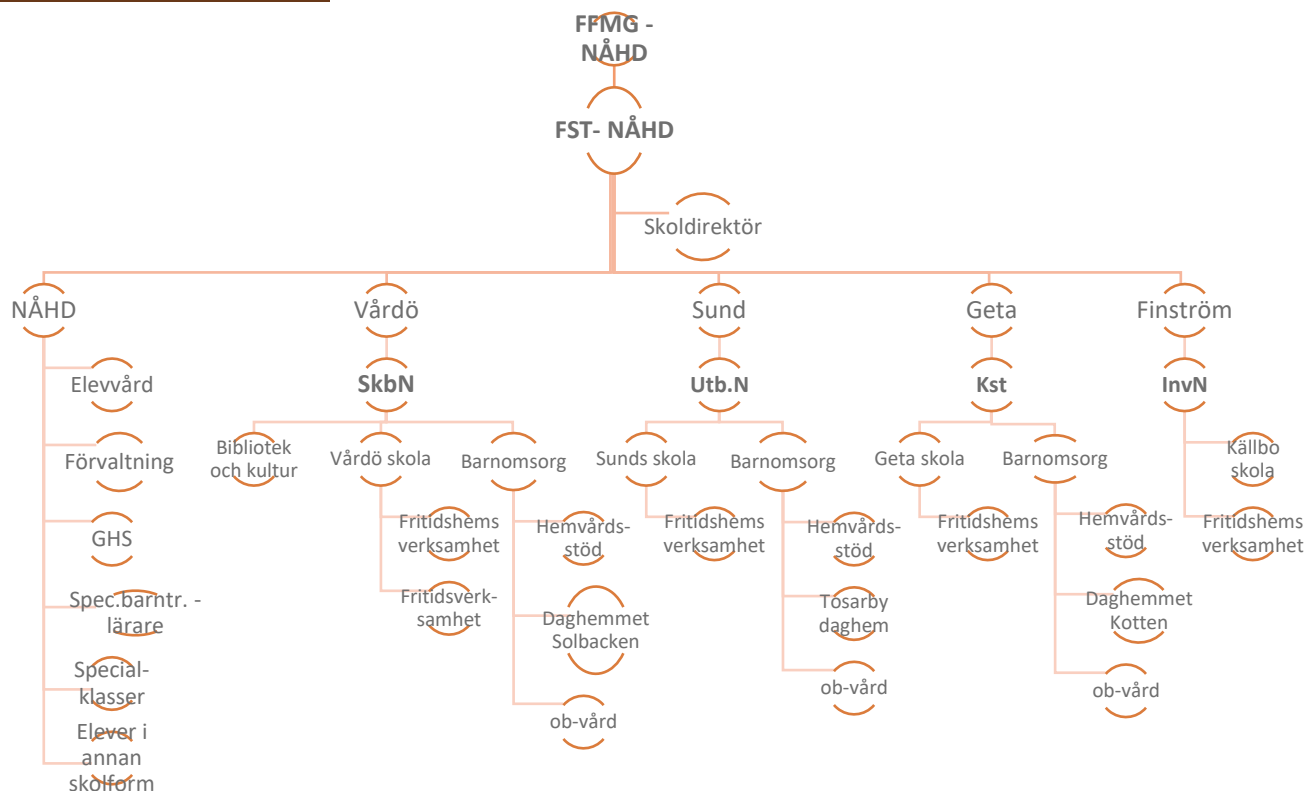
|                        | Ghs 2021 (2019/2018)     | Ls spec 2021 (2019/2018) | Lågstadie 2021 (2019/2018) |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Nåhds förvaltning      | 861 € (781/800 €)        | 861 € (781/800 €)        |                            |
| Skolledarsamverkan     | 61 € (51/58 €)           | 61 € (51/58 €)           | 61 € (51/58 €)             |
| <b>Totalt per elev</b> | <b>922 € (832/858 €)</b> | <b>922 € (832/858 €)</b> | <b>61 € (51/58 €)</b>      |

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

|                                 |                            |                               |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| *Finströms Invånarnämnd         | 96 elev (191,5/193)        | 120/elev (125/66/elev)        |
| *Geta kommunstyrelsen           | 69 elev o barn (26,5/27,5) | 120/elev, barn (125/425/elev) |
| *Sunds utbildningsnämnd         | 122 elev o barn (136/68,5) | 120/elev, barn (125/189/elev) |
| *Vårdö skol- och bildningsnämnd | 62 elev o barn (57,5/25,5) | 120/elev, barn (125/451/elev) |

\* se nämndstruktur nedan i skoldirektörens arbetsområde

### Skoldirektörens arbetsområden



| Nyckeltal<br>Befattning | Bokslut<br>2019 | Budget<br>2020 | Budget<br>2021 | Plan<br>2022 | Plan<br>2023 |
|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Skoldirektör            | 1               | 1              | 1              | 1            | 1            |
| Ekonomichef             | 0,8             | 0,8            | 1              | 0,8          | 0,8          |
| Byråsekreterare         | 1               | 1,08           | 1              | 1            | 1            |
| <b>Totalt</b>           | <b>2,8</b>      | <b>2,88</b>    | <b>3</b>       | <b>2,8</b>   | <b>2,8</b>   |



## 2.3 Skolverksamhet

|                                           | BOKSLUT<br>2019      | BUDGET<br>2020       | BUDGET<br>2021       | %-jfr budget-21<br>bokslut-19 | AVVIKELSER        | PLAN<br>2022         | PLAN<br>2023         |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | <b>3 272 544,47</b>  | <b>3 524 191,77</b>  | <b>3 426 149,38</b>  | <b>4,7 %</b>                  | <b>153 604,91</b> | <b>3 487 900,00</b>  | <b>3 462 500,00</b>  |
| Försäljningsintäkter                      | 3 143 229,37         | 3 402 889,51         | 3 331 644,69         | 6,0 %                         | 188 415,32        | 3 399 300,00         | 3 373 900,00         |
| Understöd och bidrag                      | 72 149,11            | 48 334,95            | 56 904,69            | -21,1 %                       | -15 244,42        | 51 000,00            | 51 000,00            |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 57 165,99            | 72 967,31            | 37 600,00            | -34,2 %                       | -19 565,99        | 37 600,00            | 37 600,00            |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | <b>-3 180 175,27</b> | <b>-3 436 673,77</b> | <b>-3 326 749,38</b> | <b>4,6 %</b>                  | <b>146 574,11</b> | <b>-3 376 000,00</b> | <b>-3 348 000,00</b> |
| Personalkostnader                         | -2 310 304,20        | -2 468 354,47        | -2 486 636,46        | 7,6 %                         | 176 332,26        | -2 487 000,00        | -2 487 000,00        |
| Löner och arvoden                         | -1 915 401,81        | -2 008 995,93        | -2 028 705,34        | 5,9 %                         | 113 303,53        | -2 029 000,00        | -2 029 000,00        |
| Lönebikostnader                           | -394 902,39          | -459 358,54          | -457 931,12          | 16,0 %                        | 63 028,73         | -458 000,00          | -458 000,00          |
| Köp av tjänster                           | -466 117,39          | -527 565,65          | -453 316,92          | -2,7 %                        | -12 800,47        | -472 000,00          | -444 000,00          |
| Material, förnödenheter och varor         | -377 233,93          | -409 779,26          | -364 586,10          | -3,4 %                        | -12 647,83        | -391 000,00          | -391 000,00          |
| Understöd                                 | -270,00              | 0,00                 | 0,00                 | -100,0 %                      | -270,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| Övriga verksamhetskostnader               | -26 249,75           | -30 974,39           | -22 209,89           | -15,4 %                       | -4 039,86         | -26 000,00           | -26 000,00           |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                  | <b>92 369,20</b>     | <b>87 518,00</b>     | <b>99 400,00</b>     | <b>7,6 %</b>                  | <b>7 030,80</b>   | <b>111 900,00</b>    | <b>114 500,00</b>    |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b> | <b>-2 811,49</b>     | <b>-2 618,00</b>     | <b>-2 500,00</b>     | <b>-11,1 %</b>                | <b>-311,49</b>    | <b>-2 500,00</b>     | <b>-2 500,00</b>     |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                          | <b>89 557,71</b>     | <b>84 900,00</b>     | <b>96 900,00</b>     | <b>8,2 %</b>                  | <b>7 342,29</b>   | <b>109 400,00</b>    | <b>112 000,00</b>    |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>   | <b>-92 057,71</b>    | <b>-86 100,00</b>    | <b>-98 100,00</b>    | <b>6,6 %</b>                  | <b>6 042,29</b>   | <b>-109 400,00</b>   | <b>-112 000,00</b>   |
| Avskrivningar enligt plan                 | -92 057,71           | -86 100,00           | -98 100,00           | 6,6 %                         | 6 042,29          | -109 400,00          | -112 000,00          |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>       | <b>-2 500,00</b>     | <b>-1 200,00</b>     | <b>-1 200,00</b>     | <b>-52,0 %</b>                | <b>-1 300,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Interna hyror                             | 2 500,00             | 1 200,00             | 1 200,00             | -52,0 %                       | -1 300,00         |                      |                      |
| <b>Medlemskommunernas andel i driften</b> | <b>3 033 146</b>     | <b>3 324 390</b>     | <b>3 248 845</b>     | <b>7,1 %</b>                  |                   | <b>3 350 300</b>     | <b>3 352 900</b>     |
| <b>Andel av Nåd:s driftsbudget</b>        | <b>87,0%</b>         | <b>85,1%</b>         | <b>86,6%</b>         |                               |                   |                      |                      |

Förändringar på intäktssidan jfr bokslut 2019 är: intäkter för elever från annat distrikt är budgeterat till 21 000 €, i bokslut-19 36 240 €, diff -15 240 €, ersättningar från landskapet för sv2- och tutorlärare är i budgeten 51 604 €, jfr 66 861 €, diff -15 257 €, personalintäkter för lärare i Källbo och förtroendeman i budget 32 600 €, jfr 48 683 €, diff -16 083 €. Dessa leder till total förändring på intäktssidan på -46 580 €.

Personalkostnader har jämfört med bokslut 2019 totalt ökat med 176 332 €.

Sedan hösten 2019 har Studion tre timlärare (resurs) och minskar hösten-21 med 13 vt samt från hösten 2020 finnas det två fem-parallelliga klasser (åk 8 och 9).

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

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

Semesterpenningen är beräknad på 100% för samtliga månader jfr 2019 årsbokslut där den minskade semesterpenningen med 30 % för tiden 1.1-31.3.2019 fanns kvar.

De ökade lönebikostnader (ssa 2019 0,76% -> bu 2021 1,36%, arbetslöshetspremien 2019 snitt 0,6% -> bu 2021 1,42%) ger en kostnadsökning på ca 29 100 €.

I bokslut-19 var fpa-ersättningarna 24 100 € jfr med bu-21 8 000 €, diff 16 100 €.

För stödundervisningen i svenska har i budgeten minskats med en lärare (0,42% heltid).

Personalkostnaderna för stödundervisningen ersätt av landskapet till 86%, en personalkostnadsminskning på ca 19 900 €.

Även lärarnas behörighet och erfarenhet påverkar kostnadsbilden samt antalet övertimmar, vikarier, mm.



Under Köp av tjänster finns kostnader för elever i annat distrikt på 56 000 € (60 873 € 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 €.

Övriga större förändringar i Köp av tjänster är: Elevtransporter till och från skolan beräknas 240 502 € jfr bokslut 2019 187 386 €, ökning 53 116 €.

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

Ökningen under Material, förnödenheter och varor beror främst på det ökade elevantalet.

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 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 ansvars-kännande 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 ansvars-kännande 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 tutorlärarna 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 år 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 (antimobbningsråd)
- 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-förfinna-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.

### 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 2021 och bokslut 2019

|          | Bokslut<br>2019     | 2021<br>Andel<br>elever GHS | GHS                 | Andel<br>elever ls spec | Ls spec           | Totalt<br>budget 2021 | % jfr bokslut-19 | Avvikelse €       |
|----------|---------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| Finström | 1 442 948,34        | 40,7%                       | 1 275 006,42        | 75,0 %                  | 85 027,3          | 1 360 033,71          | -5,75%           | -82 914,63        |
| Geta     | 179 836,74          | 6,4%                        | 201 659,18          | 0,0 %                   | 0,0               | 201 659,18            | 12,13%           | 21 822,44         |
| Saltvik  | 809 265,33          | 27,6%                       | 865 182,93          | 0,0 %                   | 0,0               | 865 182,93            | 6,91%            | 55 917,60         |
| Sund     | 455 843,05          | 17,4%                       | 546 431,32          | 25,0 %                  | 28 342,4          | 574 773,75            | 26,09%           | 118 930,70        |
| Vårdö    | 145 252,75          | 7,9%                        | 247 195,12          | 0,0 %                   | 0,0               | 247 195,12            | 70,18%           | 101 942,37        |
|          | <b>3 033 146,21</b> | <b>100,0%</b>               | <b>3 135 474,97</b> | <b>100,0 %</b>          | <b>113 369,72</b> | <b>3 248 844,69</b>   | <b>7,11%</b>     | <b>215 698,48</b> |

#### Skolverksamhetskostnad per elev

##### **Per elev**

#### Ghs (2019)

**13 010 € (13 834)**

#### Lågstadie spec (2019)

**28 342 € (20 085)**

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

|                 |                   |                  |
|-----------------|-------------------|------------------|
| <b>Finström</b> | medeltal 1,5 elev | kostnad 21.000 € |
| <b>Saltvik</b>  | medeltal 1,5 elev | kostnad 21.000 € |
| <b>Vårdö</b>    | medeltal 1 elev   | kostnad 14.000 € |



### Nyckeltal

| Elevantal Ghs                       | Kommun                 | BOKSLUT<br>2019 | BUDGET<br>2020 | BUDGET<br>2021 | %-förändr<br>2019-2021 | PLAN<br>2022 | PLAN<br>2023 |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------------|--------------|--------------|
|                                     | Finström               | 98,5            | 99,5           | 98             | -0,51%                 | 99           | 100,5        |
|                                     | Geta                   | 13              | 14             | 15,5           | 19,23%                 | 16,5         | 15           |
|                                     | Saltvik                | 58,5            | 57,5           | 66,5           | 13,68%                 | 69,5         | 61           |
|                                     | Sund                   | 31,5            | 39             | 42             | 33,33%                 | 41,5         | 34,5         |
|                                     | Vårdö                  | 10,5            | 14,5           | 19             | 81,95%                 | 19,5         | 17,5         |
| <b>Totalt medlemskommuner</b>       |                        | <b>212</b>      | <b>224,5</b>   | <b>241</b>     | <b>13,67%</b>          | <b>246,5</b> | <b>228,5</b> |
|                                     | Elev fr annat distrikt | 2               | 2              | 1,5            |                        | 0,5          |              |
| <b>Högstadiellev i skola i Nähd</b> |                        | <b>214</b>      | <b>226,5</b>   | <b>242,5</b>   |                        | <b>247</b>   | <b>228,5</b> |
|                                     | Elev i annat distrikt  | 2               | 3,5            | 4              |                        | 2,5          | 1            |

| Personal<br>Beteckning                     | Bokslut 2019 |              | Budget 2020 |              | Budget 2021 |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|                                            | Antal        | Heltid       | Antal       | Heltid       | Antal       | Heltid       |
| Rektor                                     | 1            | 1            | 1           | 1            | 1           | 1            |
| Lektor*                                    | 21           | 20,26        | 21          | 20,66        | 21          | 20,72        |
| Specialklasslärare                         | 2            | 2            | 2           | 2            | 2           | 2            |
| Speciallärare                              | 2            | 1,97         | 2           | 2            | 2           | 2            |
| Elevhandledare                             | 1            | 0,85         | 1           | 1            | 1           | 1            |
| Timlärare studion (resurs)                 | 3            | 2,32         | 3           | 2,91         | 3           | 3            |
| Timlärare stödunderv svenska               | 2            | 1,48         | 1           | 1            | 1           | 1            |
| Timlärare                                  |              |              | 3           | 1,04         | 2           | 1,3          |
| Läraryförtroendeman                        |              | 0,38         |             | 0,43         |             | 0,38         |
| Skolvård                                   | 1            | 1            | 1           | 1            | 1           | 1            |
| Elevassistent                              | 4            | 2,08         | 4           | 2,74         | 4           | 2,45         |
| Data                                       | 1            | 0,88         | 1           | 1            | 1           | 1            |
| Rektorskanslist                            | 1            | 1            | 1           | 1            | 1           | 1            |
| Städare                                    | 3            | 3,06         | 3           | 3            | 3           | 3            |
| Fastighetsskötare                          | 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         |
| Bibliotekarie (ingår i lektorstjänst 3 vt) |              |              |             |              |             |              |
| <b>Totalt</b>                              |              | <b>42,06</b> |             | <b>44,56</b> |             | <b>44,63</b> |
| <b>Nerskuret</b>                           |              |              |             |              |             |              |
| Timlärare studion 1.8 -13 vt               |              |              |             |              |             | -0,23        |
| Elevassistent 1.8-                         |              |              |             |              |             | -0,31        |
|                                            |              |              |             |              |             | <b>44,09</b> |

I budgeten finns en specialklass, dvs en specialklasslärare vid högstadiet. I studion finns budgeterat för våren-21 tre timlärare och för hösten två timlärare samt 11 vt. Från hösten är det en elevassistent mindre.

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 specialklasslärare samt en elevassistent på totalt 54,9%.

\*10 vt för vårterminen och 6 vt för höstterminen tjänstgörs i Källbo skola och faktureras Finströms kommun.



| <b>Timresurs</b>         | <b>Bokslut 2019</b> |              | <b>Budget 2020</b> |              | <b>Budget 2021</b> |              |
|--------------------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| <b>Högstadiet</b>        | <b>vt-19</b>        | <b>ht-19</b> | <b>vt-20</b>       | <b>ht-20</b> | <b>vt-21</b>       | <b>ht-21</b> |
| Allmän undervisning      | 408                 | 421,5        | 434,5              | 474,5        | 418                | 406          |
| Samordnad undervisning   | 48                  | 46           | 46,5               | 46,5         | 49                 | 46           |
| Specialklassundervisning | 24                  | 35           | 28                 | 28           | 33                 | 28           |
| Resurslärare             | 19                  | 31           |                    |              | 18,5               | 23           |
| Språk+data               | 42                  | 48           | 41                 | 41           | 57                 | 55           |
| Övrigt                   | 51                  | 72,5         | 67,5               | 67,5         | 97                 | 97           |
|                          | <b>595</b>          | <b>654</b>   | <b>617,5</b>       | <b>657,5</b> | <b>672,5</b>       | <b>704</b>   |
| Antal elever             | 210                 | 218          | 218                | 234          | 235                | 249          |
| <b>Timresurs</b>         | <b>2,83</b>         | <b>3,0</b>   | <b>2,83</b>        | <b>2,81</b>  | <b>2,86</b>        | <b>2,83</b>  |

| <b>Lågstadiet specialklass</b> | <b>vt-19</b> | <b>ht-19</b> | <b>vt-20</b> | <b>ht-20</b> | <b>vt-21</b> | <b>ht-21</b> |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Specialklassundervisning       | 24           | 24           | 24           | 24           | 24           | 24           |
|                                | 24           | 24           | 24           | 24           | 24           | 24           |
| Antal elever                   | 4            | 6            | 6            | 4            | 4            | 4            |
| <b>Timresurs</b>               | <b>6</b>     | <b>4</b>     | <b>4</b>     | <b>6</b>     | <b>6</b>     | <b>6</b>     |

#### Fastighet (ingår i skolverksamhetens budget)

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

|                                   | <b>BOKSLUT</b>  | <b>BUDGET</b>   | <b>BUDGET</b>   |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                   | <b>2019</b>     | <b>2020</b>     | <b>2021</b>     |
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>     | <b>6 494</b>    | <b>3 500</b>    | <b>5 000</b>    |
| Övriga verksamhetsintäkter        | 6 494           | 3 500           | 5 000           |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>    | <b>-372 456</b> | <b>-341 700</b> | <b>-306 500</b> |
| Personalkostnader                 | -143 558        | -152 300        | -154 300        |
| Köp av tjänster                   | -122 540        | -68 900         | -57 900         |
| Material, förnödenheter och varor | -92 226         | -106 500        | -80 300         |
| Övriga verksamhetskostnader       | -14 132         | -14 000         | -14 000         |
| <b>FINANSIERINGSKOSTNADER</b>     | <b>-2 279</b>   | <b>-2 400</b>   | <b>-2 400</b>   |
| Räntor                            | -2 279          | -2 400          | -2 400          |
| <b>AVSKRIVNINGAR</b>              | <b>-92 914</b>  | <b>-82 200</b>  | <b>-98 100</b>  |
| Avskrivningar                     | -92 914         | -82 200         | -98 100         |

|                                  |                |               |                |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Kostnad per elev i Ghs</b>    | <b>2 194 €</b> | <b>1883 €</b> | <b>1 678 €</b> |
| <b>Kostnad per m<sup>2</sup></b> | <b>97 €</b>    | <b>88 €</b>   | <b>84 €</b>    |



## 2.4 Elevvård

|                                           | BOKSLUT<br>2019    | BUDGET<br>2020     | BUDGET<br>2021     | %-jfr<br>2019/2021 | AVVIKELSER<br>2019/2021 | PLAN<br>2022       | PLAN<br>2023       |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | <b>205 548,01</b>  | <b>289 450,06</b>  | <b>195 855,64</b>  | <b>-4,7 %</b>      | <b>-9 692,37</b>        | <b>197 200,00</b>  | <b>197 200,00</b>  |
| Försäljningsintäkter                      | 205 548,01         | 289 450,06         | 195 855,64         | -4,7 %             | -9 692,37               | 197 200,00         | 197 200,00         |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | <b>-203 048,01</b> | <b>-288 250,06</b> | <b>-194 655,64</b> | <b>-4,1 %</b>      | <b>-8 392,37</b>        | <b>-196 000,00</b> | <b>-196 000,00</b> |
| Personalkostnader                         | -189 918,75        | -259 651,46        | -113 831,18        | -40,1 %            | -76 087,57              | -114 000,00        | -114 000,00        |
| Löner och arvoden                         | -156 884,05        | -210 691,07        | -91 138,49         | -41,9 %            | -65 745,56              | -91 000,00         | -91 000,00         |
| Lönebikostnader                           | -33 034,70         | -48 960,39         | -22 692,69         | -31,3 %            | -10 342,01              | -23 000,00         | -23 000,00         |
| Köp av tjänster                           | -8 012,33          | -18 381,00         | -78 681,00         | 882,0 %            | 70 668,67               | -79 000,00         | -79 000,00         |
| Köp av kundtjänster                       | 0,00               | 0,00               | -70 938,00         |                    | 70 938,00               | -71 000,00         | -71 000,00         |
| Köp av övriga tjänster                    | -8 012,33          | -18 381,00         | -7 743,00          | -3,4 %             | -269,33                 | -8 000,00          | -8 000,00          |
| Material, förnödenheter och varor         | -1 306,73          | -6 900,00          | -1 925,00          | 47,3 %             | 618,27                  | -2 000,00          | -2 000,00          |
| Övriga verksamhetskostnader               | -3 810,20          | -3 317,60          | -218,46            | -94,3 %            | -3 591,74               | -1 000,00          | -1 000,00          |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                  | <b>2 500,00</b>    | <b>1 200,00</b>    | <b>1 200,00</b>    | <b>-52,0 %</b>     | <b>-1 300,00</b>        | <b>1 200,00</b>    | <b>1 200,00</b>    |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                          | <b>2 500,00</b>    | <b>1 200,00</b>    | <b>1 200,00</b>    | <b>-52,0 %</b>     | <b>-1 300,00</b>        | <b>1 200,00</b>    | <b>1 200,00</b>    |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>       | <b>2 500,00</b>    | <b>1 200,00</b>    | <b>1 200,00</b>    | <b>-52,0 %</b>     | <b>-1 300,00</b>        | <b>1 200,00</b>    | <b>1 200,00</b>    |
| Interna hyror                             | -2 500,00          | -1 200,00          | -1 200,00          | -52,0 %            | -1 300,00               | -1 200,00          | -1 200,00          |
| <b>Medlemskommunernas andel i driften</b> | <b>204 952</b>     | <b>288 250</b>     | <b>197 156</b>     | <b>-3,8 %</b>      | <b>-7 796,37</b>        | <b>197 200</b>     | <b>197 200</b>     |
| <b>Andel av Nåhd:s driftsbudget</b>       | <b>5,9%</b>        | <b>7,4%</b>        | <b>5,3%</b>        |                    |                         |                    |                    |

### 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



## 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 2019      | Budget 2020       | %-andel       | Budget 2021       | Jfr bokslut-19 | Avvikelse €      |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|
| Finström      | 90 746,82         | 126 126,69        | 43,3%         | 84 851,83         | -6,5%          | -5 894,99        |
| Geta          | 13 735,49         | 21 591,18         | 7,5%          | 14 639,43         | 6,6%           | 903,94           |
| Saltvik       | 58 028,58         | 79 310,17         | 27,1%         | 53 014,62         | -8,6%          | -5 013,96        |
| Sund          | 31 637,92         | 45 961,42         | 15,5%         | 30 415,90         | -3,9%          | -1 222,02        |
| Vårdö         | 10 803,19         | 16 460,60         | 6,6%          | 12 933,86         | 20,7%          | 2 130,67         |
| <b>Totalt</b> | <b>204 952,01</b> | <b>289 450,06</b> | <b>100,0%</b> | <b>195 855,64</b> | <b>-4,4%</b>   | <b>-9 096,37</b> |

Elevvårdens kostnad per elev i skolgång

**Per elev 284 € (2019 309 €)**

## Nyckeltal

### Antal läropliktiga elever

| Kommun        | BOKSLUT<br>2019 | BUDGET<br>2020 | BUDGET<br>2021 | PLAN<br>2022 | PLAN<br>2023 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Finström      | 294,0           | 295            | 298,5          | 293          | 288          |
| Geta          | 44,5            | 50,5           | 51,5           | 53,5         | 53           |
| Saltvik       | 188,0           | 185,5          | 186,5          | 197,5        | 199          |
| Sund          | 102,5           | 107,5          | 107            | 103          | 96           |
| Vårdö         | 35,0            | 38,5           | 45,5           | 43           | 40           |
| <b>Totalt</b> | <b>664</b>      | <b>677</b>     | <b>689</b>     | <b>690</b>   | <b>676</b>   |

## Personal

| Befattning    | Bokslut<br>2019 | Budget<br>2020 | Budget<br>2021 | Plan<br>2022 | Plan<br>2023 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Skolpsykolog  | 1,14            | 2              |                |              |              |
| Skolkurator   | 2               | 2              | 2              | 2            | 2            |
| <b>Totalt</b> | <b>3,05</b>     | <b>4</b>       | <b>2</b>       | <b>2</b>     | <b>2</b>     |



## 2.5 Speciallärare i barnomsorg

|                                     | BOKSLUT<br>2019   | BUDGET<br>2020    | BUDGET<br>2021    | %-jfr<br>2019/2021 | AVVIKELSER<br>2019/2021 | PLAN<br>2022      | PLAN<br>2023      |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>       | <b>88 434,54</b>  | <b>88 681,54</b>  | <b>90 545,59</b>  | <b>2,4 %</b>       | <b>2 111,05</b>         | <b>91 000,00</b>  | <b>91 000,00</b>  |
| Försäljningsintäkter                | 88 434,54         | 88 681,54         | 90 545,59         | 2,4 %              | 2 111,05                | 91 000,00         | 91 000,00         |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>      | <b>-88 434,54</b> | <b>-88 681,54</b> | <b>-90 545,59</b> | <b>2,4 %</b>       | <b>2 111,05</b>         | <b>-91 000,00</b> | <b>-91 000,00</b> |
| Personalkostnader                   | -73 922,50        | -74 062,14        | -76 770,36        | 3,9 %              | 2 847,86                | -76 000,00        | -76 000,00        |
| Löner och arvoden                   | -60 169,57        | -59 742,31        | -61 446,37        | 2,1 %              | 1 276,80                | -61 000,00        | -61 000,00        |
| Lönebikostnader                     | -13 752,93        | -14 319,83        | -15 323,99        | 11,4 %             | 1 571,06                | -15 000,00        | -15 000,00        |
| Köp av tjänster                     | -6 428,31         | -7 000,00         | -6 950,00         | 8,1 %              | 521,69                  | -7 000,00         | -7 000,00         |
| Material, förnödenheter och varor   | -844,23           | -1 800,00         | -1 000,00         | 18,5 %             | 155,77                  | -2 000,00         | -2 000,00         |
| Övriga verksamhetskostnader         | -7 239,50         | -5 819,40         | -5 825,23         | -19,5 %            | -1 414,27               | -6 000,00         | -6 000,00         |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,0 %</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

Speciallärartjänsterna i barnomsorgens budget ingår inte i rambudgeten.

### 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 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 2019     | Budget 2020      | Antal<br>barn 0-6 år | %<br>andel  | Budget 2021<br>€ | % förändr<br>Bu-21/bo-19 | Förändr €<br>Bu-21/bo-19 |
|---------------|------------------|------------------|----------------------|-------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| Finström      | 36 144,41        | 35 740,67        | 198                  | 42,22%      | 38 226,07        | 5,8%                     | 2 081,66                 |
| Geta          | 5 687,70         | 5 361,10         | 33                   | 7,04%       | 6 371,01         | 12,0%                    | 683,31                   |
| Saltvik       | 28 438,49        | 29 262,67        | 146                  | 31,13%      | 28 186,90        | -0,9%                    | -251,59                  |
| Sund          | 12 109,29        | 11 615,72        | 57                   | 12,15%      | 11 004,47        | -9,1%                    | -1 104,82                |
| Vårdö         | 6 054,65         | 6 701,38         | 35                   | 7,46%       | 6 757,13         | 11,6%                    | 702,48                   |
| <b>Totalt</b> | <b>88 434,54</b> | <b>88 681,54</b> | <b>469</b>           | <b>100%</b> | <b>90 545,59</b> | <b>2,4%</b>              | <b>2 111,05</b>          |

Kostnad per barn 193 € (183 bokslut 2019).

### Nyckeltal

Antal barn 0-6 år enligt 2019 års statistik från ÅSUB.

| Kommun        | Bokslut<br>2019 | Budget<br>2020 | Budget<br>2021 | Plan<br>2022 | Plan<br>2023 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Finström      | 197             | 160            | 198            | 198          | 198          |
| Geta          | 31              | 24             | 33             | 33           | 33           |
| Saltvik       | 155             | 131            | 146            | 146          | 146          |
| Sund          | 66              | 52             | 57             | 57           | 57           |
| Vårdö         | 33              | 30             | 35             | 35           | 35           |
| <b>Totalt</b> | <b>482</b>      | <b>397</b>     | <b>469</b>     | <b>469</b>   | <b>469</b>   |

### Personal

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



## 2.6 Träningsundervisning

|                                          | BOKSLUT<br>2019    | BUDGET<br>2020     | BUDGET<br>2021     | %-jfr<br>2021/2019 | AVVIKELSER<br>2021/2019 | PLAN<br>2022       | PLAN<br>2023       |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>            | <b>410 713,74</b>  | <b>341 530,00</b>  | <b>398 701,00</b>  | <b>-2,9 %</b>      | <b>-12 012,74</b>       | <b>313 275,00</b>  | <b>305 636,00</b>  |
| Försäljningsintäkter                     | 410 713,74         | 341 530,00         | 398 701,00         | -2,9 %             | -12 012,74              | 313 275,00         | 305 636,00         |
| Ersättningar av kommuner och samkommuner | 410 713,74         | 341 530,00         | 398 701,00         | -2,9 %             | -12 012,74              | 313 275,00         | 305 636,00         |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>           | <b>-410 713,74</b> | <b>-341 530,00</b> | <b>-398 701,00</b> | <b>-2,9 %</b>      | <b>-12 012,74</b>       | <b>-313 275,00</b> | <b>-305 636,00</b> |
| Köp av tjänster                          | -410 713,74        | -341 530,00        | -398 701,00        | -2,9 %             | -12 012,74              | -313 275,00        | -305 636,00        |
| Köp av kundtjänster                      | -410 713,74        | -341 530,00        | -398 701,00        | -2,9 %             | -12 012,74              | -313 275,00        | -305 636,00        |
| <b>VERKSAMHETSBRIDRAG</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>ÅRSBRIDRAG</b>                        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| Medlemskommunernas andel i driften       | 410 714            | 341 530            | 398 701            |                    |                         | 313 275,00         | 305 636,00         |

I köp av tjänster ingår medlemskommunernas andel i driftskostnader och avskrivningar i bokslut 2019. I 2021 års budget ingår driftskostnader och avskrivningskostnader för träningsundervisningen och specialfritidshemmet.

Även i plan 2022-23 finns totala kostnader för både träningsundervisningen och specialfritidshemmet.

### Verksamhetsområde

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

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

**Mål och motiveringar kommer att ingå i Såd:s budget**

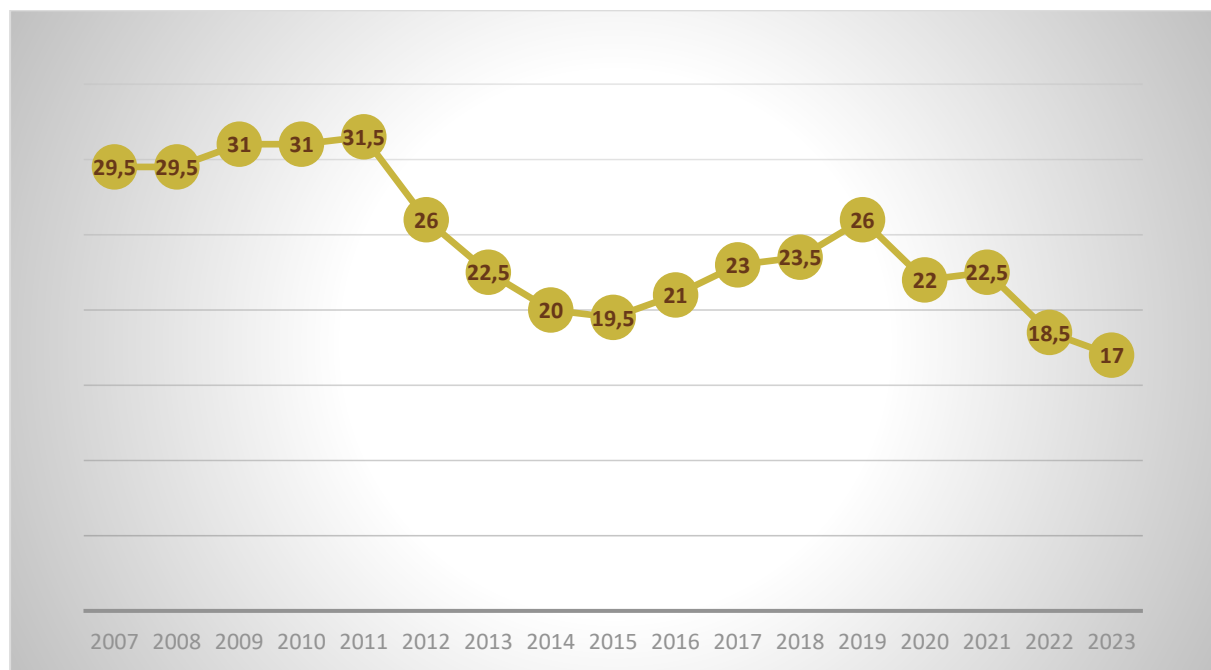
### Nyckeltal

#### **Antal elever från medlemskommuner i träningsundervisningen**

| Kommun        | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | Plan 2022 | Plan 2023  |
|---------------|--------------|-------------|-------------|-----------|------------|
| Finström      | 1            | 0,5         | 1           | 0         | 0          |
| Geta          | 1            | 0,5         | 2           | 1         | 1          |
| Saltvik       | 2,5          | 2           | 2,5         | 2         | 1,5        |
| Sund          | 3            | 2           | 1           | 1         | 1          |
| Vårdö         | 2            | 2           | 1           | 1         | 1          |
| <b>Totalt</b> | <b>9,5</b>   | <b>7</b>    | <b>7,5</b>  | <b>5</b>  | <b>4,5</b> |



## Elevmedelantal/TRA 2007-2023



Elevmedelantal för åren 2021 har framtagits med hjälp av preliminära underlag

Elever som börjar augusti 2021 är barn födda 2014 (4 år idag)

Elever som börjar augusti 2022 är barn födda 2015 (3 år idag)

## Personal

|                    | Bokslut 2019 |              | Budget 2020 |              | Budget 2021 |              |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|                    | Antal        | Heltid       | Antal       | Heltid       | Antal       | Heltid       |
| Ledande lärare     | 1            | 1,00         | 1           | 1,00         | 1           | 1,00         |
| Specialklasslärare | 6            | 5,64         | 6           | 5,64         | 6           | 5,91         |
| Timlärare          | 1            | 0,65         | 1           | 0,65         | 1           | 0,21         |
| Elevassistenter    | 16           | 9,20         | 16          | 9,20         | 14          | 8,44         |
| Psykolog           | 0            | 0,04         | 0           | 0,04         | 0           | 0,04         |
| Gårdskarll         | 0            | 0,26         | 0           | 0,26         | 0           | 0,26         |
| Städare            | 2            | 1,38         | 2           | 1,38         | 2           | 1,38         |
| <b>Totalt</b>      | <b>26</b>    | <b>18,17</b> | <b>26</b>   | <b>18,17</b> | <b>24</b>   | <b>17,24</b> |

## Kostnad per elev

|                                                         | Bokslut 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | %+/-<br>21/19 | Plan<br>2022 | Plan<br>2022 |
|---------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| Antal elever                                            | 9,5          | 7           | 7,5         | -21,1%        | 5            | 4,5          |
| Drift, finansiering (2021 inkl<br>specialfritidshemmet) | 410 714      | 341 530     | 398 701     | -2,9%         | 313 275      | 305 636      |
| Kostnad per elev                                        | 43 233       | 48 790      | 53 160      | 23,0%         | 62 655       | 67 919       |
| - TRA                                                   |              |             | 46 769      |               |              |              |
| - specialfritidshemmet                                  |              |             | 6 391       |               |              |              |

### 3. INVESTERINGSDEL





### 3.1 Investeringar år 2021

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| Fortsatt projektering | 30 000         |
| Renovering            | 667 000        |
|                       | <b>697 000</b> |

#### **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. En renoveringsplan och kostnads kalkyl har givits.

#### **Fördelningsprinciper**

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.1.2015.

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

### 3.2 Ekonomiplan 2022-2023

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

|               |                    |
|---------------|--------------------|
|               | <b><u>2022</u></b> |
| Projekt del 3 | 100 000            |

|               |                    |
|---------------|--------------------|
|               | <b><u>2023</u></b> |
| Projekt del 4 | 100 000            |



## 4. FINANSIERINGSDEL





## 4.1 Finansieringsanalys

|                                                        | BOKSLUT        | BUDGET          | BUDGET          | Plan           | Plan           |
|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                                        | 2019           | 2020            | 2021            | 2022           | 2023           |
| <b>Kassaflödet i verksamheten</b>                      |                |                 |                 |                |                |
| Internt tillförda medel                                |                |                 |                 |                |                |
| Årsbidrag                                              | 95 362         | 89 400          | 101 400         | 112 400        | 115 000        |
| Extraordinära poster                                   | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Korrektivposter till internt tillförda medel           | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
|                                                        | 95 362         | 89 400          | 101 400         | 112 400        | 115 000        |
| <b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>            |                |                 |                 |                |                |
| Investeringsutgifter                                   | -57 842        | -100 000        | -697 000        | -100 000       | -100 000       |
| Finansieringsandelar i investeringsutgifter            | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva          | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
|                                                        | -57 842        | -100 000        | -697 000        | -100 000       | -100 000       |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>   | <b>37 520</b>  | <b>-10 600</b>  | <b>-595 600</b> | <b>12 400</b>  | <b>15 000</b>  |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>             |                |                 |                 |                |                |
| Förändringar i utlåningen                              |                |                 |                 |                |                |
| Ökning av utlåningen                                   | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Minskning av utlåningen                                | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Förändringar av lånebeståndet                          | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Ökning av långfristiga lån                             | 0              | 0               | 300 000         | 0              | 0              |
| Minskning av långfristiga lån                          | -21 333        | -21 333         | -21 333         | -36 333        | -36 333        |
| Förändring av kortfristiga lån                         | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Förändringar av eget kapital                           | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Övriga förändringar av likviditeten                    | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Förändring av omsättningstillgångar                    | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              |
| Förändring av fordringar                               | -56 717        | 104 156         | 0               | 0              | 0              |
| Förändringar av räntefria skulder                      | 190 219        | -233 810        | 0               | 0              | 0              |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>             | <b>112 170</b> | <b>-150 987</b> | <b>278 667</b>  | <b>-36 333</b> | <b>-36 333</b> |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                     | <b>149 689</b> | <b>-161 587</b> | <b>-316 933</b> | <b>-23 933</b> | <b>-21 333</b> |
| Förändring av likvida medel                            |                |                 |                 |                |                |
| Kassamedel 31.12                                       | 687 643        | 526 056         | 209 123         | 185 190        | 163 857        |
| Kassamedel 1.1                                         | -537 954       | -687 643        | -526 056        | -209 123       | -185 190       |
|                                                        | <b>149 689</b> | <b>-161 587</b> | <b>-316 933</b> | <b>-23 933</b> | <b>-21 333</b> |



## 5. UNDERSKRIFTER

Godby, den 3 december 2020

---

Thommy Fagerholm  
förbundsfullmäktiges ordförande

---

Cecilia Johansson  
skoldirektör



## 6. BILAGOR

### Medlemskommunernas betalningsratfördelning

|          | Andel<br>elever GHS | GHS          | Förvaltning | Elevvård<br>Nåhd | Andel<br>elever ls spec | Ls spec    | Totalt 2021<br>Rambudget Nåhd |
|----------|---------------------|--------------|-------------|------------------|-------------------------|------------|-------------------------------|
| Finström | 40,7%               | 1 275 006,42 | 128 256,19  | 84 851,83        | 75,0 %                  | 85 027,29  | 1 573 141,73                  |
| Geta     | 6,4%                | 201 659,18   | 25 041,38   | 14 639,43        | 0,0 %                   | 0,00       | 241 339,98                    |
| Saltvik  | 27,6%               | 865 182,93   | 69 652,94   | 53 014,62        | 0,0 %                   | 0,00       | 987 850,49                    |
| Sund     | 17,4%               | 546 431,32   | 58 027,44   | 30 415,90        | 25,0 %                  | 28 342,43  | 663 217,09                    |
| Vårdö    | 7,9%                | 247 195,12   | 26 832,28   | 12 933,86        | 0,0 %                   | 0,00       | 286 961,26                    |
|          | 100,0%              | 3 135 474,97 | 307 810,22  | 195 855,64       | 100,0 %                 | 113 369,72 | 3 752 510,55                  |

|          | Träningsundervisning | Specialläraryr<br>för barnomsorgen | Elev i annat<br>distrikt (högstadiellev) | Totalt<br>2021 |
|----------|----------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------|
| Finström | 53 160,00            | 38 226,07                          | 21 000,00                                | 1 685 527,80   |
| Geta     | 106 321,00           | 6 371,01                           | 0,00                                     | 354 032,00     |
| Saltvik  | 132 900,00           | 28 186,90                          | 21 000,00                                | 1 169 937,39   |
| Sund     | 53 160,00            | 11 004,47                          | 0,00                                     | 727 381,56     |
| Vårdö    | 53 160,00            | 6 757,13                           | 14 000,00                                | 360 878,39     |
|          | 398 701,00           | 90 545,59                          | 56 000,00                                | 4 297 757,14   |

### 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 stadiesvisa 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.