

BALANSBOK

2017

Norra Ålands högstadieskolor AB



Behandlad i förbundsstyrelsen den 8 mars 2018
Fastställd i förbundsfullmäktige den



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETS-BERÄTTELSE	4
1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSE I EKONOMI OCH VERKSAMHET	5
1.1.1 Skoldirektörens översikt.....	5
1.1.2 Kommunalförbundets organisation	7
1.1.3 Utvecklingen av kommunalförbundets ekonomi.....	9
1.1.4 Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet	9
1.1.5 Kommunalförbundets interna tillsyn	9
1.1.6 Kommunalförbundets personal	10
1.2 EKONOMISK ÖVERSIKT	13
1.2.1 Resultaträkning	13
1.2.2 Förbundsstyrelsens förslag angående årsresultat	13
1.2.3 Finansieringsanalys	14
1.2.4 Balansräkning	15
2. BUDGETUTFALL	16
2.1 DRIFTUTFALL	17
2.1.1 Kostnad per elev.....	18
2.2 FÖRVALTNING	19
2.3 SKOLVERKSAMHET	23
2.4 ELEVVÅRD.....	31
2.5 SPECIALBARNTRÄDGÅRDSLÄRARTJÄNSTER.....	33
2.6 TRÄNINGSUUNDERVISNING	35
2.6 INVESTERINGAR.....	37
3. BOKSLUTSKALKYLER	38
3.1 RESULTATRÄKNING	39
3.2 FINANSIERINGSANALYS	40
3.3 BALANSRÄKNING.....	41
4. NOTER.....	42
4.1 NOTER TILL RESULTATRÄKNING	43
4.1.1 Not 1. Specifikation av verksamhetsintäkter	43
4.1.2 Not 2. Kommunalförbundets personalkostnader	43
4.1.3 Not 3. Avskrivningsgrunder	44
4.2 NOTER TILL BALANSRÄKNING	45
4.2.1 Not 4.....	45
4.2.2 Not 5. Specifikation av långfristiga fordringar	46
4.2.3 Not 6. Kundfordringar, kortfristiga.....	46
4.2.4 Not 7. Övriga fordringar	46
4.2.5 Not 8. Specifikation av resultatregleringar, aktiva.....	46
4.2.6 Not 9. Specifikation kassa och bank.....	46
4.2.7 Not 10. Eget kapital	47
4.2.8 Not 11. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	47
4.2.9 Not 12. Övriga långfristiga skulder.....	47



4.2.10 Not 13. Övriga kortfristiga skulder	48
4.2.11 Not 14. Specifikation av resultatregleringar passiva.....	48
4.3 Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser	49
Pensionsutgiftsbaserad betalningsandel KomPL	49
5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	50
5.1 Bokslutets underskrift	50
5.2 Revisorsanteckning.....	50
6. FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE.....	51
6.1. Förteckning över använda bokföringsböcker.....	51
6.2 Verifikatslag.....	51
6.3 Arkivering av bokföring	51
SPECIFIKATIONER	52
Kostnadsfördelning 2017, drift, finansiering, avskrivning	52
Fördelning årets förändring medlemskommunernas skuld till Såhd, träningsundervisningen.....	53
Förteckning försäkringar	53
Förteckning avtal	53



1. VERKSAMHETS- BERÄTTELSE





1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSE I EKONOMI OCH VERKSAMHET

1.1.1 Skoldirektörens översikt

När såväl förtroendevalda och skoldirektör började känna sig varma i kläderna var det dags för året med mycket ny personal inom distriktet. Godby högstadieskola har förutom några nya ansikten i lärarkåren, en ny rektor och ny bespisningschef. Distriktet en ny skolpsykolog och en ny specialbarnträdgårdslärare. På förbundskansliet har en arbetsledighet resulterat i en tidvis tom stol och två vikarier. Ett stort tack ska riktas till all personal i distriktet som stötta och hjälpt våra nyanställda på bästa sätt!

De i budget 2017 uppsatta målsättningarna för NÅHD har styrt arbetet under året.

Utbildning med hög kvalitet:

- Jobba för en gemensam samsyn på kunskap och lärande inom distriktets skolor.
- Fortbildning med fokus på elevens och lärares lärande. Distriktets fortbildningsdagar för skolpersonalen hölls i september -16 och januari -18. Genom skolledargruppen har den röda tråden bevarats under året och skolorna har använt de extra timmarna som ålades i och med konkurrenskraftsavtalet till fortbildning i bl.a. kollegialt lärande och formativbedömning.
- Fortsatt fokus på elevvården och då främst det förebyggande arbetet. Utökning av specialbarnträdgårdslärare. Rekrytering av skolpsykolog, strukturera upp distriktets elevvård.
- Läsuprojekt inom barnomsorgen på våren som nu följs av ett matematikprojekt på hösten.
- Rekrytering av behörig personal.

Systematiskt kvalitetsarbetet:

- Verksamheten skall byggas upp utifrån lagar och direktiv som råder. System och rutiner byggs upp för att skapa hållbarhet inom alla områden. Under året har förberedelse för att leva upp till GDPR varit centralt. Distriktets samtliga skolor har införskaffat gemensamt elevhanteringssystem, MultiPrimus, och för administrationen har ärendehanteringsprogram införskaffats.
- Utifrån skolledargruppens analyser av utvärderingsresultat och den egna verksamheten har ständiga förbättringsåtgärder inom såväl pedagogik som administration gjorts. Skolledargruppen har utökats och innefattar nu även bildningsdirektören i Saltvik.
- Under året har ett växande behov av samordning inom barnomsorgen, på liknande sätt som för skolorna, lyfts som en fråga från förbundsstyrelsen till kommunerna. Svaren från kommunerna var att behovet av samordning finns, men osäkerheten kring den kommande kommunreform gör att frågan får bero.

Attraktiv arbetsgivare

- Vid annonsering har distriktet under året haft lätt att rekrytera behörig personal.
- Byte av leverantör för företagshälsovården har gjorts och visat på ökade kostnader. En uppföljning av vad kostnadsökningen beror på behöver göras.
- Resurser för fortbildningsinsatser har funnits och utnyttjats i olika grad.
- Gemensamma fortbildningsinsatser har gjorts för att stärka skolledarnas ledarskap.



Investeringar:

Distriktet skall jobba för hållbarhet inom såväl pedagogik, ekonomi och som arbetsgivare. Hållbarhet blev en het diskussionsfråga när det gällde distriktets planer på att investera i en konstgräsplan. Det visade sig att planen ligger inom vattentäktssområdet och oklarheterna kring konstgräsets miljöpåverkan gjorde att projektet föll. Däremot är investeringen för belysning för vår fina idrottsanläggning klar.

Norra Ålands högstadiedistrikt visar ekonomiskt upp ett positivt resultat och de i budgeten uppsatta målen har till stora delar uppfyllts. Det viktigaste resultatet för kommunalförbundet är att behålla undervisningskvaliteten på en mycket god nivå.

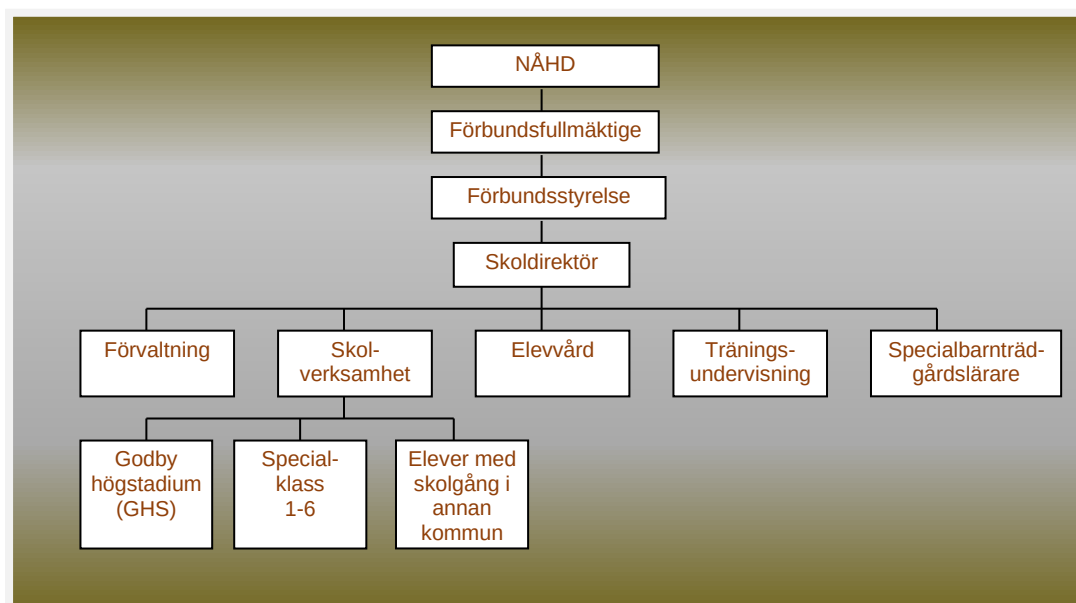
Personal och förtroendevalda, min uppskattning går till Er för det arbete ni gör för våra elever!
Ett stort tack för gott samarbete och ert engagemang!

Cecilia Johansson
Skoldirektör NÅHD



1.1.2 Kommunalförbundets organisation

Kommunalförbundet Norra Ålands högstadiesdistrikt (NÅHD) består av medlemskommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö.



Verksamhetens uppgifter är att erbjuda undervisning för medlemskommunernas elever i grundskolans årskurser 7-9 samt för eleverna i distriktets specialklasser årskurserna 1-9 i enlighet med grundskolelag, grundskoleförordning, grundavtal, skolstadga och andra styrdokument. Ett reviderat grundavtal godkändes år 2015 av medlemskommunerna.

Kommunalförbundet handhar på medlemskommunernas vägnar:

- NÅHD:s förvaltning och samordnad verksamhet mellan lågstadiet och högstadiet och mellan skolorna.
- skolförvaltningen för medlemskommunerna Finström, Geta, Sund och Vårdö.
- grundskolans högstadieundervisning.
- specialklassundervisningen i grundskolan.
- elevvården.
- annan verksamhet enligt särskilda avtal som godkänts av förbundsstyrelsen.
 - specialbarträdgårdslärartjänster från 1.1.2009



FÖRBUNDSFULLMÄKTIGE

I förbundsfullmäktige finns två ledamöter jämte personliga ersättare från varje medlemskommun. Under året har Rosa Salmén varit ordförande och Göran Gottberg, viceordförande. Förbundsfullmäktige har haft två sammanträden under året.

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Finström	Jonas Gripenberg	Miina Fagerlund
	Roger Höglund	Erica Granesäter
Geta	Camilla Andersson	Gerd Bergman
	Göran Gottberg	Kjell Berndtsson
Saltvik	Helena Flöjt-Johansson	René Hampf
	Rosa Salmén, ordförande	Marika Alm
Sund	Mats Ekholm	Jan-Erik Berglund
	Camilla Olin	Karin Karlsson
Vårdö	Marie-Louise Påvals	Linda Wiktorsson-Lång
	Carl-Gustav Sjölund	Marie Lundell

FÖRBUNDSSTYRELSE

Förbundsstyrelsen består av fem medlemmar, en från varje medlemskommun jämte ersättare. Under året har Viveka Eriksson varit ordförande och Marie-Louise Samuelsson-Carlsson viceordförande. Förbundsstyrelsen har haft sex sammanträden under året.

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Finström	Viveka Eriksson	Torbjörn Björkman
Geta	Marie-Louise Samuelsson-Carlsson	Marianne Häggblom
Saltvik	Jan Lindgren	Janette Ekström-Phantong
Sund	Göte Winé	Christer Mattsson
Vårdö	Mikael Lindholm	Magnus Sandberg



REVISORER

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

1.1.3 Utvecklingen av kommunalförbundets ekonomi

Ett nytt grundavtal gällande från 1.1.2015 medför att kommunalförbundets drift och avskrivningar finansieras av medlemskommunerna.

Årsbidraget visar + 102 886,73 € (jfr år 2016 + 102 467,40 €) och är samma som avskrivningarna. Medlemskommunernas andel i driftskostnaderna består av driftsutgifterna netto samt de årliga avskrivningarna. Därtill tillkommer respektive medlemskommuns kostnad för elever som har sin skolgång i annan kommun, kostnad för lärartjänster från NÅHD i medlemskommunernas lågstadieskolor, kostnad för specialbarnträdgårdslärartjänster samt kostnad för elever som har sin skolgång i träningsundervisningen.

1.1.4 Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet

Under 2017 har i medeltal 4,5 elever (2016 6,5 elever) haft sin undervisning i lågstadiets specialklasser. Förbundsstyrelsen har 2014 tagit beslut att specialklassverksamheten i norra Ålands lågstadieskolor fr.o.m. höstterminen 2015 uppdelas i tre olika enheter placerade i Ödkarby, Sund och Källbo skolor. Specialklassverksamheten bedrivs fortsättningsvis i NÅHD:s regi. Elever i åk 1-6 som startat sin skolgång i Källbo samt Geta är i Källbo skola, Sunds och Vårdös nya elever i specialklass är förlagd i Sunds skola, nyttillkomna från Saltvik kommer i framtiden att ha sin specialklass i Ödkarby skola.

Från och med 1.1.2016 handhar NÅHD enbart specialklassverksamhetens personalkostnader.

Under året har distriktet fått en skolpsykolog och ytterligare en skolpsykologitjänst är vakant.

1.1.5 Kommunalförbundets interna tillsyn

Allmänt

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

Ekonomi

Förbundsfullmäktige har godkänt rambudgetering med nettoanslag för driften. Uppföljning av användningen av budgeterade medel sker kontinuerligt i förbundsstyrelsen. I förbundsstyrelsen och förbundsfullmäktige presenteras årets balansbok med verksamhetsberättelse, budgetutfall och bokslut. I budgetutfallet klargörs även hur verksamhetsidéer och målsättningar uppfyllts.



Tillsyn över tillgångar

Ansvaret för riskhanteringen åligger förbundsstyrelsen. Finansieringsriskerna har reducerats genom att ekonomiförvaltningen regelbundet följer kommunalförbundets penningströmmar och likviditet. Kommunalförbundets likviditet är stabil. Egendomsriskerna och verksamhetsansvaret har minimerats genom försäkringar och datariskerna hanteras genom väl skyddat nätverk och personliga lösenord. Backup görs kontinuerligt.

Avtal

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

Bedömning av hur den interna revisionen är ordnad

Förbundsstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna övervakningen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Samtliga fakturor undertecknas av ansvarig tjänsteman och kontrasigneras av rektor eller skoldirektör innan betalning. Hanteringen av inhemska fakturor är digitaliserad så granskning och godkännande sker via verifikatcirkulation. Missbruk har inte uppdagats.

1.1.6 Kommunalförbundets personal

Antalet anställda 31.12

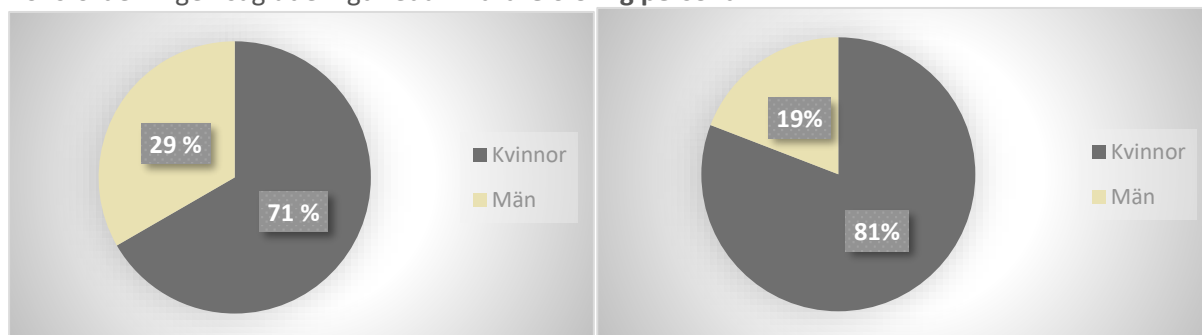
	2017	2016
Förvaltningen	4	3
Skolverksamheten	49	49
Elevvården	2	2
Specialbarntädgårdslärare	2	1

Personalstatistik

Antalet anställda uppgick under år 2017 (2016) till 62 (58) personer varav cirka 43 (40) personer på heltid. Av dessa var 36 (34) lärare varav 88,9 % (94,1%) på heltid medan den övriga personalen uppgick till 26 (24) personer varav 38,5 % (41,7%) på heltid.

Medelåldern uppgick bland lärarna till 41,4 år (40,9 år) och bland den övriga personalen till 43,7 år (38,5 år).

Könsfördelningen såg ut enligt nedan: Lärare o övrig personal





Personalens pensionering

Under året gick 1 (3) personer i pension.

Trivsel

För att bibehålla en god hälsa bland de anställda har kommunalförbundet erbjudit personalen subventionerade besök till motionsaktivitet, massage och kultur till en kostnad av 150 € per år. Kostnaderna för detta uppgick till 5 963 € (6 831 €) vilket innebär en medelkostnad på cirka 106 € (124 €) per anställd.

Pensioneringar och 50- och 60 års högtidsdagar har uppvaktats till kostnad av 398,65 € (1 530 €). Fredagen den 22 december bjöds personalen på julbord, som julgåva, på Soltuna till en kostnad på 2.196 € (1.807 €). Under året har några ur lärarkollegiet arrangerat personalsamkväm, vilken ådrog sig i stan. Först tankeverksamhet på Lost Inn Ab alt Team Tactics Ab Escape Room, vidare studiebesök till Pafs spelcasino och avslut middag på Dinos till en kostnad på 1 899 € (1 279 €).

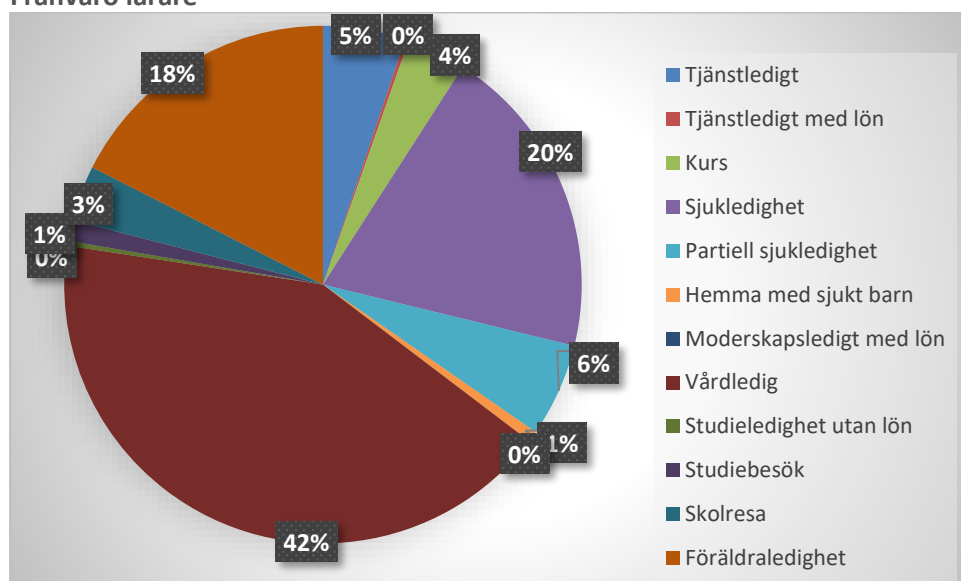
Företagshälsovårdstjänster

Under år 2017 (2016) har företagshälsovårdstjänster köpts av Cityläkarna (Ålands hälso- och sjukvård). Personalen gjorde 8 (6) läkarbesök, 34 (21) besök till hälsovårdare samt 101 (185) laboratorieundersökningar. Under året har företagshälsovårdens olika enheter givit 21,25h handledning. Kostnaderna för företagshälsovården uppgick till 11 006,15 (4 613 €) vilket innebär en medelkostnad per anställd på cirka 197 € (84 €).

Frånvaro

Under året uppgick lärarnas frånvaro till 1316 dagar (851 dagar) varav 858 (440) dagar utan lön. Resterande 458 (411) frånvarodagar innebär en frånvaro på ca 4,1% (3,7%) av det totala antalet arbetsdagar. Frånvarons orsaker presenteras nedan:

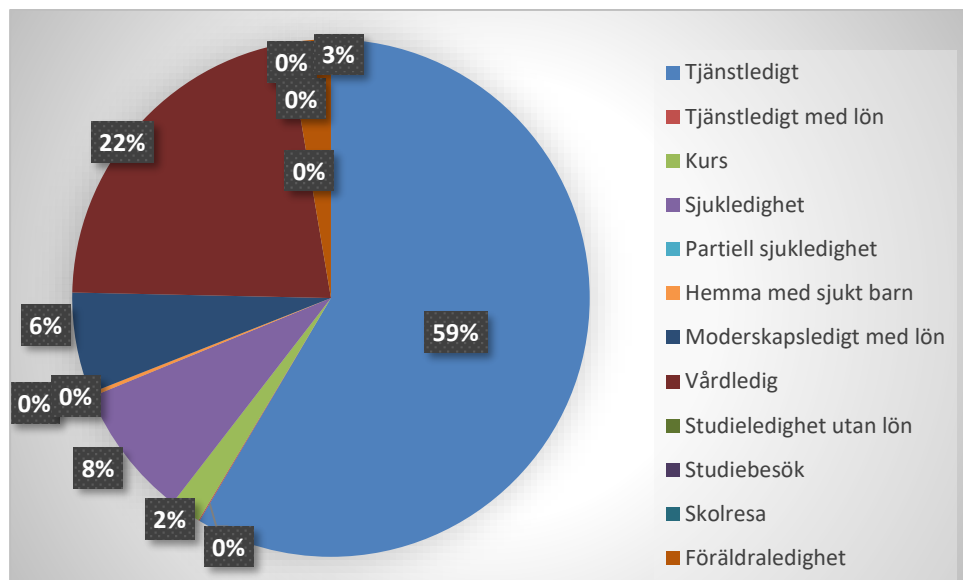
Frånvaro lärare





Den övriga personalens frånvaro uppgick till 1614 (1848) dagar varav 1342 (1470) dagar utan lön. Resterande 272 (378) frånvarodagar innebär en frånvaro på ca 4,8% (6,7%) av det totala antalet arbetsdagar.

Frånvaro övrig personal



Nyckeltal Personal Nåhd

Personal	Budget 2017		Bokslut 2017		Bokslut 2016	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid
Skoldirektör	1	1	1	1	1	1
Ekonomichef	1	0,8	1	0,8	1	0,8
Byråsekreterare	1	1	1	1	1	1
Rektor	1	1	1	1	1	1
Lektor	22	21,08	21	20,73	21	20,91
Specialklasslärare	4	3,17	4	3,16	4	3,6
Speciallärare	3	2,79	5	3	4	3,29
Resurslärare			1	0,42		
Elevhandledare	1	1	1	1	1	0,88
Timlärare	1	0,29	1	0,36	1	0,36
Timlärare stödundervisn i svenska	1	1	2	1,42	1	1
Data/it-tekniker	2	0,65	1	0,38	1	0,43
Elevassistent	9	5,88	8	5,06	8	6,2
Rektorskanslist	1	1	1	1	1	1,06
Bespisningschef	1	1	1	0,83	1	1
Dietkock	1	1	1	1	1	1
Köksbiträde	1	0,78	1	0,78	1	0,78
Vaktmästare	1	1	1	1	1	1
Städare	3	3	4	3	4	3
Skolpsykolog	2	1,5	2	0,59	2	0,98
Skolkurator	1	1	1	1	1	1
Specialbarntädgårdslärare	2	1,5	2	1,34	1	0,65
		51,44		49,87		50,94

Personalkostnader se 4.1.2 sid 43

Till revisorer har erlagts:

Lundbergs Revision och Konsult Ab	850,00
BDO Audiator Ab	2 242,50
Trygve Sundblom	350,00
	12



1.2 EKONOMISK ÖVERSIKT

1.2.1 Resultaträkning

	BOKSLUT 2017 1000 €	BOKSLUT 2016 1000 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 059	4 089
Försäljningsintäkter	3 896	3 949
Understöd och bidrag	103	71
Övriga verksamhetsintäkter	60	68
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 953	-3 985
Personalkostnader	-2 653	-2 769
Köp av tjänster	-785	-758
Material, förnödenheter och varor	-434	-365
Understöd	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-80	-93
VERKSAMHETSBIDRAG	106	104
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	3	0
Ränteintäkter	0	0
Övriga finansiella intäkter	0	0
Räntekostnader	3	1
Övriga finansiella kostnader	0	0
ÅRSBIDRAG	103	102
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-103	-102
Avskrivningar enligt plan	-103	-102
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0	0

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2017	2016
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	102,7 %	102,6 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	100,0 %	100,0 %
Årsbidrag, euro/invånare	16,05	16,21
Invånarantal	6 412	6 323

Årsbidraget visar + 102 886,73 € och motsvarar de årliga avskrivningarna och leder till att räkenskapsperiodens resultat blir 0. Medlemskommunernas andel i driftskostnaderna består av driftsutgifterna netto samt de årliga avskrivningarna. Därtill tillkommer kostnader för elever som har sin skolgång i annan kommun, kostnader för lärartjänster från NÅHD i medlemskommunernas lågstadieskolor, kostnader för specialbarntärdgårdslärartjänster samt kostnader för elever som har sin skolgång i träningsundervisningen.

1.2.2 Förbundsstyrelsens förslag angående årsresultat

Förbundsstyrelsen föreslår för förbundsfullmäktige att fastställa årsresultatet som är 0.



1.2.3 Finansieringsanalys

	Budget 2 017 1 000 €	Bokslut 2017 1 000 €	Bokslut 2016 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	116	103	102
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0
	116	103	102
Investeringskassaflöde			
Investeringsutgifter	-200	-69	-380
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	0	13	95
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0	0	0
	-200	-56	-285
Verksamhetens och investeringskassaflöde	-84	47	-182
Finansieringskassaflöde			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0
	0	0	0
Förändringar av lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån	85	0	300
Minskning av långfristiga lån	0	-21	0
Förändring av kortfristiga lån	0	5	21
	85	-16	321
Förändringar av eget kapital	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	0	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0
	0	0	0
Förändring av fordringar	0	169	-110
Förändringar av räntefria skulder	0	75	79
Finansieringskassaflöde	0	228	289
Förändring av likvida medel	1	276	108
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12	220	496	220
Likvida medel 1.1	-219	-220	-112
	1	276	108

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

	2017	2016
Intern finansiering av investeringar, %	100,0 %	36,0 %
Intern finansiering av kapitalutgifter, %	100,0 %	36,0 %
Låneskötselbidrag	5,5	4,5
Likviditet, kassadagar	45	19
Invånarantal	6 412	6 323



1.2.4 Balansräkning

	Bokslut 2017	Bokslut 2016
A BESTÅENDE AKTIVA	1 535	1 583
I Immateriella tillgångar	19	5
1 Immateriella rättigheter	19	5
II Materiella tillgångar	1 517	1 578
1 Mark- och vattenområden	6	6
2 Byggnader	1 047	1 112
3 Fasta konstruktioner och anordningar	456	440
4 Maskiner och inventarier	8	20
III Placeringar	0	0
1 Aktier och andelar	0	0
C RÖRLIGA AKTIVA	777	668
II Fordringar	281	448
Långfristiga fordringar	57	49
3 Övriga fordringar	57	49
Kortfristiga fordringar	225	401
1 Kundfordringar	59	83
3 Övriga fordringar	54	38
4 Resultatregleringar	111	279
IV Kassa och bank	496	220
AKTIVA SAMMANLAGT	2 313	2 254
 P A S S I V A		
A EGET KAPITAL	1 261	1 261
I Grundkapital	1 261	1 261
V Överskott (underskott) från tid räk period	0	0
VI Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0	0
E FRÄMMANDE KAPITAL	1 052	990
I Långfristigt	329	343
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	272	293
7 Övriga långfristiga skulder	57	49
II Kortfristigt	723	647
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	27	21
5 Erhållna förskott	9	24
6 Skulder till leverantörer	119	94
7 Övriga skulder	372	319
8 Resultatregleringar	197	189
PASSIVA SAMMANLAGT	2 313	2 254
 BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	54,7 %	56,0 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	25,7 %	24,3 %
Akkumulerat över-/underskott, 1 000 €	0	0
Lånestock 31.12 1 000 €	355	364
Invånarantal	6 412	6 323
Lån euro/invånare (lån fr medl kommunerna)	55 €	58 €



2. BUDGETUTFALL





2.1 DRIFTUTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2016
Ekonomi							
Verksamhetsinkomster	4 159 200,52	0,00	4 159 200,52	4 058 558,49	-100 642,03	97,58%	4 088 567,24
Verksamhetsutgifter	4 040 232,52	0,00	4 040 232,52	3 952 860,71	-87 371,81	97,84%	3 984 836,58
Verksamhetsbidrag	118 968,00	0,00	118 968,00	105 697,78	-13 270,22	88,85%	103 730,66

Resultaträkning

	BUDGET 2017	FÖRÄNDRINGAR	BUDGET INKL ÄNDR 2017	BOKSLUT 2017	%-jfr	AVVIKELSER	BOKSLUT 2016
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 159 200,51	0,00	4 159 200,51	4 058 558,49	97,6 %	-100 642,02	4 088 567,27
Försäljningsintäkter	4 060 000,51	0,00	4 060 000,51	3 896 060,69	96,0 %	-163 939,82	3 948 525,88
Understöd och bidrag	54 700,00	0,00	54 700,00	102 629,55	187,6 %	47 929,55	71 477,62
Övriga verksamhetsintäkter	44 500,00	0,00	44 500,00	59 868,25	134,5 %	15 368,25	68 563,77
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 040 232,51	0,00	-4 040 232,51	-3 952 860,71	97,8 %	87 371,80	-3 984 836,61
Personalkostnader	-2 744 098,58	0,00	-2 744 098,58	-2 653 378,71	96,7 %	90 719,87	-2 768 948,95
Köp av tjänster	-799 005,08	0,00	-799 005,08	-784 803,04	98,2 %	14 202,04	-757 925,86
Material, förnödenheter och varor	-418 256,53	0,00	-418 256,53	-434 023,46	103,8 %	-15 766,93	-365 279,55
Understöd	0,00	0,00	0,00	-270,00		-270,00	-130,00
Övriga verksamhetskostnader	-78 872,32	0,00	-78 872,32	-80 385,50	101,9 %	-1 513,18	-92 552,25
VERKSAMHETSBIDRAG	118 968,00	0,00	118 968,00	105 697,78	88,8 %	-13 270,22	103 730,66
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-3 468,00	0,00	-3 468,00	-2 811,05	81,1 %	656,95	-1 263,26
Ränteintäkter	150,00	0,00	150,00	19,81	13,2 %	-130,19	33,47
Övriga finansiella intäkter	150,00	0,00	150,00	0,99	0,7 %	-149,01	0,58
Räntekostnader	-3 500,00		-3 500,00	-2 642,93	75,5 %	857,07	-664,89
Övriga finansiella kostnader	-268,00	0,00	-268,00	-188,92	70,5 %	79,08	-632,42
ÅRSBIDRAG	115 500,00	0,00	115 500,00	102 886,73	89,1 %	-12 613,27	102 467,40
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-115 500,00	0,00	-115 500,00	-102 886,73	89,1 %	12 613,27	-102 467,40
Avskrivningar enligt plan	-115 500,00	0,00	-115 500,00	-102 886,73	89,1 %	12 613,27	-102 467,40
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00



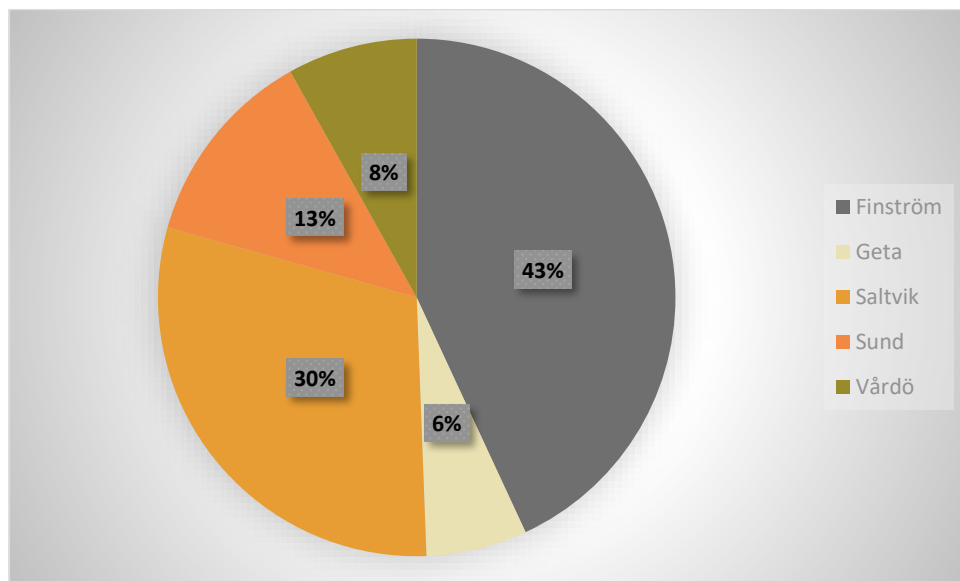
Budgeten för Norra Ålands högstadiedistrikt kf är en rambudget uppdelad i allmän förvaltning, skolverksamhet och elevvård. Budgeten är bindande enligt följande: driften netto per ansvarsområde exklusive medlemskommunernas betalningsandelar.

Utfall rambudget

	Budget 2017	Förändr u året	Budget 2017 tot	Bokslut 2017	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2016
Förvaltning	245 237,21	0,00	245 237,21	225 946,32	-19 290,89	92,13%	239 696,66
Skolverksamhet	3 107 836,65	0,00	3 107 836,65	2 996 383,80	-111 452,85	96,41%	3 081 500,67
Elevvård	175 232,56	0,00	175 232,56	109 709,53	-65 523,03	62,61%	141 255,90
Totalt	3 528 306,42	0,00	3 528 306,42	3 332 039,65	-196 266,77	94,43%	3 462 453,23

Fördelning per kommun

	Budget 2017	Bokslut 2017	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2016
Finström	1 496 915,01	1 435 660,36	-61 254,65	95,91%	1 466 472
Geta	214 028,92	210 331,15	-3 697,77	98,27%	235 933
Saltvik	1 051 122,06	998 586,42	-52 535,64	95,00%	994 088
Sund	484 532,46	416 974,57	-67 557,89	86,06%	428 496
Vårdö	281 707,98	270 487,16	-11 220,82	96,02%	337 464
	3 528 306,43	3 332 039,65	-196 266,78	94,44%	3 462 453



2.1.1 Kostnad per elev

I kostnad per elev ingår ramen dvs nettokostnaden för hela förvaltningen, skolverksamheten och elevvården samt avskrivningarna.

	Budget 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Kostnad Ghs elev	15 002	13 798	14 985	13 878				
Kostnad lågst spec	34 260	29 681	29 237	28 740				
Total kostn(medel)					14 872	15 196	14 722	14 253
Driftskostnad					14 303	13 929	14 158	

Avskrivningstiderna förändrades 2013 enligt Finlands kommunförbunds direktiv. Detta ledde till att avskrivningskostnaderna var ca 700 € mer per elev för övergångsåret 2013.



2.2 FÖRVALTNING

Utfall rambudget

	BUDGET 2017	BOKSLUT 2017	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2016
Kostnader	245 237,31	242 750,02	-2 487,29	98,99%	262 394,30
Intäkter	0,00	16 803,70	-16 803,70	0,00%	22 697,64
Netto	245 237,31	225 946,32	- 19 290,99	92,13%	239 696,66

Verksamhetsområde

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

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

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
- att skapa möjligheter för personalens utveckling och välbefinnande
- att förbättra informationen från kommunalförbundet på NÅHD:s och kommunernas hemsidor

Handledning för föreståndargruppen är budgeterad till 4000 euro och en gemensam fortbildning inom distriktet finns i budgeten på 7500 euro.

Utfall

	BUDGET 2017	FÖRÄNDR I BUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2017	BOKSLUT 2017	AVVIKELSER	Bokslut 2016
VERKSAMHETENS INTÄKTER	245 237,21	0,00	245 237,21	242 750,02	-2 487,19	262 394,33
Försäljningsintäkter	245 237,21	0,00	245 237,21	242 615,21	-2 622,00	262 359,84
Understöd och bidrag	0,00	0,00	0,00	52,03	52,03	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00	0,00	82,78	82,78	34,49
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-245 237,21	0,00	-245 237,21	-238 295,02	6 942,19	-258 113,33
Personalkostnader	-191 430,73	0,00	-191 430,73	-194 819,44	-3 388,71	-198 226,76
Köp av tjänster	-44 916,00	0,00	-44 916,00	-29 282,28	15 633,72	-33 303,37
Material, förnödenheter och varor	-7 900,00	0,00	-7 900,00	-11 893,47	-3 993,47	-15 434,22
Övriga verksamhetskostnader	-990,48	0,00	-990,48	-2 299,83	-1 309,35	-11 148,98
VERKSAMHETS BIDRAG	0,00	0,00	0,00	4 455,00	4 455,00	4 281,00
ÅRS BIDRAG	0,00	0,00	0,00	4 455,00	4 455,00	4 281,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00	0,00	4 455,00	4 455,00	4 281,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	0,00	0,00	4 455,00	4 455,00	4 281,00
Interna hyror				-4 455,00		-4 281,00



På intäktsidan finns det förbundskansliet har bistått lågstadierna med upphandlingar och sedan vidarefakturerat dem, såsom annonsering, utbildning, dataprogramlicenser på **13 554,89 €**. Den 15 maj föreläste Promilletanten AB om narkotika och ungdomar för distriktet, kostnad **845 €** jfr budgeterade 7 500 €.

Måluppfyllelse

Förbundskansliets tjänster har omfattat service till kommunalförbundets personal och organ samt till de kommunala nämnderna och lågstadieskolorna. Tidvis har personalbrist rått på förbundskansliet under våren och sommaren, inskolning av ersättare i två olika omgångar har tagit tid. För att nå en god samverkan mellan medlemskommunerna och kommunalförbundet deltar skoldirektören vid behov i kommunernas ledningsgrupper. NÅHD:s kansli finns i GHS. Det gör att den administrativa personalen kommer närmare kärnverksamheten och möjligheterna till ett närmare samarbete mellan kanslipersonal och övrig personal ökar.

Skolledarna, bildningsdirektören i Saltvik och skoldirektören har träffats regelbundet varannan vecka under läsåret för gemensam planering och diskussion kring aktuella frågor. Skolledarna har deltagit i Skolledarkonventet i Stockholm. Ingen handledning har köpts in till skolledarna och distriktets fortbildningsdag blev pga. uppbokade föreläsare i januari 2018.

Nyckeltal

Personal	Budget 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Skoldirektör	1	1	1
Byråsekreterare	1	1*	1
Ekonomichef	0,8	0,8	0,8
Totalt	2,8	2,8	2,8

* ordinarie byråsekreterare föräldraledig 16.01-fortsättningsvis

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

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

Förvaltningens kostnader har fördelats enligt fördelningen av personalkostnaderna.

Tiden fördelas mellan:

1. NÅHD:	Förvaltning - enligt GHS elevantal
	* förvaltningen för GHS och lågstadiets specialklass
	* beredning o föredragning i förbundsstyrelsen o –fullmäktige
	* samordnad verksamhet mellan stadierna
2. NÅHD:	Samverkan - enligt antalet läropliktiga
	* samverkan genom skolledarmöten
	* stadievisa träffar
	* gemensam personalfortbildning
3. Lågstadiet:	Förvaltning - enligt antalet läropliktiga
	* beredning och föredragning i nämnder
	* deltagande i kommuners ledningsgrupper



Del 1:		2017	2016	2015
FST	sammanträden	6	8	7
	ärenden	71	61	72
	tjänstemannabeslut	117	105	71
FFGE	sammanträden	2	3	2
	ärenden	15	23	20
Fördelning förvaltningen NÅHD totalt:		66,9%	67,2%	59,2 %

Del 2:		2017	2016	2015
	skolledarmöten	17	16	8
Fördelning samverkan NÅHD totalt:		14,4%	14,2 %	10,5 %

Del 3:		2017	2016	2015
Finström	sammanträden	8/10	7/9	6
	ärenden	25	24	53
	tjänstemannabeslut	61	48	8
Geta	sammanträden	4	6	4
	ärenden	32	49	32
	tjänstemannabeslut	22	27	17
Sund	sammanträden	4	5	8
	ärenden	36	53	85
	tjänstemannabeslut	15	22	16
Vårdö	sammanträden	3	3	3
	ärenden	38	35	28
	tjänstemannabeslut	25	22	6
Fördelning förvaltningen lågstadierna:		18,7%	18,6 %	30,3 %

Fördelning

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 skolledarmöten och stadievisa träffar, vidare skall gemensam personalfortbildning anordnas av distriktet. Kostnaderna för denna samverkan beräknas enligt nyttjandegrad och fördelas enligt antalet läropliktiga elever i medlemskommunerna.

För förvaltning av skolnämnd respektive skol- och bildningsnämnd uträknas driftkostnaderna enligt nyttjandegrad och fördelas enligt antal ärenden.



Norra Ålands högstadiesdistrikt kf
Balansbok 2017

Kommun	Nåhd förv 66,9%	Samord skolläda- re utbildn mm 14,4%	Förvaltning nämnder 18,7%	Förvaltning totalt
Finström	64 884,31	13 980,19	14 336,76	93 201,26
Geta	9 469,60	1 969,04	9 002,15	20 440,80
Saltvik	46 646,56	9 451,40	0,00	56 097,96
Sund	18 237,75	4 897,99	8 502,03	31 637,78
Vårdö	11 924,68	2 141,33	10 502,51	24 568,53
Totalt	151 162,90	32 439,96	42 343,46	225 946,32

	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017	Avvikelse
Finström	94 082,56	95 133,26	102 496,57	7 363,31
Geta	25 049,77	21 258,70	18 117,08	-3 141,62
Saltvik	57 926,75	56 274,35	50 770,82	-5 503,53
Sund	35 715,94	49 958,32	33 981,39	-15 976,93
Vårdö	26 921,64	22 612,58	20 580,46	-2 032,12
Totalt	239 696,66	245 237,21	225 946,32	-19 290,89

Kostnad per Ghs elev och lågstadiespecialklass elev 750,68 € (804,30 €)
Kostnad per lågstadielev 49,23 € (51,53 €)

Kostnad förvaltning av nämnd per elev i lågstadiet

Finström	191,5 elever	74,87/elev
Geta (ingår även barnomsorgen)	26,5 elever	339,70/elev
Sund (ingår även barnomsorgen, fritidssektorn, biblioteksverksamhet, Medis)	73,5 elever	115,67/elev
Vårdö (ingår även barnomsorgen, fritidssektorn, biblioteksverksamhet, Medis)	26,5 elever	396,32/elev



2.3 SKOLVERKSAMHET

Utfall rambudget

	BUDGET 2017	Förändr under året	BUDGET inkl förändr	BOKSLUT 2017	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2016
Kostnader	3 304 386,65		3 304 386,65	3 268 675,50	-35 711,15	98,92 %	3 333 398,64
Intäkter	196 550,00		196 550,00	272 291,70	75 741,70	138,54 %	251 897,97
Netto	3 107 836,65		3 107 836,65	2 996 383,80	-111 452,85	96,41 %	3 081 500,67

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 såväl i Källbo skola som i Sunds skola. Källbo skolas upptagningsområde är Finström och Geta kommuner. Sunds skolas upptagningsområde är Sund och Vårdö kommuner. Saltvik har valt att inte överföra eleverna till specialklass under den tid de går på lågstadiet och inkluderar istället eleverna i den allmänna undervisningen. Under 2017 var antalet elever i lågstadiets specialklasser vara 4,5. I Källbo skola finns en speciallärare och 1,5 assistent anställd av NÅHD, i Sunds skola finns det en specialklasslärare och en assistent under vårterminen. Under hösten finns inget behov av specialklass i Sunds skola. I Källbo finns det inte någon enskild specialklass utan specialklasseleverna är inkluderade i den allmänna undervisningen.

”Grundskolan skall ge en allmänbildande utbildning. Den skall i sin undervisning och övriga verksamhet ge alla elever möjlighet att inhämta och utveckla sådana kunskaper och färdigheter som behövs för en harmonisk och allsidig personlighetsutveckling. I samarbete med hemmen skall grundskolan stöda elevernas utveckling till kreativa och ansvarskännande människor och samhällsmedlemmar, som har ett sunt självförtroende. Undervisningen skall ge eleverna insikter i och förståelse för den åländska självstyrelsen, demilitariseringen och kulturen. Verksamheten skall främja demokratiska värderingar, internationell förståelse, jämställdhet mellan könen och fredsvilja. Den skall utformas i enlighet med principerna om människors lika värde. Verksamheten i grundskolan skall bygga på ekologiska grundprinciper och präglas av respekt för och hänsyn till miljön.” (Grsk.L 2 §)

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

Fastighet

Fastigheten består av mark, areal 34 080 m² och byggnad, yta 4 824 m², Fastighetsskötseln sköts av vaktmästare och tre lokalvårdare. Driften för fastigheten ingår i skolverksamhetens drift.

Mål

Målet för 2017, som alla andra år, är att erbjuda de norråländska kommunernas högstadieelever god undervisning av behöriga lärare. Målet är också att ligga i framkant både gällande elevvård, baskunskaper och it-undervisning.

En god hälsa är grunden för goda arbets- och studieresultat, därför kommer skolan fortsättningsvis satsa på en bättre hälsa för både elever och personal. Satsning på pulsträning fortsätter och erbjuds till alla elever i årskurs 7.

Dessutom ska eleverna

- kunna känna sig trygga i skolan med antimobbningsrådet, AMOR och arbete enligt KIVA skola
- lära sig ta ansvar för sig och sina studier. Elevrådsarbetet och klassindelning efter elevernas intresseval, (profil), skall därför fortsätta



- få ökad möjlighet att ta ansvar för sin arbetsmiljö med hjälp av jourklassverksamhet och elevmedverkan i skolans arbetsmiljögrupp

De tre utbildade ledarna för ART fortsätter sitt arbete med sociala och moraliska värderingsövningar för att stödja elevernas sociala utveckling.

Satsning på läsning och läsförståelse

För att ge norra Ålands elever ännu bättre möjligheter erbjuder GHS screeningar med Adlers material. Dessa screeningar identifierar läs- och skrivsvårigheter samt eventuella matematiksvårigheter. Dessutom erbjuds även eleverna specifik träning enligt behoven enligt Adlers skraddarsydda program.

Satsning görs även på läsveckor och läsgrupper för att förbättra elevernas läsvanor och läsning, samt olika läsprojekt.

Digitala verktyg

Skolan vill följa med i den digitala samhällsutvecklingen och vill därför fortsätta satsningen på läsplattor som verktyg i undervisningen. Den webbaserade tjänsten Wilma förbättrar kommunikationen mellan vårdnadshavare och skola samt är ett verktyg för elever och personal. Lärplattformen FRONTER används fortfarande som just lärplattform medan Wilma tar över övriga funktioner. Avsikten är att öka elevernas aktivitet och medverkan i undervisningen samt förbättra föräldrarnas insyn i skolarbetet.

Utfall

	BUDGET 2017	FÖRÄNDR INOM RAMBUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2017	BOKSLUT 2017	AVVIKELSER	BOKSLUT 2016
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 304 386,65	0,00	3 304 386,65	3 275 715,70	-28 670,95	3 326 579,59
Försäljningsintäkter	3 205 186,65	0,00	3 205 186,65	3 113 401,96	-91 911,35	3 186 788,29
Ersättningar av kommuner och samkommuner 1)	3 189 636,65	0,00	3 189 636,65	3 063 200,87	-126 435,78	3 140 176,67
Övriga försäljningsintäkter av prestationer 2)	15 550,00	0,00	15 550,00	50 201,09	34 524,43	46 611,62
Understöd och bidrag 3)	54 700,00	0,00	54 700,00	102 528,27	47 954,93	71 477,62
Övriga verksamhetsintäkter 4)	44 500,00	0,00	44 500,00	59 785,47	15 285,47	68 313,68
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 185 418,65	0,00	-3 185 418,65	-3 177 078,92	8 339,73	-3 229 633,93
Personalkostnader	-2 326 276,12	0,00	-2 326 276,12	-2 305 437,63	20 838,49	-2 412 274,94
Löner och arvoden	-1 889 485,76	0,00	-1 889 485,76	-1 894 455,30	-4 969,54	-1 964 784,17
Lönebikostnader	-436 790,36	0,00	-436 790,36	-410 982,33	25 808,03	-447 490,77
Köp av tjänster	-378 815,00	0,00	-378 815,00	-381 573,78	-2 758,78	-390 274,32
Köp av kundtjänster	-14 200,00	0,00	-14 200,00	-27 265,53	-13 065,53	-40 086,02
Köp av övriga tjänster	-364 615,00	0,00	-364 615,00	-354 308,25	10 306,75	-350 188,30
Material, förnödenheter och varor	-402 856,53	0,00	-402 856,53	-411 992,97	-9 136,44	-345 844,47
Understöd	0,00	0,00	0,00	-270,00	-270,00	-130,00
Övriga verksamhetskostnader	-77 471,00	0,00	-77 471,00	-77 804,54	-333,54	-81 110,20
VERKSAMHETSBI DRAG	118 968,00	0,00	118 968,00	98 636,78	-20 331,22	96 945,66
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-3 468,00	0,00	-3 468,00	-2 811,05	656,95	-1 263,26
Ränteintäkter	150,00	0,00	150,00	19,81	-130,19	33,47
Övriga finansiella intäkter	150,00	0,00	150,00	0,99	-149,01	0,58
Räntekostnader	-3 500,00	0,00	-3 500,00	-2 642,93	857,07	-664,89
Övriga finansiella kostnader	-268,00	0,00	-268,00	-188,92	79,08	-632,42
ÅRSBI DRAG	115 500,00	0,00	115 500,00	95 825,73	-19 674,27	95 682,40
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-115 500,00	0,00	-115 500,00	-102 886,73	12 613,27	-102 467,40
Avskrivningar enligt plan	-115 500,00	0,00	-115 500,00	-102 886,73	12 613,27	-102 467,40
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00	0,00	-7 061,00	-7 061,00	-6 785,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	0,00	0,00	-7 061,00	-7 061,00	-6 785,00
Intern hyresintäkt				7 061,00		6 785,00



- 1) Hemkommunersättning (ersättning för elever från annat distrikt) en minskning med 14 983€ beror på att behovet av elevassistent minskade samt lägre elevkostnad.
- 2) Här finns försäljning med motsvarande på kostnadssidan, elevrådets försäljning på 7 134€ samt förmedling utbildning 9 343€. Därutöver ersättning bortslarvade nycklar, böcker, mm. Totalt +21 708€.
- 3) Utöver budgeterat finns här 24 008€ mer för ersättning stödundervisning i svenska, bidrag för Eu-projekt 19 407€ (motsvarande kostnader finns på kostnadssidan), bidrag för Finland 100 år på 1 000€, mm. Totalt +47 828€ mer än budgeterat.
- 4) Lärarnas förtroendemän för södra och norra Åland, 8 vt, fördelas enligt andelen medlemmar i skolorna. Den delen som inte hör till Ghs faktureras och intäktsförs, summa 19 279 €. Finström, Källbo skola har under året 4 vt träslöjd och 8 vt textilslöjd, summa 18 325 €. Här finns obudgeterad intäkt för elevassistent samt handledningsarvoden, mm, totalt 16 966 €. Dessa finns bokade även på kostnadssidan.

Eu-projektet MoPic pågår till 2019 och har under året finansierats med bidrag.

I Köp av kundtjänster fanns budgeterat 14 200 € för en elev i annat distrikt. Under året har i medeltal två elever gått i annat distrikt, totalkostnad 27 142,75 €. Denna kostnad belastar respektive hemkommun och intäktsförs på försäljningsintäkter, dvs belastar inte ramen.

Måluppfyllelse

Under året ökade antalet elever något. GHS hade 215 elever på våren och 218 på hösten. Alla fyra av skolans profiler representeras av höstens sjuor. Dessa har fördelats på fyra klasser, en för varje profil. Förutom högstadieeleverna i allmänundervisning administreras specialklasserna på högstadiet och lågstadiet av NÅHD. Högstadiets specialklasser hade under året 17 elever på våren och 17 elever under hösten som helt överförts till anpassad undervisning. Lågstadiets specialklass hade 15 elever på våren och 7 elever på hösten. Från hösten är Sunds och Vårdös specialundervisning placerad i Sunds skola och fick från hösten en elev.

Undervisning och lärare

Behörigheten bland ämneslärarna har varit mycket god med endast två tidsbundna lärare utan formell behörighet.

Elever i behov av stöd

Skolan har fortsatt sitt arbete med implementeringen av trestegsstödet på ett framgångsrikt sätt där speciallärare och lärare gjort ett mycket gediget arbete med att sköta och överföra all dokumentation till Wilma. Det gör det lättare för undervisande lärare att ge elever i behov av extra hjälp bästa möjliga stöd.

För att ge norra Ålands elever ännu bättre möjligheter erbjuder GHS screeningar med Adlers material. Dessa screeningar identifierar läs- och skrivsvårigheter samt eventuella matematiksvårigheter. Dessutom erbjuds även eleverna specifik träning enligt behoven enligt Adlers skraddarsydda program. Även BRAVKOD erbjuds utvalda elever för att öka flytet i läsningen.

Ny rektor vid GHS

Under budgetåret har skolan bytt rektor vilket på olika sätt påverkat verksamheten.

Elevvårdsarbetet

I elevvårdsteamet ingår skolpsykolog, kurator, hälsovårdare, speciallärare, studiehandledare, skolvärdinna och rektor. Samtliga deltar i de elevvårdskonferenserna som kallas till jämna veckor till vilka även föräldrar och aktuell klassföreståndare/mentor vid behov inbjuds. För att jobba preventivt mot psykisk ohälsa, bedrivs träning i social fostran, ART, med tre därtill utbildade ledare.

Svenska 2

Till hösten 2017 utökades antalet elever och behovet av stöd för elever med annat modersmål. Tidigare har en lärare varit anställd och nu utökades det till en lärare till. Det har visat sig vara ett mycket framgångsrikt koncept som utvecklat eleverna på sätt som vi inte trodde varit möjligt.



Arbetsmiljö och trivsel

Arbetet bedrivs i en fräsch skola utan märkbar skadegörelse. Skolans arbetsmiljögrupp består av en elev från varje årskurs samt personalrepresentanter ur skolans arbetarskyddskommitté. Förhoppningen är att alla elever ska känna delaktighet och ansvar för sin skola när deras representanter är med och fattar beslut i arbetsmiljögruppen.

Digitala verktyg

Skolan har fortsatt sin medvetna satsning på digitala verktyg i undervisningen med entusiastiska pedagoger som stödjer eleverna. Samtliga elever får låna en läsplatta under sina år i högstadiet och har möjligheten att lösa ut läsplattan efter år 9. Det har visat sig vara förmånligare att köpa in läsplattor istället för att teckna leasingavtal. Av förekommen anledning har vi därför köpt läsplattor till år höstterminen 2017 vilket lett till besparingar. Efter ett gediget arbete med läsplattornas implementering i verksamheten används de nu som ett naturligt verktyg i undervisningen. En stor del av den enskilde lärarens fortbildningstid har ägnats åt internationellt utbyte och kurs i användning av läsplattor i undervisningen samt ämnesvis fortbildning på initiativ av den enskilde läraren.

IKT-handledaruppgifter

Under året har fyra lärare "IKT-handledare" gett extra stöd till eleverna samt fortbildat lärare och assistenter i användningen av läsplattorna.

It-tekniker

It-teknikern som anställdes till höstterminen 2017 har varit en mycket nödvändig resurs för att kunna fortsätta vår strävan i att hålla oss i framkant när det gäller digitaliseringen och användandet av läsplattorna.

Information, elev- och föräldramedverkan

Elevrådet har, med stöd av tre vuxna, haft ett aktivt år och samarbetat med de andra åländska skolorna. AMOR, skolans antimobbningsråd har fortsatt sitt arbete på ett framgångsrikt sätt.

Samarbetet med och informationen till föräldrar via klassföreståndarna/mentorslärarna har fungerat bra. En viktig ändring i informationsflödet har varit att informationen och kommunikationen mellan skolan, eleverna och vårdnadshavarna nu går via WILMA. Wilma har trots sin korta tid i skolan fått idel beröm av alla användargrupper.



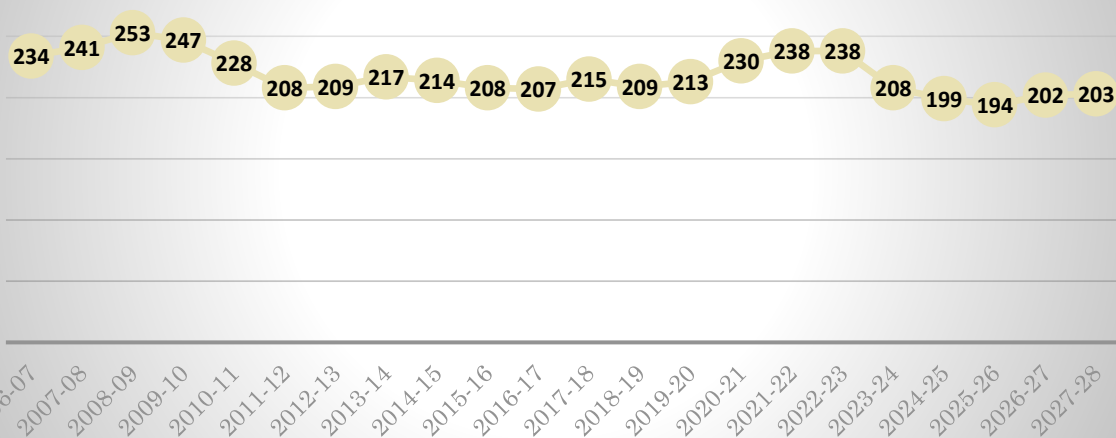
Nyckeltal

Elevantal högstadieelever

Kommun	Budget 2017	vt-17	ht-17	Bokslut 2017	%-andel	Bokslut 2016
Finström	90	87	93	90,0	42,65%	88,0
Geta	13	13	14	13,5	6,40%	14,5
Saltvik	65	64	68	66,0	31,28%	63,5
Sund	25,5	23	27	25,0	11,85%	22,5
Vårdö	16,5	20	13	16,5	7,82%	19,5
Totalt	210	207	215	211,0	100,00%	207,5
Fr annat distrikt	4	6	3,0	4,5		4,5
Totalt i skolan	214	217	218	215,5		212
Annan kommun	1	3	1	2		2



Elever i Ghs 2007-2028



Elevantal Lågstadiet special

Kommun	vt-17 ls	ht-17 ls	Bokslut 2017 ls	%-andel	Bokslut 2016
Finström	2	3	2,5	55,56%	3,0
Geta	0	0	0,0	0,00%	0,0
Saltvik	1	0	0,5	11,11%	0,5
Sund	2	0	1,0	22,22%	2,0
Vårdö	1	0	0,5	11,11%	1,0
Totalt	6	3	4,5	100,00%	6,5

Timresurs	BUDGET 2017		BOKSLUT 2017		BOKSLUT 2016	
Högstadiet	Vt-17	Ht-17	Vt-17	Ht-17	Vt-16	Ht-16
Allmän undervisning	393,5	393,5	393,5	379,5	376	393,5
Samordnad specialundervisn.	65	65	65	47	46	65
Specialklassundervisning	73,5	73,5	73,5	67	92	73,5
Resurslärare			0	24	0	0
Språk + data	61	61	61	40	61	52
Övrigt	35,5	35,5	35,5	63,5	68,5	44,5
Sammanlagt	628,5	628,5	628,5	621	643,5	628,5
Antalet elever	212	213	213	218	212	213
Timresurs	2,96	2,95	2,95	2,85	3,04	2,95

	BUDGET 2017		BOKSLUT 2017		BOKSLUT 2016	
Lågstadiet spec	Vt-17	Ht-17	Vt-17	Ht-17	Vt-16	Ht-16
Specialklassundervisning	48	24	48	24	48	48
Sammanlagt	48	24	48	24	48	48
Antalet elever	7	3	6	3	7	6
Timresurs	6,86	8	8	8	6,86	8



Personal

Beteckning	BUDGET Antal	2017 Heltid	BOKSLUT Antal	2017 Heltid	BOKSLUT Antal	2016 Heltid
Rector	1	1	1	1	1	1
Specialklasslärare	4	3,17	4	3,16	4	3,6
Speciallärare	3	2,79	5	3,0	4	3,29
Resurslärare			1	0,42		
Lektor	22	21,08	21	20,73	21	20,91
Timlärare	1	0,29	1	0,36	1	0,36
Elevhandledare	1	1	1	0,88	1	0,88
Rektorskanslist	1	1	1	1,06	1	1,06
Skolvård	1	1	1	1	1	1
Elevassistenter	8	4,88	7	4,83	7	5,2
Städare	3	3	4	3	4	3
Vaktmästare	1	1	1	1	1	1
Bespisningschef	1	1	1	1	1	1
Dietkock	1	1	1	1	1	1
Köksbiträden	1	0,78	1	0,78	1	0,78
Timlärare stödunderv i svenska	1	1	2	1,42	1	1
Data	2	0,65	1	0,38	1	0,43
Bibliotekarie (ingår i lektortjänst)						
Totalt		44,64		45,02		45,51

Fördelning

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.

Fördelning drift skolverksamhet (exkl gem lärare och elever med skolgång i Mh) och finansiering

Kommun	Elever hs	%	Ghs verksamhet	Elever ls	%	Ls spec verksamhet
Finström	90	42,7 %	1 221 541,33	2,5	55,6 %	73 637,79
Geta	13,5	6,4 %	183 231,20	0,0	0,0 %	0,00
Saltvik	66	31,3 %	895 796,97	0,5	11,1 %	14 727,56
Sund	25	11,8 %	339 317,04	1,0	22,2 %	29 455,12
Vårdö	16,5	7,8 %	223 949,24	0,5	11,1 %	14 727,56
Totalt	211	100,0 %	2 863 835,78	4,5	100,0 %	132 548,02

Kostnad per högstadielev 13.572,68 €
Kostnad per lågstadielev i specialklassundervisning 29.455,12 €



Kommun	Budget 2017	Bokslut 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Finström	1 327 177,79	1 295 179,12	-31 998,67	1 313 720,75
Geta	182 093,44	183 231,20	1 137,76	202 516,81
Saltvik	943 732,65	910 524,53	-33 208,12	894 009,49
Sund	407 081,45	368 772,15	-38 309,30	370 685,70
Vårdö	247 751,32	238 676,80	-9 074,52	300 567,93
Totalt	3 107 836,65	2 996 383,80	-111 452,85	3 081 500,67

Sedan hösten 2015 administrerar medlemskommunerna lärare som ger stödundervisning i svenska för elever med annat modersmål än svenska i medlemskommunernas låg- och mellanstadieskolor.

Finström, Källbo skola har under året 4 vt träslöjd och 8 vt textilslöjd. Dessa har fakturerats och bokats som övriga verksamhetsintäkter.

Elever i annan kommun är elever från medlemskommunerna som går sin skolgång i annat skoldistrikt.

Kommun	Medelantal elever	Budget 2017	Bokslut 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Finström	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Geta	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Saltvik	1	0,00	13 028,92	13 028,92	0,00
Sund	1	14 200,00	14 113,83	-86,17	35 196,77
Vårdö	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	2	0,00	27 142,75	12 942,75	35 196,77

SPECIALKLASSUNDERVISNINGEN I LÅGSTADIERNA

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

	BUDGET 2017	BOKSLUT 2017	BOKSLUT 2016
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-166 352,68	-132 548,02	-183 415,30
Personalkostnader	-162 448,68	-131 801,66	-176 922,48
Köp av tjänster	0,00	0,00	-4 121,40
Köp av övriga tjänster	-3 333,00	-379,61	-2 056,56
Material, förnödenheter och varor	0,00	-17,85	-314,86
Övriga verksamhetskostnader	-571,00	-348,90	0,00



FASTIGHET

Fastigheten som är belägen i Finströms kommun, Godby består av mark, areal 34 080 m² och byggnad, yta 4 824 m², Fastighetsskötseln sköts av en fastighetsskötare och tre lokalvårdare. Driften för fastigheten ingår i skolverksamhetens drift.

Fastighetens beskattningsvärde är 2 835 582,20 €.

	BUDGET 2017	BOKSLUT 2017	BOKSLUT 2016
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 000,00	5 011,68	6 783,68
Övriga verksamhetsintäkter	6 000,00	5 011,68	6 783,68
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-302 314,55	-316 860,24	-311 498,07
Personalkostnader	-138 300,00	-144 746,14	-143 014,65
Köp av tjänster	-44 135,00	-62 444,65	-62 242,19
Material, förnödenheter och varor	-97 379,55	-87 777,32	-84 672,93
Övriga verksamhetskostnader	-22 500,00	-21 892,13	-21 568,30
FINANSIELLA KOSTNADER	-3 500,00	-2 653,45	0,00
Räntor	-3 500,00	-2 653,45	0,00
AVSKRIVNINGAR	-102 100,00	-90 947,34	-84 930,54
Avskrivningar	-102 100,00	-90 947,34	-84 930,54

Kostnad 84 €/m²

Förvaltningen belastas med ca 53 m², elevvård med ca 19 m² och specialbarntädgårdslärare med ca 12 m².

Övrigt 4740 m² till skolverksamhet

Nyckeltal

Kostnad per elev

Bokslut 2017	Bokslut 2016
1 848,69	1 805,94





2.4 ELEVVÅRD

Utfall rambudget

	BUDGET 2017	Förändr u året	Budget 2017 efter förändr	BOKSLUT 2017	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2016
Kostnader	175 232,56		175 232,56	110 489,70	-64 742,86	63,05 %	142 416,50
Intäkter	0,00		0,00	780,17	-780,17		1 160,60
Netto	175 232,56		175 232,56	109 709,53	-65 523,03	62,61 %	141 255,90

Verksamhetsområde

Elevvårdens uppgift är att genom skolpsykologens och kuratorns kunskap och kompetens ge en bredare bas för barnomsorgens och skolornas elevvårdsarbete.

Mål

- främja och upprätthålla elevens/ barnets goda lärande, goda fysiska och psykiska hälsa och sociala välbefinnande.
- garantera tidigt stöd och säkerställa att eleverna får likvärdiga och kvalitativa elevvårdstjänster som ges av skolpsykolog och skolkurator.
- genom samarbete med föräldrar och personal kring barnet/eleven skapa de bästa möjliga förutsättningar för lärande.
- att i samråd planera olika stödfunktioner samt delta i och utveckla det förebyggande elevvårdsarbetet.

Utfall

	BUDGET 2017	FÖRÄNDRING I BUDGET	BUDGET 2017 INKL FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2017	AVVIKELSE	Bokslut 2016
VERKSAMHETENS INTÄKTER	175 232,56	0,00	175 232,56	110 489,70	-64 742,86	142 416,50
Försäljningsintäkter	175 232,56	0,00	175 232,56	110 452,53	-64 780,03	142 200,90
Understöd och bidrag	0,00	0,00	0,00	37,17	37,17	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215,60
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-175 232,56	0,00	-175 232,56	-108 892,70	66 339,86	-140 881,50
Personalkostnader	-156 133,13	0,00	-156 133,13	-92 407,99	63 725,16	-131 147,47
Köp av tjänster	-13 940,08	0,00	-13 940,08	-7 547,55	6 392,53	-6 229,83
Material, förnödenheter och varor	-4 900,00	0,00	-4 900,00	-8 775,89	-3 875,89	-3 300,55
Övriga verksamhetskostnader	-259,35	0,00	-259,35	-161,27	98,08	-203,65
VERKSAMHETSBIDRAG	0,00	0,00	0,00	1 597,00	1 597,00	1 535,00
ÅRSBIDRAG	0,00	0,00	0,00	1 597,00	1 597,00	1 535,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00	0,00	1 597,00	1 597,00	1 535,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	0,00	0,00	1 597,00	1 597,00	1 535,00
Interna hyreskostnad				-1 597,00		-1 535,00

Måluppfyllelse

Skolkuratoren har ambulerat mellan skolorna enligt uppgjort schema. Under vårterminen 2017 var skolpsykologtjänsten vakant och skolpsykologtjänster köptes in två månader på våren och en månad på hösten för att sköta utredningar. Från hösten 2017 har distriktet en anställd skolpsykolog på heltid. När hon tillträdde var bordet rent och

hon har fått möjlighet att lägga upp arbetet och skapa rutiner. Förutom utredningar och föräldrakontakter deltar hon i verksamheternas elevvårdsmöten, olika nätverksmöten, handleder personal och jobbar nära kuratorn i många frågor. Särskilt fokus har satts på ärenden vid studieövergångarna, förskola-skola, lågstadium-högstadium, och högstadium-gymnasialstadium.



Nyckeltal

Antal läropliktiga elever

Kommun	Budget 2017	vt-17	ht-17	Bokslut 2017	%-andel	Bokslut 2016
Finström	279,5	276	292	284,0	43,10%	273,5
Geta	40,0	40	40	40,0	6,07%	39,0
Saltvik	191,5	195	189	192,0	29,14%	196,5
Sund	103,0	104	95	99,5	15,10%	103,0
Vårdö	42,5	47	40	43,5	6,60%	46,5
TOTALT	656,5	662	656	659,0	100,00%	658,5

Personal

	Budget 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Skolpsykolog	1,5	0,59	0,98
Skolkurator	1	1	1
Totalt	2,5	1,59	1,98

Fördelning

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.

Kommun	Budget 2017	Bokslut 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Finström	74 603,96	47 279,98	-27 323,98	58 668,93
Geta	10 676,77	6 659,15	-4 017,62	8 365,95
Saltvik	51 115,06	31 963,93	-19 151,13	42 151,53
Sund	27 492,69	16 564,64	-10 928,05	22 094,70
Vårdö	11 344,07	7 241,83	-4 102,24	9 974,79
Totalt	175 232,56	109 709,53	-65 523,03	141 255,90

Kostnad per läropliktiga elever

Budget 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
266,92	166,48	214,51	140,53	154,76	187,51	185,16	189,97



2.5 SPECIALBARNTRÄDGÅRDSLÄRARTJÄNSTER

Utfall (utanför rambudget)

	BUDGET 2017	Förändr u året	Budget 2017 efter förändr	BOKSLUT 2017	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2016
Kostnader	77 910,09		77 910,09	71 404,58	-6 505,51	91,65 %	31 313,78
Intäkter	0,00		0,00	12,08	-12,08		0,00
Netto	77 910,09		77 910,09	71 383,50	-6 517,59	91,62 %	31 313,78

Verksamhetsområde

Specialbarntädgårdslärarens uppgift är att i sam-
verkan med elevvården bistå medlemskommun-
erna i övergången barnomsorg - skola, utföra skol-
beredskapstest och handleda personal i distriktets
distriktets daghem.

- Att bygga upp rutiner för tidig upptäckt av
särskilda behov hos barn inom
barnomsorgen.
- Att kunna erbjuda barn, föräldrar och
personal inom förundervisningen
möjlighet till stöd genom att förmedla
adekvat hjälp vid olika behov.

Mål

- Att genom samverkan med föräldrar och
personal kring barnet skapa de bästa
möjliga förutsättningar för lärande.

Utfall

	BUDGET 2017	FÖRÄNDR I BUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2017	BOKSLUT 2017	AVVIKELSER	Bokslut 2016
VERKSAMHETENS INTÄKTER	77 910,10	0,00	77 910,10	71 404,58	-6 505,52	31 313,78
Försäljningsintäkter	77 910,10	0,00	77 910,10	71 392,50	-6 517,60	31 313,78
Understöd och bidrag	0,00	0,00	0,00	12,08	12,08	0,00
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-77 910,10	0,00	-77 910,10	-70 395,58	7 514,52	-30 344,78
Personalkostnader	-70 258,58	0,00	-70 258,58	-60 713,65	9 544,93	-27 299,78
Köp av tjänster	-4 900,00	0,00	-4 900,00	-8 200,94	-3 300,94	-2 255,27
Material, förnödenheter och varor	-2 600,00	0,00	-2 600,00	-1 361,13	1 238,87	-700,31
Övriga verksamhetskostnader	-151,52	0,00	-151,52	-119,86	31,66	-89,42
VERKSAMHETSBIDRAG	0,00	0,00	0,00	1 009,00	1 009,00	969,00
ÅRSBIDRAG	0,00	0,00	0,00	1 009,00	1 009,00	969,00
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00	0,00	1 009,00	1 009,00	969,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00	0,00	0,00	1 009,00	1 009,00	969,00
Intern hyra				1 009,00		969,00

Måluppfyllelse

Under 2017 ökades specialbarntädgårdslä-
rartjänsterna från 100% till 150 %, vilket betytt
att vi haft två ambulerande specialbarntädgårdslä-
rare i distriktet, en på 60% och en på 90%.
Specialbarntädgårdslärarna har under året arbetat
individuellt med barn som är i behov av extra
stimulans och stöd inom olika utvecklingsområden.
Tillsammans med personal inom dagvård,
socialkansli, skola, och barnrådgivning har

specialbarntädgårdslärarna fortsatt arbetet med
samarbetsrutiner inom de egna kommunerna och
hela distriktet.

Specialbarntädgårdslärarna har även gett
konsultation och handledning till personal, deltagit
i enskilda föräldrasamtal och nätverksmöten.
Överföringar mellan daghem och skola är en viktig
bit liksom samarbete med skolpsykologen och
andra terapeuter. Specialbarntädgårdslärarna har
deltagit i fortbildning inom sitt yrkesområde.



Nyckeltal

Antal barn 0-5 år enligt statistik från ÅSUB senaste uppgifter, prel år 2017.

	Budget 2017	Bokslut 2017	%-andel	Bokslut 2016
Finström	172	178	42,3 %	172
Geta	31	30	7,1 %	31
Saltvik	122	139	33,0 %	122
Sund	51	55	13,1 %	51
Vårdö	17	19	4,5 %	17
Totalt	393	421	100,00%	393

Personal

	Budget 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Specialbarntädgårdslärare	1,5	1,34	0,65
Totalt	1,5	1,34	0,65

Fördelning

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

Kommun	Budget 2017	Bokslut 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Finström	34 098,06	30 184,95	-3 913,11	13 704,76
Geta	6 145,58	5 087,35	-1 058,23	2 470,04
Saltvik	24 185,83	23 571,40	-614,43	9 720,82
Sund	10 110,47	9 326,81	-783,66	4 063,62
Vårdö	3 370,16	3 221,99	-148,17	1 354,54
Totalt	77 910,10	71 392,50	-6 517,60	31 313,78

Kostnad per barn

Budget 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
198,24	169,58	79,68	130,56	132,67	107,17	85,09



2.6 TRÄNINGSUUNDERVISNING

Verksamhetsområde

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

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

Verksamhetens mål

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



Utfall

Kommun	Budget 2017	Drift	Årets avskrivn*	Bokslut 2017	Avvikelse
Finström	54 836	82 581,21	1 700,79	84 282,00	29 446,00
Geta	54 836	41 290,60	850,40	42 141,00	-12 695,00
Saltvik	54 836	82 581,21	1 700,79	84 282,00	29 446,00
Sund	109 672	82 581,21	1 700,79	84 282,00	-25 390,00
Vårdö	82 254	61 935,90	1 275,59	63 211,49	-19 042,51
	356 434	350 970,13	7 228,36	358 198,49	1 794,49

Driften fördelas enligt avtal med Såhd. Kommunerna erlägger för investeringskostnaderna vilka kvitteras mot de årliga avskrivningarna som inte erläggs. Dessa kvarstår som fordran. Under året har inga investeringar gjorts. Totalt år 2017 finns en skuld till Såhd på 56.640,98 euro.

Kommun	Fordran tom 2016	Fordran fr 2017*	Total fordran per 31.12.17
Finström	27 732,50	1 700,79	29 433,29
Geta	10 022,87	850,40	10 873,27
Saltvik	5 225,95	1 700,79	6 926,73
Sund	2 177,62	1 700,79	3 878,41
Vårdö	4 253,70	1 275,59	5 529,28
	49 412,64	7 228,36	56 640,98

Måluppfyllelse

Hänvisas till Södra Ålands högstadiedistrikts bokslut 2017.



Nyckeltal

Antal elever i träningsundervisningen

Kommun	Budget 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Finström	2	2	2
Geta	1	1	1
Saltvik	1	2	1
Sund	1,5	2	1,5
Vårdö	1	1,5	1
Totalt	6,5	8,5	6,5

Kostnad per elev

Budget 2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
54 836	42 140,99	50 132,78	51 030,89	53 505,34	53 638,36	50 125,21



2.6 INVESTERINGAR

	<u>Mål</u>	<u>Utfall</u>	<u>Avvikelse (netto)</u>
Konstgräs till idrottsplan	190 000		
Beräknade Paf-medel	- 47 500	0,00	-142 500,00
Belysning till idrottsplan	72 000	46 084,54	
Beräknade Paf-medel	-14 900	- 11 521,14	- 22 536,60
Färdigställande idrottsplan		6 011,75	
Beräknade Paf-medel		- 1 502,94	4 508,81
Tweb program till förvaltningen		16 520,00	16 520,00
Totalt	199 600	55 592,21	-144 007,79

Utfall

	BUDGET 2017	Förändr i budget	BUDGET efter ändr	BOKSLUT 2017	AVVIKELSER	ANVÄNT %
Utgifter	262 000	0	262 000	68 616,29	-193 383,71	26,19 %
Inkomster	62 400	0	62 400	13 024,08	49 375,92	20,87 %
Netto	199 600	0	199 600	55 592,21	- 144 007,79	27,85 %

Måluppfyllelse

Under 2017 har det sista på idrottsplan färdigställts.

Oklarheter i konstgräsets miljökonsekvenser ledde till att förbundsstyrelsen beslöt att avbryta upphandling och avvakta fortsatt utveckling av alternativa material och anläggningsregler (Fst 5/27.09.2017 § 61).

Belysningen färdigställs först 2018.

Ärendehanteringsprogrammet Tweb har införskaffats till förvaltningen.

Investeringarna har finansierats med förbundets likvida medel.



3. BOKSLUTSKALKYLER





3.1 RESULTATRÄKNING

	BOKSLUT 2017		BOKSLUT 2016	
VERKSAMHETSINTÄKTER Not.1				
Försäljningsintäkter	3 896 060,69		3 948 525,85	
Understöd och bidrag	102 629,55		71 477,62	
Övriga verksamhetsintäkter	59 868,25		68 563,77	
Tillverkning för eget bruk	0,00	4 058 558,49	0,00	4 088 567,24
VERKSAMHETSKOSTNADER				
Personalkostnader Not.2	-2 653 378,71		-2 768 948,92	
Löner och arvoden	-2 178 761,60		-2 249 807,61	
Lönebikostnader	-474 617,11		-519 141,31	
Pensionskostnader	-425 423,60		-435 402,99	
Övriga lönebikostnader	-49 193,51		-83 738,32	
Köp av tjänster	-784 803,04		-757 925,86	
Material, förnödenheter och varor	-434 023,46		-365 279,55	
Understöd	-270,00		-130,00	
Övriga verksamhetskostnader	-80 385,50	-3 952 860,71	-92 552,25	-3 984 836,58
VERKSAMHETSBIDRAG		105 697,78		103 730,66
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			-1 263,26	
Ränteintäkter	19,81		33,47	
Övriga finansiella intäkter	0,99		0,58	
Räntekostnader	-2642,93		-664,89	
Övriga finansiella kostnader	-188,92	-2 811,05	-632,42	-1 263,26
ÅRSBIDRAG		102 886,73		102 467,40
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Not. 3,4	-102 886,73		-102 467,40	
Avskrivningar enligt plan	-102 886,73	-102 886,73	-102 467,40	-102 467,40
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		0,00		0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)		0,00		0,00



3.2 FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Kassaflödet i verksamheten		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	102 886,73	102 467,40
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	102 886,73	102 467,40
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-68 616,29	-379 948,87
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	13 024,08	94 987,22
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0,00	0,00
	-55 592,21	-284 961,65
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	47 294,52	-182 494,25
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
	0,00	0,00
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0,00	300 117,91
Minskning av långfristiga lån	-21 333,33	0,00
Förändring av kortfristiga lån	5 333,34	21 333,33
	-15 999,99	321 451,24
Förändringar av eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	0,00	0,00
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	0,00	0,00
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00
	0,00	0,00
Förändring av fordringar	169 311,00	-110 270,41
Förändringar av räntefria skulder	74 992,32	79 107,91
Finansieringens kassaflöde	228 303,33	290 288,74
Förändring av likvida medel	275 597,85	107 794,49
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	495 688,17	220 090,32
Likvida medel 1.1	-220 090,32	-112 295,83
	275 597,85	107 794,49



3.3 BALANSRÄKNING

			Bokslut 2017	Bokslut 2016
A	BESTÅENDE AKTIVA	Not.4	1 535 646,36	1 582 940,88
I	Immateriella tillgångar		18 760,92	4 664,08
1	Immateriella rättigheter		18 760,92	4 664,08
II	Materiella tillgångar		1 516 734,07	1 578 125,43
1	Mark- och vattenområden		5 886,57	5 886,57
2	Byggnader		1 046 639,96	1 111 764,45
3	Fasta konstruktioner och anordningar		456 156,63	440 484,11
4	Maskiner och inventarier		8 050,91	19 990,30
III	Placeringar		151,37	151,37
1	Aktier och andelar		151,37	151,37
C	RÖRLIGA AKTIVA		776 901,33	670 614,48
II	Fordringar		281 213,16	450 524,16
	Långfristiga fordringar		56 640,98	49 412,64
3	Övriga fordringar	Not.5	56 640,98	49 412,64
	Kortfristiga fordringar		224 572,18	401 111,52
1	Kundfordringar	Not.6	59 465,32	83 953,75
3	Övriga fordringar	Not.7	54 362,06	37 977,09
4	Resultatregleringar	Not.8	110 744,80	279 180,68
IV	Kassa och bank	Not.9	495 688,17	220 090,32
AKTIVA SAMMANLAGT			2 312 547,69	2 253 555,36
P A S S I V A				
A	EGET KAPITAL	Not.10	1 260 877,44	1 260 877,44
I	Grundkapital		1 260 877,44	1 260 877,44
V	Överskott (underskott) från tid räk period		0,00	0,00
VI	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		0,00	0,00
E	FRÄMMANDE KAPITAL		1 051 670,25	992 677,92
I	Långfristigt		328 640,99	342 745,98
2	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	Not.11	272 000,01	293 333,34
7	Övriga långfristiga skulder	Not.12	56 640,98	49 412,64
II	Kortfristigt		723 029,26	649 931,94
2	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	Not.11	26 666,67	21 333,33
5	Erhållna förskott		8 531,95	23 578,56
6	Skulder till leverantörer		119 379,68	93 908,30
7	Övriga skulder	Not.13	371 897,50	321 616,70
8	Resultatregleringar	Not.14	196 553,46	189 495,05
PASSIVA SAMMANLAGT			2 312 547,69	2 253 555,36



4. NOTER





4.1 NOTER TILL RESULTATRÄKNING

4.1.1 Not 1. Specifikation av verksamhetsintäkter

	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Försäljningsintäkter	3 832 304,71	3 882 617,08
<i>Försäljn intäkter annan kommun</i>	70 674,07	62 987,00
<i>Försäljn intäkter medl kommuner, drift</i>	3 403 432,15	3 493 767,01
<i>Försäljn intäkter medl kommuner, trän underv</i>	358 198,49	325 863,07
Övriga försäljningsintäkter	63 755,98	65 908,77
<i>Ers elever i annat distrikt</i>	27 142,75	35 196,77
<i>Övriga försäljningsintäkter</i>	36 613,23	30 712,00
Avgiftsintäkter	0,00	0,00
Understöd och bidrag	102 629,55	71 477,62
<i>Ers företagshälsovård</i>	3 435,46	2 835,42
<i>Sysselsättningsstöd</i>	675,00	1 025,00
<i>Övriga understöd och bidrag *</i>	98 519,09	67 617,20
Övriga verksamhetsintäkter	59 868,25	68 563,77
<i>Hyrer för byggnader o lokaler</i>	4 319,79	6 100,10
<i>Övriga intäkter</i>	55 548,46	62 463,67
	4 058 558,49	4 088 687,24

Specifikation av *Övriga understöd och bidrag

* Understöd och bidrag

Ålands landskapsregering, Finland 100 år	1000,00
Ålands Sång o Musikförening, bidrag musikresa	800,00
Ålands Sång o Musikförening, stipendium	50,00
Arbetslöshetsfonden, utbildningsersättning 2016	854,91
ÅLR stöd för stödundervisning svenska	76 407,57
Eu-projekt Erasmus MoPic	15 046,61
Eu-projekt Erasmus iNima	4 360,00
	98 519,09

4.1.2 Not 2. Kommunalförbundets personalkostnader

	2017	2016
Utbetalda löner		
<i>Arvoden</i>	3 170,00	3 998,34
<i>Ordinarie löner</i>	2 051 896,04	2 128 035,79
<i>Vikarielöner</i>	134 044,54	109 598,27
Total penninglön	2 189 110,58	2 241 632,40
Erhållna sjuk- och övr ersättningar Fpa	-16 391,55	-11 038,52
Förändring i löneperiodisering	6 042,57	19 213,73
	2 178 761,60	2 249 807,61
Pensionskostnader	425 423,60	435 402,99
Övriga lönebikostnader	49 193,51	83 738,32
	2 653 378,71	2 768 948,92
Naturaförmåner	34 261,67	36 503,41



4.1.3 Not 3. Avskrivningsgrunder

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

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

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

Övriga utgifter med lång verkningstid (ADB program)	5 år	Linjär avskrivning
Övriga utgifter med lång verkningstid (tel ansl)		
Byggnader	35 år	Linjär avskrivning
Fasta konstruktioner		
Jord- o vattenkonstruktioner		
Asfaltering	20 år	Linjär avskrivning
Övriga fasta konstruktioner		
Ventilation	20 år	Linjär avskrivning
Fjärrvärme	30 år	Linjär avskrivning
Maskiner och inventarier		
ADB utrustning	5 år	Linjär avskrivning
Övriga maskiner o inventarier	5 år	Linjär avskrivning

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



4.2 NOTER TILL BALANSRÄKNING

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter.

4.2.1 Not 4.

Bestående aktiva

	Utg m lång verkn tid	Immateriella tillgångar	Mark- och vattenomr	Byggnader	Fasta konstruk- tioner o anordn	Maskiner o inventarier	Aktier o andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.2017	2 859,19	15 549,67	5 886,57	6 127 325,66	702 184,12	1 020 733,07	151,37	7 874 689,65
Ökning u räkenskapsperioden	0,00	16 520,00	0,00	0,00	52 096,29	0,00	0,00	68 616,29
Minskning u räkenskapsperiod	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2017	2 859,19	32 069,67	5 886,57	6 127 325,66	754 280,41	1 020 733,07	151,37	7 943 305,94
Influtna landskapsandelar 1.1.2017				2 047 069,30	167 255,32	54 791,03	0,00	2 269 115,65
Landskapsandelar u räkenskapsper				0,00	13 024,08	0,00	0,00	13 024,08
Influtna landskapsandelar 31.12.2017				2 047 069,30	180 279,40	54 791,03	0,00	2 282 139,73
Planenliga avskrivn 1.1.2017	2 354,63	11 390,15	0,00	2 968 491,91	94 444,69	945 951,74	0,00	4 022 633,12
Planenl avskr u räkenskapsper	0,00	2 423,16	0,00	65 124,49	23 399,69	11 939,39	0,00	102 886,73
Ack avskrivningar 31.12.2017	2 354,63	13 813,31	0,00	3 033 616,40	117 844,38	957 891,13	0,00	4 125 519,85
Ansk utgiftsrest 31.12.2017	504,56	18 256,36	5 886,57	1 046 639,96	456 156,63	8 050,91	151,37	1 535 646,36
Ansk utgiftsrest 1.1.2017	504,56	4 159,52	5 886,57	1 111 764,45	440 484,11	19 990,30	151,37	1 582 940,88
Årets ökning/minskning	0,00	16 520,00	0,00	0,00	39 072,21	0,00	0,00	55 592,21
Årets avskrivningar	0,00	2 423,16	0,00	65 124,49	23 399,69	11 939,39	0,00	102 886,73
Ansk utgiftsrest 31.12.2017	504,56	18 256,36	5 886,57	1 046 639,96	456 156,63	8 050,91	151,37	1 535 646,36

Placeringar bland stående aktiva

Aktier och andelar

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



4.2.2 Not 5. Specifikation av långfristiga fordringar

Övriga fordringar

(Avskrivningar träningsundervisningen)

Finström	29 433,29
Geta	10 873,27
Saltvik	6 926,73
Sund	3 878,41
Vårdö	5 529,28
Totalt	56 640,98

4.2.3 Not 6. Kundfordringar, kortfristiga

Kundfordringar hos medlemskommuner o kommunalförbund

Södra Ålands högstadiedistrikt	19 501,12
Kundfordringar	39 964,20
Totalt	59 465,32

4.2.4 Not 7. Övriga fordringar

Momsfordringar	53 979,40
Övriga	382,66
Totalt	54 362,06

4.2.5 Not 8. Specifikation av resultatregleringar, aktiva

Periodiserade hyror	932,35
Ber Paf-medel idrottsplan	1 502,94
Ber Paf-medel belysning idrottsplan	11 521,14
Ber förskott försäkringspremier	5 129,20
Återbet pensionspremier Alandia	43 154,80
Återbet premier arbetslöshetsfonden	6 840,00
Ersättningar Fpa	2 193,75
Ber ers stödundervisning ÅLR	38 435,11
Elevresa 2018	1 035,51
Totalt	110 744,80

4.2.6 Not 9. Specifikation kassa och bank

Kontantkassa	89,27
Elevrådets kontantkassa	50,00
ÅAB checkräkning	495 548,90
Totalt	495 688,17



4.2.7 Not 10. Eget kapital

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

Fördelning mellan medlemskommuner Grundkapital

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

4.2.8 Not 11. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter

Ålandsbanken Abp 660100-77486405	298 666,68
Nästa års amortering	26 666,67
Lån som förfaller 5 år eller senare	186 666,69

4.2.9 Not 12. Övriga långfristiga skulder

Skuld Såhd

(Avskrivningar träningsundervisningen)

Finström	29 433,29
Geta	10 873,27
Saltvik	6 926,73
Sund	3 878,41
Vårdö	5 529,28
	56 640,98



4.2.10 Not 13. Övriga kortfristiga skulder

Specifikation övriga skulder, kortfristiga

Finström, avräkning 2017	67 492,56
Geta, avräkning 2017	18 301,38
Saltvik, avräkning 2017	50 535,98
Sund, avräkning 2017	95 518,50
Vårdö, avräkning 2017	31 687,07
Förskottsinnehållning	36 851,03
Ssa-skuld	1 934,50
Momsskuld gränshandel	4 739,53
Fackavgiftsskuld	1 347,86
Pensionspremieskuld	63 489,09
	371 897,50

4.2.11 Not 14. Specifikation av resultatregleringar passiva

Semesterlöneperiodisering	163 456,00
Löneperiodisering	32 114,14
Ber olycksfallsförsäkring	355,71
Ber ränteskuld	627,61
Totalt	196 553,46



4.3 Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser

Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

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

Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Utgifter för nybyggnation eller ombyggnad av fastighet

	Moms	Momsansvar 2017	2016
År 2008			
Renovering korridorer	5 877,83		587,79
År 2010			
Renovering hemkunskaps- o metallslöjdssalar	36 348,01	7 269,60	10 904,41
År 2011			
Renovering golv i fyra ämnesrum samt tak	12 639,85	3 791,96	5 055,93
År 2012			
Byte ytterdörrar	16 808,84	6 723,54	8 404,44
Renovering tak färdigställd	606,18	242,47	303,09
År 2013			
Byte fönster	1 211,23	605,62	726,75
Renovering belysning klassrum	16 852,02	8 426,04	10 111,22
År 2014			
Planering ventilationsbyte	856,88	514,13	685,50
Planering grusplan (klar 3.11.2016)	566,71	340,03	557,26
År 2015			
Ventilationsbyte	33 272,46	23 290,72	28 558,86
Planering grusplan (klar 3.11.2016)	835,00	584,50	821,08
År 2016			
Idrottsplan klar 3.11.2016	91 187,73	72 950,18	89 667,93
År 2017			
Idrottsplan tillägg	1 082,11	1 082,11	
Belysning idrottsplan ej färdigställd	8 295,22	8 295,22	
Återbetalningsansvar moms 31.12		134 116,12	156 384,26

Pensionsutgiftsbaserad betalningsandel KomPL

Den pensionsutgiftsbaserade avgiften om ett medlemssamfund upplöses

Finströms kommun	9 394,91
Geta kommun	2 318,16
Saltviks kommun	6 477,43
Sunds kommun	4 274,33
Vårdö kommun	<u>1 507,88</u>
	23 972,71



5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

5.1 Bokslutets underskrift

Förbundsstyrelsens underskrift NÅHD:s balansbok 2017

Godby, den 8 mars 2018

Marie-Louise Samuelsson-Carlsson, viceordförande

Torbjörn Björkman, ersättare

Jan Lindgren

Göte Winé

Mikael Lindholm

Cecilia Johansson, skoldirektör

5.2 Revisorsanteckning

Över utförd revision har idag angivits berättelse.

Godby, den 13 mars 2018

Magnus Lundberg, GR revisor, ordförande

Trygve Sundblom, revisor

BDO Audiator Ab, OFR-samfund, Krister Rehn, OFR



6. FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

6.1. Förteckning över använda bokföringsböcker

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

6.2 Verifikatslag

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

6.3 Arkivering av bokföring

Kommunalförbundets bokföringsmaterial förvaras i brandsäkert arkiv i minst tio år.



SPECIFIKATIONER

Kostnadsfördelning 2017, drift, finansiering, avskrivning

Avstämmning medlemskommunerna 31.12.2017

Kommun	Förvaltning	Skolv Ghs	Skolv ls spec	i annan kommun	Gem lärare
Finström	93 201,26	1 221 541,33	73 637,79	0,00	0,00
Geta	20 440,80	183 231,20	0,00	0,00	0,00
Saltvik	56 097,96	895 796,97	14 727,56	13 028,92	0,00
Sund	31 637,78	339 317,04	29 455,12	14 113,83	0,00
Vårdö	24 568,53	223 949,24	14 727,56	0,00	0,00
Totalt	225 946,32	2 863 835,78	132 548,02	27 142,75	0,00

Kommun	Elevvård	Spec barntr	Totalt	Förskott	Rest
Finström	47 279,98	30 184,95	1 465 845,31	-1 531 013,04	-65 167,73
Geta	6 659,15	5 087,35	215 418,50	-220 174,44	-4 755,94
Saltvik	31 963,93	23 571,40	1 035 186,73	-1 075 307,88	-40 121,15
Sund	16 564,64	9 326,81	440 415,21	-508 842,96	-68 427,75
Vårdö	7 241,83	3 221,99	273 709,15	-285 078,12	-11 368,97
Totalt	109 709,53	71 392,50	3 430 574,90	-3 620 416,44	-189 841,54

Kommun	Träningsunderv	Kvar som skuld	förskott	rest +/-
Finström	84 282,00	-1 700,79	-84 906,04	-2 324,83
Geta	42 141,00	-850,40	-54 836,04	-13 545,44
Saltvik	84 282,00	-1 700,79	-92 996,04	-10 414,83
Sund	84 282,00	-1 700,79	-109 671,96	-27 090,75
Vårdö	63 211,49	-1 275,59	-82 254,00	-20 318,10
Totalt	358 198,49	-7 228,36	-424 664,08	-73 693,95

Kommun	rest nåhd	rest trän	totalt	konto
Finström	-65 167,73	-2 324,83	-67 492,56	2551
Geta	-4 755,94	-13 545,44	-18 301,38	2551
Saltvik	-40 121,15	-10 414,83	-50 535,98	2551
Sund	-68 427,75	-27 090,75	-95 518,50	2551
Vårdö	-11 368,97	-20 318,10	-31 687,07	2551
Totalt	-189 841,54	-73 693,95	-263 535,49	

konto 2551 -263 535,49 0,00 -263 535,49

Godby 2018-02-19

Seija Säike



Fördelning årets förändring medlemskommunernas skuld till Såhd, träningsundervisningen

Kommunerna erlägger för investeringskostnaderna vilka kvitteras mot de årliga avskrivningarna som inte erläggs. Totalt år 2017 finns en skuld på 56 640,98 euro vilken bokas hos Nåhd och upptas som fordran till medlemskommunerna.

Skuld Såhd (de årliga avskrivningarna - investering)

Kommun	Fordran per 31.12.16	Fordran Per 31.12.2017
Finström	27 732,50	29 433,29
Geta	10 022,87	10 873,27
Saltvik	5 225,95	6 926,73
Sund	2 177,62	3 878,41
Vårdö	4 253,70	5 529,28
	49 412,64	56 640,98

Förteckning försäkringar

Typ av försäkring	Försäkringsbolag	Årspremie
Egendoms/Verksamhetsförsäkring	Pohjola	1 819,45
Fullvärdesförsäkring för fastighet	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	3 356,85
Maskiner och inventarier, 24-1470715-3	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	991,55
Trafikförsäkring, släp Muuli	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	19,91
Maskiner o inventarier, lågstadiet leasingdatorer	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	282,72
Gruppolycksfallsförsäkring för skolelever	Alandia Personförsäkring	770,00
iPads leasing 096005227 21.5.2015 -	Grenkeleasing Oy	1 265,57
iPads leasing 096004079 3.6.2014-30.09.2017	Grenkeleasing Oy	1 094,03
iPads leasing 096007106 23.5.2016-	Grenkeleasing Oy	1 357,72

Förteckning avtal

Avtalspartner	Typ av avtal	Giltighetstid	Restvärde
Ålands Telefonandelslag	Andelsbevis 3500	4.5.1977-	
	Andelsbevis 6951	1.7.1996-	
	Andelsbevis 6995	10.12.1996-	
	Bredbandsanslutning 21232	29.8.2003-	
Finströms kommun	Avtal idrottshall o. omklädningsrum	17.7.1987-	
Södra Ålands högstadiedistrikt	Träningsundervisning	1.2.1991-	
Ålcom	GSM anslutning +35804575483834, kur	25.2.1998-	
	GSM anslutning +3584573444299, specb	8.8.2011-	
	GSM anslutning +3584573449960, fast	1.1.2015-	
	GSM anslutning +3584573454285, specb		
Sonera	Mobil +358400164745, rektor		
	Mobil +358405388772, vicerektor		
	Mobil +3584575221615, skoldirektör	17.12.2015-	
	Mobil +3584573613454, skolpsykolog		
	Mobil +358400525288, it-tekniker		
Finströms Kommunaltekniska Ab	Värmeleverans	1.7.1999-	
Ålands Elandelslag	Elförsörjning	1.1.2003-	
Ålands Vårdinstitut	Handledningssamarbete	27.5.2004-	



Norra Ålands högstadiedistrikt kf.
Balansbok 2017

Avtalspartner	Typ av avtal	Giltighetstid	
Abilita	Bokförings- o. löneräkningsprogram	14.9.2004-	
Mariehamns Kontorsmaskiner Ab	Service kopieringsmaskin GHS	24.9.2004-	
	Service kopieringsmaskin förbundskansliet	10.6.2008-	
	Leasing datorer lågstadier	1.11.2016-31.10.2019	
Grenkeleasing 096-5227	Leasing iPads 36 mån	29.6.2015-30.6.2018	1 374,45
Grenkeleasing 096-5706	Leasing MacBook 36 mån	1.9.2015-30.9.2018	1 007,65
Grenkeleasing 096-7106	Leasing iPads 36 mån	20.6.2016-	1 473,50
Cityläkarna Ab	Företagshälsovård	1.1.2017-31.12.2019	
Visma	Tjänsteavtal leverans datanät	1.1.2018-	
Fronter	Licensavtal	18.12.2009-	
Alandia Security Ab	Uppdragsavtal 0102200151	1.2.2015-	
Medlemskommunerna	Specialklassverksamhet åk 1-6	1.1.2016-	
Medlemskommunerna	Gemensamma specialbarntädgårdslärartjänster	1.1.2009-	