

# BALANSBOK

## 2018

Norra Ålands  
högstadiedistrikt kf



Behandlad i förbundsstyrelsen den 4 mars 2019  
Fastställd i förbundsfullmäktige den



## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETS- BERÄTTELSE .....	4
1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSER I EKONOMI OCH VERKSAMHET .....	5
1.1.1 Skoldirektörens översikt.....	5
1.1.2 Kommunalförbundets organisation .....	6
1.1.3 Utvecklingen av kommunalförbundets ekonomi.....	8
1.1.4 Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet .....	8
1.1.5 Kommunalförbundets interna tillsyn .....	8
1.1.6 Kommunalförbundets personal .....	9
1.1.7. Hållbar utveckling och miljö .....	12
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.....	30
2.5 SPECIALBARNTRÄDGÅRDSLÄRARTJÄNSTER.....	32
2.6 TRÄNINGSUUNDERVISNING .....	34
2.6 INVESTERINGAR.....	36
3. BOKSLUTSKALKYLER .....	37
3.1 RESULTATRÄKNING .....	38
3.2 FINANSIERINGSANALYS .....	39
3.3 BALANSRÄKNING.....	40
4. NOTER.....	41
4.1 NOTER TILL RESULTATRÄKNING .....	42
4.1.1 Not 1. Specifikation av verksamhetsintäkter .....	42
4.1.2 Not 2. Kommunalförbundets personalkostnader .....	42
4.1.3 Not 3. Avskrivningsgrunder .....	43
4.2 NOTER TILL BALANSRÄKNING .....	44
4.2.1 Not 4.....	44
4.2.2 Not 5. Specifikation av långfristiga fordringar .....	45
4.2.3 Not 6. Kundfordringar, kortfristiga.....	45
4.2.4 Not 7. Övriga fordringar .....	45
4.2.5 Not 8. Specifikation av resultatregleringar, aktiva.....	45
4.2.6 Not 9. Specifikation kassa och bank.....	45
4.2.7 Not 10. Eget kapital .....	46
4.2.8 Not 11. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter .....	46



---

4.2.9 Not 12. Övriga långfristiga skulder .....	46
4.2.10 Not 13. Övriga kortfristiga skulder .....	47
4.2.11 Not 14. Specifikation av resultatregleringar passiva.....	47
4.3 Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser .....	48
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 2018, drift, finansiering, avskrivning .....	52
Fördelning årets förändring medlemskommunernas skuld till Såhd, träningsundervisningen.....	53
Förteckning försäkringar .....	53
Förteckning avtal.....	53
BILAGA.....	54
Måltidskostnader .....	54



# 1. VERKSAMHETS- BERÄTTELSE





## 1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSER I EKONOMI OCH VERKSAMHET

### 1.1.1 Skoldirektörens översikt

2018 är tredje året i mandatperioden och förbundsstyrelsens tredje ordförande under samma tid, Inger Rosenberg-Mattsson tog över ordförandeskapet vid årets början. Det nya landskapsandelssystemet trädde ikraft vid årsskiftet 2018 och innebar minskade andelar för grundskolan för våra medlemskommuner. För att säkerställa en rättvis kostnadsfördelning har grundavtalet för NÅHD reviderats under året. 2018 är året som genom nya lagar och GDPR ställt stora krav på vår verksamhet. Distriktets skolor och förvaltningen behövde nya administrativa verktyg för att leva upp till kraven i EU:s nya dataskyddsförordning som trädde i kraft i maj 2018. Lagen om elektronisk förvaltning krävde att förvaltningsstadgan för NÅHD behövde revideras liksom skolstadgan. Med hårt arbete är distriktet på rätt väg och det är bara att fortsätta framåt!

De i budget 2018 uppsatta målsättningarna för NÅHD har styrt arbetet under året.

- *Garanterar likvärdighet i grundskolan*
  - Resurser för elevvård och flexibla undervisningsarrangemang har prioriterats. Ett arrangemang för elever som klarar allmän lärokurs men inte klara undervisningen i vanlig klassrumssituation har byggts upp i form av studios. Under våren rekryterades ytterligare en skolpsykolog. Vid höstterminens start hade distriktet två skolpsykologer, vilket varade i bara två månader. Distriktets fortbildningsdag för pedagogisk personal hölls i januari -18 med fokus på lågaffektivt bemötande. Genom skolledarna har den röda tråden bevarats under året och skolorna har använt de extra timmarna som ålades i och med konkurrenskraftsavtalet till fortbildning i trestegsstödet med hjälp av distriktets elevvård.
- *Utveckla ledarskapet genom kollegialt lärande och fortbildning*
  - Skolledargruppen är nyckel till distriktets arbete med systematiskt kvalitetsarbete. Att stärka skolledarna i sitt ledarskap ger effekter ända ner på klassrumsnivå. Under året har skolledargruppen deltagit i Kommunförbundets rektorsdagar i Åbo. Skolledargruppen och GHS kollegium har även arbetat med en handledare från Sverige för att utveckla kvalitén i såväl ledarskap som pedagogik.
- *Följa och aktivt delta i utvecklingen av grundskolelag och kommunstruktur.*
  - Arbetet med grundskolelag har pågått under året på landskapsnivå. Arbetet med grundskolans läroplan har också påbörjats och distriktet finns representerat i arbetsgrupper. Oklarheten runt kommunreformer och tre olika kommunstrukturutredningar har involverat NÅHD under året.

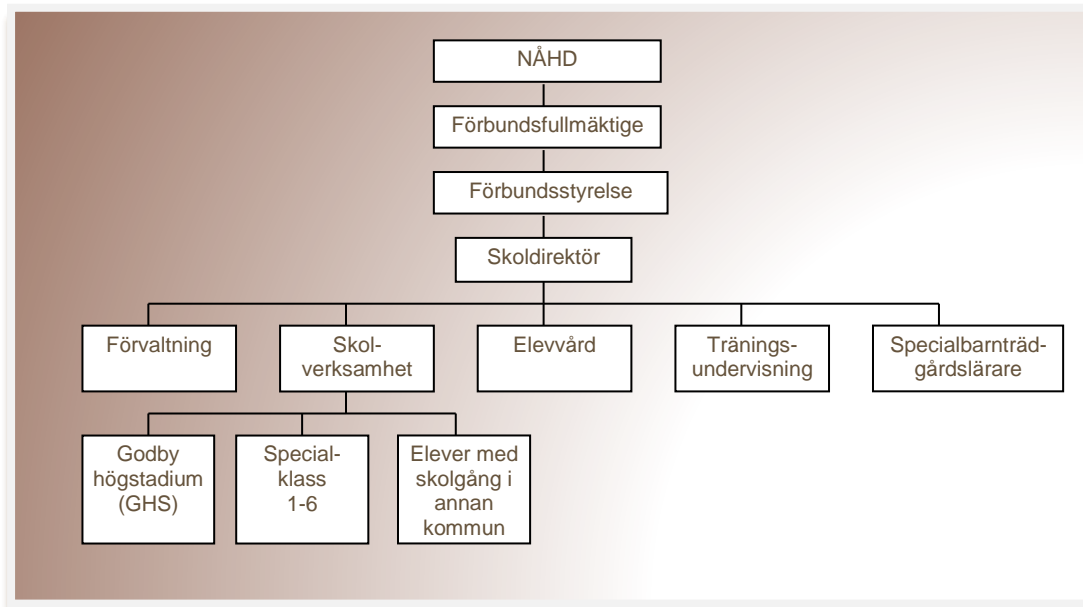
Norra Ålands högstadiedistrikt visar ekonomiskt upp ett positivt resultat och de i budgeten uppsatta målen har till stora delar uppfyllts. Det viktigaste resultatet för kommunalförbundet är att behålla undervisningskvaliteten på en mycket god nivå och sträva efter att behörig personal rekryteras. Ett tack till alla förtroendevalda och all personal för arbetet ni gjort för distriktets bästa!

Cecilia Johansson  
Skoldirektör NÅHD



### 1.1.2 Kommunalförbundets organisation

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



Verksamhetens uppgifter är att erbjuda undervisning för medlemskommunernas elever i grundskolans årskurser 7-9 samt för eleverna i distriktets specialklasser årskurserna 1-9 i enlighet med grundskolelag, grundskoleförordning, grundavtal, skolstadga och andra styrdokument. 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 Camilla Olin, viceordförande. Förbundsfullmäktige har haft två sammanträden under året.

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Finström	Solveig Gestberg	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	Göran Abrahamsson
	Carl-Gustav Sjölund	Marie Lundell

## FÖRBUNDSSTYRELSE

Förbundsstyrelsen består av fem medlemmar, en från varje medlemskommun jämte ersättare. Under året har Inger Rosenberg-Mattsson varit ordförande och Gunnel Nordlund-White viceordförande. Förbundsstyrelsen har haft sex sammanträden under året.

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Finström	Inger Rosenberg-Mattsson	Torbjörn Björkman
Geta	Gunnel Nordlund-White	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 Oy	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 + 102 141,29 € (jfr år 2017 + 102 886,73 €) 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 specialbarntädgårdslärartjänster samt kostnad för elever som har sin skolgång i träningsundervisningen.

### 1.1.4 Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet

Under 2018 har i medeltal 3,5 elever (2017 4,5 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. Sedan 2016 handhar NÅHD enbart specialklassverksamhetens personalkostnader. Under 2018 har endast Källbo bedrivit specialklassverksamhet.

### 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

Ansaret 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.





### Data

NÅHD har under året ingått avtal med Åda att de tillhandahåller tjänster i form av dataskyddsombud. Ett tjänsteavtal har upprättats med JustIT Ab där JustIT agerar som personuppgiftsbiträde i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning.

### Avtal

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

### 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

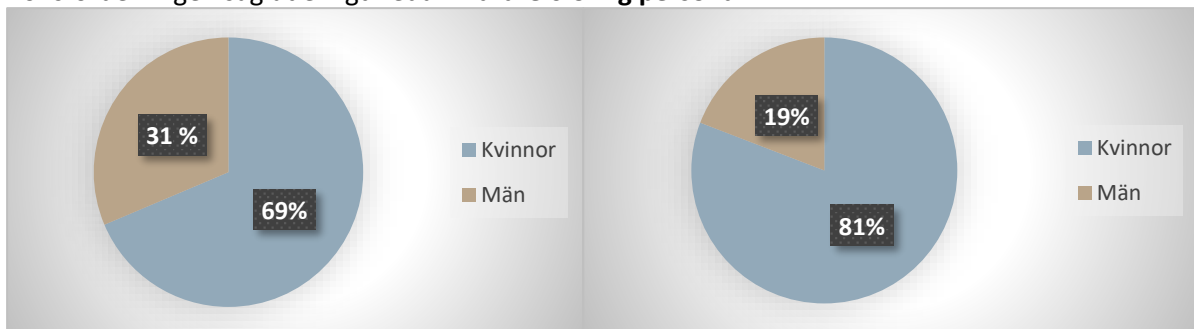
	2018	2017
Förvaltningen	4	4
Skolverksamheten	49	49
Elevvården	3	2
Specialbarträdgårdslärare	2	2

### Personalstatistik

Antalet anställda uppgick under år 2018 (2017) till 61 (62) personer varav cirka 40 (43) personer på heltid. Av dessa var 37 (36) lärare varav 78,4 % (88,9%) på heltid medan den övriga personalen uppgick till 24 (26) personer varav 45,8 % (38,5%) på heltid. Vikarierat som lärare vid ett eller flera tillfällen har ytterligare 23 personer gjort.

Medelåldern uppgick bland lärarna till 46,7 år (41,4 år) och bland den övriga personalen till 43,4 år (43,7 år).

### Könsfördelningen såg ut enligt nedan: Lärare o övrig personal





### Personalens pensionering

Under året gick 1 (1) 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 4 669,18 € (5 963 €) vilket innebär en medelkostnad på cirka 77 € (96 €) per anställd.

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

Ordinarie lärare har tillgång till egen arbetsplats.

Pensionering och 50- och 60 års högtidsdagar har uppvaktats till kostnad av 1469 € (399 €). Fredagen den 21 december bjöds personalen på julbord, som julgåva, på Soltuna till en kostnad på 1937 € (2196 €). Under året har några ur kollegiet arrangerat personalsamkväm, vilken ådrog sig i Godby högstadieskola med middag från cateringbolaget Umbra Matkreatören. Kvällen kostade 1 310 € (1 899€).

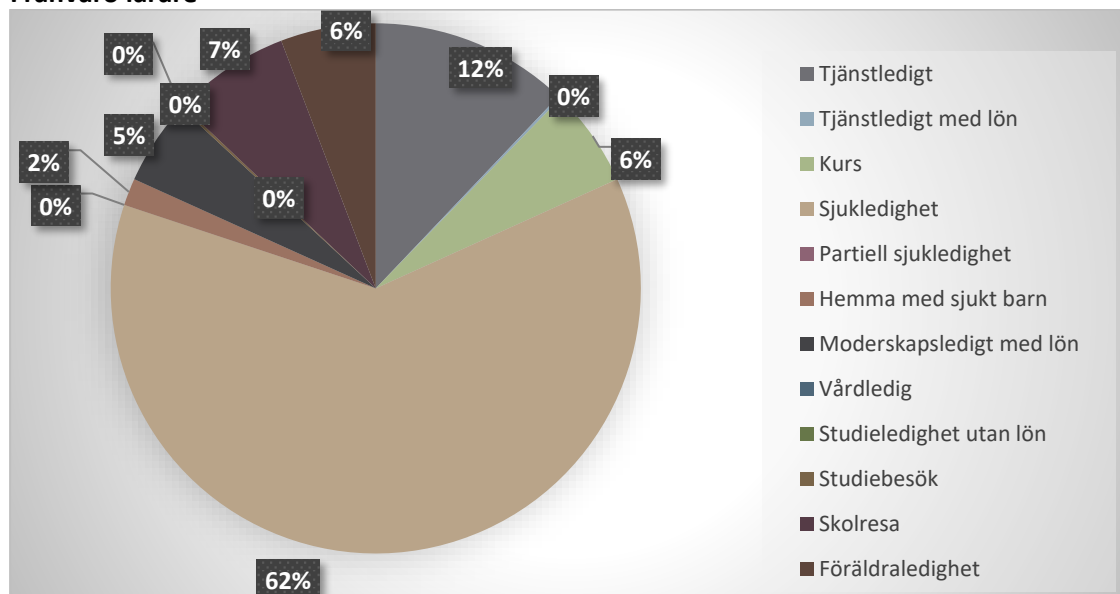
### Företagshälsovårdstjänster

Även under år 2018 (2017) har företagshälsovårdstjänster köpts av Cityläkarna. Personalen gjorde 31 (21) läkarbesök och övrig läkarhalsundersökningar, 61 (27) besök till hälsovårdare och övriga hälsovårdarundersökningar samt 100 (101) laboratorieundersökningar. Under året har företagshälsovårdens olika enheter haft fysioterapi 0 (3) besök, psykolog 27 (5). Kostnaderna för företagshälsovården uppgick till 11 926,79 (11 006,15 € ingick även arbetsplatsbesök och verksamhetsplan) vilket innebär en medelkostnad per anställd på cirka 239 € (212 €).

### Frånvaro

Under året uppgick lärarnas frånvaro till 603 dagar (1316 dagar) varav 73 (858) dagar utan lön. Sjukfrånvaron var 373 dgr (260 dgr samt 77 partiella sjukdgr). Frånvarons orsaker presenteras nedan:

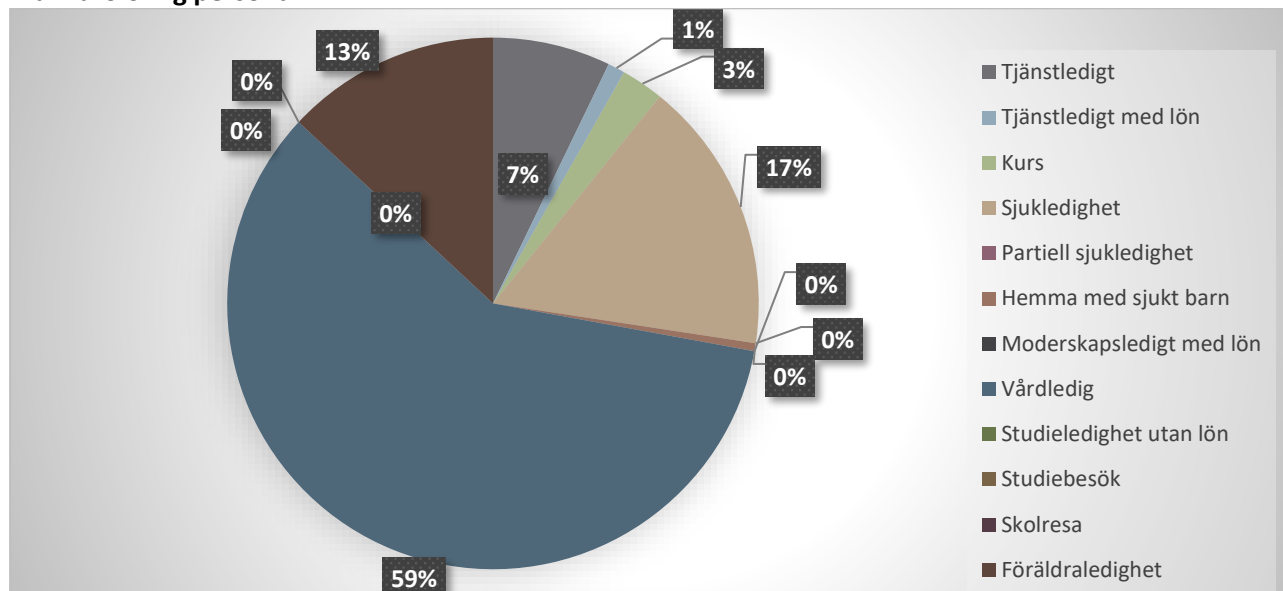
#### Frånvaro lärare





Den övriga personalens frånvaro uppgick till 1214 (1614) dagar varav 895 (1342) dagar utan lön. Av resterande 319 (272) frånvarodagar var 206 (123) sjukdagar.

### Frånvaro övrig personal



### Arbetskydd

Ingen allvarlig olycka eller tillbud har rapporterats under året.

En valkommitté tillsattes i slutet av mars. Valkommitténs uppgift var att orda och genomföra val av en ny arbetskyddsrepresentant för mandatperioden 2018-2021. I april valdes Anna-Lena Beckman till arbetarfullmäktig, Karsten Steiner som förste ersättare och Monika Mattsson som andra ersättare. Från oktober är Karsten Steiner arbetarfullmäktig, Monika Mattsson första ersättare och Emy Söderlund andra ersättare.

Arbetarfullmäktig kommer att delta i Grundkurs för arbetskydd 12-14.3.2019 samt 9-10.4.2019.

### Förtroendeman

Förtroendeman för norra och södra Ålands lärare är Karsten Steiner.

Förtroendemannens arbetstid är fredagar och ersätts med 8 vt motsvarande 12 ordinarie timmar.

Lön för dessa lyfts från Nåhd som fördelas enligt antalet medlemmar och fakturerar vidare respektive skolas andel. Total personalkostnad 23 822 €, varav 14,6% belastar Ghs,

Under året har förtroendemannen deltagit i FSL:s kurser: 14-15.2, 3-4.10 samt FSL-kongress 7.6, FSL-fullmäktigemöte 14-15.11 och avtalsinformationsmöte den 4.12.



## Nyckeltal

### Personal Nåhd

Personal	Budget 2018		Bokslut 2018		Bokslut 2017	
	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	21	20,8	22	20,08	21	20,73
Specialklasslärare	3	1,9	6	2,35	4	3,16
Speciallärare	3	3	3	2,58	5	3
Resurslärare	1	1	1	0,42	1	0,42
Elevhandledare	1	1	1	1	1	1
Timlärare i studio			2	0,67	1	0,36
Timlärare stödundervisn i svenska	2	2	2	1,42	2	1,42
Läraryförtroendeman*				0,38		
Data/it-tekniker	1	0,75	1	0,75	1	0,38
Elevassistent	6	4,12	6	3,96	8	5,06
Rektorskanslist	1	1	1	1	1	1
Bespisningschef	1	1	1	1	1	0,83
Dietkock	1	1	1	1	1	1
Köksbiträde	1	0,78	1	0,78	1	0,78
Fastighetskötare	1	1	1	1	1	1
Lokalvårdare	3	3	4	3,19	4	3
Skolpsykolog	2	1,5	2	1,16	2	0,59
Skolkurator	1	1	1	1	1	1
Specialbarträdgårdslärare	2	1,5	2	1,5	2	1,34
		<b>50,15</b>		<b>49,05</b>		<b>49,87</b>

\*ingår tidigare i lektor

Personalkostnader se 4.1.2 sid 42

Till revisorer har erlagts:

Lundbergs Revision och Konsult Ab	800,00
BDO Audiator Ab	1 250,00
Trygve Sundblom	350,00

### 1.1.7. Hållbar utveckling och miljö

Under året har skolans ledning samarbetat med föreningen Bärkraft och deras utvecklings- och hållbarhetsagenda med fokus på hur ungdomar kan vara delaktiga genom "Planen för involvering av unga". Det är ett arbete som skolan fortsätter med för att på så sätt utbilda eleverna i att göra Åland till ett hållbart och bärkraftigt samhälle.

Skolköket har under året arbetat mycket aktivt med hållbarhet och omsorg om miljön. De har minskat matsvinnet samt erbjudit eleverna en näringsrik skolmat, gjort från grunden med närproducerade råvaror av hög kvalitet. De använder även biologiskt nedbrytbara rengöringsmedel.



## 1.2 EKONOMISK ÖVERSIKT

### 1.2.1 Resultaträkning

	BOKSLUT 2018	BOKSLUT 2017
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	<b>4 103</b>	<b>4 059</b>
Försäljningsintäkter	3 962	3 896
Understöd och bidrag	88	107
Övriga verksamhetsintäkter	53	60
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>	<b>-3 998</b>	<b>-3 953</b>
Personalkostnader	-2 673	-2 653
Köp av tjänster	-837	-758
Material, förnödenheter och varor	-432	-434
Understöd	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-56	-80
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>105</b>	<b>106</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>
Ränteintäkter	0	0
Övriga finansiella intäkter	0	0
Räntekostnader	-2	-3
Övriga finansiella kostnader	0	0
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>102</b>	<b>103</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-102</b>	<b>-103</b>
Avskrivningar enligt plan	-102	-103
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	102,6 %	102,7 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	100,0 %	100,0 %
Årsbidrag, euro/invånare	15,93	16,05
Invånarantal	6 409	6 412

Årsbidraget visar + 102 141,29 € 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 specialbarntädgårdslärartjänster 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 2018 1 000 €	Bokslut 2018 1 000 €	Bokslut 2017 1 000 €
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	92	102	103
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0
	92	102	103
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>			
Investeringsutgifter	-75	-34	-369
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	0	3	13
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0	0	0
	-75	-30	-56
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	17	72	47
<b>Finansieringens kassaflöde</b>			
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	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	-21	-21
Förändring av kortfristiga lån	0	-5	5
	0	-26	-16
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	62	169
Förändringar av räntefria skulder	0	-65	75
Finansieringens kassaflöde	0	-30	228
<b>Förändring av likvida medel</b>	17	42	276
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12	236	538	496
Likvida medel 1.1	-219	-496	-220
	17	42	276
<b>FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL</b>			
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
Intern finansiering av investeringar, %	100,0 %	100,0 %	
Intern finansiering av kapitalutgifter, %	100,0 %	100,0 %	
Låneskötselbidrag	3,6	5,5	
Likviditet, kassadagar	46	45	
Invånarantal	6 409	6 412	



## 1.2.4 Balansräkning

	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>	1 464	1 535
I Immateriella tillgångar	14	19
1 Immateriella rättigheter	14	19
II Materiella tillgångar	1 450	1 517
1 Mark- och vattenområden	6	6
2 Byggnader	986	1 017
3 Fasta konstruktioner och anordningar	442	456
4 Maskiner och inventarier	17	8
III Placeringar	0	0
1 Aktier och andelar	0	0
<b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>	757	777
II Fordringar	219	281
Långfristiga fordringar	64	57
3 Övriga fordringar	64	57
Kortfristiga fordringar	155	225
1 Kundfordringar	45	59
3 Övriga fordringar	37	54
4 Resultatregleringar	74	111
IV Kassa och bank	538	496
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	2 221	2 313
<b>PASSIVA</b>		
<b>A EGET KAPITAL</b>	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
<b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>	960	1 052
I Långfristigt	314	329
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	251	272
7 Övriga långfristiga skulder	64	57
II Kortfristigt	645	723
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21	27
5 Erhållna förskott	0	9
6 Skulder till leverantörer	125	119
7 Övriga skulder	277	372
8 Resultatregleringar	222	197
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	2 221	2 313
<b>BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>		
Soliditetsgrad, %	56,8 %	54,7 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	24,9 %	25,7 %
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	0	0
Lånestock 31.12 1 000 €	355	355
Invånarantal	6 409	6412
Lån euro/invånare (lån fr medl kommunerna)	49 €	55 €





## 2. BUDGETUTFALL





## 2.1 DRIFTUTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2017
<b>Ekonomi</b>							
Verksamhetsinkomster	4 242 498,66	0,00	4 242 498,66	4 102 743,04	-139 755,62	96,71%	4 058 558,49
Verksamhetsutgifter	4 146 480,66	0,00	4 146 480,66	3 997 882,53	-148 598,13	96,42%	3 952 860,71
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>96 018,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96 018,00</b>	<b>104 860,51</b>	<b>8 842,51</b>	<b>109,21%</b>	<b>105 697,78</b>

## Resultaträkning

	BUDGET 2018	FÖRÄNDRINGAR	BUDGET INKL ÄNDR 2018	BOKSLUT 2018	%-jfr	AVVIKELSER	BOKSLUT 2017
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	<b>4 242 498,66</b>	<b>0,00</b>	<b>4 242 498,66</b>	<b>4 102 743,04</b>	<b>96,7 %</b>	<b>-139 755,62</b>	<b>4 058 558,49</b>
Försäljningsintäkter	4 083 098,66	0,00	4 083 098,66	3 961 780,31	97,0 %	-121 318,35	3 896 060,69
Understöd och bidrag	99 600,00	0,00	99 600,00	88 058,45	88,4 %	-11 541,55	102 629,55
Övriga verksamhetsintäkter	59 800,00	0,00	59 800,00	52 904,28	88,5 %	-6 895,72	59 868,25
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>	<b>-4 146 480,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 146 480,66</b>	<b>-3 997 882,53</b>	<b>96,4 %</b>	<b>148 598,13</b>	<b>-3 952 860,71</b>
Personalkostnader	-2 733 609,92	0,00	-2 733 609,92	-2 672 682,37	97,8 %	60 927,55	-2 653 378,71
Köp av tjänster	-912 092,65	0,00	-912 092,65	-837 052,58	91,8 %	75 040,07	-784 803,04
Material, förnödenheter och varor	-417 244,25	0,00	-417 244,25	-432 112,25	103,6 %	-14 868,00	-434 023,46
Understöd	0,00	0,00	0,00	-270,00		-270,00	-270,00
Övriga verksamhetskostnader	-83 533,84	0,00	-83 533,84	-55 765,33	66,8 %	27 768,51	-80 385,50
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>96 018,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96 018,00</b>	<b>104 860,51</b>	<b>109,2 %</b>	<b>8 842,51</b>	<b>105 697,78</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>-3 718,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 718,00</b>	<b>-2 719,22</b>	<b>73,1 %</b>	<b>998,78</b>	<b>-2 811,05</b>
Ränteintäkter	50,00	0,00	50,00	0,00	0,0 %	-50,00	19,81
Övriga finansiella intäkter	0,00	0,00	0,00	0,02		0,02	0,99
Räntekostnader	-3 500,00		-3 500,00	-2 471,44	70,6 %	1 028,56	-2 642,93
Övriga finansiella kostnader	-268,00	0,00	-268,00	-247,80	92,5 %	20,20	-188,92
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>92 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 300,00</b>	<b>102 141,29</b>	<b>110,7 %</b>	<b>9 841,29</b>	<b>102 886,73</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-92 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-92 300,00</b>	<b>-102 141,29</b>	<b>110,7 %</b>	<b>-9 841,29</b>	<b>-102 886,73</b>
Avskrivningar enligt plan	-92 300,00	0,00	-92 300,00	-102 141,29	110,7 %	-9 841,29	-102 886,73
<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>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</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>



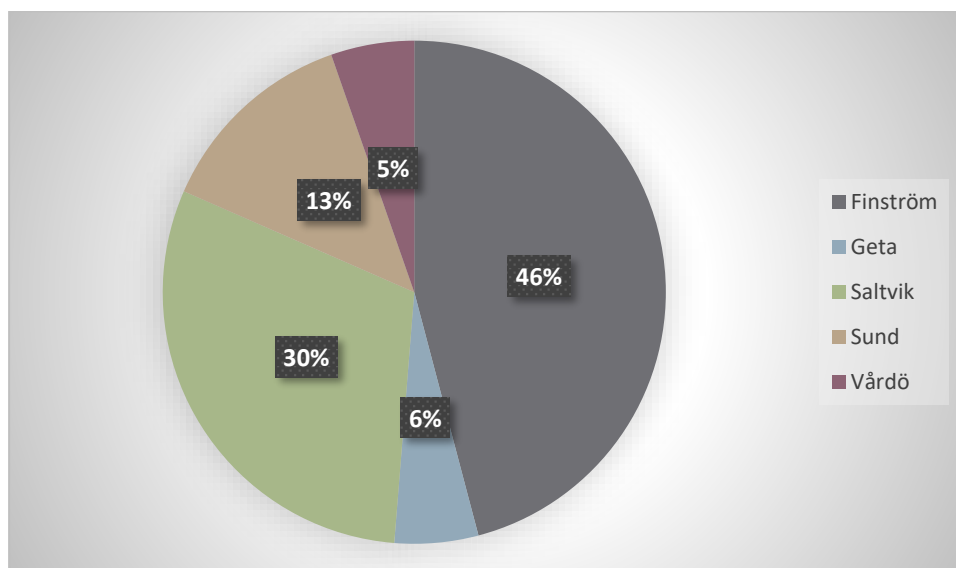
Budgeten för Norra Ålands högstadiedistrikt kf är en rambudget uppdelad i allmän förvaltning, skolverksamhet och elevvård. Budgeten är bindande enligt följande: driften netto per ansvarsområde exklusive medlemskommunernas betalningsandelar.

### Utfall rambudget

	Budget 2018	Förändr u året	Tot budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2017
Förvaltning	257 775,34		257 775,34	259 064,99	1 289,65	100,50%	225 946,32
Skolverksamhet	3 071 775,72		3 071 775,72	2 996 342,37	-75 433,35	97,54%	2 996 383,80
Elevvård	178 089,52		178 089,52	145 992,48	-32 097,04	81,98%	109 709,53
<b>Totalt</b>	<b>3 507 640,58</b>	<b>0,00</b>	<b>3 507 640,58</b>	<b>3 401 399,84</b>	<b>-106 240,74</b>	<b>96,97%</b>	<b>3 332 039,65</b>

### Fördelning per kommun

	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Finström	1 616 409,66	1 560 977,93	-55 431,73	1 435 660
Geta	201 147,99	182 916,77	-18 231,22	210 331
Saltvik	1 053 824,22	1 030 682,82	-23 141,40	998 586
Sund	448 367,98	444 672,65	-3 695,33	416 975
Vårdö	187 890,72	182 149,68	-5 741,04	270 487
	<b>3 507 640,57</b>	<b>3 401 399,84</b>	<b>-106 240,73</b>	<b>3 332 040</b>



### 2.1.1 Kostnad per elev

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

	Budget 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Kostnad Ghs elev	15 115	14 863	13 798	14 985	13 878				
Kostnad lågst spec	46 505	22 367	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

### Verksamhetsområde

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

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

### 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 skollämnarna 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

### Mål 2018

- Garantera likvärdighet i grundskolan.
  - genom att prioritera elevvård och resurser för flexibla undervisningsarrangemang.
- Utveckla ledarskapet
  - kollegialt lärande och fortbildning
- Skapa fungerande rutiner för ärendehantering, elevdokumentation och säkerställa lagring av dessa.
- Följa och aktivt delta i utvecklingen av grundskolelag och kommunstruktur.
  - Genom att prioritera elevvård och resurser för flexibla undervisningsarrangemang.

Utfall rambudget	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2017
Kostnader	257 775,34	281 036,77	-23 261,43	109,02%	242 750,02
Intäkter	0,00	21 971,78	21 971,78	0,00%	16 803,70
<b>Netto</b>	<b>257 775,34</b>	<b>259 064,99</b>	<b>-1 289,65</b>	<b>100,50%</b>	<b>225 946,32</b>

Utfall	BUDGET 2018	FÖRÄNDR BUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2018	BOKSLUT 2018	AVVIKELSER	Bokslut 2017
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>257 775,34</b>	<b>0,00</b>	<b>257 775,34</b>	<b>281 036,77</b>	<b>23 261,43</b>	<b>242 750,02</b>
Försäljningsintäkter	257 775,34	0,00	257 775,34	280 952,26	23 176,92	242 615,21
Understöd och bidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,03
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00	0,00	84,51	84,51	82,78
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-257 775,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-257 775,34</b>	<b>-273 632,77</b>	<b>-15 857,43</b>	<b>-238 295,02</b>
Personalkostnader	-196 259,87	0,00	-196 259,87	-196 781,39	-521,52	-194 819,44
Köp av tjänster	-40 695,00	0,00	-40 695,00	-39 141,97	1 553,03	-29 282,28
Material, förnödenheter och varor	-9 600,00	0,00	-9 600,00	-35 526,65	-25 926,65	-11 893,47
Övriga verksamhetskostnader	-11 220,47	0,00	-11 220,47	-2 182,76	9 037,71	-2 299,83
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 404,00</b>	<b>7 404,00</b>	<b>4 455,00</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</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>ÅRS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 404,00</b>	<b>7 404,00</b>	<b>4 455,00</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 304,00</b>	<b>-3 304,00</b>	<b>0,00</b>
Avskrivningar enligt plan	0,00	0,00	0,00	-3 304,00	-3 304,00	0,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 100,00</b>	<b>4 100,00</b>	<b>4 455,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 100,00</b>	<b>4 100,00</b>	<b>4 455,00</b>
Interna hyror	-2 100,00			-4 100,00		-4 455,00



På intäktsidan finns det förbundskansliet har bistått lågstadierna med upphandlingar och sedan vidarefakturerat dem, såsom annonsering, utbildning, dataprogramlicenser på **20 581,27**. Motsvarande summa finns bokade på kostnadssidan.

### Måluppfyllelse

Förbundskansliets tjänster har omfattat service till kommunalförbundets personal och organ samt till de kommunala nämnderna och lågstadieskolorna. Förbundsstyrelsen och förbundskansliet har bevakat kommunernas intressen och upprätthållit goda förutsättningar för undervisning i distriktets skolor. För att nå en god samverkan mellan medlemskommunerna och kommunalförbundet deltar skoldirektören vid behov i kommunernas ledningsgrupper. NÅHD:s kansli har i slutet av året flyttat från GHS p.g.a. utrymmesbrist till lokaler i Grelsby.

För att möta upp behovet i ny lagstiftning har arbetet med ett elektroniskt ärendehanteringssystem pågått. Implementeringen har varit arbetsdrygt och krävt mycket av personalen på förbundskansliet. 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 kommunförbundets rektorsdagar i Åbo.Handledning har köpts in till skolledarna och GHS personal. Distriktets fortbildningsdag i januari 2018 hade temat lågaffektivt bemötande.

### Nyckeltal

Personal	Budget 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Skoldirektör	1	1	1
Byråsekreterare	1	1*	1*
Ekonomichef	0,8	0,8	0,8
<b>Totalt</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>

\* 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	Skoledarsamverkan	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:		2018	2017	2016
FST	sammanträden	6	6	8
	ärenden	57	71	61
	tjänstemannabeslut	101	117	105
FFGE	sammanträden	2	2	3
	ärenden	18	15	23
Fördelning förvaltningen NÅHD totalt:		66,6%	66,9%	67,2 %

Del 2:		2018	2017	2016
	skolledarmöten	16	17	16
Fördelning samverkan NÅHD totalt:		14,4%	14,4 %	14,2 %

Del 3:		2018	2017	2016
Finström	sammanträden	5	8/10	7/9
	ärenden	9	25	24
	tjänstemannabeslut	53	61	48
Geta	sammanträden	3	4	6
	ärenden	21	32	49
	tjänstemannabeslut	36	22	27
Sund	sammanträden	3	4	5
	ärenden	31	36	53
	tjänstemannabeslut	32	15	22
Vårdö	sammanträden	4	3	3
	ärenden	35	38	35
	tjänstemannabeslut	21	25	22
Fördelning förvaltningen lågstadierna:		18,8%	18,7 %	18,6 %

## 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 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 antal ärenden.



Kommun	Samord skollärare		Förvaltning	
	Nåhd förv 66,6%	utbildn mm 14,6%	nämnder 18,8%	<b>Förvaltning totalt</b>
Finström	79 236,35	16 859,23	12 719,33	108 814,91
Geta	8 804,04	2 222,88	11 693,57	22 720,49
Saltvik	53 624,60	11 027,79	0,00	64 652,39
Sund	22 010,10	5 542,76	12 924,48	40 477,34
Vårdö	8 804,04	2 107,40	11 488,42	22 399,87
<b>Totalt</b>	<b>172 479,12</b>	<b>37 760,06</b>	<b>48 825,80</b>	<b>259 064,99</b>

	<b>Budget 2018</b>	<b>Bokslut 2018</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Bokslut 2017</b>
Finström	103 451,55	123 390,08	19 938,53	102 496,57
Geta	28 302,09	18 659,21	-9 642,88	18 117,08
Saltvik	60 096,22	58 729,14	-1 367,08	50 770,82
Sund	42 626,79	39 949,65	-2 677,14	33 981,39
Vårdö	23 298,69	18 336,92	-4 961,77	20 580,46
<b>Totalt</b>	<b>257 775,34</b>	<b>259 064,99</b>	<b>1 289,65</b>	<b>225 946,32</b>

Kostnad per Ghs elev och lågstadiespecialklass elev 858,10 € (750,68 €)  
Kostnad per lågstadielev 57,74 € (49,23 €)

Kostnad förvaltning av nämnd per elev i lågstadiet

<b>Finström</b>	<b>193</b> (191,5) elever	<b>65,90</b> (74,87)/elev
<b>Geta</b> (ingår även barnomsorgen)	<b>27,5</b> (26,5) elever	<b>425,22</b> (339,70)/elev
<b>Sund</b> (ingår även barnomsorgen, fritidssektorn, biblioteksverksamhet, Medis)	<b>68,5</b> (73,5) elever	<b>188,68</b> (115,67)/elev
<b>Vårdö</b> (ingår även barnomsorgen, fritidssektorn, biblioteksverksamhet, Medis)	<b>25,5</b> (26,5) elever	<b>450,53</b> (396,32)/elev





## 2.3 SKOLVERKSAMHET

### Verksamhetsområde

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

Specialklassverksamhet på lågstadiet bedrivs i Källbo skola. Nåhd har en specialklasslärare och en elevassistent anställd i verksamheten.

”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

<b>Övergripande mål</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>- Vår verksamhet har i uppgift att erbjuda eleverna en bred kunskapsbas för ett livslångt lärande, därför är det viktigt för oss att ha behöriga lärare</li><li>- Vi vill att alla elever utifrån sina egna förutsättningar får möjlighet att utvecklas både socialt- och kunskapsmässigt</li><li>- Vi strävar efter att vår skolkultur är positiv där eleverna i samspel med varandra känner sig trygga i en tillitsskapande miljö där olikheter ses som styrkor och där eleven är i fokus</li><li>- Vi vill utveckla vår kompetens och satsa på att stärka upp lärarens kompetens genom kollegialt lärande</li></ul>
<b>Mål 2018</b>
<p>Garanterar likvärdig undervisning genom individualisering</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Resurslärare</li><li>- Utvecklingen och implementering av trestegsstödet</li><li>- Trestegsstödgrupp</li></ul> <p>Tyngdpunkt på läsning</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Läsveckor</li><li>- Författarbesök</li><li>- Årliga tester</li></ul> <p>Fortsatt arbete med elevvård och elevinflytande</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Amor (antimobbingsråd)</li><li>- Elevråd</li><li>- Skolråd</li><li>- Skolvärdinna</li></ul>



- ART- undervisning (sociala och moraliska värderingsövningar)
Utvärdering
- Utvecklingssamtal
- KiVa- skola
- LR:s trivselenkät
- Egna Kontinuerliga utvärderingar för att utveckla verksamheten
Digitala verktyg
- Satsning på 1-1 undervisningen fortsätter där läsplattan ses som ett verktyg för att underlätta elevens kunskapsinhämtning
- Fortsätta använda plattformen Wilma och Fronter som kommunikationskanal mellan hem och skola
Pulsträning och rörelse för ökade baskunskaper

#### Utfall rambudget

	BUDGET 2018	Förändr under året	BUDGET inkl förändr	BOKSLUT 2018	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2017
Kostnader	3 268 525,72		3 268 525,72	3 179 703,90	-88 821,82	97,28 %	3 268 675,50
Intäkter	196 750,00		196 750,00	183 361,53	13 388,47	93,20 %	272 291,70
<b>Netto</b>	<b>3 071 775,72</b>		<b>3 071 775,72</b>	<b>2 996 342,37</b>	<b>-75 433,35</b>	<b>97,54 %</b>	<b>2 996 383,80</b>

#### Utfall

	BUDGET 2018	FÖRÄNDR INOM RAMBUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2018	BOKSLUT 2018	AVVIKELSER	BOKSLUT 2017
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>3 268 475,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3 268 475,71</b>	<b>3 173 120,88</b>	<b>-95 354,83</b>	<b>3 275 715,70</b>
Försäljningsintäkter	3 109 075,71	0,00	3 109 075,71	3 032 370,16	-76 705,55	3 113 401,96
Ersättningar av kommuner och samkommun 1)	100 375,71	0,00	100 375,71	3 015 524,37	-84 851,34	3 063 200,87
Övriga försäljningsintäkter av prestationer 2)	8 700,00	0,00	8 700,00	16 845,79	8 145,79	50 201,09
Understöd och bidrag 3)	99 600,00	0,00	99 600,00	88 058,45	-11 541,55	102 528,27
Övriga verksamhetsintäkter 4)	59 800,00	0,00	59 800,00	52 692,27	-7 107,73	59 785,47
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-3 172 457,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 172 457,71</b>	<b>-3 078 147,37</b>	<b>94 310,34</b>	<b>-3 177 078,92</b>
Personalkostnader	-2 307 661,80	0,00	-2 307 661,80	-2 269 888,89	37 772,91	-2 305 437,63
Löner och arvoden	-1 887 045,95	0,00	-1 887 045,95	-1 883 118,38	3 927,57	-1 894 455,30
Lönebikostnader 5)	-420 615,85	0,00	-420 615,85	-386 770,51	33 845,34	-410 982,33
Köp av tjänster	-397 565,15	0,00	-397 565,15	-363 056,75	34 508,40	-381 573,78
Köp av kundtjänster	-7 200,00	0,00	-7 200,00	-8 635,86	-1 435,86	-27 265,53
Köp av övriga tjänster 6)	-390 365,15	0,00	-390 365,15	-354 420,89	35 944,26	-354 308,25
Material, förnödenheter och varor	-400 344,25	0,00	-400 344,25	-392 469,91	7 874,34	-411 992,97
Understöd	0,00	0,00	0,00	-270,00	-270,00	-270,00
Övriga verksamhetskostnader 7)	-66 886,51	0,00	-66 886,51	-52 461,82	14 424,69	-77 804,54
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>96 018,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96 018,00</b>	<b>94 973,51</b>	<b>-1 044,49</b>	<b>98 636,78</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>-3 718,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 718,00</b>	<b>-2 719,22</b>	<b>998,78</b>	<b>-2 811,05</b>
Ränteintäkter	50,00	0,00	50,00	0,00	-50,00	19,81
Övriga finansiella intäkter	0,00	0,00	0,00	0,02	0,02	0,99
Räntekostnader	-3 500,00	0,00	-3 500,00	-2 471,44	1 028,56	-2 642,93
Övriga finansiella kostnader	-268,00	0,00	-268,00	-247,80	20,20	-188,92
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>92 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92 300,00</b>	<b>92 254,29</b>	<b>-45,71</b>	<b>95 825,73</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-92 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-92 300,00</b>	<b>-98 837,29</b>	<b>-6 537,29</b>	<b>-102 886,73</b>
Avskrivningar enligt plan	-92 300,00	0,00	-92 300,00	-98 837,29	-6 537,29	-102 886,73
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 583,00</b>	<b>-6 583,00</b>	<b>-7 061,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 583,00</b>	<b>-6 583,00</b>	<b>-7 061,00</b>
Intern hyresintäkt	4 100,00			6 583,00		7 061,00



- 1) Hemkommunersättning (ersättning för elever från annat distrikt) var budgeterad 2 elever, utfall 1,5 elever.
- 2) Här finns försäljning med motsvarande på kostnadssidan, elevrådets på 4 510 €, försäljning åk 9:s iPads på 1 988 €. Därutöver ersättning bortslarvade nycklar, böcker, skolkatalog, mm på 2 538 €. Medlemskommunernas ersättning för elev i annat distrikt 7 811 €.
- 3) Ersättning för lönekostnader SV2 är 22 962 € lägre än budgeterat liksom på lönesida. Erasmus MoPic bidrag på 8 532 € finns här som ej budgeterat. Projektets kostnader finns på kostnadssidan.
- 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 20 534 €. Finström, Källbo skola har under året 4 vt träslöjd och 8 vt textilslöjd, summa 26 748 €. I budgeten fanns budgeterat intäkter för elevassistent för elev från annat distrikt på 12 200 €. Det visade sig inte behövas så motsvarande kostnad finns inte på personalkostnader.
- 5) Det har visat sig att lärarlöner redovisats till Alandia försäkringsbolag istället för Ålands landskapsregerings pensionsfond under åren 2013-2017 vilket innebar en tillgodojustering på 9 156 €. Arbetslöshets- och olycksfallspremierna var överbudgeterade med ca 14 000 €.
- 6) Resekostnader, främst övriga resor blev 41 000 € under budget.
- 7) Fastighetsskatten halverades nästan, dvs 8 500€ under budget. Hyresutgifterna minskade med 4 000€.

### Måluppfyllelse

1. Garanterar likvärdig undervisning genom individualisering  
Implementeringen av trestegsstödet har, tack vare vår satsning på en trestegsstödsgrupp samt tydliggörandet av ansvarsfördelningen fungerat på ett tillfredställande sätt. Arbetet med trestegsstödet fungerar på ett fördelaktigt sätt. Till hösten 2018 infördes något vi kallar för studioverksamhet för elever som är i behov av minde undervisningsgrupp inom den allmänna undervisningen. På så sätt har vi erbjudit det stöd som eleverna har rätt till i enlighet till trestegsstödet vilket vi redan sett att gynnar den enskilda elevens utveckling både kunskapsmässigt och socialt.
2. Tyngdpunkt på läsning  
Under året har eleverna stärkt sin läsning genom arbete med lässtrategier och läst skönlitterära böcker under en temadag och under vårterminens läsvecka. Stöd har även erbjudits elever som är i behov av att utveckla sina lässtrategier.
3. Fortsatt arbete med elevvård och elevinflytande  
Vårt antimobbningsråd Amor har arbetat på samma sätt som tidigare och förfinar och förbättrar hela tiden sitt arbete. Elevvårdsgruppen har tydliggjort roll- och ansvarsfördelningarna samt utarbetat tydlighet kring ärendehantering och återkoppling. Skolvärdinnans roll har under året förändrats till att ge mer stöd i Kiva skola samt individuellt stöd med värderingsövningar samt gruppstärkande arbete. För att öka elev- och föräldrainflytande har vi elevråd och skolråd samt påbörjat arbetet med att förbättra kommunikationen och informationen till vårdnadshavare.
4. Utvärdering  
Under året har vi påbörjat kvalitetsarbete med att utveckla hur vi utvärderar vår verksamhet för att kunna garantera kvalitet. Elevinflytandet har utvecklats genom att låta eleverna utvärdera undervisningsmoment och temadagar samt trygghet och trivsel. Skolan deltar även årligen i KiVa-skola kartläggningen, LR:s trivselenkät. I år börjar även en riksomfattande utvärderingar i språk och matematik för årskurs 7 och 9. Utvärderingsverktyget på Wilma gör det möjligt att få snabba och kvalitativt underlag för utvecklingsarbete.
5. Digitala verktyg  
Satsning på 1–1 undervisningen fortsätter där läsplattan ses som ett verktyg för att underlätta elevens kunskapsinhämtning. Fronter har använts som intern läroplattform och Wilma utvecklas för att bli vår kommunikationskanal med hemmen.



#### 6. Pulsträning och rörelse för ökade baskunskaper

Under året har det satsat på att ge eleverna i årskurs 7 och under vårterminen även årskurs 8 möjlighet till rörelse alla dagar i veckan. Vi fortsätter arbetet med att utveckla rörelsen till mer renodlad pulsträning.

#### Lärarnas fortbildning

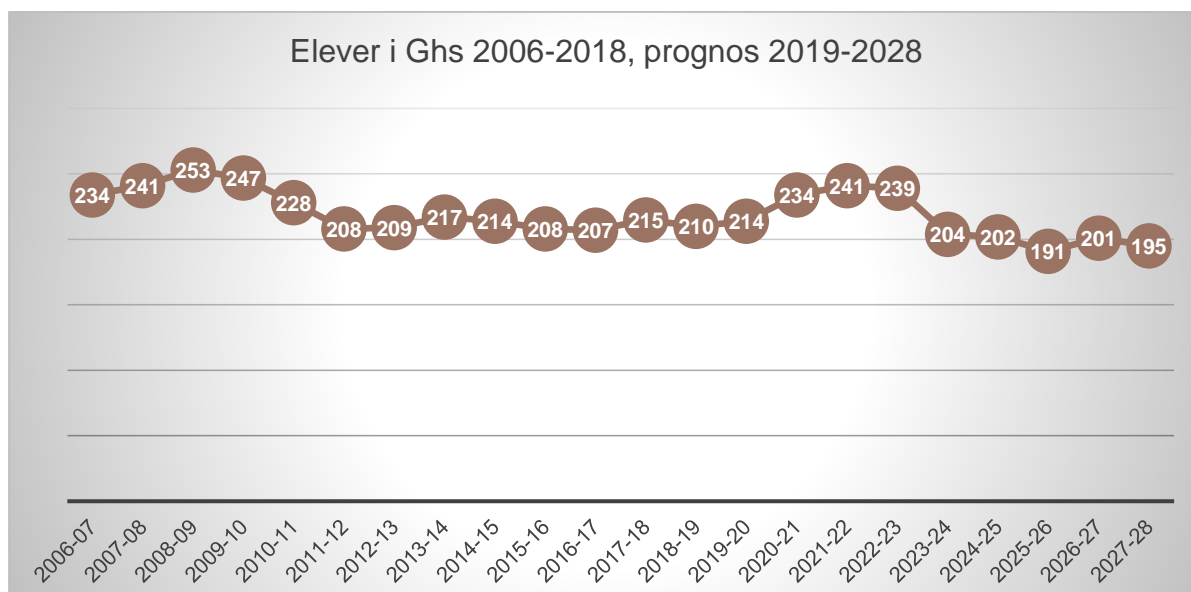
Skolans lärare och assistenter har under året fått utbildning i lågaffektivt bemötande som är något vi arbetar utifrån för att stärka relationen till eleverna och lösa konflikter på ett effektivt sätt. Skolpsykologerna har även föreläst om trestegsstödets olika stödnivåer och gett lärarna verktyg som de kan använda sig av i undervisning och som vi arbetar vidare med. Lärarna har under året fått fortsatt handledning av en handledare från Sverige för att medvetandegöra ens personliga bidrag till verksamhetens utveckling och insikten om förändringsarbetets möjligheter att öka tillfredsställelsen i såväl undervisningen som den gemensamma arbetsmiljön.



#### Nyckeltal

##### Elevantal högstadieelever

Kommun	Budget 2018	vt-18	ht-18	Bokslut 2018	%-andel	Bokslut 2017
Finström	95	93	99	96,0	45,28%	90
Geta	11,5	14	8	11,0	5,19%	13,5
Saltvik	67	68	66	67,0	31,60%	66
Sund	27	27	27	27,0	12,74%	25
Vårdö	11	13	9	11,0	5,19%	16,5
<b>Totalt</b>	<b>212</b>	<b>215</b>	<b>209</b>	<b>212,0</b>	<b>100,00%</b>	<b>211</b>
Fr annat distrikt	2	2	1,0	1,5		4,5
Totalt i skolan	214	217	210	213,5		215,5
Annan kommun	0,5	1	3	2		2





<b>Elevantal</b>	Lågstadiet special					
<b>Kommun</b>	vt-18 ls	ht-18 ls	Bokslut 2018 ls	%-andel	Bokslut 2017	
Finström	3	3	3,0	85,71%	2,5	
Geta	0	0	0,0	0,00%	0,0	
Saltvik	0	0	0,0	0,00%	0,5	
Sund	0	1	0,5	14,29%	1,0	
Vårdö	0	0	0,0	0,00%	0,5	
<b>Totalt</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>3,5</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,5</b>	

<b>Timresurs</b>	BUDGET 2018		BOKSLUT 2018		BOKSLUT 2017	
<b>Högstadiet</b>	Vt-18	Ht-18	Vt-18	Ht-18	Vt-17	Ht-17
Allmän undervisning	379,5	379,5	379,5	366,5	393,5	379,5
Samordnad specialundervisning	47	47	47	46,5	65	47
Specialklassundervisning	67	34	34	23	73,5	67
Resurslärare	24	24	24	33,5	0	24
Språk + data	40	40	40	38	61	40
Övrigt	63,5	62,5	62,5	73,5	35,5	63,5
<b>Sammanlagt</b>	<b>621</b>	<b>587</b>	<b>587</b>	<b>581</b>	<b>628,5</b>	<b>621</b>
Antalet elever	218	210	213	211	213	218
<b>Timresurs</b>	<b>2,85</b>	<b>2,80</b>	<b>2,76</b>	<b>2,75</b>	<b>2,95</b>	<b>2,85</b>

<b>Lågstadiet specialklass</b>	BUDGET 2018		BOKSLUT 2018		BOKSLUT 2017	
	Vt-18	Ht-18	Vt-18	Ht-18	Vt-17	Ht-17
Specialklassundervisning	24	24	24	24	48	24
<b>Sammanlagt</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>48</b>	<b>24</b>
Antalet elever	2	2	3	4	6	3
<b>Timresurs</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

<b>Personal</b>	BUDGET 2018		BOKSLUT 2018		BOKSLUT 2017	
<b>Beteckning</b>	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid
Rektor	1	1	1	1	1	1
Lektor	21	20,8	22	20,08	21	20,73
Specialklasslärare	3	1,9	6	2,35	4	3,16
Speciallärare	3	3	3	2,58	5	3,0
Resurslärare	1	1	1	0,42	1	0,42
Elevhandledare	1	1	1	1	1	0,88
Timlärare i studion			2	0,67	1	0,36
Timlärare stöd i svenska***	2	2	2	1,42	2	1,42
Lärförtroendeman*				0,38		
Rektorskanslist	1	1	1	1	1	1,06
Elevassistenter **	6	4,12	6	3,96	8	5,83
Lokalvårdare	3	3	4	3,19	4	3
Fastighetsskötare	1	1	1	1	1	1
Bespisningschef	1	1	1	1	1	1
Dietkock	1	1	1	1	1	1
Köksbiträden	1	0,78	1	0,78	1	0,78
Data	1	0,75	1	0,75	1	0,38
<b>Totalt</b>		<b>43,35</b>		<b>42,58</b>		<b>45,02</b>

\*ingått tidigare i lektorstjänst

\*\*det var budgeterat för en elevassistent 77,4% för vt för elev från annat distrikt, vilket visade sig inte behövas

\*\*\*för hösten var budgeterat två men behov av endast en



## 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 elever med skolgång i annat distr) och finansiering

Kommun	Elever hs	%	Ghs verksamhet	Elever ls	%	Ls spec verksamhet
Finström	96	45,3 %	1 323 071,26	3,0	85,7 %	63 908,57
Geta	11	5,2 %	151 601,92	0,0	0,0 %	0,00
Saltvik	67	31,6 %	923 393,48	0,0	0,0 %	0,00
Sund	27	12,7 %	372 113,79	0,5	14,3 %	10 651,43
Vårdö	11	5,2 %	151 601,92	0,0	0,0 %	0,00
<b>Totalt</b>	<b>212</b>	<b>100,0 %</b>	<b>2 921 782,37</b>	<b>3,5</b>	<b>100,0 %</b>	<b>74 560,00</b>

Kostnad per högstadieelev 13.781,99 €

Kostnad per lågstadielev i specialklassundervisning 21.285,71 €

Kommun	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Finström	1 433 701,49	1 386 979,83	-46 721,66	1 313 721
Geta	161 698,31	151 601,92	-10 096,39	202 517
Saltvik	942 068,44	923 393,48	-18 674,96	894 009
Sund	379 639,52	382 765,22	3 125,70	370 686
Vårdö	154 667,95	151 601,92	-3 066,03	300 568
<b>Totalt</b>	<b>3 071 775,71</b>	<b>2 996 342,37</b>	<b>-75 433,34</b>	<b>3 081 501</b>

**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		Bokslut 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
	elever	Budget 2018			
Finström	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Geta	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Saltvik	0,5	7 200,00	7 846,39	646,39	13 028,92
Sund	0	0,0	-35,66	-35,66	14 113,83
Vårdö	0	0,0	0,00	0,00	0,00
<b>Totalt</b>	<b>0,5</b>	<b>0,00</b>	<b>7 810,73</b>	<b>610,73</b>	<b>27 142,75</b>



## 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	BOKSLUT	BOKSLUT
	2018	2018	2017
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-90 902,45</b>	<b>-74 559,55</b>	<b>-132 548,02</b>
Personalkostnader	-87 982,68	-74 175,94	-131 801,66
Köp av tjänster	0,00	0,00	0,00
Köp av övriga tjänster	-2 714,47	-187,60	-379,61
Material, förnödenheter och varor	0,00	0,00	-17,85
Övriga verksamhetskostnader	-205,30	-196,01	-348,90

## FASTIGHET

Fastigheten som är belägen i Finströms kommun, Godby består av mark, areal 43 400 m<sup>2</sup>, beskattningsvärde 33 765,00 € och byggnad, yta 4 824 m<sup>2</sup>, beskattningsvärde är 2 765 379,04 €. Fastighetsskötseln sköts av en fastighetsskötare och tre lokalvårdare. Driften för fastigheten ingår i skolverksamhetens drift.

	BUDGET	BOKSLUT	BOKSLUT
	2018	2018	2017
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>8 000,00</b>	<b>3 946,93</b>	<b>5 011,68</b>
Övriga verksamhetsintäkter	8 000,00	3 946,93	5 011,68
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-319 500,00</b>	<b>-316 462,96</b>	<b>-316 860,24</b>
Personalkostnader	-137 400,00	-139 427,21	-144 746,14
Köp av tjänster	-58 400,00	-72 702,12	-62 444,65
Material, förnödenheter och varor	-101 200,00	-89 512,07	-87 777,32
Övriga verksamhetskostnader	-22 500,00	-14 821,56	-21 892,13
<b>FINANSIELLA KOSTNADER</b>	<b>-3 768,00</b>	<b>-2 482,01</b>	<b>-2 653,45</b>
Räntor	-3 768,00	-2 482,01	-2 653,45
<b>AVSKRIVNINGAR</b>	<b>-85 400,00</b>	<b>-92 066,59</b>	<b>-90 947,34</b>
Avskrivningar	-85 400,00	-92 066,59	-90 947,34

Kostnad 84 €/m<sup>2</sup>

Förvaltningen belastas med ca 53 m<sup>2</sup>, elevvård med ca 19 m<sup>2</sup> och specialbarträdgårdslärare med ca 12 m<sup>2</sup>.

Övrigt 4740 m<sup>2</sup> till skolverksamhet. Från december har förvaltningen, skolpsykolog och specialbarträdgårdslärarna flyttat till Stornäsvägen, Grelsby..

## Nyckeltal

### Kostnad per elev

Bokslut 2018	Bokslut 2017
1 894,31	1 848,69







## 2.4 ELEVVÅRD

### Verksamhetsområde

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

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

### 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 förskolan möjlighet till stöd. Detta genom att förmedla adekvat hjälp vid olika behov
- Att i samråd planera olika stödfunktioner samt delta i och utveckla det förebyggande arbetet

### Motivering

Även i 2018 år budget finns budgeterat för psykologtjänst 150 %.

### Utfall rambudget

	BUDGET 2018	Förändr u året	Budget 2018 efter förändr	BOKSLUT 2018	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2017
Kostnader	178 089,52		178 089,52	146 457,98	-31 631,54	82,23 %	110 489,70
Intäkter	0,00		0,00	465,50	465,50		780,17
<b>Netto</b>	<b>178 089,52</b>		<b>178 089,52</b>	<b>145 992,48</b>	<b>-32 097,04</b>	<b>81,98 %</b>	<b>109 709,53</b>

### Utfall

	BUDGET 2018	FÖRÄNDRING I BUDGET	BUDGET 2018 INKL FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2018	AVVIKELSE	Bokslut 2017
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>178 089,52</b>	<b>0,00</b>	<b>178 089,52</b>	<b>146 457,98</b>	<b>-31 631,54</b>	<b>110 489,70</b>
Försäljningsintäkter	178 089,52	0,00	178 089,52	146 330,48	-31 759,04	110 452,53
Understöd och bidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,17
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00	0,00	127,50	127,50	0,00
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-178 089,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-178 089,52</b>	<b>-144 987,98</b>	<b>33 101,54</b>	<b>-108 892,70</b>
Personalkostnader	-158 748,68	0,00	-158 748,68	-135 785,19	22 963,49	-92 407,99
Köp av tjänster	-14 181,50	0,00	-14 181,50	-6 291,77	7 889,73	-7 547,55
Material, förnödenheter och varor	-4 900,00	0,00	-4 900,00	-2 426,08	2 473,92	-8 775,89
Övriga verksamhetskostnader	-259,34	0,00	-259,34	-484,94	-225,60	-161,27
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 470,00</b>	<b>1 470,00</b>	<b>1 597,00</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 470,00</b>	<b>1 470,00</b>	<b>1 597,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 470,00</b>	<b>1 470,00</b>	<b>1 597,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 470,00</b>	<b>1 470,00</b>	<b>1 597,00</b>
Interna hyreskostnad	-1 500,00			-1 470,00		-1 597,00



### Måluppfyllelse

Från 2018 har distriktet två skolpsykologtjänster inrättade. En skolpsykolog har funnits under hela året och en kort period på två månader hade vi två skolpsykologer i distriktet. Under den tiden hann skolpsykologerna skapa ett fortbildningsprogram i fyra delar för den pedagogiska personalen i distriktets samtliga skolor och daghem. Tre av dessa delar genomfördes under 2018. Fortbildningspaketet har breddat personalens kompetens i "Trestegs stödet". Skolpsykologens arbete består förutom av utredningar och föräldrakontakter deltagande i verksamheternas elevvårdsmöten, olika nätverksmöten, handledning av personal och samarbete med kuratorn i många frågor. Särskilt fokus har satts på ärenden vid stadiö-övergångarna, förskola-skola, lågstadium-högstadium, och högstadium-gymnasialstadium. Skolkuratorn har ambulerat mellan skolorna enligt uppgjort schema.

### Nyckeltal

#### Antal läropliktiga elever

Kommun	Budget 2018	vt-18	ht-18	Bokslut 2018	%-andel	Bokslut 2017
Finström	291,50	292,00	292,00	292,00	44,65%	284
Geta	41,00	40,00	37,00	38,50	5,89%	40
Saltvik	190,00	189,00	193,00	191,00	29,20%	192
Sund	96,00	95,00	97,00	96,00	14,68%	99,5
Vårdö	36,50	40,00	33,00	36,50	5,58%	43,5
<b>TOTALT</b>	<b>655,00</b>	<b>656,00</b>	<b>652,00</b>	<b>654,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>659</b>

#### Personal

	Budget 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Skolpsykolog	1,5	1,16	0,59
Skolkurator	1	1	1
<b>Totalt</b>	<b>2,5</b>	<b>2,16</b>	<b>1,59</b>

### 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 2018	Bokslut 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Finström	79 256,63	65 183,19	-14 073,44	47 279,98
Geta	11 147,59	8 594,36	-2 553,23	6 659,15
Saltvik	51 659,55	42 636,95	-9 022,60	31 963,93
Sund	26 101,67	21 430,09	-4 671,58	16 564,64
Vårdö	9 924,07	8 147,90	-1 776,17	7 241,83
<b>Totalt</b>	<b>178 089,51</b>	<b>145 992,48</b>	<b>-32 097,02</b>	<b>109 709,53</b>

#### Kostnad per läropliktiga elever

Budget 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
271,89	223,23	166,48	214,51	140,53	154,76	187,51	185,16	189,97



## 2.5 SPECIALBARNTRÄDGÅRDSLÄRARTJÄNSTER

### Verksamhetsområde

Specialbarnträdgårdslärares 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% specialbarnträdgårdslärare inrättad och finns med i 2018 års budget. Specialträdgårdslärarna har sin fasta punkt i Godby högstadiet. Pga utrymmesbehov finns nu budgeterat hyra från och med hösten 2018.

### Utfall (utanför rambudget)

	BUDGET 2018	Förändr u året	Budget 2017 efter förändr	BOKSLUT 2018	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2017
Kostnader	84 207,08		84 207,08	79 874,98	-4 332,10	94,86 %	71 404,58
Intäkter	0,00		0,00	0,00	0,00		12,08
<b>Netto</b>	<b>84 207,08</b>		<b>84 207,08</b>	<b>79 874,98</b>	<b>-4 332,10</b>	<b>94,86 %</b>	<b>71 392,50</b>

### Utfall

	BUDGET 2018	FÖRÄNDR I BUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2018	BOKSLUT 2018	AVVIKELSER	Bokslut 2017
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>84 207,09</b>	<b>0,00</b>	<b>84 207,09</b>	<b>79 874,98</b>	<b>-4 332,11</b>	<b>71 404,58</b>
Försäljningsintäkter	84 207,09	0,00	84 207,09	79 874,98	-4 332,11	71 392,50
Understöd och bidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,08
					0,00	
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-84 207,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-84 207,09</b>	<b>-78 861,98</b>	<b>5 345,11</b>	<b>-70 395,58</b>
Personalkostnader	-70 939,57	0,00	-70 939,57	-70 226,90	712,67	-60 713,65
Köp av tjänster	-5 700,00	0,00	-5 700,00	-6 309,66	-609,66	-8 200,94
Material, förnödenheter och varor	-2 400,00	0,00	-2 400,00	-1 689,61	710,39	-1 361,13
Övriga verksamhetskostnader	-5 167,52	0,00	-5 167,52	-635,81	4 531,71	-119,86
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1 009,00</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1 009,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1 009,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1 009,00</b>
Intern hyra			500,00	1 013,00		1 009,00

### Måluppfyllelse

Distriktet har 150 % specialbarnträdgårdslärartjänster inrättade. De två specialbarnträdgårdslärarna ambulerar mellan distriktet daghem där de 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 specialbarnträdgårdslärarna 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 fortbildningar inom sitt yrkesområde och konferens i Stockholm.

Under året har ett fortbildningsprojekt med fokus på matematik i förundervisningen genomförts på daghemmen förutom fortbildningspaketet i trestegsstödet.

## Nyckeltal

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

	Budget 2018	Bokslut 2018	%-andel	Bokslut 2017
Finström	178	174	42,2 %	178
Geta	30	24	5,8 %	30
Saltvik	139	136	33,0 %	139
Sund	55	55	13,3 %	55
Vårdö	19	23	5,6 %	19
<b>Totalt</b>	<b>421</b>	<b>412</b>	<b>100,00%</b>	<b>421</b>

## Personal

	Budget 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Specialbarntädgårdslärare	1,5	1,5	1,34
<b>Totalt</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,34</b>

## Fördelning

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

Kommun	Budget 2017	Bokslut 2017	Avvikelse	Bokslut 2017
Finström	35 603,00	33 733,61	-1 869,39	30 184,95
Geta	6 000,50	4 652,91	-1 347,59	5 087,35
Saltvik	27 802,34	26 366,50	-1 435,84	23 571,40
Sund	11 000,93	10 662,92	-338,01	9 326,81
Vårdö	3 800,31	4 459,04	658,73	3 221,99
<b>Totalt</b>	<b>84 207,08</b>	<b>79 874,98</b>	<b>-4 332,10</b>	<b>71 392,50</b>

## Kostnad per barn

Budget 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
200,02	195,78	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 anpassat efter elevernas nivå. Dessutom har en del elever simning, bowling, tennis och ridning. Många av eleverna har olika former av terapier under skoltiden - ergoterapi, fysioterapi och talterapi. Adl-träningen (anpassning till dagligt liv) ingår som en del av undervisningen för samtliga elever.

### Verksamhetens mål

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



### Utfall

Kommun	Budget 2018	Drift	Korr fr-17	Årets avskrivn*	Bokslut 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Finström	90 790,20	43 392,92	935,45	734,68	45 063,05	-45 727,15	84 282,00
Geta	45 395,10	43 392,92	467,73	734,68	44 862,28	-532,82	42 141,00
Saltvik	136 185,30	130 178,75	467,73	2 204,05	132 850,53	-3 334,77	84 282,00
Sund	90 790,20	108 482,29	701,59	1 836,71	111 020,59	20 230,39	84 282,00
Vårdö	90 790,20	86 785,83	467,73	1 469,37	88 722,93	-2 067,27	63 211,49
	453 951,00	412 232,71	3 040,23	6 979,49	422 252,43	-31 698,57	358 198,49

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 2018 finns en skuld till Såhd på 63 620,48 euro.

Kommun	Fordran tom 2016	Fordran fr 2017	Fordran fr 2018*	Total fordran per 31.12.17
Finström	27 732,50	1 700,79	734,68	30 167,97
Geta	10 022,87	850,40	734,68	11 607,95
Saltvik	5 225,95	1 700,79	2 204,05	9 130,79
Sund	2 177,62	1 700,79	1 836,71	5 715,12
Vårdö	4 253,70	1 275,59	1 469,37	6 998,65
	49 412,64	7 228,36	6 979,49	63 620,48

### Måluppfyllelse

Hänvisas till Södra Ålands högstadiedistrikts bokslut 2018.



**Nyckeltal**

**Antal elever i träningsundervisningen**

Kommun	Budget 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Finström	2	1	2
Geta	1	1	1
Saltvik	3	3	2
Sund	2	2,5	2
Vårdö	2	2	1,5
<b>Totalt</b>	<b>10</b>	<b>9,5</b>	<b>8,5</b>

**Kostnad per elev**

Budget 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
45 395	44 447,62	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>
Färdigställande belysning idrottsplan		14 342,00	
Erhållna Paf-medel		- 3 378,86	10 963,14
Maskin o redskap utomhusmiljö	20 000,00	19 337,82	- 662,18
Garage för utrustning	5 000,00	0,00	-5 000,00
<b>Totalt</b>	<b>25 000,00</b>	<b>30 300,96</b>	<b>5 300,99</b>

### Utfall

	<b>BUDGET 2018</b>	<b>Förändr i budget</b>	<b>BUDGET efter ändr</b>	<b>BOKSLUT 2018</b>	<b>AVVIKELSER</b>	<b>ANVÄNT %</b>
Utgifter	25 000	0	25 000	33 679,82	8 679,82	134,72 %
Inkomster	0	0	0	3 378,86	-3 378,86	
<b>Netto</b>	<b>25 600</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>30 300,96</b>	<b>5 300,96</b>	<b>121,20 %</b>

### Måluppfyllelse

Belysningen färdigställs först 2018. I 2017 års budget budgeterades netto 57 100 € till belysningen. Kostnad år 2017 34 563,40, dvs totalt 45 526,54 €.  
Inget garage har under året färdigställts.

Investeringarna har finansierats med förbundets likvida medel.





### 3. BOKSLUTSKALKYLER





### 3.1 RESULTATRÄKNING

	BOKSLUT 2018		BOKSLUT 2017	
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b> Not1				
Försäljningsintäkter	3 961 780,31		3 896 060,69	
Understöd och bidrag	88 058,45		102 629,55	
Övriga verksamhetsintäkter	52 904,28		59 868,25	
Tillverkning för eget bruk	0,00	4 102 743,04	0,00	4 058 558,49
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>				
Personalkostnader Not 2	-2 672 682,37		-2 653 378,71	
Löner och arvoden	-2 211 944,29		-2 178 761,60	
Lönebikostnader	-460 738,08		-474 617,11	
Pensionskostnader	-414 755,09		-425 423,60	
Övriga lönebikostnader	-45 982,99		-49 193,51	
Köp av tjänster	-837 052,58		-784 803,04	
Material, förnödenheter och varor	-432 112,25		-434 023,46	
Understöd	-270,00		-270,00	
Övriga verksamhetskostnader	-55 765,33	-3 997 882,53	-80 385,50	-3 952 860,71
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>		<b>104 860,51</b>		<b>105 697,78</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>				
Ränteintäkter	0,00		19,81	
Övriga finansiella intäkter	0,02		0,99	
Räntekostnader	-2 471,44		-2 642,93	
Övriga finansiella kostnader	-247,80	-2 719,22	-188,92	-2 811,05
<b>ÅRSBIDRAG</b>		<b>102 141,29</b>		<b>102 886,73</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b> Not 3,4				
Avskrivningar enligt plan	-102 141,29	-102 141,29	-102 886,73	-102 886,73
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>



## 3.2 FINANSIERINGSANALYS

	<b>Bokslut 2018</b>	<b>Bokslut 2017</b>
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	102 141,29	102 886,73
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	102 141,29	102 886,73
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-33 679,82	-68 616,29
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	3 378,86	13 024,08
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0,00	0,00
	-30 300,96	-55 592,21
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	71 840,33	47 294,52
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
	0,00	0,00
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-21 333,32	-21 333,33
Förändring av kortfristiga lån	-5 333,33	5 333,34
	-26 666,65	-15 999,99
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	62 314,62	169 311,00
Förändringar av räntefria skulder	-65 222,42	74 992,32
Finansieringens kassaflöde	-29 574,45	228 303,33
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>42 265,88</b>	<b>275 597,85</b>
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	537 954,05	495 688,17
Likvida medel 1.1	-495 688,17	-220 090,32
	42 265,88	275 597,85



### 3.3 BALANSRÄKNING

		Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>Not 4</b>	<b>1 463 806,03</b>	<b>1 535 646,36</b>
I Immateriella tillgångar		13 720,56	18 760,92
1 Immateriella rättigheter		13 720,56	18 760,92
II Materiella tillgångar		1 449 934,10	1 516 734,07
1 Mark- och vattenområden		5 886,57	5 886,57
2 Byggnader		985 648,66	1 046 639,96
3 Fasta konstruktioner och anordningar		441 639,32	456 156,63
4 Maskiner och inventarier		16 759,55	8 050,91
III Placeringar		151,37	151,37
1 Aktier och andelar		151,37	151,37
<b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>		<b>756 852,59</b>	<b>776 901,33</b>
II Fordringar		218 898,54	281 213,16
Långfristiga fordringar	<b>Not 5</b>	63 620,48	56 640,98
3 Övriga fordringar		63 620,48	56 640,98
Kortfristiga fordringar		155 278,06	224 572,18
1 Kundfordringar	<b>Not 6</b>	44 917,78	59 465,32
3 Övriga fordringar	<b>Not 7</b>	36 572,83	54 362,06
4 Resultatregleringar	<b>Not 8</b>	73 787,45	110 744,80
IV Kassa och bank	<b>Not 9</b>	537 954,05	495 688,17
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>		<b>2 220 658,62</b>	<b>2 312 547,69</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A EGET KAPITAL</b>	<b>Not 10</b>	<b>1 260 877,44</b>	<b>1 260 877,44</b>
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
<b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>		<b>959 781,18</b>	<b>1 051 670,25</b>
I Långfristigt		314 287,17	328 640,99
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	<b>Not 11</b>	250 666,69	272 000,01
7 Övriga långfristiga skulder	<b>Not 12</b>	63 620,48	56 640,98
II Kortfristigt		645 494,01	723 029,26
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	<b>Not 11</b>	21 333,34	26 666,67
5 Erhållna förskott		0,00	8 531,95
6 Skulder till leverantörer		125 197,97	119 379,68
7 Övriga skulder	<b>Not 13</b>	276 751,26	371 897,50
8 Resultatregleringar	<b>Not 14</b>	222 211,44	196 553,46
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>		<b>2 220 658,62</b>	<b>2 312 547,69</b>



## 4. NOTER





## 4.1 NOTER TILL RESULTATRÄKNING

### 4.1.1 Not 1. Specifikation av verksamhetsintäkter

	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>Försäljningsintäkter</b>	<b>3 924 353,25</b>	<b>3 832 304,71</b>
<i>Försäljn intäkter annan kommun</i>	<i>20 826,00</i>	<i>70 674,07</i>
<i>Försäljn intäkter medl kommuner, drift</i>	<i>3 481 274,82</i>	<i>3 403 432,15</i>
<i>Försäljn intäkter medl kommuner, trän underv</i>	<i>422 252,43</i>	<i>358 198,49</i>
<b>Övriga försäljningsintäkter</b>	<b>37 427,06</b>	<b>63 755,98</b>
<i>Ers elever i annat distrikt</i>	<i>7 810,73</i>	<i>27 142,75</i>
<i>Övriga försäljningsintäkter</i>	<i>29 616,33</i>	<i>36 613,23</i>
<b>Avgiftsintäkter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Understöd och bidrag</b>	<b>88 058,45</b>	<b>102 629,55</b>
<i>Ers företagshälsovård</i>	<i>5 288,40</i>	<i>3 435,46</i>
<i>Sysselsättningsstöd</i>	<i>0,00</i>	<i>675,00</i>
<i>Övriga understöd och bidrag *</i>	<i>82 770,05</i>	<i>98 519,09</i>
<b>Övriga verksamhetsintäkter</b>	<b>52 904,28</b>	<b>59 868,25</b>
<i>Hyror för byggnader o lokaler</i>	<i>3 244,33</i>	<i>4 319,79</i>
<i>Skadeersättningar</i>	<i>150,00</i>	
<i>Övriga intäkter</i>	<i>49 509,95</i>	<i>55 548,46</i>
	<b>4 102 743,04</b>	<b>4 058 558,49</b>

### Specifikation av \*Övriga understöd och bidrag

<b>* Understöd och bidrag</b>	
Lions Club Kvarnbo, stipendium	100,00
Ålands Sång o Musikförening, stipendium	50,00
Marskogens Ab, resebidrag	450,00
ÅLR stöd för stödundervisning svenska	73 638,10
Eu-projekt Erasmus MoPic	8 531,95
	<b>82 770,05</b>

### 4.1.2 Not 2. Kommunalförbundets personalkostnader

	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>Utbetalda löner</b>		
<i>Arvoden</i>	<i>4 149,00</i>	<i>3 170,00</i>
<i>Ordinarie löner</i>	<i>2 081 846,86</i>	<i>2 051 896,04</i>
<i>Vikarielöner</i>	<i>116 590,29</i>	<i>134 044,54</i>
<b>Total penninglön</b>	<b>2 202 586,15</b>	<b>2 189 110,58</b>
Erhållna sjuk- och övr ersättningar Fpa	-13 863,08	-16 391,55
Förändring i löneperiodisering	23 221,22	6 042,57
	<b>2 211 944,29</b>	<b>2 178 761,60</b>
Pensionskostnader	414 755,09	425 423,60
Övriga lönebikostnader	45 982,99	49 193,51
	<b>2 672 682,37</b>	<b>2 653 378,71</b>
Naturaförmåner	34 075,42	34 261,67



### 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 1.1.2018	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
Ökning u räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	14 342,00	19 337,82	0,00	33 679,82
Minskning u räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2018	2 859,19	32 069,67	5 886,57	6 127 325,66	768 622,41	1 040 070,89	151,37	7 976 985,76
Influtna landskapsandelar 1.1.2018				2 047 069,30	180 279,40	180 279,40	0,00	2 282 139,73
Landskapsandelar u räkenskapsper				0,00	3 378,86	3 378,86	0,00	3 378,86
Influtna landskapsandelar 31.12.2018				2 047 069,30	183 658,26	183 658,26	0,00	2 285 518,59
Planenliga avskrivningar 1.1.2018	2 354,63	13 813,31	0,00	3 033 616,40	117 844,38	957 891,13	0,00	4 125 519,85
Planenliga avskr u räkenskapsper	0,00	5 040,36	0,00	60 991,30	25 480,45	10 629,18	0,00	102 141,29
Ack avskrivningar 31.12.2018	2 354,63	18 853,67	0,00	3 094 607,70	143 324,83	968 520,31	0,00	4 227 661,14
Ansk utgiftsrest 31.12.2018	504,56	13 216,00	5 886,57	985 648,66	441 639,32	16 759,55	151,37	1 463 806,03
Ansk utgiftsrest 1.1.2018	504,56	18 256,36	5 886,57	1 046 639,96	456 156,63	8 050,91	151,37	1 535 646,36
Årets ökning/minskning	0,00	0,00	0,00	0,00	10 963,14	19 337,82	0,00	30 300,96
Årets avskrivningar	0,00	5 040,36	0,00	60 991,30	25 480,45	10 629,18	0,00	102 141,29
Ansk utgiftsrest 31.12.2018	504,56	13 216,00	5 886,57	985 648,66	441 639,32	16 759,55	151,37	1 463 806,03

### 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	30 167,97
Geta	11 607,95
Saltvik	9 130,79
Sund	5 715,12
Vårdö	6 998,65
<b>Totalt</b>	<b>63 620,48</b>

#### 4.2.3 Not 6. Kundfordringar, kortfristiga

Kundfordringar hos medlemskommuner o kommunalförbund	14 324,95
Södra Ålands högstadiedistrikt	2 787,56
Kundfordringar	27 805,27
<b>Totalt</b>	<b>44 917,78</b>

#### 4.2.4 Not 7. Övriga fordringar

Momsfordringar	36 527,83
Övriga	45,00
<b>Totalt</b>	<b>36 572,83</b>

#### 4.2.5 Not 8. Specifikation av resultatregleringar, aktiva

Periodiserade hyror	1 099,27
Ber Paf-medel belysning idrottsplan	3 378,86
Ber förskott försäkringspremier	5 266,38
Återbet pensionspremier Alandia	39 985,47
Återbet premier arbetslöshetsfonden	531,00
Ersättningar Fpa	3 385,40
Ber ers stödundervisning ÅLR	19 792,61
Ber förskott olycksf, gruppliv	348,46
<b>Totalt</b>	<b>73 787,45</b>

#### 4.2.6 Not 9. Specifikation kassa och bank

Kontantkassa	76,32
ÅAB checkräkning	537 877,73
<b>Totalt</b>	<b>537 954,05</b>



#### 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
<b>Eget kapital 31.12</b>	<b>1 260 877,44</b>

#### Fördelning mellan medlemskommuner

##### Grundkapital

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

#### 4.2.8 Not 11. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter

Ålandsbanken Abp 660100-77486405	272 000,03
Nästa års amortering	21 333,34
<b>Lån som förfaller 5 år eller senare</b>	<b>165 333,33</b>

#### 4.2.9 Not 12. Övriga långfristiga skulder

##### Skuld Sâhd

(Avskrivningar träningsundervisningen)

Finström	30 167,97
Geta	11 607,95
Saltvik	9 130,79
Sund	5 715,12
Vårdö	6 998,65
	<b>63 620,48</b>



#### 4.2.10 Not 13. Övriga kortfristiga skulder

Specifikation övriga skulder, kortfristiga

Finström, avräkning 2018	103 762,69
Geta, avräkning 2018	21 113,27
Saltvik, avräkning 2018	29 470,25
Vårdö, avräkning 2018	8 618,80
Förskottsinnehållning	40 339,88
Ssa-skuld	1 567,51
Fackavgiftsskuld	1 465,10
Pensionspremieskuld	70 413,75
	<u>276 751,26</u>

#### 4.2.11 Not 14. Specifikation av resultatregleringar passiva

Semesterlöneperiodisering	177 439,00
Löneperiodisering	44 598,44
Beräknad återbetalning elev annat distrikt	174,00
<b>Totalt</b>	<u><b>222 211,44</b></u>



### 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 2018	Momsansvar 2017
<b>År 2010</b>			
Renovering hemkunskaps- o metallslöjdssalar	36 348,01	3 634,80	7 269,60
<b>År 2011</b>			
Renovering golv i fyra ämnesrum samt tak	12 639,85	2 527,97	3 791,96
<b>År 2012</b>			
Byte ytterdörrar	16 808,84	5 042,65	6 723,54
Renovering tak färdigställd	606,18	181,85	242,47
<b>År 2013</b>			
Byte fönster	1 211,23	484,50	605,62
Renovering belysning klassrum	16 852,02	6 740,83	8 426,04
<b>År 2014</b>			
Planering ventilationsbyte	856,88	428,44	514,13
Planering grusplan (klar 3.11.2016)	566,71	283,36	340,03
<b>År 2015</b>			
Ventilationsbyte	33 272,46	19 963,47	23 290,72
Planering grusplan (klar 3.11.2016)	835,00	501,00	584,50
<b>År 2016</b>			
Idrottsplan klar 3.11.2016	91 187,73	63 831,41	72 950,18
<b>År 2017</b>			
Idrottsplan tillägg	1 082,11	973,90	1 082,11
Belysning idrottsplan ej färdigställd	8 295,22	7 465,70	8 295,22
<b>År 2018</b>			
Färdigställande belysning idrottsplan	4 641,08	4 641,08	
<b>Återbetalningsansvar moms 31.12</b>		<b>116 700,96</b>	<b>134 116,12</b>



---

**Pensionsutgiftsbaserad betalningsandel KomPL**

Den pensionsutgiftsbaserade avgiften om ett medlemssamfund upplöses

Finströms kommun	10 066,97
Geta kommun	2 483,99
Saltviks kommun	6 940,79
Sunds kommun	4 580,10
Vårdö kommun	<u>1 615,75</u>
	25 687,61



---

## 5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

### 5.1 Bokslutets underskrift

Förbundsstyrelsens underskrift NÅHD:s balansbok 2018

Godby, den 4 mars 2019

\_\_\_\_\_  
Inger Rosenberg-Mattsson, ordförande

\_\_\_\_\_  
Gunnel Nordlund-White

\_\_\_\_\_  
Jan Lindgren

\_\_\_\_\_  
Göte Winé

\_\_\_\_\_  
Mikael Lindholm

\_\_\_\_\_  
Cecilia Johansson, skoldirektör

### 5.2 Revisorsanteckning

Över utförd revision har idag angivits berättelse.

Godby, den 5 mars 2019

\_\_\_\_\_  
Magnus Lundberg, GR revisor, ordförande

\_\_\_\_\_  
Trygve Sundblom, revisor

\_\_\_\_\_  
BDO Audiator Oy, 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 2018, drift, finansiering, avskrivning

#### Avstämning medlemskommunerna 31.12.2018

Kommun	Förvaltning	Skolv Ghs	Skolv Is spec	i annan kommun	Gem lärare
Finström	108 814,91	1 323 071,26	63 908,57	0,00	0,00
Geta	22 720,49	151 601,92	0,00	0,00	0,00
Saltvik	64 652,39	923 393,48	0,00	7 846,39	0,00
Sund	40 477,34	372 113,79	10 651,43	-35,66	0,00
Vårdö	22 399,87	151 601,92	0,00	0,00	0,00
<b>Totalt</b>	<b>259 064,99</b>	<b>2 921 782,37</b>	<b>74 560,00</b>	<b>7 810,73</b>	<b>0,00</b>

Kommun	Elevvård	Spec barntr	Totalt	Förskott	Rest
Finström	65 183,19	33 733,61	1 594 711,54	-1 652 012,64	-57 301,10
Geta	8 594,36	4 652,91	187 569,68	-207 148,56	-19 578,88
Saltvik	42 636,95	26 366,50	1 064 895,71	-1 088 826,48	-23 930,77
Sund	21 430,09	10 662,92	455 299,91	-459 368,88	-4 068,97
Vårdö	8 147,90	4 459,04	186 608,72	-191 691,12	-5 082,40
<b>Totalt</b>	<b>145 992,48</b>	<b>79 874,98</b>	<b>3 489 085,55</b>	<b>-3 599 047,68</b>	<b>-109 962,13</b>

Kommun	Träningsunderv	Kvar som		
		skuld	förskott	rest +/-
Finström	45 063,05	-734,68	-90 789,96	-46 461,59
Geta	44 595,33	-734,68	-45 395,04	-1 534,39
Saltvik	132 850,53	-2 204,05	-136 185,96	-5 539,48
Sund	111 020,59	-1 836,71	-90 789,96	18 393,92
Vårdö	88 722,93	-1 469,37	-90 789,96	-3 536,40
<b>Totalt</b>	<b>422 252,43</b>	<b>-6 979,49</b>	<b>-453 950,88</b>	<b>-38 677,94</b>

Kommun	rest nåhd	rest trän	totalt	konto
Finström	-57 301,10	-46 461,59	-103 762,69	2551
Geta	-19 578,88	-1 534,39	-21 113,27	2551
Saltvik	-23 930,77	-5 539,48	-29 470,25	2551
Sund	-4 068,97	18 393,92	14 324,95	1725
Vårdö	-5 082,40	-3 536,40	-8 618,80	2551
<b>Totalt</b>	<b>-109 962,13</b>	<b>-38 677,94</b>	<b>-148 640,07</b>	

	avrundningar		
konto 1725	14 324,95		14 324,95
konto 2551	-162 965,02	0,00	-162 965,02

Godby  
2019-02-07

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 2018 finns en skuld på 63 620,48 euro vilken bokas hos Nåhd och upptas som fordran på medlemskommunerna.

Kommun	Skuld Såhd (de årliga avskrivningarna - investering)		
	Fordran per 31.12.16	Fordran Per 31.12.2017	Fordran Per 31.12.2018
Finström	27 732,50	29 433,29	30 167,97
Geta	10 022,87	10 873,27	11 607,95
Saltvik	5 225,95	6 926,73	9 130,79
Sund	2 177,62	3 878,41	5 715,12
Vårdö	4 253,70	5 529,28	6 998,65
	49 412,64	56 640,98	63 620,48

### Förteckning försäkringar

Typ av försäkring	Försäkringsbolag	Årspremie
Egendoms/Verksamhetsförsäkring	Pohjola	1 965,37
Fullvärdesförsäkring för fastighet	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	3 406,16
Maskiner och inventarier, 24-1470715-4	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	1 031,63
Trafikförsäkring, släp Muuli	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	19,91
Maskiner o inventarier, lågstadiet leasingdatorer	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	294,16
Gruppolycksfallsförsäkring för skolelever	Alandia Personförsäkring	777,00
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		
	Taika företagspaket, Stornäsvägen	1.12.2018-	
Sonera	Mobil +358400164745, rektor		
	Mobil +358405388772, vicerektor		
	Mobil +358400525288, it-tekniker		
Finströms Kommunaltekniska Ab	Värmeleverans	1.7.1999-	
Ålands Elandelslag	Elförsörjning	1.1.2003-	
Ålands Vårdinstitut	Handledningssamarbete	27.5.2004-	



Avtalspartner	Typ av avtal	Giltighetstid	
Abilita	Bokförings- o. löneräkningsprogram	14.9.2004-	
Abilita	Fakturering och kundreskontra	2013-	
Abilita	Nationella inkomstregisteret	2018-	
Mariehamns Kontorsmaskiner Ab	Service kopieringsmaskin GHS	24.9.2004-	
	Service kopieringsmaskin förbundskansliet	31.10.2018-	
Tukirahoitus	Leasing datorer lågstadier	1.11.2016-31.10.2019	
Grenkeleasing 096-7106	Leasing iPads 36 mån	20.6.2016-30.6.2019	1473,50
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-	
	Gemensamma		
Medlemskommunerna	specialbarntädgårdslärartjänster	1.1.2009-	
Just-IT Åland Ab	Tjänsteavtal, IT-support	24.5.2018-	
Åda Ab	Avtal gällande Data protection officer (DPO) tjänst	1.7.2018-tillsvidare	
AX Triton Invest Ab	Hysesavtal Stornäsvägen 40, läg 3	1.12.2018-	
AX Triton Invest Ab	Hysesavtal Stornäsvägen 40, läg 2	1.12.2018-	

## BILAGA

### Måltidskostnader

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Livsmedel	1,87	1,85	1,81	1,91	1,71	1,69
Portionskostnad totalt	4,48	4,47	4,38	4,53	4,23	4,16
Elevportioner	38661	40062	40668	39176	40156	39446
Personalportioner	7419	7319	7694	8747	8378	8440
<b>Antal portioner</b>	<b>46080</b>	<b>47381</b>	<b>48362</b>	<b>47923</b>	<b>48534</b>	<b>47886</b>

