

BALANSBOK

2019

Norra Ålands
högstadiedistrikt kf



Behandlad i förbundsstyrelsen den 11 mars 2020
Fastställd i förbundsfullmäktige den



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETS-	4
BERÄTTELSE	4
1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSER I EKONOMI OCH VERKSAMHET	5
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	24
2.4 ELEVVÅRD	32
2.5 SPECIALBARNTRÄDGÅRDSLÄRARTJÄNSTER	34
2.6 TRÄNINGSUUNDERVISNING	36
2.6 INVESTERINGAR	38
3. BOKSLUTSKALKYLER	39
3.1 RESULTATRÄKNING	40
3.2 FINANSIERINGSANALYS	41
3.3 BALANSRÄKNING	42
4. NOTER	43
4.1 NOTER TILL RESULTATRÄKNING	44
4.1.1 Not 1. Specifikation av verksamhetsintäkter	44
4.1.2 Not 2. Kommunalförbundets personalkostnader	44
4.1.3 Not 3. Avskrivningsgrunder	45
4.2 NOTER TILL BALANSRÄKNING	46
4.2.1 Not 4.	46
4.2.2 Not 5. Specifikation av långfristiga fordringar	47
4.2.3 Not 6. Kundfordringar, kortfristiga	47
4.2.4 Not 7. Övriga fordringar	47
4.2.5 Not 8. Specifikation av resultatregleringar, aktiva	47
4.2.6 Not 9. Specifikation kassa och bank	47
4.2.7 Not 10. Eget kapital	48
4.2.8 Not 11. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	48



4.2.9 Not 12. Övriga långfristiga skulder	48
4.2.10 Not 13. Övriga kortfristiga skulder	49
4.2.11 Not 14. Specifikation av resultatregleringar passiva.....	49
4.3 Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser	50
Pensionsutgiftsbaserad betalningsandel KomPL	51
5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	52
5.1 Bokslutets underskrift	52
5.2 Revisorsanteckning.....	53
6. FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE.....	54
6.1. Förteckning över använda bokföringsböcker.....	54
6.2 Verifikatslag.....	54
6.3 Arkivering av bokföring	54
SPECIFIKATIONER	55
Kostnadsfördelning 2019, drift, finansiering, avskrivning	55
Fördelning årets förändring medlemskommunernas skuld till Såhd, träningsundervisningen.....	56
Förteckning försäkringar	56
Förteckning avtal.....	56
BILAGA.....	58
Måltidskostnader	58



1.VERKSAMHETS- BERÄTTELSE





1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSER I EKONOMI OCH VERKSAMHET

1.1 Skoldirektörens översikt

Norra Ålands högstadiedistrikt upprätthåller en god grundskola som förmedlar kunskaper som håller sig väl i internationella jämförelser. Förbundsstyrelsen och förbundsfullmäktige stöder verksamheten lika väl som de bevakar medlemskommunernas intressen. Så här sista året av mandatperioden är det svårt att inte göra en lite längre tillbakablick än bara 2019. Nåhd har under mandatperioden haft fyra ordföranden, vilket gjort arbetet på det politiska planet med målsättningar och visioner tidvis varit otydliga och lett till förseningar i arbetet framför allt på investeringssidan.

Målsättningar 2019

Grundskolan skall ge en god grund för allmänbildande grund för fortsatt utbildning och beredskap att möta ett föränderligt samhälle och arbetsliv, 2019 prioriterades:

- "Studios"
Behovet av särskilt stöd och undervisning i liten grupp ökar inom distriktet. På skolorna finns idag enskilda lärare för elever med framför allt NPF-problematik. På GHS har man för att möta behovet startat upp "Studios" där eleverna erbjuds undervisning i liten grupp utifrån allmän lärokurs.
- Elevvård
Utökning av personal inom elevvården har gjort genom utökning av en skolkurator i avsaknad av den andra skolpsykologen. Positiv är att Nåhd nu kan erbjuda en strukturerad, fungerande och närvarande elevhälsa för alla enheter i distriktet. De upparbetade strukturerade elevvårdsinsatserna används idag som gott exempel i landskapet.
- Fortbildning
Distriktsfortbildning för såväl grundskola och daghem i "Trestegs-stödet" för att tidigt upptäcka och systematiskt arbeta med insatser för elever i behov av stöd eller utmaningar har genomförts. Därutöver har distriktets lärare deltagit flitigt i uppgörandet av förslag till ny läroplan för landskapet Åland.
- Kvalitetsarbete
Centrala delar i NÅHD:s kvalitetsutveckling är att delta i nationella utvärderingar i basämnen svenska, matematik och engelska. Skolorna har deltagit i utvärdering i svenska, engelska och hälsa i skolan.
Skolledarna har stärkt sin roll som pedagogiska ledare genom fortbildning och handledning.

Nya lagar och GDPR ställt stora krav på vår lilla verksamhet. Distriktets skolor och förvaltningen har nya administrativa verktyg för att leva upp till kraven i EU:s nya dataskyddsförordning. Med hårt arbete är distriktet på rätt väg och det är bara att fortsätta framåt!

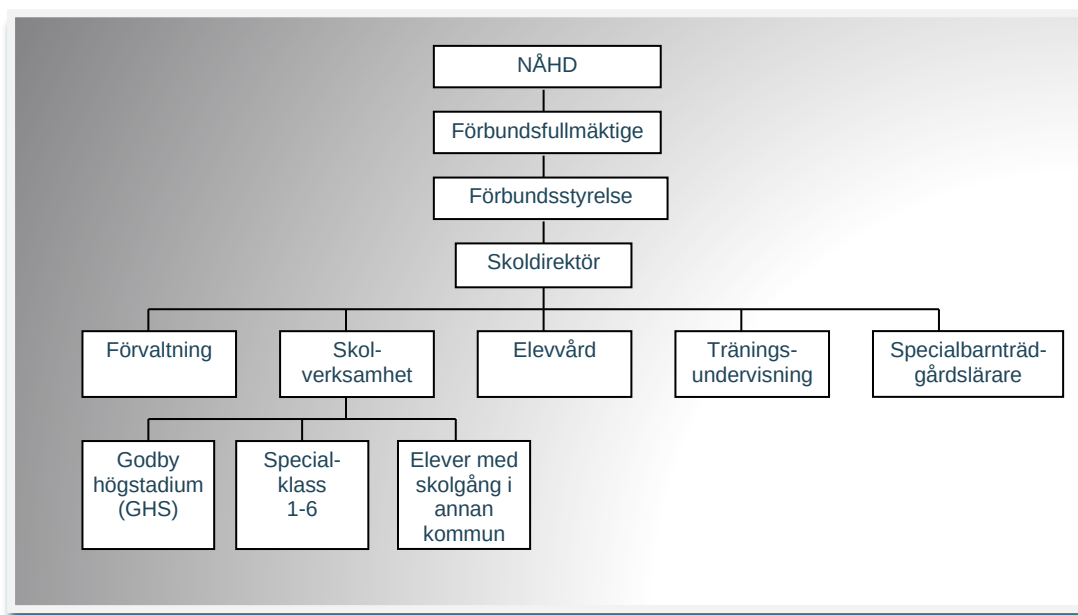
Norra Ålands högstadiedistrikt visar ekonomiskt upp ett positivt resultat och de i budgeten uppsatta målen har till stora delar uppfyllts. Det viktigaste resultatet för kommunalförbundet är att behålla undervisningskvaliteten på en mycket god nivå och sträva efter att behörig personal rekryteras. Ett 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 31.12.2018 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. Ordförande Inger Rosenberg-Mattsson avled under sommaren och förbundsfullmäktige utsåg den 31.10 Torbjörn Björkman till ordförande. Viceordförande har under året varit Gunnel Nordlund-White. Förbundsstyrelsen har haft sex sammanträden under året.

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Finström	Inger Rosenberg-Mattsson	Torbjörn Björkman
	Torbjörn Björkman from 31.10	Solveig Gestberg from 31.10
Geta	Gunnel Nordlund-White	Marianne Häggblom
Saltvik	Jan Lindgren	Janette Ekström-Phantong Jörgen Lindblom from 31.10
Sund	Göte Winé	Christer Mattsson
	Sonja Lindström-Winé from 31.10	
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 (uppdaterat 31.12.2018) medför att kommunalförbundets drift och avskrivningar finansieras av medlemskommunerna.

Årsbidraget visar + 95 361,71 € (jfr år 2018 + 102 141,29 €) 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 2019 har i medeltal 5 elever (2018 3,5 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 2019 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 balansenhet 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 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 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 granskas av ansvarig tjänsteman och godkänns av rektor eller skoldirektör innan betalning. Hanteringen av inhemska fakturor är digitaliserad så granskning och godkännande sker via verifikatcirkulation, övriga undertecknas. Missbruk har inte uppdagats.

1.1.6 Kommunalförbundets personal

Antalet anställda 31.12

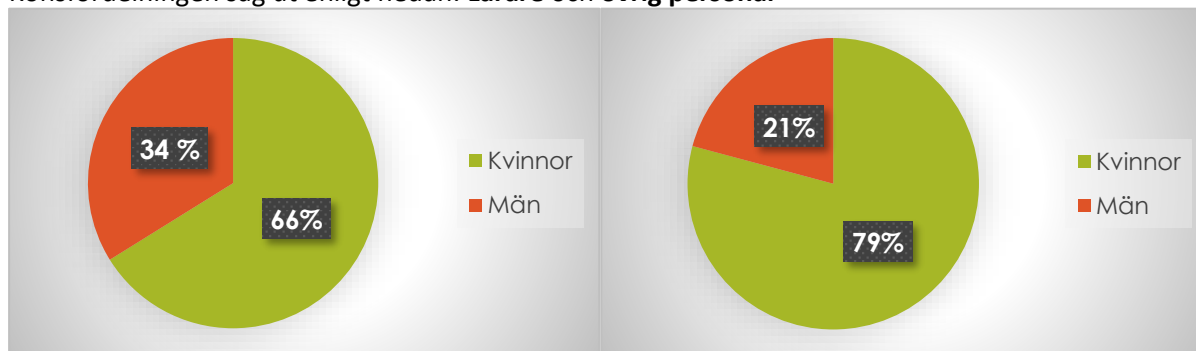
	2019	2018
Förvaltningen	3	4
Skolverksamheten	54	49
Elevvården	3	3
Specialbarntädgårdslärare	2	2

Personalstatistik

Antalet anställda uppgick under år 2019 (2018) till 69 (61) personer varav cirka 46 (40) personer på heltid. Av dessa var 40 (37) lärare varav 82,5 % (78,4%) på heltid medan den övriga personalen uppgick till 29 (24) personer varav 44,8 % (45,8%) på heltid. Vikarierat som lärare vid ett eller flera tillfällen har ytterligare 21 personer gjort.

Medelåldern uppgick bland lärarna till 47,5 år (46,7år) och bland den övriga personalen till 45,2 år (43,4 år).

Könsfördelningen såg ut enligt nedan: Lärare och 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 8 161,40 € (4 669,18 €) vilket innebär en medelkostnad på cirka 118 € (77 €) 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 512 € samt en del redan inköpt 2018 (1 469 €). Fredagen den 20 december bjöds personalen på julbord, som julgåva, på Soltuna till en kostnad på 1 843 € (2 196 €). Under året har några ur kollegiet arrangerat personalsamkväm, vilken i februari ådrog sig på Karl-Ers i Emkarby och i november i Haraldsby hembygdsgård med middag. Kvällarna kostade 2 043 € (1 310€).

Företagshälsovårdstjänster

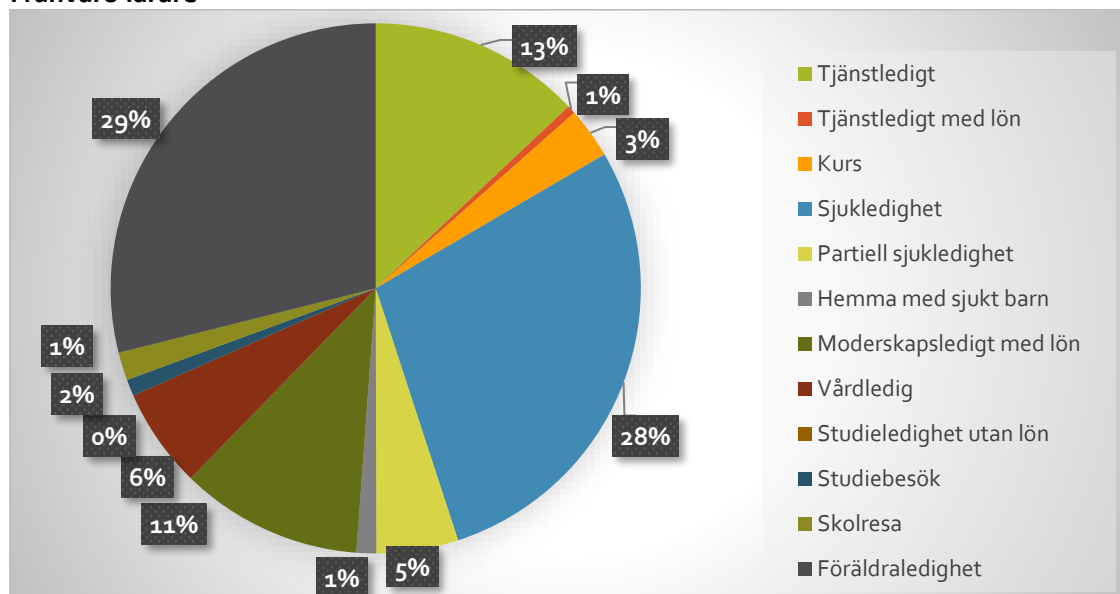
Även under år 2019 (2018) har företagshälsovårdstjänster köpts av Cityläkarna. Personalen gjorde 14 (31) läkarbesök och övriga läkarhälsoundersökningar, 43 (61) besök till hälsovårdare och övriga hälsovårdarundersökningar samt 101 (101) laboratorieundersökningar. Under året har företagshälsovårdens olika enheter haft fysioterapi 11 (0) besök, psykolog 9 (27) samt annan sakkunnig 3 tillfällen. Kostnaderna för företagshälsovården uppgick till 7 958,51 (11 926,79) vilket innebär en medelkostnad per anställd på cirka 159 € (239 €). För dataglasögon har erlagts 743,23 €.

Frånvaro

Under året uppgick lärarnas frånvaro till 1581 dagar (603 dagar) varav 758 (73) dagar utan lön.

Sjukfrånvaron var 449 dgr samt 79 partiella sjukdgr (373 dgr). Frånvarons orsaker presenteras nedan:

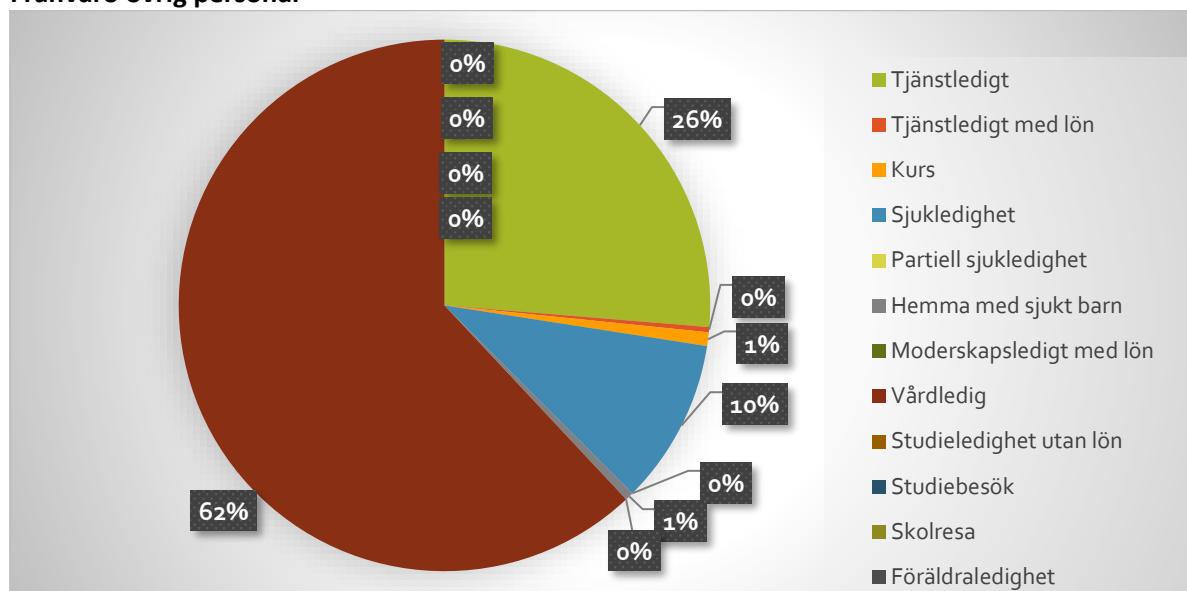
Frånvaro lärare





Den övriga personalens frånvaro uppgick till 1920 (1214) dagar varav 1695 (895) dagar utan lön. Av resterande 225 (319) frånvarodagar var 193 (206) sjukdagar.

Frånvaro övrig personal



Arbetskydd

Ingen allvarlig olycka har rapporterats under året dock ett par tillbud som arbetsskyddsfullmäktig ska avge rapport över till arbetsskyddskommissionen för vidare åtgärder.

Under året har en ny arbetsskyddskommission tillsatts och består av Cecilia Johansson, Monika Mattsson, arbetsskyddsfullmäktig Karsten Steiner, Emy Söderlund och som elevrepresentant Fanny Mörn. Kommissionen har under året haft två möten.

Inventering av skolans undervisningsutrymmen utifrån arbetskyddet är gjord och genomgången med lärarna samt en sammanställd säkerhetsinformation för eleverna. Skolans ledningsgrupp har i uppdrag att uppdatera handlingsplan i händelse av hot och våld. Under året har ledamöterna Monika Mattsson och Emy Söderlund gått grundkursen för arbetskydd och arbetsskyddsfullmäktig har gått fortsättningskursen.

Förtroendeman

Förtroendeman för norra och södra Ålands lärare samt från höstterminen även skärgårdens lärare är Karsten Steiner. Monica Storgård är vald till vice huvudförtroendeman.

Förtroendemannens arbetstid är onsdagar och ersätts med 8 vt, från hösten 9 vt motsvarande 12, från hösten 13 ordinarie timmar. Lön för dessa lyfts från Nåhd som fördelas enligt antalet medlemmar och fakturerar vidare respektive skolas andel. Total personalkostnad 24 711 €, varav 14,2% belastar Ghs,

Under året har förtroendemannen deltagit i FSL:s kurser: 3-4.4, 9-10.10, FSL-fullmäktigemöte 6-7.11. Vice huvudförtroendemannen har deltagit i FSL:s kurs 6-7.11.



Nyckeltal

Personal Nåhd

Personal	Budget 2019		Bokslut 2019		Bokslut 2018	
	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	20,62	21	20,26	21	20,8
Spezialklasslärare	2	2	2	2	3	1,9
Speziallärare	2	2	2	1,97	3	3
Resurslärare					1	1
Elevhandedare	1	1	1	0,85	1	1
Timlärare allmänna ämnen i studio	3	2,42	3	2,32		
Timlärare stödundervisn i svenska	2	2	2	1,48	2	2
Lärförtröendeman*		0,38		0,38		
Data/it-tekniker	1	0,75	1	0,88	1	0,75
Elevassistent	4	3,15	5	3,08	6	4,12
Skolkanslist	1	1	1	1	1	1
Bespisningschef	1	1	1	1	1	1
Dietkock	1	1	1	1	1	1
Köksbiträde	1	0,78	1	0,78	1	0,78
Fastighetsskötare	1	1	1	1	1	1
Lokalvårdare	3	3	3	3,06	3	3
Skolpsykolog	2	2	2	1,14	2	1,5
Skolkurator	1	1	2	1,91	1	1
Spezialbarntädgårdslärare	2	1,5	2	1,5	2	1,5
		50,40		49,41		50,15

*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	1 750,00
Trygve Sundblom	350,00

1.1.7. Hållbar utveckling och miljö

Skolköket har under året fortsatt sitt aktiva arbete med hållbarhet och omsorg om miljön. Genom att öka elevernas medvetenhet har de minskat matsvinnet. Eleverna erbjuds en näringsrik och varierande skolmat, gjord från grunden med närproducerade råvaror av hög kvalitet och i mån av tillgång ekologisk. De använder även biologiskt nedbrytbara rengöringsmedel.



1.2 EKONOMISK ÖVERSIKT

1.2.1 Resultaträkning

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 254	4 103
Försäljningsintäkter	4 125	3 962
Understöd och bidrag	72	88
Övriga verksamhetsintäkter	57	53
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 156	-3 998
Personalkostnader	-2 772	-2 673
Köp av tjänster	-928	-837
Material, förnödenheter och varor	-406	-432
Understöd	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-50	-56
VERKSAMHETSBIDRAG	98	105
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-3	-2
Ränteintäkter	0	0
Övriga finansiella intäkter	0	0
Räntekostnader	-2	-2
Övriga finansiella kostnader	-1	0
ÅRSBIDRAG	95	102
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-95	-102
Avskrivningar enligt plan	-95	-102
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0	0

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2019	2018
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	102,64%	102,6 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	100,0 %	100,0 %
Årsbidrag, euro/invånare	14,82	15,93
Invånarantal	6 436	6 409

Årsbidraget visar + 95 361,71 € och motsvarar de årliga avskrivningarna och leder till att räkenskapsperiodens resultat blir 0. Medlemskommunernas andel i driftskostnaderna består av driftsutgifterna netto samt de årliga avskrivningarna.

1.2.2 Förbundsstyrelsens förslag angående årsresultat

Förbundsstyrelsen föreslår för förbundsfullmäktige att fastställa årsresultatet som är 0.



1.2.3 Finansieringsanalys

	Budget 2019 1 000 €	Bokslut 2019 1 000 €	Bokslut 2018 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten			
Internt tillförda medel			
Årsbidrag	99	95	102
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0
	99	95	102
Investeringskassaflöde			
Investeringsutgifter	-76	-58	-34
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	0	0	3
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0	0	0
	-76	-58	-30
Verksamhetens och investeringskassaflöde	23	38	72
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	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	-21	-21	-21
Förändring av kortfristiga lån	0	0	5
	-21	-21	-26
Förändringar av eget kapital	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0
Förändringar av förvaldade medel och förvaltad kapital	0	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0
	0	0	0
Förändring av fordringar	0	-57	62
Förändringar av räntefria skulder	0	190	-65
Finansieringskassaflöde	-21	112	-30
Förändring av likvida medel	2	150	42
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12	254	688	538
Likvida medel 1.1	-252	-538	-496
	2	150	42

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

	2019	2018
Intern finansiering av investeringar, %	100,0 %	100,0 %
Intern finansiering av kapitalutgifter, %	100,0 %	100,0 %
Låneskötselbidrag	4,1	3,6
Likviditet, kassadagar	56	46
Invånarantal	6 438	6 409

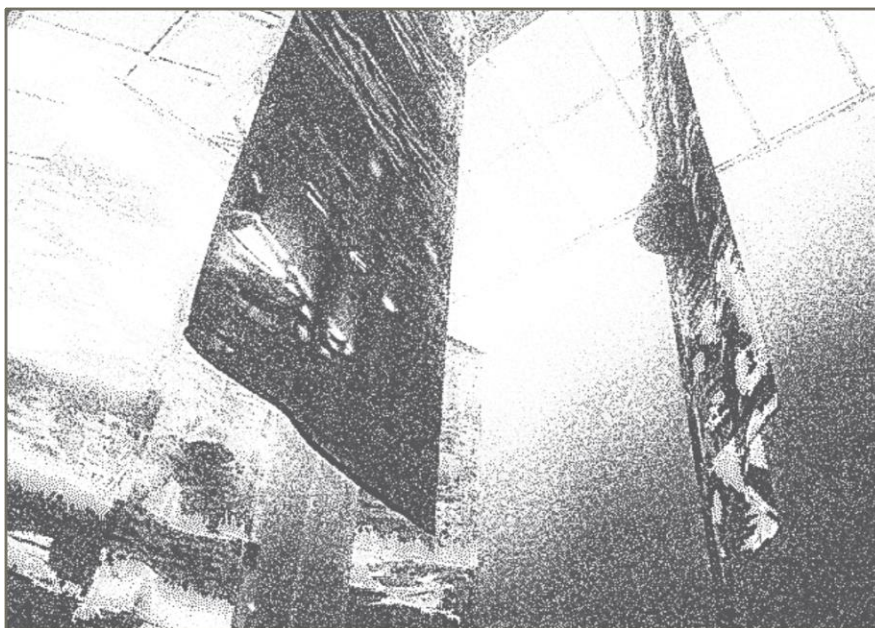


1.2.4 Balansräkning

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
A BESTÅENDE AKTIVA	1 426	1 464
I Immateriella tillgångar	10	14
1 Immateriella rättigheter	10	14
II Materiella tillgångar	1 416	1 450
1 Mark- och vattenområden	6	6
2 Byggnader	974	986
3 Fasta konstruktioner och anordningar	416	442
4 Maskiner och inventarier	19	17
III Placeringar	0	0
1 Aktier och andelar	0	0
C RÖRLIGA AKTIVA	963	757
II Fordringar	276	219
Långfristiga fordringar	67	64
3 Övriga fordringar	67	64
Kortfristiga fordringar	209	155
1 Kundfordringar	96	45
3 Övriga fordringar	86	37
4 Resultatregleringar	27	74
IV Kassa och bank	688	538
AKTIVA SAMMANLAGT	2 390	2 221
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	1 129	960
I Långfristigt	296	314
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	229	251
7 Övriga långfristiga skulder	67	64
II Kortfristigt	833	645
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21	21
5 Erhållna förskott	0	0
6 Skulder till leverantörer	157	125
7 Övriga skulder	385	277
8 Resultatregleringar	269	222
PASSIVA SAMMANLAGT	2 390	2 221
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2018
Soliditetsgrad, %	52,8 %	56,8 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	26,5 %	24,9 %
Akkumulerat över-/underskott, 1 000 €	0	0
Lånestock 31.12 1 000 €	251	272
Invånarantal	6 436	6409
Lån euro/invånare (lån fr medl kommunerna)	39 €	42 €



2. BUDGETUTFALL





2.1 DRIFTUTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Använt %	Avvikelse	Bokslut 2018
Ekonomi							
Verksamhetsinkomster	4 468 074,95	0,00	4 468 074,95	4 254 095,75	95,21%	-213 979,20	4 102 743,04
Verksamhetsutgifter	4 365 356,95	0,00	4 365 356,95	4 155 922,55	95,20%	-209 434,40	3 997 882,53
Verksamhetsbidrag	102 718,00	0,00	102 718,00	98 173,20	95,58%	-4 544,80	104 860,51

Resultaträkning

	BUDGET 2019	FÖRÄNDRINGAR	BUDGET INKL ÄNDR 2019	BOKSLUT 2019	%-jfr	AVVIKELSER	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 468 074,93	0,00	4 468 074,93	4 254 095,75	95,2 %	-213 979,18	4 102 743,04
Försäljningsintäkter	4 322 392,93	0,00	4 322 392,93	4 124 733,60	95,4 %	-197 659,33	3 961 780,31
Understöd och bidrag	96 382,00	0,00	96 382,00	72 149,11	74,9 %	-24 232,89	88 058,45
Övriga verksamhetsintäkter	49 300,00	0,00	49 300,00	57 213,04	116,1 %	7 913,04	52 904,28
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 365 356,93	0,00	-4 365 356,93	-4 155 922,55	95,2 %	209 434,38	-3 997 882,53
Personalkostnader	-2 887 098,08	0,00	-2 887 098,08	-2 772 241,63	96,0 %	114 856,45	-2 672 682,37
Köp av tjänster	-1 001 549,84	0,00	-1 001 549,84	-928 045,67	92,7 %	73 504,17	-837 052,58
Material, förnödenheter och varor	-431 183,25	0,00	-431 183,25	-405 591,43	94,1 %	25 591,82	-432 112,25
Understöd	0,00	0,00	0,00	-270,00		-270,00	-270,00
Övriga verksamhetskostnader	-45 525,76	0,00	-45 525,76	-49 773,82	109,3 %	-4 248,06	-55 765,33
VERKSAMHETSBIDRAG	102 718,00	0,00	102 718,00	98 173,20	95,6 %	-4 544,80	104 860,51
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-3 718,00	0,00	-3 718,00	-2 811,49	75,6 %	906,51	-2 719,22
ÅRSBIDRAG	99 000,00	0,00	99 000,00	95 361,71	96,3 %	-3 638,29	102 141,29
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-99 000,00	0,00	-99 000,00	-95 361,71	96,3 %	3 638,29	-102 141,29
Avskrivningar enligt plan	-99 000,00	0,00	-99 000,00	-95 361,71	96,3 %	3 638,29	-102 141,29
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.

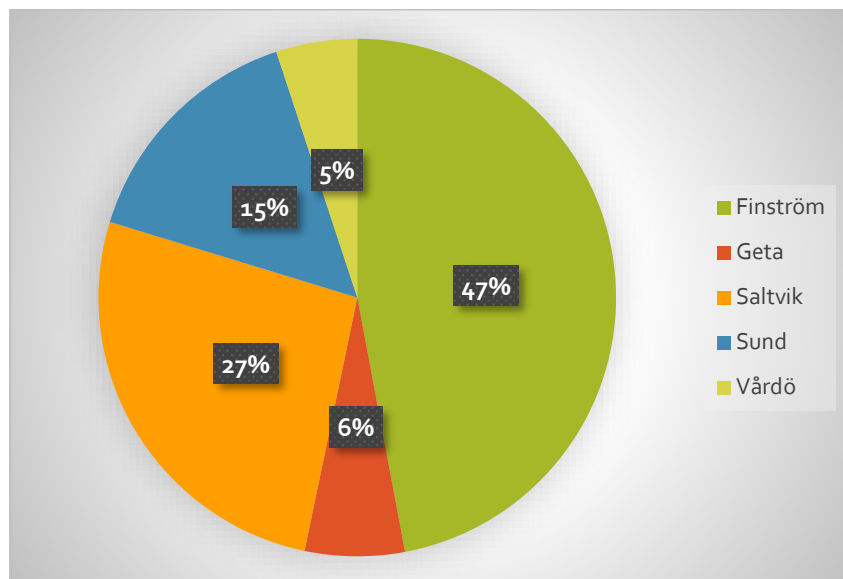
Utfall rambudget

	Budget 2019	Förändr u året	Total budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2018
Förvaltning	281 784,53	0,00	281 785,53	249 362,16	-32 422,37	88,49%	259 064,99
Skolverksamhet	3 189 981,76	0,00	3 189 981,76	3 033 146,21	-156 835,55	95,08%	2 996 342,37
Elevvård	233 448,14	0,00	233 448,14	204 952,01	-28 496,13	87,79%	145 992,48
Totalt	3 705 214,43	0,00	3 705 215,43	3 487 460,38	-217 754,05	94,12%	3 401 399,84



Fördelning per kommun

	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2018
Finström	1 773 103,32	1 640 762,50	-132 340,82	92,54%	1 560 977,93
Geta	186 946,93	216 985,01	30 038,08	116,07%	182 916,77
Saltvik	1 019 318,43	922 623,69	-96 694,74	90,51%	1 030 682,82
Sund	557 876,43	530 252,84	-27 623,59	95,05%	444 672,65
Vårdö	167 969,32	176 836,33	8 867,01	105,28%	182 149,68
	3 705 214,43	3 487 460,38	-217 754,05	94,12%	3 401 399,84



2.1.1 Kostnad per elev

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

	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Kostnad Ghs elev	15 806	14 974	14 863	13 798	14 985	13 878				
Kostnad lågst spec*	28 927	21 226	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	

I kostnaden för lågstadiets specialklass finns, förutom förvaltning och elevvård, personalkostnader. Övriga driftskostnader finns i medlemskommunens bokföring.

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 skolnämnderna och lågstadieskolorna
- en fortsatt effektiv kostnadsstyrning av kommunalförbundet
- driva systematiskt kvalitetsarbetet i distriktet
- som ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare utveckla ledarskapet i distriktet

Målsättningar 2019

Grundskolan skall ge en god grund för allmänbildande grund för fortsatt utbildning och beredskap att möta ett föränderligt samhälle och arbetsliv. I budget 2019 har särskild vikt lagts vid:

- "Studios"
Behovet av särskilt stöd och undervisning i liten grupp ökar inom distriktet. På GHS införs "Studios" där eleverna erbjuds undervisning i liten grupp utifrån allmän lärokurs.
- Elevvård
Fungerande och närvarande elevhälsa för alla enheter i distriktet.
Implementering av strukturerade elevvårdsinsatser och stödformer.
- Fortbildning
Distriktsfortbildning för såväl grundskola och daghem i "Trestegs-stödet" för att tidigt upptäcka och systematiskt arbeta med insatser för elever i behov av stöd eller utmaningar.
Distriktsfortbildning utifrån aktuellt tema för att ersätta Landskapets fortbildningsdag för pedagogisk personal.
- Kvalitetsarbete
Centrala delar i NÅHD:s kvalitetsutveckling är att delta i nationella utvärderingar i basämnena svenska, matematik och engelska. Därutöver ska skolledarna stärkas i sin roll som pedagogiska ledare genom fortbildning och handledning.

Utfall rambudget	BUDGET 2019	BOKSLUT 2019	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2018
Kostnader	281 784,53	276 854,99	-4 929,54	98,25%	281 036,77
Intäkter	0,00	27 492,83	27 492,83	0,00%	21 971,78
Netto	281 784,53	249 362,16	-32 422,37	88,49%	259 064,99



Utfall

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2019	BOKSLUT 2019	%-JÄMF	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	281 784,53	0,00	281 784,53	276 854,99	98,25	281 036,77
Försäljningsintäkter	281 784,53	0,00	281 784,53	276 807,94	98,23	280 952,26
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00	0,00	47,05	0,00	84,51
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-273 984,53	0,00	-273 984,53	-273 550,99	99,84	-273 632,77
Personalkostnader	-207 986,61	0,00	-207 986,61	-198 096,18	95,24	-196 781,39
Köp av tjänster	-55 080,00	0,00	-55 080,00	-36 773,90	66,76	-39 141,97
Material, förnödenheter och varor	-9 920,00	0,00	-9 920,00	-26 206,54	264,18	-35 526,65
Övriga verksamhetskostnader	-997,92	0,00	-997,92	-12 474,37	1250,04	-2 182,76
VERKSAMHETSBI DRAG	7 800,00	0,00	7 800,00	3 304,00	42,35	7 404,00
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ÅRSBI DRAG	7 800,00	0,00	7 800,00	3 304,00	42,35	7 404,00
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 300,00	0,00	-3 300,00	-3 304,00	100,12	-3 304,00
Avskrivningar enligt plan	-3 300,00		-3 300,00	-3 304,00	100,12	-3 304,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	4 100,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	4 100,00
Interna hyror	-4 500,00					-4 100,00

På intäktssidan finns det förbundskansliet har bistått lågstadierna med upphandlingar och sedan vidarefakturerat dem, såsom annonsering, utbildning, dataprogramlicenser på **25 873,78**. Motsvarande summa finns bokade på kostnadssidan under Material, förnödenheter och varor samt under Köp av tjänster. Under Övriga verksamhetskostnader finns hyror på 10 584,01 vilka var budgeterade som interna hyror på 4 500,00.

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 senaste år pga. utrymmesbrist i GHS hyrt lokaler i Grelsby, Långsjöstrand.

För att möta upp behovet i ny lagstiftning har arbetet med ett elektroniskt ärendehanteringssystem och uppdatering av ny hemsida 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 handledning. Då distriktets personal aktivt deltagit i arbetsgrupperna för utarbetandet av ny läroplan för grundskolorna valde skolledargruppen att inte ordna en distriktsfortbildningsdag 2019.

Nyckeltal

	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Personal			
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 16.01.2017-21.4.2019



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 relevanta
	* 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 (samt barn 0-6)
	* beredning och föredragning i nämnder
	* deltagande i kommuners ledningsgrupper

Del 1:		2019	2018	2017
FST	sammanträden	6	6	6
	ärenden	46	57	71
	tjänstemannabeslut	107	101	117
FFGE	sammanträden	2	2	2
	ärenden	15	18	15
Fördelning förvaltningen NÅHD totalt:		67,9%	66,6%	66,9 %

Del 2:		2019	2018	2017
	skolledarmöten	16	16	17
Fördelning samverkan NÅHD totalt:		13,7%	14,4 %	14,4 %

Del 3:		2019	2018	2017
Finström	sammanträden	3	5	8/10
	ärenden	10	9	25
	tjänstemannabeslut	60	53	61
	läropliktiga i lågstadiet	193		
Geta	sammanträden	4	3	4
	ärenden	33	21	32
	tjänstemannabeslut	42	36	22
	läropl i ls samt barn 0-6	51,5		
Sund	sammanträden	3	3	4
	ärenden	31	31	36
	tjänstemannabeslut	65	32	15
	läropl i ls samt barn 0-6	123,5		



Del 3:		2019	2018	2017
Vårdö	sammanträden	3	4	3
	ärenden	28	35	38
	tjänstemannabeslut	30	21	25
	läropl i ls samt barn 0-6	48,5		
Fördelning förvaltningen lågstadierna:		18,4%	19 %	18,7 %

Fördelning

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 31.12.2018.

Drift förvaltning

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

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

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

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

Grunden för nyttjandegraden är fördelning av förvaltningens arbetstid enligt egna anteckningar, protokollförda möten och fattade tjänstemannabeslut. Kostnader för driften fördelas enligt personalkostnaderna.

Kommun	Nåhd förv 67,9%	Samord skolläda- re utbildn mm 13,7%	Förvaltning nämnder 18,4%	Förvaltning totalt
Finström	80 025,68	15 101,27	19 614,60	114 741,54
Geta	10 149,60	2 285,74	6 401,63	18 836,97
Saltvik	45 673,19	9 656,59	0,00	55 329,79
Sund	25 374,00	5 264,90	13 929,95	44 568,84
Vårdö	8 197,75	1 797,77	5 889,50	15 885,02
Totalt	169 420,22	34 106,26	45 835,68	249 362,16

	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2018
Finström	132 138,78	114 741,54	-17 397,24	86,83%	123 390,08
Geta	19 839,58	18 836,97	-1 002,61	94,94%	18 659,21
Saltvik	61 183,22	55 329,79	-5 853,43	90,43%	58 729,14
Sund	51 004,74	44 568,84	-6 435,90	87,38%	39 949,65
Vårdö	17 618,21	15 885,02	-1 733,19	90,16%	18 336,92
Totalt	281 784,53	249 362,16	-32 422,37	88,49%	259 064,99

Kostnad per Ghs elev och lågstadiespecialklass elev
Kostnad per lågstadielev

832,10 € (858,10 €)
51,36 € (57,74 €)



Kostnad förvaltning av nämnd per elev i lågstadiet

Finström	191,5 (193) elever	102,43 /elev (65,90/elev)
Geta	62,5 (26,5) elever	102,43 /elev+barn 0-6 (425,22/elev)
Sund (ingår även fritidssektorn, biblioteksverksamhet, Medis)	136 (68,5) elever	102,43 /elev+barn 0-6 (188,68/elev)
Vårdö (ingår även fritidssektorn, biblioteksverksamhet, Medis)	57,5 (25,5) elever	102,43 /elev+barn 0-6 (450,53/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 i form av inkluderande verksamhet. Nåhd har en speciallärare 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 ansvarskännande människor och samhällsmedlemmar, som har ett sunt självförtroende.

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

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

Godby högstadieskola

Övergripande mål	Mål 2019
- 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 - Vi vill att alla elever utifrån sina egna förutsättningar får möjlighet att utvecklas både socialt- och kunskapsmässigt - 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 - Vi vill utveckla vår kompetens och satsa på att stärka upp lärarens kompetens genom kollegialt lärande för att utveckla vår lärande organisation	Garantera likvärdig undervisning genom individualisering - Två timlärare i studion - Fortsatt utvecklingen och implementering av trestegsstödet - Fortsatt arbete med smågrupper - Två speciallärare - En specialklass Arbeta aktivt för en positiv skolkultur - Elevsyn fokus på elevens vilja att göra gott, ”relation före ämnet” - Kunskapssynen ska grunda sig i ett dynamiskt mindset Läsning - Läsveckor och läsdagar - Författarbesök - Läsning på studieelektionerna Fortsatt arbete med elevvård och elevinflytande - Amor (antimobbningsråd) - Elevråd - Skolråd - Skolcoach - ART- undervisning (sociala och moraliska värderingsövningar) Utvärdering - Utvecklingssamtal - KiVa- skola - LR:s trivselenkät - Vidareutveckla sättet vi utvärderar vår verksamhet för att kvalitetssäkra och utveckla



	Digitala verktyg - Satsning på 1-1 undervisningen fortsätter där läsplattan ses som ett verktyg - Fortsätta använda plattformen Wilma som kommunikationskanal mellan hem och skola Pulsträning och rörelse för ökade baskunskaper för årskurs 7 och 8 Skapa en tillgänglig, säker och trygg utemiljö
--	--

Med denna budget förblir GHS en bra skola som har ett motiverat, utvecklingsfrämjande kollegium.

Utfall rambudget

	BUDGET 2019	Förändr under året	BUDGET inkl förändr	BOKSLUT 2019	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2018
Kostnader	3 379 513,76		3 379 513,76	3 272 544,47	-106 969,29	96,83 %	3 268 675,50
Intäkter	189 532,00		189 532,00	239 398,26	49 866,26	126,31 %	272 291,70
Netto	3 189 981,76		3 189 981,76	3 033 146,21	-156 835,55	95,08 %	2 996 383,80

Utfall

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR INOM RAMBUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2019	BOKSLUT 2019	%-JÄMF	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 379 463,75	0,00	3 379 463,75	3 272 544,47	96,84	3 173 120,88
Försäljningsintäkter	3 233 781,75	0,00	3 233 781,75	3 143 229,37	97,20	3 032 370,16
Ersättningar av kommuner och samkommuner 1)	3 204 281,75	0,00	3 204 281,75	3 069 386,49	95,79	3 015 524,37
Övriga försäljningsintäkter av prestationer 2)	29 500,00	0,00	29 500,00	73 842,88	250,31	16 845,79
Understöd och bidrag 3)	96 382,00	0,00	96 382,00	72 149,11	74,86	88 058,45
Övriga verksamhetsintäkter 4)	49 300,00	0,00	49 300,00	57 165,99	115,96	52 692,27
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 288 045,75	0,00	-3 288 045,75	-3 180 175,27	96,72	-3 078 147,37
Personalkostnader 5)	-2 406 934,44	0,00	-2 406 934,44	-2 310 304,20	95,99	-2 269 888,89
Löner och arvoden	-1 971 708,66	0,00	-1 971 708,66	-1 915 401,81	97,14	-1 883 118,38
Lönebikostnader	-435 225,78	0,00	-435 225,78	-394 902,39	90,74	-386 770,51
Köp av tjänster	-425 586,84	0,00	-425 586,84	-466 117,39	109,52	-363 056,75
Köp av kundtjänster 6)	-48 000,00	0,00	-48 000,00	-60 872,82	126,82	-8 635,86
Köp av övriga tjänster 7)	-377 586,84	0,00	-377 586,84	-405 244,57	107,32	-354 420,89
Material, förnödenheter och varor 8)	-411 463,25	0,00	-411 463,25	-377 233,93	91,68	-392 469,91
Understöd	0,00	0,00	0,00	-270,00	0,00	-270,00
Övriga verksamhetskostnader 9)	-44 061,22	0,00	-44 061,22	-26 249,75	59,58	-52 461,82
VERKSAMHETSBIDRAG	91 418,00	0,00	91 418,00	92 369,20	101,04	94 973,51
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-3 718,00	0,00	-3 718,00	-2 811,49	75,62	-2 719,22
Ränteintäkter	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
Räntekostnader	-3 500,00	0,00	-3 500,00	-2 268,92	64,82	-2 471,44
Övriga finansiella kostnader	-268,00	0,00	-268,00	-542,57	202,45	-247,80
ÅRSBIDRAG	87 700,00	0,00	87 700,00	89 557,71	102,11	92 254,29
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-95 700,00	0,00	-95 700,00	-92 057,71	96,19	-98 837,29
Avskrivningar enligt plan	-95 700,00	0,00	-95 700,00	-92 057,71	96,19	-98 837,29
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-8 000,00	0,00	-8 000,00	-2 500,00	31,25	-6 583,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-8 000,00	0,00	-8 000,00	-2 500,00	31,25	-6 583,00
Intern hyresintäkt	8 000,00			2 500,00		6 583,00



- 1) Hemkommunersättning (ersättning för elever från annat distrikt) var budgeterad 1 elever, utfall 2 elever samt korr 0,5 elev från 2018.
- 2) Här finns försäljning med motsvarande på kostnadssidan, elevrådets på 4 784 €, försäljning åk 9:s iPads på 2 528 €. Därutöver ersättning bortslarvade nycklar, böcker, mm på 638 €. Medlemskommunernas ersättning för elev i annat distrikt 65 893 €.
- 3) Ersättning för lönekostnader SV2 är 33 351 € lägre än budgeterat liksom på lönesida. Avslutande Erasmus bidrag på 5 386 € finns här som ej budgeterat.
- 4) Lärarnas förtroendemän för södra och norra Åland, 8 vt, fr hösten 9 vt då även skärgården ingår, fördelas enligt andelen medlemmar i skolorna. Den delen som inte hör till Ghs faktureras och intäktsförs, summa 22 361 €. Finström, Källbo skola har under året 4 vt träslöjd och 8 vt textilslöjd, summa 26 981 €.
- 5) I budgeten finns budgeterat för 43,1 heltid, förverkligat 42,06 bla ingen Sv2-lärare för höstterminen. Fpa-ersättningarna blev 21 136 € mer än budgeterat.
- 6) Kostnader för medlemskommunelever i annat distrikt ökade under året, med 37 893 €, se p2).
- 7) Kostnader för licenser 19 291 € finns under övriga tjänster men budgeterade under material, förnödenhet och varor. Byggnad o underhåll av byggnader och områden överskred budget med 67 479 € medan underskridningar främst Övriga resor 22 670 € och Utbildnings- o kulturtjänster 16 051 €.
- 8) Se p 7)
- 9) Ett nytt hyresavtal har skrivits med ÅIC där Ghs betalar enl schemalagda lektionstimmar 6 620 € under budget, fastighetsskatten blev 7 000 € under budget.

Måluppfyllelse

1. Garantera likvärdig undervisning genom individualisering

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 trestegstödet vilket vi ser gynnar den enskilda elevens utveckling både kunskapsmässigt och socialt. Den gynnar även den stora gruppen då vuxenstödet ökar. De tidigare pedagogiska gruppindelningarna i ämnena matematik och engelska har övergått till att vara helklassundervisning. Grupperna blir därmed mer dynamiska vilket vi ser positivt på.

2. Arbeta aktivt för en positiv skolkultur

Vi har under året arbetat aktivt med lärarkåren genom diskussioner och föreläsning med LIKA-OLIKA. Det i sin tur är ett arbete som sker dagligen i verksamheten med eleverna. Elevhälsan har även haft ett fortbildningspaket där lärarkåren fått föreläsningar och uppgifter gällande elevsyn, trestegstödet, inkludering och bedömning. De disciplinära åtgärderna reviderades under vårterminen där fokus är ett dynamiskt tankesätt och elevens vilja att göra rätt.

3. Tyngdpunkt på läsning

Under året har eleverna stärkt sin läsning genom arbete med lässtrategier och läst skönlitterära böcker under temaveckor där alla ämnen varit delaktiga. Stöd har även erbjudits elever som är i behov av att utveckla sina lässtrategier i smågrupper.

4. Fortsatt arbete med elevvård och elevinflytande

Vårt antimobbingsråd Amor har arbetat på samma sätt som tidigare och förfinar och förbättrar hela tiden sitt arbete. Elevvårdgruppen har fortsatt sitt arbete kring tydlighet, 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.



5. Utvärdering

Under året har vi fortsatt med kvalitetsarbete och utvecklat 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. Utvärderingsverktyget på Wilma gör det möjligt att få snabba och kvalitativt underlag för utvecklingsarbete.

6. Digitala verktyg

Satsning på 1–1 undervisningen fortsätter där läsplattan ses som ett verktyg för att underlätta elevens kunskapsinhämtning. Showbie har använts som intern läroplattform och Wilma används som kommunikationskanal med hemmen.

7. Pulsträning och rörelse för ökade baskunskaper

Under året har det satsats på att ge eleverna i årskurs 7 och årskurs 8 möjlighet till rörelse alla dagar i veckan. Det är nu en naturlig del av skoldagen som eleverna ser positivt på.

Lärarnas fortbildning

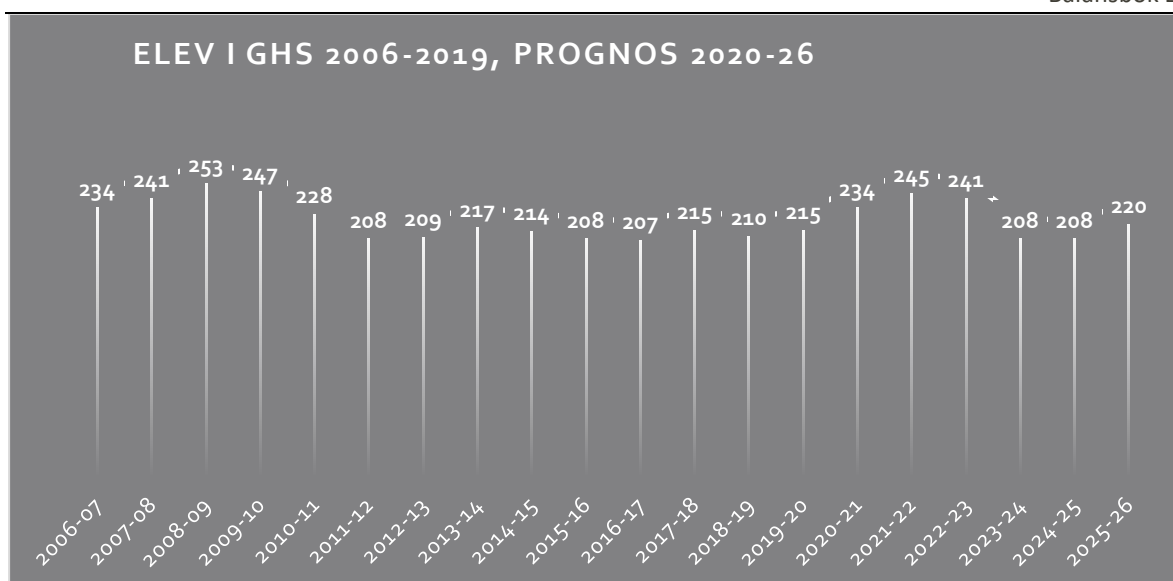
Skolpsykologerna har föreläst om trestegsstödets olika stödnivåer och gett lärarna verktyg som de kan använda sig av i undervisning och som vi arbetar vidare med. Ledningen har under året fått fortsatt handledning av en handledare från Sverige för att förnya visionen och se förändringsarbetets möjligheter att öka tillfredsställelsen i såväl undervisningen som den gemensamma arbetsmiljön. Under höstterminen har vi arbetat med att lägga grunden för implementering av den nya läroplanen.



Nyckeltal

Elevantal högstadiel elever

Kommun	Budget 2019	vt-19	ht-19	Bokslut 2019	%-andel	Bokslut 2018
Finström	99,5	99	98	98,5	46,46%	96
Geta	10,5	10	16	13	6,13%	11
Saltvik	61	63	54	58,5	27,59%	67
Sund	30,5	28	35	31,5	14,86%	27
Vårdö	9,5	9	12	10,5	4,95%	11
Totalt	211	209	215	212,0	100,00%	212
Fr annat distrikt	1	1	3	2		1,5
Totalt i skolan	212	210	218	214		213,5
Annan kommun	2	1	3	2		2



Elevantal Lågstadiet special

Kommun	vt-19 ls	ht-19 ls	Bokslut 2019 ls	%-andel	Bokslut 2019
Finström	3	5	4	85,71%	3
Geta	0	0	0	0,00%	0
Saltvik	0	0	0	0,00%	0
Sund	1	1	1	14,29%	0,5
Vårdö	0	0	0	0,00%	0
Totalt	4	6	5	100,00%	3,5

Timresurs	BUDGET 2019		BOKSLUT 2019		BOKSLUT 2018	
Högstadiet	Vt-19	Ht-19	Vt-19	Ht-19	Vt-18	Ht-18
Allmän undervisning	408	408	408	421,5	379,5	366,5
Samordnad specialundervisning	48	48	48	46	47	46,5
Specialklassundervisning	27	27	27	35	34	23
Resurslärare	48	69	19	31	24	33,5
Språk + data	36	36	42	48	40	38
Övrigt	61	61	51	72,5	62,5	73,5
Sammanlagt	628	649	595	654	587	581
Antalet elever	212	224,5	213	217	213	211
Timresurs	2,96	2,89	2,70	3,01	2,76	2,75

	BUDGET 2019		BOKSLUT 2019		BOKSLUT 2018	
Lågstadiet specialklass	Vt-19	Ht-19	Vt-19	Ht-19	Vt-18	Ht-18
Specialklassundervisning	24	24	24	24	24	24
Sammanlagt	24	24	24	24	24	24
Antalet elever	4	4	4	6	3	4
Timresurs	6	6	6	4	8	6



Personal	BUDGET	2019	BOKSLUT	2019	BOKSLUT	2018
Beteckning	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Heltid
Rektor	1	1	1	1	1	1
Lektor	21	21	21	20,26	22	20,08
Specialklasslärare	2	2	2	2	6	2,35
Speciallärare	2	2	2	1,97	3	2,58
Resurslärare					1	0,42
Elevhandledare	1	1	1	0,85	1	1
Timlärare i studion	3	2,42	3	2,32	2	0,67
Timlärare stöd i svenska**	2	2	2	1,48	2	1,42
Lärförtröendeman*				0,38		0,38
Skolkanslist	1	1	1	1	1	1
Elevasstenter	4	3,15	5	3,08	6	3,96
Lokalvårdare	3	3	3	3,06	4	3,19
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	0,88	1	0,75
Totalt		43,10		42,06		42,58

*ingått tidigare i lektorstjänst

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

Fördelning

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 31.12.2018

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 (elever med skolgång i annat distr) och finansiering

Kommun	Elever hs	%	Ghs verksamhet	Elever ls	%	Ls spec verksamhet
Finström	98,5	46,5 %	1 362 609,14	4,0	80,0 %	80 339,20
Geta	13	6,1 %	179 836,74	0,0	0,0 %	0,00
Saltvik	58,5	27,6 %	809 265,33	0,0	0,0 %	0,00
Sund	31,5	14,9 %	435 758,25	1,0	20,0 %	20 084,80
Vårdö	10,5	5,0 %	145 252,75	0,0	0,0 %	0,00
Totalt	212	100,0 %	2 932 722,21	5,0	100,0 %	100 424,00

Kostnad per högstadielev 13 833,60 €

Kostnad per lågstadielev i specialklassundervisning 20 084,80 €



Kommun	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2018
Finström	1 535 146,75	1 442 948,34	-92 198,41	93,99%	1 386 979,83
Geta	153 226,65	179 836,74	26 610,09	117,36%	151 601,92
Saltvik	890 173,86	809 265,33	-80 908,53	90,91%	923 393,48
Sund	472 800,87	455 843,05	-16 957,82	96,41%	382 765,22
Vårdö	138 633,63	145 252,75	6 619,12	104,77%	151 601,92
Totalt	3 189 981,76	3 033 146,21	-156 835,55	95,08%	2 996 342,37

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. Det förekommer att kommunen faktureras direkt från skoldistriktet.

Kommun	Medelantal elever	Budget 2019	Medelantal elever-19	Bokslut 2019	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2018
Finström	1	14 000,00	2,5	43 889,49	29 889,49	313,49%	0,00
Geta	0,5	7 000,00	0,5	0,00	-7 000,00	0,00%	0,00
Saltvik	0	0,00	0,5	7 334,50	7 334,50		7 846,39
Sund	0	0,00	0	0,00	0,00		-35,66
Vårdö	0,5	7 000,00	1	14 669,00	7 669,00	209,55%	0,00
Totalt	2	28 000,00	4,5	65 892,99	37 892,99		7 810,73

SPECIALKLASSUNDERVISNINGEN I LÅGSTADIerna

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

	BUDGET 2019	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETENS KOSTNADER	--132 548	-100 424	-74 559
Personalkostnader	-131 801	-99 840	-74 175
Köp av tjänster	0	0	0
Köp av övriga tjänster	-379	-349	-187
Material, förnödenheter och varor	-17	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-348	-235	-196



FASTIGHET

Fastigheten som är belägen i Finströms kommun, Godby består av mark, areal 43 400 m², beskattningsvärde 33 765,00 € och byggnad, yta 4 824 m², beskattningsvärde är 2 792 544,09 €. Fastighetsskötseln sköts av en fastighetsskötare och tre lokalvårdare. Driften för fastigheten ingår i skolverksamhetens drift. Resultat 467 649€.

	BUDGET	BOKSLUT	BOKSLUT
	2019	2019	2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 000	6 494	3 947
Övriga verksamhetsintäkter	5 000	6 494	3 947
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-318 900	--372 456	-316 463
Personalkostnader	-146 200	-143 558	-139 427
Köp av tjänster	-59 600	-122 540	-72 702
Material, förnödenheter och varor	-91 600	-92 226	-89 512
Övriga verksamhetskostnader	-21 500	-14 132	-14 822
FINANSIELLA KOSTNADER	-3 700	-2 279	-2 482
Räntor	-3 700	-2 279	-2 482
AVSKRIVNINGAR	-90 000	-92 914	-92 067
Avskrivningar	-90 000	-92 914	-92 067

Kostnad 97 €/m² (2018 84€)
Elevvården belastas med ca 25 m².
Övrigt 4799 m² till skolverksamhet

Nyckeltal

Kostnad per elev

Bokslut 2019	Bokslut 2018
2 194	1 894





2.4 ELEVVÅRD

Verksamhetsområde

Elevvården består av skolpsykolog 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. Idag finns två skolpsykologtjänster inrättade, men bara en verksam skolpsykolog. Tiden för den ena skolpsykologen räcker främst till utredningar, men fokus på det förebyggande arbetet behöver utvecklas.

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

Förbundsfullmäktige inrättade en andra psykologtjänst på våren 2018 och i budget 2018 fanns utökningen med från augusti. I budget 2019 ingår 200% skolpsykolog.

Utfall rambudget

	BUDGET 2019	Förändr u året	Budget 2019 efter förändr	BOKSLUT 2019	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2018
Kostnader	233 448,14		233 448,14	205 548,01	-27 900,13	88,04 %	146 457,98
Intäkter	0,00		0,00	596,00	596,00		465,50
Netto	233 448,14		233 448,14	204 952,01	-28 496,13	87,79 %	145 992,48

Utfall

	BUDGET 2019	FÖRÄNDRING I BUDGET	BUDGET 2019 INKL FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2019	%-jämf	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	233 448,13	0,00	233 448,13	205 548,01	88,05	146 457,98
Försäljningsintäkter	233 448,13	0,00	233 448,13	205 548,01	88,05	146 330,48
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,50
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-230 948,13	0,00	-230 948,13	-203 048,01	87,92	-144 987,98
Personalkostnader	-199 571,91	0,00	-199 571,91	-189 918,75	95,16	-135 785,19
Köp av tjänster	-24 165,00	0,00	-24 165,00	-8 012,33	33,16	-6 291,77
Material, förnödenheter och varor	-6 900,00	0,00	-6 900,00	-1 306,73	18,94	-2 426,08
Övriga verksamhetskostnader	-311,22	0,00	-311,22	-3 810,20	1224,28	-484,94
VERKSAMHETSBIDRAG	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	1 470,00
ÅRSBIDRAG	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	1 470,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	1 470,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	1 470,00
Interna hyreskostnad	-2 500,00			-2 500,00		-1 470,00



Måluppfyllelse

Från 2019 har distriktet två skolpsykologtjänster inrättade. En skolpsykolog har funnits under hela året och konsulttjänster har köpt in periodvis. För att stärka elevhälsoteamet har under hösten en skolkurator på heltid varit anställd och placerad på GHS, den andra skolkuratoren har ambulerat mellan skolorna enligt uppgjort schema.

Nyckeltal

Antal läropliktiga elever

Kommun	Budget 2019	vt-19	ht-19	Bokslut 2019	%-andel	Bokslut 2018
Finström	293,5	292,00	296,00	294,00	44,28%	292
Geta	38,5	39,00	50,00	44,50	6,70%	38,5
Saltvik	188,5	190,00	186,00	188,00	28,31%	191
Sund	94,5	98,00	107,00	102,50	15,44%	96
Vårdö	32,5	33,00	37,00	35,00	5,27%	36,5
TOTALT	647,5	652,00	676,00	664,00	100,00%	654

Personal

	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Skolpsykolog	2	1,14	1,16
Skolkurator	1	1,91	1
Totalt	3	3,05	2,16

Fördelning

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 31.12.2018.

Elevvården

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

Kommun	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2018
Finström	105 817,80	90 746,82	-15 070,98	85,75%	65 183,19
Geta	13 880,70	13 735,49	-145,21	98,95%	8 594,36
Saltvik	67 961,35	58 028,58	-9 932,77	85,38%	42 636,95
Sund	34 070,81	31 637,92	-2 432,89	92,85%	21 430,09
Vårdö	11 717,47	10 803,19	-914,28	92,19%	8 147,90
Totalt	233 448,14	204 952,01	-28 496,13	87,79%	145 992,48

Kostnad per läropliktiga elever

Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
360,54	308,66	223,23	166,48	214,51	140,53	154,76	187,51	185,16	189,97



2.5 SPECIALBARNTRÄDGÅRDSLÄRARTJÄNSTER

Verksamhetsområde

Specialbarntädgårdslärarens uppgift är att i samverkan med elevvården bistå medlemskommunerna i övergången barnomsorg - skola, utföra skolberedskapstest och handleda personal i distriktets daghem.

Mål

- Att genom samverkan med föräldrar och personal kring barnet skapa de bästa möjliga förutsättningar för lärande.
- Att bygga upp rutiner för tidig upptäckt av särskilda behov hos barn inom barnomsorgen.
- Att kunna erbjuda barn, föräldrar och personal inom förskoleundervisningen möjlighet till stöd genom att förmedla adekvat hjälp vid olika behov.

Motivering

Från och med 2017 finns 150% specialbarntädgårdslärare inrättad och finns med i 2019 års budget. Specialtädgårdslärarna har från december 2018 sin fasta punkt på förbundskansliet i Grelsby.

Utfall (utanför rambudget)

	BUDGET 2019	Förändr u året	Budget 2019 efter förändr	BOKSLUT 2019	AVVIKELSER	ANVÄNT %	BOKSLUT 2018
Kostnader	83 560,52		83 560,52	88 434,54	4 874,02	105,83 %	79 874,98
Intäkter	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Netto	83 560,52		83 560,52	88 434,54	4 874,02	105,83 %	79 874,98

Utfall

	BUDGET 2019	FÖRÄNDR I BUDGET	BUDGET INKL ÄNDR 2019	BOKSLUT 2019	%-JÄMF	BOKSLUT 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	83 560,52	0,00	83 560,52	88 434,54	105,83	79 874,98
Försäljningsintäkter	83 560,52	0,00	83 560,52	88 434,54	105,83	79 874,98
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-82 560,52	0,00	-82 560,52	-88 434,54	107,11	-78 861,98
Personalkostnader	-72 605,12	0,00	-72 605,12	-73 922,50	101,81	-70 226,90
Köp av tjänster	-6 900,00	0,00	-6 900,00	-6 428,31	93,16	-6 309,66
Material, förnödenheter och varor	-2 900,00	0,00	-2 900,00	-844,23	29,11	-1 689,61
Övriga verksamhetskostnader	-155,40	0,00	-155,40	-7 239,50	4658,62	-635,81
VERKSAMHETSBIDRAG	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 013,00
ÅRSBIDRAG	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 013,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 013,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 013,00
Intern hyra			1 000,00			1 013,00

Måuppfyllelse

Distriktet har 150 % specialbarntädgårdslärartjänster inrättade. De två specialbarntädgårdslärarna ambulerar mellan distriktet daghem där de arbetat individuellt med barn som är i behov av extra stimulans och stöd inom olika utvecklingsområden. Under hösten 2019 har schemat justerats för att möta upp behovet i distriktet. Tillsammans med personal inom dagvård, socialkansli, skola, och barnrådgivning har specialbarntädgårdslärarna fortsatt arbetet med samarbetsrutiner inom de egna kommunerna och hela distriktet.



Specialbarnträdgårdslärarna 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. Specialbarnträdgårdslärarna har deltagit i fortbildningar inom sitt yrkesområde, arbetshandledning och specialpedagogisk konferens i Stockholm.

Nyckeltal

Antal barn 0-5 år enligt statistik från ÅSUB senaste uppgifter, för år 2018 och budget 2019. Bokslut 2019 antal barn 0-6 år enligt statistik från ÅSUB.

	Budget 2019	Bokslut 2019	%-andel	Bokslut 2018
Finström	174	197	40,9 %	178
Geta	24	31	6,4 %	30
Saltvik	136	155	32,2 %	139
Sund	55	66	13,7 %	55
Vårdö	23	33	6,8 %	19
Totalt	412	482	100,00%	421

Personal

	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Specialbarnträdgårdslärare	1,5	1,5	1,5
Totalt	1,5	1,5	1,5

Fördelning

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

Kommun	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse	Använt %	Bokslut 2017
Finström	35 290,12	36 144,41	854,29	102,42	30 184,95
Geta	4 867,60	5 687,70	820,10	116,84	5 087,35
Saltvik	27 583,08	28 438,49	855,41	103,10	23 571,40
Sund	11 154,92	12 109,29	954,37	108,55	9 326,81
Vårdö	4 664,79	6 054,65	1 389,86	129,79	3 221,99
Totalt	83 560,51	88 434,54	4 874,03	105,83	71 392,50

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

Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
202,82	183,47	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 Ålänns högstadiedistrikts budget.



Utfall

	Budget 2019	Förändring inom rambudgeten	Budget kumulerat	Bokslut 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
VERKSAMHETENS INTÄKTER	489 818,00	0,00	489 818,00	410 713,74	79 104,26	422 252,43
Försäljningsintäkter	489 818,00	0,00	489 818,00	410 713,74	79 104,26	422 252,43
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-489 818,00	0,00	-489 818,00	-410 713,74	-79 104,26	-422 252,43
Köp av tjänster	-489 818,00	0,00	-489 818,00	-410 713,74	-79 104,26	-422 252,43
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

Kommun	Budget 2019	Drift	Årets avskrivn*	Bokslut 2019	Använt %	Avvikelse	Bokslut 2018
Finström	51 559,00	42 472,05	760,98	43 233,03	83,86	-8 325,97	45 063,05
Geta	51 559,00	42 472,05	760,98	43 233,03	83,86	-8 325,97	44 862,28
Saltvik	128 900,00	106 180,12	1 902,44	108 082,56	83,84	-20 817,44	132 850,53
Sund	154 680,00	127 416,14	2 282,93	129 699,07	83,46	-24 980,93	111 020,59
Vårdö	103 120,00	84 944,10	1 521,95	86 466,05	83,84	-16 653,95	88 722,93
	489 818,00	403 484,46	7 229,28	410 713,74	83,85	-79 104,26	422 252,43

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 investeringar gjorts, varav 4 066,19€ belastar medlemskommunerna. Totalt år 2019 finns en skuld till Såhd på 66 783,58 euro, se följande sida.



Såhd (de årliga avskrivningarna - investering)

Kommun	Fordran tom 2016	Fordran fr 2017	Fordran fr 2018	Fordran fr 2019	Total fordran per 31.12.19
Finström	27 732,50	1 700,79	734,68	332,96	30 500,93
Geta	10 022,87	850,40	734,68	332,96	11 940,91
Saltvik	5 225,95	1 700,79	2 204,05	832,39	9 963,18
Sund	2 177,62	1 700,79	1 836,71	998,87	6 713,99
Vårdö	4 253,70	1 275,59	1 469,37	665,91	7 664,57
	49 412,64	7 228,36	6 979,49	3 163,09	66 783,58

Måluppfyllelse

Hänvisas till Södra Ålands högstadiedistrikts bokslut 2019.

Nyckeltal

Antal elever i träningsundervisningen

Kommun	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Finström	1	1	1
Geta	1	1	1
Saltvik	2,5	2,5	3
Sund	3	3	2,5
Vårdö	2	2	2
Totalt	9,5	9,5	9,5

Kostnad per elev

Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
51 560	43 233	44 447	42 140	50 132	51 030	53 505	53 638	50 125



2.6 INVESTERINGAR

	<u>Mål</u>	<u>Utfall</u>	<u>Avvikelse (netto)</u>
Projektering	10 000,00	10 807,39	807,39
Renovering klassrum – textil, No6, grupprum, Utbyte pentryn o akustikskivor i 6 klassrum	75 800,00	47 034,66	-28 765,34
Total	85 800,00	57 842,05	-27 957,95

Utfall

	BUDGET 2019	Förändr i budget	BUDGET efter ändr	BOKSLUT 2019	AVVIKELSER	ANVÄNT %
Utgifter	85 800	0	85 800	57 842,05	-27 957,95	67,41 %
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	
Netto	85 800	0	85 800	57 842,05	-27 957,95	67,41 %

Måluppfyllelse

Under året har textilsalen grundrenoverats till en kostnad av 47 034,66 €. De övriga utrymmena samt byten pentryn och akustikskivor i sex klassrum har inte verkställts under året.

Projektgruppens sammanställning finns **bilagd i FST protokoll xxx**

Investeringarna har finansierats med förbundets likvida medel.



3. BOKSLUTSKALKYLER





3.1 RESULTATRÄKNING

	BOKSLUT		BOKSLUT	
	2019		2018	
VERKSAMHETSINTÄKTER Not.1	4 254 095,75		4 102 743,04	
Försäljningsintäkter	4 124 733,60		3 961 780,31	
Understöd och bidrag	72 149,11		88 058,45	
Övriga verksamhetsintäkter	57 213,04		52 904,28	
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 155 922,55		-3 997 882,53	
Personalkostnader Not.2	-2 772 241,63		-2 672 682,37	
Löner och arvoden	-2 294 127,94		-2 211 944,29	
Lönebikostnader	-478 113,69		-460 738,08	
Pensionskostnader	-437 208,46		-414 755,09	
Övriga lönebikostnader	-40 905,23		-45 982,99	
Köp av tjänster	-928 045,67		-837 052,58	
Material, förnödenheter och varor	-405 591,43		-432 112,25	
Understöd	-270,00		-270,00	
Övriga verksamhetskostnader	-49 773,82	-4 155 922,55	-55 765,33	-3 997 882,53
VERKSAMHETSBIDRAG	98 173,20		104 860,51	
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-2 811,49		-2 719,22	
Övriga finansiella intäkter	0,00		0,02	
Räntekostnader	-2 268,92		-2 471,44	
Övriga finansiella kostnader	-542,57	-2 811,49	-247,80	-2 719,22
ÅRSBIDRAG	95 361,71		102 141,29	
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Not. 3				
Avskrivningar enligt plan	-95 361,71	-95 361,71	-102 141,29	-102 141,29
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00		0,00	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0,00		0,00	



3.2 FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Kassaflödet i verksamheten		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	95 361,71	102 141,29
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	95 361,71	102 141,29
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-57 842,05	-33 679,82
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	0,00	3 378,86
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	0,00	0,00
	-57 842,05	-30 300,96
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	37 519,66	71 840,33
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
	0,00	0,00
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-21 333,30	-21 333,32
Förändring av kortfristiga lån	-0,02	-5 333,33
	-21 333,32	-26 666,65
Förändringar av eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	0,00	0,00
Förändringar av förvaltrade medel och förvaltad kapital	0,00	0,00
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00
	0,00	0,00
Förändring av fordringar	-56 716,51	62 314,62
Förändringar av räntefria skulder	190 219,32	-65 222,42
Finansieringens kassaflöde	112 169,49	-29 574,45
Förändring av likvida medel	149 689,15	42 265,88
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	687 643,20	537 954,05
Likvida medel 1.1	-537 954,05	-495 688,17
	149 689,15	42 265,88



3.3 BALANSRÄKNING

		Bokslut 2019	Bokslut 2018
A BESTÅENDE AKTIVA	Not.4	1 426 286,37	1 463 806,03
I Immateriella tillgångar	.	10 416,56	13 720,56
1 Immateriella rättigheter		10 416,56	13 720,56
II Materiella tillgångar		1 415 718,44	1 449 934,10
1 Mark- och vattenområden		5 886,57	5 886,57
2 Byggnader		974 415,06	985 648,66
3 Fasta konstruktioner och anordningar		415 944,46	441 639,32
4 Maskiner och inventarier		19 472,35	16 759,55
III Placeringar		151,37	151,37
1 Aktier och andelar		151,37	151,37
C RÖRLIGA AKTIVA		963 258,25	756 852,59
II Fordringar		275 615,05	218 898,54
Långfristiga fordringar		66 783,57	63 620,48
3 Övriga fordringar	Not.5	66 783,57	63 620,48
Kortfristiga fordringar		208 831,48	155 278,06
1 Kundfordringar	Not.6	95 936,03	44 917,78
3 Övriga fordringar	Not.7	86 131,64	36 572,83
4 Resultatregleringar	Not.8	26 763,81	73 787,45
IV Kassa och bank	Not.9	687 643,20	537 954,05
AKTIVA SAMMANLAGT		2 389 544,62	2 220 658,62
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		1 128 667,18	959 781,18
I Långfristigt		296 116,96	314 287,17
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	Not.11	229 333,39	250 666,69
7 Övriga långfristiga skulder	Not.12	66 783,57	63 620,48
II Kortfristigt		832 550,22	645 494,01
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	Not.11	21 333,32	21 333,34
6 Skulder till leverantörer		157 047,36	125 197,97
7 Övriga skulder	Not.13	385 100,02	276 751,26
8 Resultatregleringar	Not.14	269 069,52	222 211,44
PASSIVA SAMMANLAGT		2 389 544,62	2 220 658,62



4. NOTER





4.1 NOTER TILL RESULTATRÄKNING

4.1.1 Not 1. Specifikation av verksamhetsintäkter

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Försäljningsintäkter	4 025 016,94	3 924 353,25
Försäljn intäkter annan kommun	38 408,28	20 826,00
Försäljn intäkter medl kommuner, drift	3 575 894,92	3 481 274,82
Försäljn intäkter medl kommuner, trän underv	410 713,74	422 252,43
Övriga försäljningsintäkter	99 716,66	37 427,06
Ers elever i annat distrikt	65 892,99	7 810,73
Övriga försäljningsintäkter	33 823,67	29 616,33
Avgiftsintäkter	0,00	0,00
Understöd och bidrag	72 149,11	88 058,45
Ers företagshälsovård	5 288,40	5 288,40
Sysselsättningsstöd	0,00	0,00
Övriga understöd och bidrag *	66 860,71	82 770,05
Övriga verksamhetsintäkter	57 213,04	52 904,28
Hyrer för byggnader o lokaler	5 822,29	3 244,33
Hyrer för mark- o vattenområden	45,45	0,00
Skadeersättningar	0,00	150,00
Övriga intäkter	51 345,30	49 509,95
	4 254 095,75	4 102 743,04

Specifikation av *Övriga understöd och bidrag

Lions Club Kvarnbo, stipendium	100,00
Ålands Sång o Musikförening, stipendium	50,00
Arbetslöshetsfonden, utbildn ers 2018	1 293,89
ÅLR stöd för stödundervisning svenska	60 030,82
Eu-projekt Erasmus slutrat	5 386,00
	66 860,71

4.1.2 Not 2. Kommunalförbundets personalkostnader

	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Utbetalda löner		
Arvoden	2 914,50	4 149,00
Ordinarie löner	2 056 614,85	2 081 846,86
Vikarielöner	222 089,02	116 590,29
Total penninglön	2 281 618,37	2 202 586,15
Erhållna sjuk- och övr ersättningar Fpa	-24 534,28	-13 863,08
Förändring i löneperiodisering	39 073,60	23 221,22
Aktiverade löner	-2 029,74	
	2 294 127,95	2 211 944,29
Pensionskostnader	437 208,46	414 755,09
Övriga lönebikostnader	40 905,23	45 982,99
	2 772 241,64	2 672 682,37
Naturaförmåner	35 503,83	34 075,42



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 1.1.2019	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
Ökning u räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	49 839,02	0,00	8 003,03	0,00	57 842,05
Minskning u räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2019	2 859,19	32 069,67	5 886,57	6 177 164,68	768 622,41	1 048 073,92	151,37	8 034 827,81
Influtna landskapsandelar 1.1.2019				2 047 069,30	183 658,26	54 791,03	0,00	2 285 518,59
Landskapsandelar u räkenskapsper				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Influtna landskapsandelar 31.12.2019				2 047 069,30	183 658,26	54 791,03	0,00	2 285 518,59
Planenliga avskrivningar 1.1.2019	2 354,63	18 853,67	0,00	3 094 607,70	143 324,83	968 520,31	0,00	4 227 661,14
Planenliga avskr u räkenskapsper	0,00	3 304,00	0,00	61 072,62	25 694,86	5 290,23	0,00	95 361,71
Ack avskrivningar 31.12.2019	2 354,63	22 157,67	0,00	3 155 680,32	169 019,69	973 810,54	0,00	4 323 022,85
Ansk utgiftsrest 31.12.2019	504,56	9 912,00	5 886,57	974 415,06	415 944,46	19 472,35	151,37	1 426 286,37
Ansk utgiftsrest 1.1.2019	504,56	13 216,00	5 886,57	985 648,66	441 639,32	16 759,55	151,37	1 463 806,03
Årets ökning/minskning	0,00	0,00	0,00	49 839,02	0,00	8 003,03	0,00	57 842,05
Årets avskrivningar	0,00	3 304,00	0,00	61 072,62	25 694,86	5 290,23	0,00	95 361,71
Ansk utgiftsrest 31.12.2019	504,56	9 912,00	5 886,57	974 415,06	415 944,46	19 472,35	151,37	1 426 286,37

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	30 500,93
Geta	11 940,91
Saltvik	9 963,18
Sund	6 713,99
Vårdö	7 664,57
	66 783,58

4.2.3 Not 6. Kundfordringar, kortfristiga

Kundfordringar hos medlemskommun Geta	21 282,24
Kundfordringar hos medlemskommun Vårdö	12 686,14
Södra Ålands högstadiedistrikt, trän underv	24 849,35
Kundfordringar	37 118,30
Totalt	
	95 936,03

4.2.4 Not 7. Övriga fordringar

Förskottsbetalningar	7 881,27
Momsfordringar	32 912,50
Övriga	45 337,87
Totalt	
	86 131,64

4.2.5 Not 8. Specifikation av resultatregleringar, aktiva

Periodiserade hyror	576,37
Ber förskott försäkringspremier	4 888,01
Ersättningar Fpa	3 853,29
Ber ers stödundervisning ÅLR	17 285,05
Ber förskott olycksf, gruppliv	161,09
Totalt	
	26 763,81

4.2.6 Not 9. Specifikation kassa och bank

Kontantkassa	234,77
ÅAB checkräkning	687 408,43
	687 643,20



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	250 666,71
Nästa års amortering	21 333,32
Lån som förfaller 5 år eller senare	144 000,01

4.2.9 Not 12. Övriga långfristiga skulder

Skuld Sâhd

(Avskrivningar träningsundervisningen)

Finström	30 500,93
Geta	11 940,91
Saltvik	9 963,18
Sund	6 713,99
Vårdö	7 664,57
	66 783,58



4.2.10 Not 13. Övriga kortfristiga skulder

Specifikation övriga skulder, kortfristiga

Finström, avräkning 2019	104 218,58
Saltvik, avräkning 2019	80 534,76
Sund, avräkning 2019	49 057,14
Förskottsinnehållning	45 043,82
Ssa-skuld	1 493,17
Fackavgiftsskuld	1 271,24
Pensionspremieskuld	83 807,21
Arbetslöshetsfonden	13 386,86
Övriga	6 287,24
	385 100,02

4.2.11 Not 14. Specifikation av resultatregleringar passiva

Semesterlöneperiodisering	226 940,00
Löneperiodisering	42 129,52
Totalt	269 069,52



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 2019	Momsansvar 2018
År 2011			
Renovering golv i fyra ämnesrum samt tak	12 639,85	1 263,98	2 527,97
År 2012			
Byte ytterdörrar	16 808,84	3 361,76	5 042,65
Renovering tak färdigställd	606,18	121,23	181,85
År 2013			
Byte fönster	1 211,23	363,38	484,50
Renovering belysning klassrum	16 852,02	5 055,62	6 740,83
År 2014			
Planering ventilationsbyte	856,88	342,75	428,44
Planering grusplan (klar 3.11.2016)	566,71	226,69	283,36
År 2015			
Ventilationsbyte	33 272,46	16 636,22	19 963,47
Planering grusplan (klar 3.11.2016)	835,00	417,50	501,00
År 2016			
Idrottsplan klar 3.11.2016	91 187,73	54 712,64	63 831,41
År 2017			
Idrottsplan tillägg	1 082,11	865,69	973,90
Belysning idrottsplan ej färdigställd	8 295,22	6 636,18	7 465,70
År 2018			
Färdigställande belysning idrottsplan	4 641,08	4 176,97	4 641,08
År 2019			
Färdigställande syslöjdsalen	11 288,32	11 288,32	
Projektering	2 593,77	2 593,77	
Återbetalningsansvar moms 31.12		108 062,70	116 700,96



Pensionsutgiftsbaserad betalningsandel KomPL

Den pensionsutgiftsbaserade avgiften om ett medlemssamfund upplöses

Finströms kommun	10 024,87
Geta kommun	2 473,60
Saltviks kommun	6 911,76
Sunds kommun	4 560,95
Vårdö kommun	<u>1 608,99</u>
	25 580,18

Hyresansvar

Ålands idrottscenter Ab	enl avtal 75% av ordinarie pris per schemalagd lektion fram till 15.4.2020	
Stornäsvägen 40 B 2	två månaders uppsägningstid	totalt 1 680,00
Stornäsvägen 40 B 3	två månaders uppsägningstid	totalt 1 848,00



5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

5.1 Bokslutets underskrift

Förbundsstyrelsens underskrift NÅHD:s balansbok 2019

Godby, den 11 mars 2020

Torbjörn Björkman, ordförande

Gunnel Nordlund-White

Jan Lindgren

Sonja Lindström-Winé

Mikael Lindholm

Cecilia Johansson, skoldirektör



5.2 Revisorsanteckning

Över utförd revision har idag angivits berättelse.

Grelsby den

Magnus Lundberg, GR revisor, ordförande

Trygve Sundblom, revisor

BDO Audiator Oy, revisionssamfund, 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 2019, drift, finansiering, avskrivning

Avstämning medlemskommunerna 31.12.2019

Kommun	Förvaltning	Skolv Ghs	Skolv ls spec	i annan kommun	Gem lärare
Finström	107 067,33	1 362 609,14	80 339,20	43 889,49	
Geta	23 412,79	179 836,74	0,00	0,00	
Saltvik	55 329,79	809 265,33	0,00	7 334,50	
Sund	42 771,87	435 758,25	20 084,80	0,00	
Vårdö	20 780,39	145 252,75	0,00	14 669,00	
Totalt	249 362,16	2 932 722,21	100 424,00	65 892,99	

Kommun	Elevvård	Spec barntr	Totalt	Förskott	Rest
Finström	90 746,82	36 144,41	1 720 796,39	-1 822 393,56	-101 597,17
Geta	13 735,49	5 687,70	222 672,71	-198 814,56	23 858,15
Saltvik	58 028,58	28 438,49	958 396,69	-1 046 901,60	-88 504,91
Sund	31 637,92	12 109,29	542 362,14	-569 031,48	-26 669,34
Vårdö	10 803,19	6 054,65	197 559,98	-179 634,00	17 925,98
Totalt	204 952,01	88 434,54	3 641 787,91	-3 816 775,20	-174 987,29

Kommun	Träningsunderv	Kvar som skuld	förskott	rest +/-
Finström	43 233,03	-332,96	-45 521,48	-2 621,41
Geta	43 233,03	-332,96	-45 475,98	-2 575,91
Saltvik	108 082,56	-832,39	-99 280,02	7 970,15
Sund	129 699,07	-998,87	-151 088,00	-22 387,80
Vårdö	86 466,05	-665,91	-91 039,98	-5 239,84
Totalt	410 713,74	-3 163,09	-432 405,46	-24 854,81

Kommun	rest nåhd	rest trän	totalt	konto
Finström	-101 597,17	-2 621,41	-104 218,58	2551
Geta	23 858,15	-2 575,91	21 282,24	1725
Saltvik	-88 504,91	7 970,15	-80 534,76	2551
Sund	-26 669,34	-22 387,80	-49 057,14	2551
Vårdö	17 925,98	-5 239,84	12 686,14	1725
Totalt	-174 987,29	-24 854,81	-199 842,10	

avrundningar

konto 1725	33 968,38		33 968,38
konto 2551	-233 810,48	0,00	-233 810,48

Grelsby 2020-02-25

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 2019 finns en skuld på 66 783,58 euro vilken bokas hos Nåhd och upptas som fordran på medlemskommunerna.

Skuld Såhd (de årliga avskrivningarna - investering)				
Kommun	Fordran per 31.12.16	Fordran Per 31.12.2017	Fordran Per 31.12.2018	Total fordran per 31.12.19
Finström	27 732,50	29 433,29	30 167,97	30 500,93
Geta	10 022,87	10 873,27	11 607,95	11 940,91
Saltvik	5 225,95	6 926,73	9 130,79	9 963,18
Sund	2 177,62	3 878,41	5 715,12	6 713,99
Vårdö	4 253,70	5 529,28	6 998,65	7 664,57
	49 412,64	56 640,98	63 620,48	66 783,58

Förteckning försäkringar

Typ av försäkring	Försäkringsbolag	Årspremie
Kombinerad ansvarsförsäkring	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	1 257,07
Fullvärdesförsäkring för fastighet	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	3 470,03
Maskiner och inventarier, 24-1470715-4	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	1 031,63
Trafikförsäkring, släp Muuli	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	19,91
Begränsad bilöms-försäkring	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	51,35
Trafikförsäkring, Avant	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	156,78
Gruppolycksfallsförsäkring för skolelever	Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag	784,80

Förteckning avtal

Avtalspartner	Typ av avtal	Giltighetstid	Restvärde
Ålands Telefonandelslag	Andelsbevis 3500	4.5.1977-	
	Andelsbevis 6951	1.7.1996-	
	Andelsbevis 6995	10.12.1996-	
	Bredbandsanslutning 21232	29.8.2003-	
Ålands idrottscenter Ab	Avtal uppbokning idrottshall o. gym	1.1.2019-	
Södra Ålands högstadiedistrikt	Träningsundervisning	23.1.2014-	
Ålcom	GSM anslutning +35804575483834, kur	25.2.1998-	
	GSM anslutning +3584573444299, specb	8.8.2011-	
	GSM anslutning +3584573449960, fast	1.1.2015-	
	GSM anslutning +3584573454285, specb		
Sonera	Taika företagspaket, Stornäsvägen	1.12.2018-	
	Mobil +358400164745, rektor		
	Mobil +358405388772, skolkurator		
	Mobil +358400525288, it-tekniker		
Finströms Kommunaltekniska Ab	Värmeleverans	1.7.1999-	
Ålands Elandelslag	Elförsörjning	1.1.2003-	
Ålands Vårdinstitut	Handledningssamarbete	27.5.2004-	



Avtalspartner	Typ av avtal	Giltighetstid
Abilita	Bokförings- o. löneräkningsprogram	14.9.2004-
Abilita	Fakturerings och kundreskontra	2013-
Abilita	Nationella inkomstregisteret	2018-
Mariehamns Kontorsmaskiner Ab	Service kopieringsmaskin GHS	24.9.2004-
	Service kopieringsmaskin förbundskansliet	31.10.2018-
Cityläkarna Ab	Företagshälsovård	1.1.2017-31.12.2019
Visma	Avtal leverans av Visma inschools tjänster	1.4.2019-
Fronter	Licensavtal via Ål Ir	
Alandia Security Ab	Uppdragsavtal 0102200151	1.2.2015-
Medlemskommunerna	Specialklassverksamhet åk 1-6	1.1.2016-
	Gemensamma	
Medlemskommunerna	specialbarntädgårdslärartjänster	1.1.2009-
Just-IT Åland Ab	Tjänsteavtal, IT-support	24.5.2018-
	Avtal gällande Data protection officer (DPO)	
Åda Ab	tjänst	1.7.2018-tillsvidare
	Avtal gällande projektet "ekonomisystem	
Åda Ab	kommuner och kommunalförbund"	16.4.2019-
Åda Ab	Hemsida för nahd.ax	1.12.2019-30.4.2020
AX Triton Invest Ab	Hysesavtal Stornäsvägen 40, läg 3	1.12.2018-
AX Triton Invest Ab	Hysesavtal Stornäsvägen 40, läg 2	1.12.2018-



BILAGA

Måltidskostnader

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Livsmedel	1,87	1,85	1,81	1,91	1,71	1,69	1,87
Portionskostnad totalt	4,48	4,47	4,38	4,53	4,23	4,16	4,51
Elevportioner	38661	40062	40668	39176	40156	39446	39490
Personalportioner	7419	7319	7694	8747	8378	8440	8317
Antal portioner	46080	47381	48362	47923	48534	47886	47807

