

Fst 2/2/2022
Fst 1/3/2022
Ftge 1/2/2022

BALANSBOK OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

ÅR 2021



Behandlad i Förbundsstyrelsen 31.3.2022 och 11.4.2022

Godkänd av Förbundsfullmäktige 5.5.2022

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Verksamhetsberättelse

Skoldirektörens översikt	3
Kommunalförbundet SÅUD organisation	5
Utvecklingen av kommunalförbundets ekonomi	7
Väsentliga förändringar inom SÅUD verksamhet	9
Kommunalförbundets interna tillsyn	10
Kommunalförbundets personal	11

Budgetutfall

Ekonomisk översikt	15
Allmän förvaltning	17
Elevvård	20
Kyrkby högstadieskola	11
Träningsundervisningen	25
Specialfritidshemsverksamhet	28
Investeringar	30

Bokslutskalkyler

Resultaträkning	32
Finansieringsanalys	33
Balansräkning	34

Noter

Noter till balansräkningen	35
Noter till balansräkningen	40

Förteckningar och redogörelser

Förteckning över använda bokföringsböcker	45
---	----

Underskrifter och anteckningar

Bokslutets underskrifter	46
Revisors anteckning	47

Väsentliga händelser i ekonomi och verksamhet

Utbildningschefens översikt

Verksamheten inom SÅUD k.f. har under år 2021 genomförts enligt de uppsatta målsättningarna för kommunalförbundet. Förbundsstyrelsen och förbundskansliet har bevakat medlemskommunernas intressen och upprätthållit goda förutsättningar för genomförande av barnomsorgs- och fritidshemsverksamhet samt grundskole- och träningsundervisning för de läropliktiga eleverna.

De moduler som tidigare varit inhyrda har under året förvärvats då den planerade om- och tillbyggnaden av KHS har lagts på is och frågan tas upp på nytt i samband med budgeten inför år 2023.

Under året har byggandet av ett nytt specialfritidshem för eleverna i träningsundervisningen och för elever på yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium kommit igång och bygget beräknas vara färdigställt till skolstart höstterminen 2022.

Under året har ett nytt grundavtal tagits fram bl.a. för att fördelningen av kostnaderna för specialfritidshemmet skall motsvara det nya landskapsandelssystemet för specialfritidshemsverksamhet. Grundavtalet som började gälla retroaktivt fr.o.m. 1.1.2021 har undertecknats av tre av kommunalförbundets fem medlemskommuner och kan därför anses träda i kraft enligt § 85 i kommunallagen för landskapet Åland då en majoritet av medlemskommunerna godkänt grundavtalet. Under första halvåret 2022 har förbundsstyrelsen fått i uppdrag att ta fram förslag till ny kostnadsfördelning för KHS som beaktar kommunernas olika ersättningsnivå i landskapsandelssystemet och förslag på kostnadsfördelning av förvaltningen som beaktar respektive kommuns nyttjande av förvaltningen.

En ny utbildningsstadga för SÅUD har tagits i bruk fr.o.m. 1.1.2021 jämte ny landskapslag och landskapsförordning för barnomsorg och grundskola som ställer nya krav på hur servicen till kommunernas invånare skall vara ordnad. En revidering av utbildningsstadgorna i distriktet är planerad under 2022.

Fr.o.m. 1.1.2021 har utbildningschefen även ansvarat för barnomsorgen inom SÅUD:s medlemskommuner och barnomsorgsärenden hanteras av kommunernas utbildningsnämnder och i avsaknad av dem i kommunstyrelsen. I kommunerna finns barnomsorgsledare som är daghemsföreståndarnas närmaste förman och som bistår utbildningschefen i beredningen av barnomsorgsärenden. Utbildningschefens roll i kommunernas barnomsorgsverksamhet blir därför endast på ett övergripande plan.

År 2021 har i övrigt kännetecknats av den coronapandemi som fortsatt hållit sitt grepp om samhället och skolorna. Under vårterminen stängdes KHS av smittskyddsläkaren vid fyra tillfällen och distansundervisning i exceptionella situationer tillämpades under 27 skoldagar då skolan var stängd. Verksamheten vid träningsundervisningen och för elever i behov av särskilt stöd upprätthölls även under dessa dagar. Under höstterminen var Covid-19 situationen lugnare, skolorna kunde då hållas öppna och eleverna kunde få närundervisning.

Anvisningar och direktiv från olika myndigheter har avlöst varandra i snabb takt. Skolledarna inom SÅUD har genom gemensamma tolkningar strävat efter att ha samma anvisningar för skolorna i distriktet.

Skolledarna har tillsammans med tutorlärarna jobbat intensivt med att styra upp implementeringen av den nya läroplanen för grundskolan på Åland som togs i bruk fr.o.m. 1.8.2021. Tutorlärarprojektet kommer att fortgå t.o.m. 31.7.2022.

SÅUD k.f. har haft en stram budget under år 2021, ökningen i jämförelse med bokslut 2019 var 1,69 %. Samtidigt har förändringarna i verksamheten varit stora i och med övertagandet av specialfritidshemsverksamheten från Ålands Omsorgsförbund och ibruktagandet av alla nya styrdokument.

Det ekonomiska resultatet för 2021 visar på en överskridning av budgeten med 86 412 euro vilket utgör 1,2 % av SÅUD:s budgeterade kostnader. De största orsakerna till överskridningen är att avskrivningarna blev ca 110 000 euro mer än budgeterat då bl.a. förbundsfullmäktige under året kompletterat avskrivningsplanen med kategorin "Projekteringskostnader" och infört en avskrivningstid på fem år. De icke budgeterade avskrivningarna för projekteringskostnader för om- och tillbyggnaden av KHS belastar därför resultatet med ca 77 000 euro. I övrigt beror överskridningen på uteblivna inkomster för stödundervisningen i svenska, som för KHS del blev ca 45 000 euro och för träningsundervisningens del ca 25 000 euro, då Ålands LR tagit beslut om att endast ersätta skolorna för vårterminen 2021 och därefter ersätta kommunerna direkt i form av utökade landskapsandelar. Resten av överskridningen beror på att bussbolagen i efterhand fakturerat KHS för en kostnad på 32 000 euro för busskort under undantagstillståndet 2020 samt att kostnaden för köp av matportioner från Vikingaåsens centralkök blivit dyrare än beräknat. Inbesparing har dock gjorts på övriga områden, se sid 15 Ekonomisk översikt. De fakturerade betalningsandelarna till medlemskommunerna har varit för lågt och kommer att tilläggsfaktureras enligt sammanställningen på sid 48.

Avslutningsvis vill jag tacka personalen och de förtroendevalda för det gångna året och ett väl utfört arbete. De kommande åren kommer att innebära mycket nytt och en stor arbetsinsats krävs för att få alla bitarna på plats.

Mathias Eriksson

Utbildningschef SÅUD

Kommunalförbundet SÅUD:s organisation

Kommunalförbundet Södra Ålands Utbildningsdistrikt (SÅUD) består av fem medlemskommuner
Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland.

Träningsundervisningen består av 11 medlemskommuner

SÅHD: Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland

NÅHD: Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö

MARIEHAMNS STAD

SÅUD				
Gemensamt skolkansli och utbildningschef				
Förbundsfullmäktige				
Förbundsstyrelse				
Utbildningschef				
Skolverksamhet				
Förvaltning				
Kyrkby högstadium KHS	Ambulerande lärare lågst./högst.	Elevvård Skolpsykologer Kuratorer	Träningsundervisning Åk 0-11	Specialfritids- hemsverksamhet
Eckerö utbildnings- och fritidsnämnd	Hammarlands utbildningsnämnd	Jomala kommunstyrelse	Lemlands utbildningsnämnd	Lumparlands kommunstyrelse
Eckerö skola Fritidshemsverksamhet	Näfsby skola Fritidshemsverksamhet	Södersunda skola Fritidshemsverksamhet	Lemlands skola Fritidshemsverksamhet	Lumparlands skola
Fritids- och ungdomsverksamhet		Vikingaåsens skola Fritidshemsverksamhet		

Kommunalförbundet ombesörjer på medlemskommunernas vägnar

- SÅUD:s förvaltning och samordnad verksamhet mellan barnomsorgen och skolorna i distriktet
- Utbildningsförvaltningen för medlemskommunerna
- Grundskolans årskurser 7-9
- Elevvården i form av barnomsorgs- och skolkuratorer samt förmedling av psykologtjänster genom köptjänst från Mariehamns stad
- Ambulerande lärare i distriktets skolor vad gäller musik, tyska och franska samt specialundervisning i Näfsby skola
- Upprätthållandet av ett gemensamt datanätverk och samordning vad gäller IT-frågor mellan skolorna i distriktet
- Träningsundervisningen, med 11-årig läroplikt, och i enlighet med avtal också denna undervisning för medlemskommunerna samt kommunerna Geta, Finström, Saltvik, Sund, Vårdö och Mariehamns stad

- Specialfritidshemsverksamhet för elever vid träningsundervisningen samt yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium

Styrdokument som reglerar verksamheten i kommunalförbundet

- Landskapslag om barnomsorg och grundskola
- Landskapsförordning om barnomsorg och grundskola
- Grundavtal från 1.1.2021
- Avtal mellan kommunalförbundet Norra Ålands högstadiedistrikt, kommunalförbundet Södra Ålands högstadiedistrikt och Mariehamns stad gällande grundskolans träningsundervisning från den 23.2.2014
- Utbildningsstadga från den 1.1.2021
- Förvaltningsstadga från den 1.8.2019

Förbundsfullmäktige

I förbundsfullmäktige finns två ledamöter jämte personliga ersättare från varje medlemskommun som har en röst för varje påbörjat femhundratal invånare i kommunen. Kommunens röster fördelas jämnt mellan dessa vid sammanträdet närvarande representanter.

Förbundsfullmäktiges sammansättning 2020-2024

Kommun	Fullmäktigeledamot	Ersättare
Eckerö	Mikael Stjärnfelt	Tage Mattsson
Eckerö	Berit Metsik	Birgitta Österlund
Hammarland	Niklas Danielsson	Robert Järvinen
Hammarland	Britt-Marie Jansson	Johan Holmqvist
Jomala	Hanna Segerström	Peggy Eriksson
Jomala	Pamela Sjödahl	Wille Valve
Lemland	Johanna Häggblom	Cia Numelin
Lemland	Maria Björke	Annika Humell
Lumparland	Ulrika Nordberg	Gea Jansén
Lumparland	Robert Williams	Martin Staf

Under året har Niklas Danielsson varit ordförande och Maria Björke viceordförande. Fullmäktige har haft fyra sammanträden och därvid behandlat totalt 28 paragrafer.

Förbundsstyrelsen

Förbundsstyrelsen består av fem medlemmar, en från varje medlemskommun, med personliga ersättare. Förbundsstyrelsen bevakar kommunalförbundets intressen och representerar kommunalförbundet.

Förbundsstyrelsens sammansättning 2020-2021

Kommun	Ordinarie ledamot	Personlig ersättare
Eckerö	Gunilla Holmberg	Mikael Selander
Hammarland	Anders T Karlsson	Britt-Marie Jansson
Jomala	Gyrid Högman	Suzanne Milestad-Styrström
Lemland	Johanna Häggblom	Roger Henriksson
Lumparland	Robert Williams	Pia Eriksson

Föredragande: Mathias Eriksson, utbildningschef	Ersättare: Monica Koskinen, ekonomichef
--	--

Sakkunniga: Kristian Granberg, rektor vid KHS	Marie Norrgrann, vicerektor
--	-----------------------------

Elin Grönqvist, föreståndare vid Träningsundervisningen

Förbundsstyrelsen har haft 9 sammanträden och behandlat totalt 79 paragrafer.

Revisorer

Valda revisorer mandatperiod 2020-2024

Revisor:	Revisorsersättare:
Krister Rehn, revisor från BDO Audiator	
Kurt Carlsson, ordförande	Anne-Maj Mattsson
Robert Lindfors, viceordförande	Nina Andersson

Utveckling av kommunalförbundets ekonomi

Fr.o.m. 1.1.2021 har hyresavtalen för modulerna sagts upp och istället har modulerna lösts in vilket påverkar avskrivningarna med 18 500 euro per år då avskrivningstiden är 10 år. Eftersom de köptes först i juni så är det endast halva beloppet som belastar resultatet för 2021.

I väntan på att det nya specialfritidshemmet skall stå klart har SÅUD under året hyrt lokaler av KST för specialfritidshemsverksamheten vid Svedgränd i Mariehamns stad. Kostnaderna för att hyra utrymmena uppgår till 28 800 euro/år.

Under året har avräkningskommittén för Jomala kommun konstaterat att lunchkostnaderna ökat med 14,10 % under 2021 bl.a. beroende på att totala antalet portioner som serverats under coronapandemin varit lägre än tidigare år.

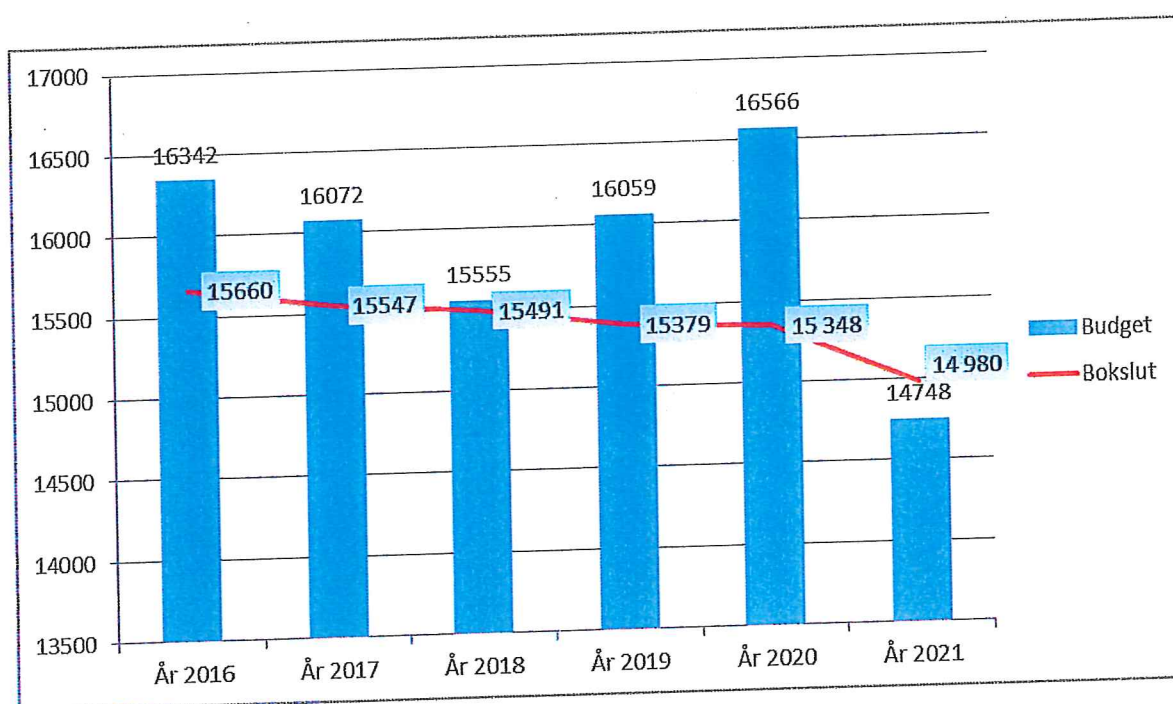
Även i övrigt har coronapandemin inneburit ökade kostnader då extra städpersonal tagits in periodvis för att kunna tillgodose de sanitetskrav som ställts från THL. Utökade kostnader för mun- och nässkydd samt handsprit påverkar också resultatet i viss mån.

Kostnaden per elev i KHS har minskat i jämförelse med bokslut 2020 från 15.348 euro/elev till 14.980 euro/elev för år 2021.

Inom träningsundervisningen har kostnaden per elev ökat från 45.851 euro/elev till 47.114 euro/elev i bokslut 2021.

Årsbidraget visar +292.955,28 euro (år 2020 +201.189 euro) och är samma belopp som avskrivningarna. Medlemskommunernas andel i driftskostnaderna består av driftsutgifter netto samt de årliga avskrivningarna.

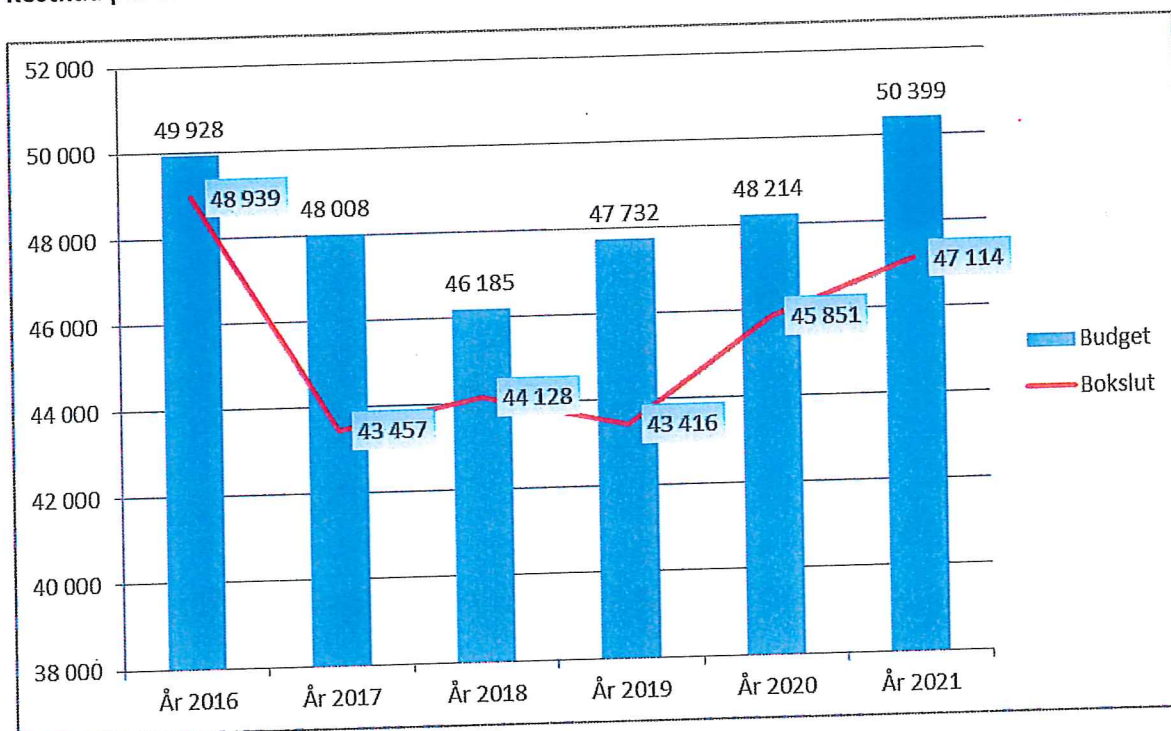
Kostnad per elev KHS år 2016-2021



I denna graf har medräknats nettokostnaderna för KHS, förvaltningen och elevvården (inkl. avskrivningar). Som elevantal har använts samtliga elever d.v.s. även elever från andra än medlemskommunerna, totalt 348,5 elever.

Kommun	Bokslut 2020		Budget 2021		Bokslut 2021	
Eckerö	27,5	7,9%	30,0	8,7%	31,0	9,0%
Hammarland	63,5	18,2%	60,5	17,6%	62,5	18,2%
Jomala	191,0	54,8%	181,5	52,9%	178,5	51,9%
Lemland	56,5	16,2%	58,0	16,9%	57,5	16,7%
Lumparland	10,0	2,9%	13,0	3,8%	14,5	4,2%
TOTALT	348,5	100,0%	343,0	100,0%	344,0	100%

Kostnad per elev TRA 2016-2021



Som elevantal har använts samtliga elever d.v.s. även elever från skärgårdskommunerna, totalt 25,5 elever.

Kommun	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Eckerö	2,0	2,0	2,0
Hammarland	2,0	2,0	1,5
Jomala	5,0	5,0	7,5
Lemland	1,0	1,0	1,0
Lumparland		1,0	1,0
Finström	0,5	1,0	1,0
Geta	1,0	2,0	1,5
Saltvik	2,5	2,5	2,5
Sund	2,0	1,0	1,0
Vårdö	1,5	1,0	1,0
Mariehamn	6,0	5,0	5,0
TOTALT	23,5	23,5	25,0

Kostnad per barn i specialfritidshemmet

Kostnad per barn i Specialfritidshemmet är enligt bokslut 2021 9.880 euro/barn.

Kommun	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Eckerö		2,0	2,0
Hammarland		2,0	1,5
Jomala		5,0	5,5
Lemland		1,0	1,0
Lumparland		1,0	0,0
Finström		1,0	1,5
Geta		2,0	0,0
Saltvik		2,5	1,0
Sund		1,0	0,5
Vårdö		1,0	1,0
Mariehamn		5,0	3,5
TOTALT	0,0	23,5	17,5

Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet

Coronapandemin medförde att de flesta eleverna vid KHS fick distansundervisning under tiden 18-19.2, 1-12.3, 15-19.3 och 15-28.4.2021. Det innebar att skolskjutsavtalen sades upp med de leverantörer som vi ingått avtal med samt att avtalet med Jomala kommun vad gäller hyra av Vikingahallen och biblioteket var uppsagt under samma tid. Under de tre sistnämnda tillfällena ordnades så att de elever som fick distansundervisning kunde få lunch från kommunernas egna skolor. Under år 2021 har den nya verksamheten gällande specialfritidshemmet övertagits från Kommunernas socialtjänst.

Kommunalförbundets interna tillsyn

Förbundsstyrelsen har under 2021 tagit fram riktlinjer för den interna kontrollen. Försättningsvis har ekonomichefen haft som rutin att månatligen delge de budgetansvariga budgetuppföljning med eventuella kommentarer om avvikelser från budget. Även förbundsstyrelsen delges regelbundna budgetuppföljningar. Under verksamhetsåret har leverantörsfakturor och löneutbetalningar följt målsättningen att två personer bevakar riktigheten. Leverantörsfakturor och underlag för utbetalning ska granskas och godkännas av två personer. Löneutbetalningarna granskas av personalsekreteraren och godkänns av utbildningschefen.

Kommunalförbundets riskhantering

SÅUD har försäkringar för personal, fastighet och inventarier. Allt som lagras på kommunalförbundets server säkerhetskopieras varje natt. Servrarna för säkerhetskopieringen och filservrarna är åtskilda och förlagda i olika byggnader.

Kommunalförbundets personal

Personalrapport

Södra Ålands utbildningsdistrikt och förbundets enheter hade per 31.12.2021 totalt 101 anställda personer fördelat på 90 heltidsbefattningar. Tre personer har delade tjänster fördelade på flera befattningar.

Totalt 69 (73 st år 2020) tjänster varav 52 (57) kvinnor och 17 (16) män är tillsatta med tillsvidareanställning och 32 anställningar, 21 kvinnor och 11 män är ingångna för viss tid. Tre personer har delade anställningar fördelade på två befattningar.

Tabellen nedan visar antalet befattningar och anställningar i kommunalförbundet 31.12.2021.

befattning	antal 2020	heltid 2020	antal 2021	heltid 2021	förändring 2020/2021
utbildningschef	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
personalsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
kanslist	1,00	0,28	1,00	0,28	0,00
rektor	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
skolsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
skolcoach	1,00	0,82	1,00	0,82	0,00
skolpsykolog	2,00	1,96	0,00	0,00	-1,96
skolkurator	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00
specialklasslärare	8,00	8,00	8,00	8,00	0,00
speciallärare	4,00	4,00	4,00	3,83	-0,17
lärare i barnomsorg			1,00	0,84	0,84
lektor	28,00	27,76	28,00	27,96	0,20
Gemensamma lärare	3,00	2,70	3,00	2,33	-0,37
timlärare i bisyssla	2,00	0,55	2,00	1,23	0,68
timlärare i huvudsyssla	6,00	6,00	8,00	7,44	1,44
elevassistenter	26,00	16,86	25,00	15,61	-1,25
assistenter i specialfritidshem			2,00	1,80	1,80
städare	8,00	7,35	8,00	7,70	0,35
fastighetsskötare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
gårdskarl	1,00	0,26	1,00	0,26	0,00
kökspersonal	3,00	1,90	2,00	1,90	0,00
It-assistent	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
föreståndare i TRA	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
Antal anställningar	103,00	88,44	104,00	90,00	1,56

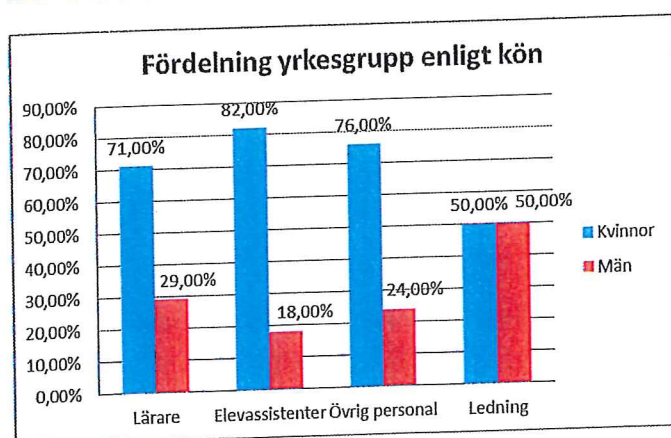
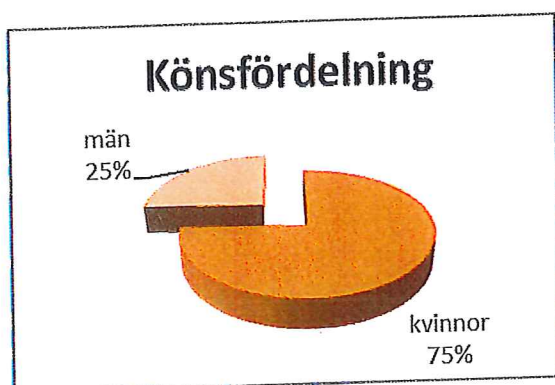
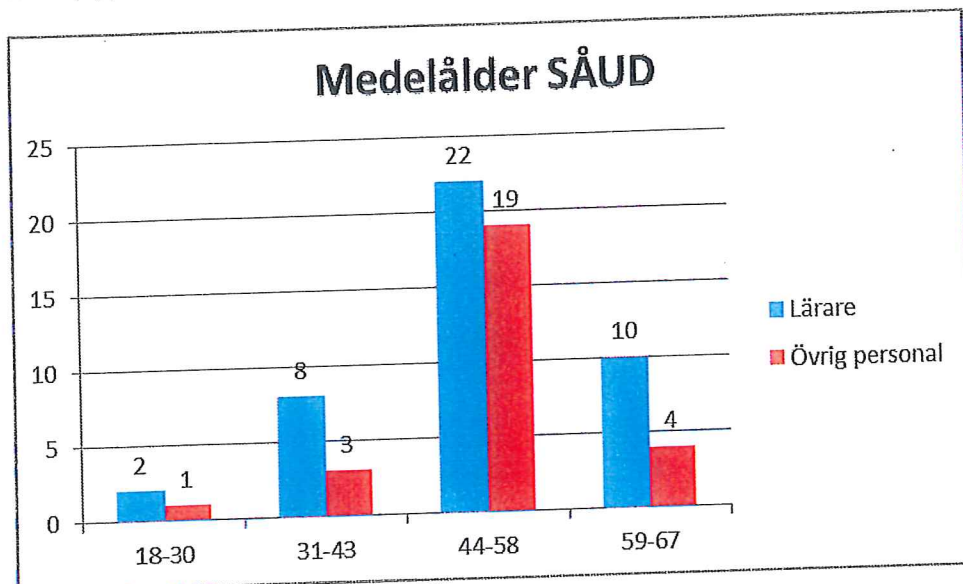
Förändringar under 2021

Under verksamhetsåret har skolpsykolog minskat eftersom psykologtjänster köps av Mariehamns stad i enlighet med ingånget avtal. Övriga ökningar beror till största delen på den nytilkomna specialfritidsverksamheten. För övriga detaljer redogörs under respektive område.

Åldersfördelning

Medelåldern hos den tillsvidareanställda personalen är vid årsskiftet 51 (50) år och 75 (78) % av tjänsterna är tillsatta med kvinnor.

Under den kommande femårsperioden kommer 14 (16) personer av den tillsvidare anställda personalen uppnå pensionsålder varav 10 är lärare och 4 från den övriga personalen. Under år 2021 har 4 (3) personer gått i pension.



Frånvaro år 2021

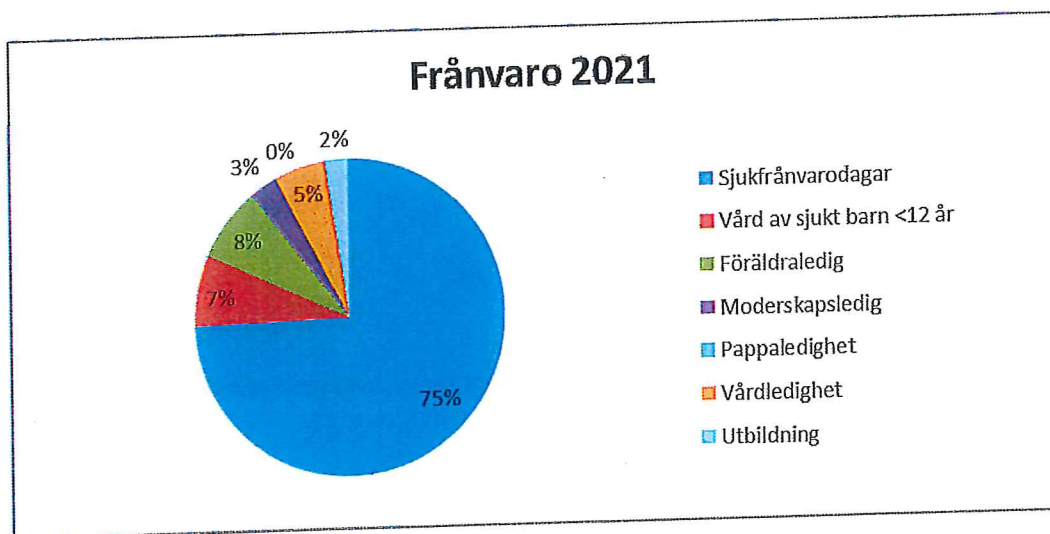
Den totala frånvaron från arbetet i alla anställningsförhållanden i förbundet var under året 2.221 (2.947) dagar eller i genomsnitt 21,99 (29,47) dagar per år och person. Frånvaro på grund av sjukdom har ökat och blev 1.624 (1.109) dagar eller 16,08 (11,09) dagar per år och person. Sjukfrånvaron i relation mot andelen anställda enligt kön under år 2021 var 83,1 % kvinnor och 16,9 % män.

Uttag av moderskapsledighet och vårdledighet har minskat jämfört med år 2020. Totalt 3 personer (alla kvinnor) har varit vårdlediga under år 2021. Tabellen nedan visar förhållandet mellan de olika typerna av ledigheter.

Typ	Fråvaro	2019	2020	2021	förändring
990	Sjukfrånvarodagar	1124	1109	1624	46%
9901	Vård av sjukt barn <12 år	106	117	158	35%
9910	Föräldraledig	200	278	166	-40%
9911	Moderskapsledig	86	126	64	-49%
9912	Pappaledighet	35	0	0	0%
9913	Vårdledighet	1390	1115	116	-90%
9906	Utbildning	230	180	51	-72%
	Totalt antal dagar	3171	2925	2179	

Typ	Övrig frånvaro	2019	2020	2021	förändring
9904	Uttag ledighet 50-60 årsdag	3	2	6	200%
9908	Nära anhörigs begravning	6	1	1	0%
9909	Klassresa	82	19	35	84%
	Totalt antal dagar	91	22	42	

Antal personer med över 60 sjukdagar	3	3	4
Antal personer vård/föräldraledighet	5	7	3
Antal sjukfrånvarodagar per anställd	10,03	11,09	16,08
Antal frånvarodagar per anställd	28,54	29,47	21,57



Friskvård

De anställda har tilldelats en friskvårdspeng om 150 euro. Totalt 91,77 % av friskvårdspengen har nyttjats, varav 87,36 % är friskvårdsbidrag till de anställda och 4,41 % för gemensamma aktiviteter. Utbudet av gemensamma aktiviteter har även detta år varit begränsat på grund av Covid 19.

Företagshälsovård

Den lagstadgade företagshälsovården sköts av Cityläkarna Ab. Förutom den lagstadgade servicen har kommunalförbundet även ett sjukvårdsavtal på allmänläkarnivå för personalen. Fr.o.m. 1.1.2019 har vi lagt till individinriktad information, där innehållet bestäms av arbetet, arbetsmiljö och hälsotillstånd och den anställda kan beviljas tre samtal till en psykoterapeut. Under året har förbundsstyrelsen tagit beslut om att framöver även erbjuda personalen säsongsinfluensavaccin.

Arbetarskydd

Under år 2021 har SÅHD genomfört val av arbetarskyddsfullmäktige och medlemmar till arbetarskyddskommissionen för mandatperioden 1.1.2022 - 31.12.2025. Förbundsstyrelsen har den 17.12.2020 § 112 utsett utbildningschefen till arbetarskyddschef med rektorn vid KHS som ersättare.

Arbetarskyddskommissionen består av följande medlemmar:

Mathias Eriksson, arbetarskyddschef

Marie Norrgrann, arbetarskyddsfullmäktige

Christian Häger, medlem

EKONOMISK ÖVERSIKT

Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2021	TB 2021	Slutlig budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse	Avvikelse %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 972 461	36 822	7 009 283	7 049 502,84	40 219,84	0,6%
Försäljningsintäkter	6 730 880	36 822	6 767 702	6 854 175,96	86 473,96	1,3%
Understöd och bidrag	151 805		151 805	85 606,25	-66 198,75	-43,6%
Övriga verksamhetsintäkter	89 776		89 776	109 720,63	19 944,63	22,2%
VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 789 392	-36 822	-6 826 214	-6 756 486,38	-69 727,62	1,0%
Personalkostnader	-4 973 431	-36 822	-5 010 253	-4 983 497,22	-26 755,78	0,5%
Löner och arvoden	-4 079 670	-32 305	-4 111 975	-4 094 091,02	-17 883,98	0,4%
Lönebikostnader	-893 761	-4 517	-898 278	-889 406,20	-8 871,80	1,0%
Pensionskostnader	-735 205	-4 517	-739 722	-763 738,54	24 016,54	-3,3%
Övriga lönebikostnader	-158 556		-158 556	-125 667,66	-32 888,34	20,7%
Köp av tjänster	-1 077 755		-1 077 755	-983 518,47	-94 236,53	8,7%
Material, förnödenheter och varor	-527 530		-527 530	-596 884,43	69 354,43	-13,1%
Understöd	-900		-900	0,00	-900,00	100,0%
Övriga verksamhetskostnader	-209 776		-209 776	-192 586,26	-17 189,74	8,2%
VERKSAMHETSBIDRAG	183 069		183 069	293 016,46	-109 947,46	-60,1%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	0		0	-61,18	61,18	
Ränteintäkter	0		0	12,12	-12,12	
Övriga finansiella intäkter	0		0			
Räntekostnader	0		0	-72,32	72,32	
Övriga finansiella kostnader	0		0	-0,98	0,98	
ÅRSBIDRAG	183 069		183 069	292 955,28	-109 886,41	-60,0%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKR	-183 069		-183 069	-292 955,28	109 886,28	-60,0%
Avskrivningar enligt plan	-183 069		-183 069	-292 955,28	109 886,28	-60,0%
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0		0	0	0	0

Budgetens bindningsnivåer (netto)	Ursprunglig budget 2021	Budgetändring	Slutlig budget 2021	Bokslut 2021	Överskridning (-) Underskridning (+)
Allmän förvaltning	351 385		351 385	347 489,58	3 895,42
Kyrkby högstadieskola	4 942 443		4 942 443	5 134 390,55	-191 947,55
Elevvård	305 531		305 531	143 199,97	162 331,03
	5 599 359		5 599 359	5 625 080,10	-25 721,10
Träningsundervisningen	1 188 152	36 822	1 224 974	1 244 245,19	-19 271,19
Specialfritidshemmet	184 950		184 950	180 177,55	4 772,45
	1 373 102	36 822	1 409 924	1 424 422,74	-14 498,74

FINANSIERINGSANALYS

	Ursprunglig budget 2021	TB 2021	Slutlig budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse	Avvikelse
Kassaflödet i verksamheten	183 069		183 069	292 955,28	109 886,28	60,0%
Årsbidrag	183 069		183 069	292 955,28	109 886,28	60,0%
Extra ordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel						
Amorteringar						
Kassaflödet för investeringarnas del	-1 444 900	-546 700	-1 991 600	-612 130,62	1 379 469,38	-95,5%
Investeringsutgifter	-291 600		-291 600	-612 130,62	-320 530,62	109,9%
Tillbyggnad Kyrkby högstadieskola						
Specialfritidshem	-1 153 300	-546 700	-1 700 000		1 700 000,00	-147,4%
Finansieringsandelar för investeringsutgifter						
Försäljningsink av tillg bland bestående aktiva						
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 261 831	-546 700	-1 808 531	-319 175,34	1 489 355,66	-118,0%
Kassaflödet för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen						
Minskning av utlåningen						
Förändring av lånebeståndet	1 153 000	0	1 153 000		-1 153 000,00	-100,0%
Ökning av långfristigt lån	1 153 000		1 153 000		-1 153 000,00	-100,0%
Minskning av långfristigt lån 31.12						
Minskning av långfristigt lån						
Förändring av kortfristiga lån 1.1						
Förändring av eget kapital				215 678,46	215 678,46	
Övriga förändringar av likviditeten				-1 935,42	-1 935,42	
Förändringar av förvaltade medel & förv kapital						
Förändringar av omsättningstillgångar						
Förändringar av långfristiga fordringar				362 514,63	362 514,63	
Förändringar i kortfristiga fordringar				-146 836,17	-146 836,17	
Förändringar av räntefria kortfristiga skulder						
Kassaflödet för finansieringens del	1 153 000	0	1 153 000	215 678,46	-937 321,54	-81,3%
Förändring av likvida medel	-108 831		-655 531	-103 496,88	552 034,12	-507,2%
Kassamedel 31.12	632 248		232 548	468 233,20	235 685,20	37,3%
Kassamedel 1.1	741 079		741 079	571 730,08	-169 348,92	-22,9%
Förändring av likvida medel	-108 831	0	-508 531	-103 496,88	405 034,12	-372,2%

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALL

Driftsutfall

Allmän förvaltning

	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	UTFALL 2021	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	338 374	351 385	347 489,58	98,89%
Försäljningsintäkter	314 778	325 410	318 560,25	97,90%
Understöd och bidrag	518	200	1 201,60	600,80%
Övriga verksamhetsintäkter	23 079	25 775	27 727,73	107,58%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-338 408	-336 319	-340 424,97	101,22%
Personalkostnader	-266 942	-257 069	-271 964,56	105,79%
Köp av tjänster	-66 618	-75 450	-66 405,94	88,01%
Material, förnödenheter och varor	-3 770	-3 800	-1 657,86	43,63%
Övriga verksamhetskostnader	-1 078		-396,61	
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	34		-61,18	
Ränteintäkter	52		12,12	
Övriga finansiella intäkter			-72,32	
Räntekostnader			-0,98	
Övriga finansiella kostnader	-18			
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-7 003	-15 066	-7 003,43	46,48%
Avskrivningar enligt plan	-7 003	-15 066	-7 003,43	46,48%

Verksamhetsområde

Förbundskansliets huvudsakliga uppgifter är att på medlemskommunernas vägnar organisera och administrera

- SÅUD:s förvaltning och samordnad verksamhet mellan barnomsorgen och skolorna i distriktet
- Utbildningsförvaltningen för medlemskommunerna
- Grundskolans årskurser 7-9
- Elevvården i form av barnomsorgs- och skolkuratorer samt förmedling av psykologtjänster genom köptjänst från Mariehamns stad
- Ambulerande lärare i distriktets skolor vad gäller musik, tyska och franska samt specialundervisning i Näfsby skola
- Upprätthållandet av ett gemensamt datanätverk och samordning vad gäller IT-frågor mellan skolorna i distriktet
- Träningsundervisningen, med 11-årig läroplikt, och i enlighet med avtal också denna undervisning för medlemskommunerna samt kommunerna Geta, Finström, Saltvik, Sund, Vårdö och Mariehamns stad
- Specialfritidshemsverksamhet för elever vid träningsundervisningen samt yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium

Verksamhetsmål

Förbundsstyrelsens mål

- Att upprätthålla goda förutsättningar för att, inom ramen för befintliga resurser, bedriva grundskoleundervisning.
- Att såväl kort- som långsiktigt ordna högstadieelevernas skolgång
- Att skolverksamheten skall utgå från att alla elever har rätt till att utvecklas efter sina egna förutsättningar
- Att verksamheten skall genomsyras av ett demokratiskt arbetssätt till delaktighet och ansvar

Förbundskansliets mål 2021

- Minskning av kanslistjänsten till 10 h/vecka eller 27,59 % av heltid
- Byte av ekonomisystem till en kostnad om 7.000 euro som tidigare har budgeterats som investering i budget 2020

Måloppfyllelse

Såväl förbundsstyrelsens som förbundskansliets målsättningar har enligt förbundskansliets bedömning uppfyllts. I utbildningschefens översikt redogörs för hur utrymmena i skolan i övrigt har anpassats för att vara så ändamålsenliga som möjligt. Även i övrigt hänvisas till utbildningschefens översikt för att få en uppfattning om de viktigaste händelserna som inträffat under året. Under år 2021 tog utbildningschefen 45 (63) tjänstemannabeslut för SÅUD.

- Kanslistjänsten har under året sköts med 10 h/vecka
- Byte av ekonomisystemet har ytterligare försenats men beräknas förverkligas under år 2022

Ekonomiskt utfall

Förvaltningen uppvisar en överskridning av kostnaderna om ca 4.100 euro p.g.a. att revisionskostnaderna blev något högre än budgeterat och att semesterlöneperiodiseringen inte budgeterats. Under köp av tjänster och material har dock det budgeterade anslaget underskridits. Avskrivningarna är ca 8.000 euro lägre än budgeterat.

Förvaltning			
Kommun	Förvaltning	Förskott 2021	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	28 707,46	28 464,00	243,46
Hammarland	57 877,95	57 396,00	481,95
Jomala	165 299,43	172 188,00	-6 888,57
Lemland	53 247,72	55 020,00	-1 772,28
Lumparland	13 427,68	12 336,00	1 091,68
	318 560,24	325 404,00	-6 843,76

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Bokslut 2021	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Utbildningschef	1	1	1	1	1	1
Ekonomichef	1	1	1	1	1	1
Personalsekreterare	1	1	1	1	1	1
Kanslist	1	0,28	1	0,28	1	0,28
Totalt	4	3,28	4	3,28	4	3,28

Förvaltning	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Medeltal elever per år	350,5	353,5	348,5
Nettokostnad per elev	918	1 009	914
Antal möten i förbundsstyrelsen	12	10	9
Antal möten i förbundsfullmäktige	3	3	4

Elevvård

	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	UTFALL 2021	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER		305 531	143 199,97	46,87%
Försäljningsintäkter		305 531	143 199,97	46,87%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-210 162	-305 531	-143 199,97	46,87%
Personalkostnader	-182 758	-108 481	-108 525,67	100,04%
Köp av tjänster	-24 209	-196 300	-33 633,03	17,13%
Material, förnödenheter och varor	-3 019	-750	-774,03	103,20%
Övriga verksamhetskostnader	-176		-267,24	

Verksamhetsområde

- Kommunalförbundet ombesörjer kurators- och psykologtjänster för barnomsorg och grundskola i medlemskommunerna.

Verksamhetsmål

- Säkerställa tillgången på kuratorer och psykologer för barnomsorg och grundskola i SÅUD:s medlemskommuner i form av egen personal eller genom köptjänst.
- I stället för att ha två egna anställda psykologer köper SÅUD psykologtjänster för Mariehamns stad fr.o.m. 1.1.2021 enligt det samarbetsavtal som förbundsstyrelsen godkänt i juni 2020.

Måluppfyllelse

Ekonomiskt utfall

För köp av psykologtjänster från Mariehamns stad har det budgeterade anslaget om 190.000 euro underskridits p.g.a. att de 6 psykologtjänsterna inte kunnat besättas till fullo. Således har både intäktssidan och kostnadssidan under elevvården underskridits.

Elevvård

Kommun	Elevvård	Förskott 2021	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	10 201,56	11 870,00	-1 668,44
Hammarland	20 567,67	23 930,00	-3 362,33
Jomala	58 741,25	71 790,00	-13 048,75
Lemland	18 922,25	22 940,00	-4 017,75
Lumparland	4 771,70	5 140,00	-368,30
	113 204,43	135 670,00	-22 465,57

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Bokslut 2021	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Skolpsykolog	1	1,00	1	1,00	0	0,00
Skolkuratorer	2	2,00	2	2,00	2	2,00
Totalt	3	3,00	3	3,00	2	2,00

Elevvård	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Medeltal elever per år	350,5	353,5	348,5
Kostnad per elev	600	404	325

Kyrkby högstadieskola

	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	UTFALL 2021	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 414 541	4 942 443	5 134 390,55	103,88%
Försäljningsintäkter	5 230 842	4 767 437	4 994 077,71	104,75%
Understöd och bidrag	106 621	111 005	65 605,65	59,10%
Övriga verksamhetsintäkter	77 078	64 001	74 707,19	116,73%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 024 166	-4 794 988	-4 867 803,09	101,52%
Personalkostnader	-3 525 924	-3 635 233	-3 608 842,63	99,27%
Köp av tjänster	-642 248	-582 755	-637 091,26	109,32%
Material, förnödenheter och varor	-667 453	-466 500	-519 878,97	111,44%
Understöd	-700	-900		
Övriga verksamhetskostnader	-187 841	-109 600	-101 990,23	93,06%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	2			
Ränteintäkter	2			
Övriga finansiella intäkter	0			
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-173 209	-147 455	-266 587,46	180,79%
Avskrivningar enligt plan	-173 209	-147 455	-266 587,46	180,79%

Verksamhetsområde

Kyrkby högstadieskola erbjuder undervisning för alla elever i årskurserna 7–9 för de fem medlemskommunerna Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland i enlighet med lag och förordning samt andra styrdokument. KHS tillhandahåller gemensamma lärare i distriktet inom förordning samt andra styrdokument. KHS tillhandahåller gemensamma lärare i distriktet inom förordning samt andra styrdokument. KHS handhar gemensam dataserver och drift av densamma för hela distriktets skolor. Inom verksamhetsområdet finns skötseln av fastigheten som är gemensam för KHS, Träningsundervisningen och förbundskansliet. Fastigheten är ansluten till fjärrvärmeanläggningen Jomala Energi Ab.

Verksamhetsmål

- Att ge bästa möjliga förutsättningar för ett lugnt och tryggt arbetsklimat
- Att ha gruppstorlekar om 16–19 elever
- Att ge undervisning under devisen "en skola för alla"
- Timresursen slår vakt om gruppstorlekar om 16-19 elever, liksom att grupperna mot språk inte är större än 20 elever. I vissa ämnessalar, särskilt i labbsituationer, ryms inte fler än 16 elever om undervisningskvaliteten ska behållas
- En satsning på tutorlärare från landskapsregeringens sida görs för att hjälpa skolledare implementera den nya läroplanen som skall tas i bruk från höstterminen 2021. Fr.o.m. 1.8.2020 och två år framåt kommer en satsning på tutorlärare att göras. I KHS finns det två tutorlärare.
- Den samordnade specialundervisningen åk 7-9 utgår från samma resurs som under innevarande läsår. Antalet elever inom den samordnade specialundervisningen åk 7-9 som erhåller undervisning i smågrupper ökar.
- Modulerna används till både allmänundervisning och samordnad specialundervisning. Behovet av flexibla undervisningsutrymmet behöver tillgodoses i samband med en framtida om- och tillbyggnad av KHS.

- Några elever kan vid behov få sin undervisning utanför skolan. Vad gäller undervisningsmaterialet strävas att upprätthålla samma nivå som tidigare. Återanvändning av läroböcker ske fortfarande för att hålla kostnaderna nere.
- Prioritera företagshälsovård, friskvård och elevhälsa.
- Klubbverksamhet, hemsidan med webbmaster samt stödundervisning utvecklas vidare inom ramen för samma antal veckotimmar som innevarande läsår.
- Trestegsstödet (allmänpedagogiskt stöd, specialpedagogiskt stöd samt mångprofessionellt stöd) tillämpas enligt läroplanen.
- Fortsättningsvis används den webbaserade kommunikationskanalen Wilma i samarbetet mellan hem och skola. ITs Learning används som lärplattform och utgör en regelbunden del av undervisningen.
- IKT-utrustningen genomgår en kontinuerlig planerlig upprustning för att ge förutsättningar för en tidsenlig undervisning.

Måluppfyllelse

- Utöver den ordinarie högstadiundervisningens allmänna mål som preciseras i skolans arbetsplan kan nämnas:
 - Under devisen "en skola för alla" gjordes en satsning för elever med särskilda behov. Timresursen slår vakt om gruppstorlekar på 16–19 elever liksom att grupperna i valbara språk inte överstiger 20 elever
 - Inom elevhälsoarbetet satsat på deltagande i Kiva-skola, Friends, testning av läsning och matematik. Mobbingsförebyggande åtgärder samt tagit fram elevhälsoplan för Kyrkby högstadieskola.
 - Utveckla ItsLearning som lärplattform samt utveckla användande av Wilma som webbaserad informationstjänst för lärare, elever och vårdnadshavare.
 - Materialmässigt förverkligas budgetens målsättning och med samma standardnivå som föregående år
 - Kyrkby högstadieskola är med i ERASMUS+ projektet som främjar utbyte för lärare runt om i Europa. Kyrkby är med i ett Nordplus projekt som främjar utbytet för lärare och elever i Norden.
 - Två tutorlärare som från hösten 2020 stöder KHS ledning och lärare med implementeringen av den nya läroplanen och det pågår fram till våren 2022.
 - Deltagande i evenemang utanför skolan samt en del av fortbildningen har inte gått att genomföra på grund av pandemin.

Ekonomiskt utfall

KHS uppvisar en överskridning på kostnadssidan om ca 72.800 euro vilket främst beror på att livsmedelskostnaderna överskridits med ca 47.000 euro och elevtransporterna med ca 47.000 euro. Intäkterna har inte uppnått de budgeterade delvis p.g.a. slopat stöd för stödundervisning i svenska under höstterminen, ca 31.000 euro. Även avskrivningar har överskridit budgeten p.g.a. förbundsfullmäktiges beslut om att projekteringskostnaderna för den planerade om- och

tillbyggnaden av KHS skall aktiveras. De övriga avskrivningarna har också överskridit budgeten med ca 30.000 euro.

KHS					
Kommun	KHS	Gemensamma lärare	Totalt KHS och gemensamma lärare	Förskott 2021	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	431 555,28	22 963,35	454 518,63	421 591,53	32 927,10
Hammarland	870 071,12	66 019,53	936 090,65	877 381,03	58 709,62
Jomala	2 484 923,13	17 222,48	2 502 145,61	2 457 711,25	44 434,36
Lemland	800 465,43	17 222,48	817 687,91	796 040,61	21 647,30
Lumparland	201 856,51	5 740,82	207 597,33	178 044,27	29 553,06
	4 788 871,47	129 168,66	4 918 040,13	4 730 768,69	187 271,44

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Bokslut 2021	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Rektor	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Skolsekreterare	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Skolcoach	1	0,82	1	0,82	1	0,82
Speciallärare	6	6,00	6	6,00	6	5,83
Lektorer	28	27,76	28	27,14	28	27,96
Timlärare	6	5,84	6	5,73	5	4,53
Stödundervisning	2	2,00	2	2,00	2	2,00
Elevassistenter	10	7,03	10	5,58	9	6,35
Städare	7	5,94	7	5,94	5	6,00
Fastighetsskötare	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Kökspersonal	3	1,90	3	1,90	2	1,90
IT-assistent	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Lektorer/speciallärare, ambulerande	3	2,33	3	2,33	3	2,33
Totalt	70	63,62	70	61,44	65	61,72

Nyckeltal

KHS	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Medeltal elever per år	350,5	353,5	348,5
Nettokostnad per elev	14 819	15 182	14 112
Klassmedeltal, antal elever	17,52	17,05	17,43

Träningsundervisningen

	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	UTFALL 2021	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 157 544	1 224 974	1 244 245,19	101,57%
Försäljningsintäkter	1 149 330	1 184 374	1 225 446,19	103,47%
Understöd och bidrag	7 174	40 600	18 799,00	46,30%
Övriga verksamhetsintäkter	1 040			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 136 568	-1 204 426	-1 224 880,80	101,70%
Personalkostnader	-797 323	-881 550	-861 618,47	97,74%
Köp av tjänster	-207 732	-199 650	-232 419,37	116,41%
Material, förnödenheter och varor	-68 403	-51 850	-69 723,97	134,47%
Övriga verksamhetskostnader	-63 109	-71 376	-61 118,99	85,63%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-20 976	-20 548	-19 364,39	94,24%
Avskrivningar enligt plan	-20 976	-20 548	-19 364,39	94,24%

Verksamhetsområde

Träningsundervisningen som i grundskolans regi inleddes år 1990 är avsedd för elever med en intellektuell funktionsnedsättning och som omfattas av 11-årig läroplikt. Eleverna vid Träningsundervisningen inleder sin läroplikt det år de fyller 6 år.

Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, NÅUD k.f. och SÅUD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få sända elever till Träningsundervisningen. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten.

Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till elevantal.

År 2014 förnyades avtalet mellan Mariehamn, SÅUD, och NÅUD. Det nya avtalet ger avtalsparterna ytterligare inflytande över verksamheten. Ett nytt avtal är under behandling och planen är att det skall möjliggöra samarbete mellan distrikten även när det gäller specialfritidshemsverksamheten.

Verksamhetsmål

- Att ge eleverna en högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättning.
- Påbörjande och färdigställande av byggnad för specialfritidshemsverksamhet.
- P.g.a. minskat elevunderlag anpassas personalstyrkan till elevantalet.

Måluppfyllelse

- I och med pandemin inhiherades alla aktiviteter utanför skolan, så som ridning, simning, biblioteksbesök och besök till andra lokaler, periodvist under året.
- Under våren planerades fortbildning för att stärka den mentala hälsan hos personalen, i form av yoga med tillhörande föreläsning. Denna inhiherades på grund av pandemiläget.
- I augusti anordnades ett fortbildningstillfälle i Tecken som Alternativ och Kompletterande Kommunikation, vid Stalldalen, för all personal. Dessutom deltog hela personalen i utbildningsbyråns landskapsomfattande kick-off, med föreläsning under namnet "När mallen inte passar".

- På grund av pandemin planerades årets vårfest att firas utomhus med endast avgående elevs vårdnadshavare som inbjuden publik. På grund av dåligt väder på avslutningsdagen valde vi ändå att fira inomhus.
- En elev gick ut skolan i juni, och fem nya elever skrevs in inför hösten. Detta föranledde ett ökat elevantal på fyra elever, vilket i sin tur krävde att vi utökade antalet klasser från fem till sex, samt att bemanningen ökade i form av en specialklasslärare och två elevassistenter.
- Under året har förberedande undervisning bedrivits för en elev, med en lärare á 20 timmar i veckan anställd för detta ändamål.
- På grund av ökat behov av en elevassistent, för att se till att elev kommer till skolan, har extra assistentresurs satts in i november-december.
- I september åkte hela skolan på sportdag till Vikingagården, anordnad av DUV. Där fick vi testa på fyra olika idrottsgrenar.
- I november inleddes bygget av det nya specialfritidshemmet, på tomten intill skolan. Detta uppmärksammades genom ett tidningsreportage, där eleverna vid Träningsundervisningen tog första spadtaget inför byggstarten.
- Under hösten identifierade elevhälsoarbetet att en elev riskerade att bli hemmasittande, vilket föranledde att vi satte in extra resurs i elevens klass genom att anställa en elevassistent till.
- Årets julfest firades i KHS auditorium, med elevernas föräldrar och andra bekanta som publik. På grund av pandemiläget rekommenderades användning av munskydd, och det traditionsenliga fikat vi bjuder på efter programpunkterna, serverades som take-away – att förtära hemmavid.

Ekonomiskt utfall

Träningsundervisningen har överskridit kostnadsanslaget med ca 20.500 totalt. För köp av tjänster p.g.a. högre kostnader för elevtransporter än beräknat, ca 23.000 euro, inventarier med ca 12.000 euro för inköp av dator och läsplattor, sadelstolar samt 6 st elevbord samt en special-bilbarnstol för elev att åka säkert i skolskjutsen. Inbesparing har dock kunnat göras på övriga anslag.

TRA

Kommun	Träningsundervisningen	Förskott 2021	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	96 112,72	95 395,70	717,02
Hammarland	72 084,54	88 066,55	-15 982,01
Jomala	336 394,51	285 957,65	50 436,86
Lemland	48 056,36	47 691,35	365,01
Lumparland	48 056,36	48 468,92	-412,56
Finström	48 056,36	43 519,35	4 537,01
Geta	96 112,72	86 949,70	9 163,02
Saltvik	120 140,90	119 177,90	963,00
Sund	48 056,36	48 775,35	-718,99
Vårdö	48 056,36	48 775,35	-718,99
Mariehamn	240 281,78	243 888,75	-3 606,96
	1 201 408,97	1 156 666,57	44 742,41

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Bokslut 2021	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Föreståndare	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Specialklasslärare	5	5,00	6	6,00	6	6,00
Timlärare i huvudsyssla	1	0,91	1	0,91	1	0,91
Timlärare bisyssla	1	0,21	1	0,36	2	0,39
Elevassistenter	14	8,13	16	9,36	16	9,27
Gårdskarlr	0	0,26	0	0,26	1	0,26
Städare	2	1,38	2	1,38	2	1,44
Totalt	24	16,89	27	19,27	29	19,27

Nyckeltal

Träningsundervisningen	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Medeltal elever per år	24,5	25	25,5
Kostnad per elev	45 851	48 589	47 114

Specialfritidshemsverksamhet

	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	UTFALL 2021	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER		184 950	180 177,55	97,42%
Försäljningsintäkter		184 950	172 891,84	93,48%
Övriga verksamhetsintäkter			7 285,71	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20	-184 950	-180 177,55	97,42%
Personalkostnader		-127 920	-132 545,89	103,62%
Köp av tjänster	-20	-23 600	-13 968,87	59,19%
Material, förnödenheter och varor		-4 630	-4 849,60	104,74%
Övriga verksamhetskostnader		-28 800	-28 813,19	100,05%

Verksamhetsområde

Målgruppen för specialfritidshemmet är barn och unga i grundskolans träningsundervisning och studerande som går i yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium.

Verksamhetsmål

- Att ge högkvalitativ fritidshemsverksamhet anpassad till elevernas förutsättning.
- Påbörjande och färdigställande av byggnad för specialfritidshemsverksamhet.
- Under år 2021 kommer utrymmen för specialfritidshemsverksamheten att hyras av KST vid Svedgränd 9 i Mariehamn

Måluppfyllelse

- Bygget av ett nytt specialfritidshem, på tomten intill skolan, har inletts.
- Lokalen på Svedgränd 1 har hyrts av KST, för att bedriva specialfritidsverksamheten i.

Ekonomiskt utfall

Verksamheten har förverkligats inom budgeterat anslag.

Specialfritidshemmet

Kommun	Specialfritidshemmet	Förskott 2021	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	19 759,07	8 721,00	11 038,07
Hammarland	14 819,30	11 697,50	3 121,80
Jomala	54 337,44	57 739,50	-3 402,06
Lemland	9 879,53	9 501,50	378,03
Lumparland	0,00	4 592,00	-4 592,00
Finström	14 819,30	13 673,50	1 145,80
Geta	0,00	17 167,00	-17 167,00
Saltvik	9 879,53	16 101,50	-6 221,97
Sund	4 939,77	3 280,00	1 659,77
Vårdö	9 879,53	8 417,50	1 462,03
Mariehamn	34 578,37	31 807,50	2 770,87
	172 891,84	182 698,50	-9 806,66

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Bokslut 2021	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Lärare i barnomsorg			1	0,78	1	0,84
Assistenter i specialfritidshem			4	1,80	4	1,80
Städare					1	0,39
Totalt	0		5	2,58	6	3,03

Nyckeltal

Specialfritidshemmet	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Medeltal barn per år		23,5	17,5
Kostnad per barn		7 870	9 880

Investeringsutfall 2021

INVESTERINGAR KHS

Datorer

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
		-24 000		-24 000,00	-26 668,98	2 668,98

Läs och sufrplattor

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
		-48 000		-48 000,00	-13 470,42	-34 529,58

Projektorer

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
		-4 000		-4 000,00	-6 589,00	2 589,00

Skrivare

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
		-1 700		-1 700,00	-698,00	-1 002,00

Övrigt

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
		-3 600		-3 600,00	-2 092,90	-1 507,10

Server och tillbehör

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
		-25 000		-25 000,00	-8 420,00	-16 580,00

Inventarier totalt KHS

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
	0,00	-106 300	0,00	-106 300,00	-57 939,30	-48 360,70

Kyrkby högstadieskola, inköp av moduler

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
		-185 000		-185 000,00	-185 000,00	0,00

Investeringar totalt KHS

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
0	0,00	-291 300	0,00	-291 300,00	-242 939,30	-48 360,70

INVESTERINGAR TRÄNINGSUNDERVISNING

Specialfritidshem, kostnad för tomt, projekterings- och byggkostnader

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
-1 700 000,00		-1 153 300	-546 700,00	-1 700 000,00	-369 191,32	

Investeringar totalt KHS och Träningsundervisningen

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
-1 700 000	0	-1 444 600	-546 700	-1 991 300	-612 130,62	-48 361

Måluppfyllelse

KHS investeringar för IKT-anskaffningar har omdisponerats något men totalt har budgeten för inventarier underskridits med drygt 48.000 euro.

I juni 2021 inköptes moduler för resursenheten enligt budgeterad summa för 185.000 euro.

För byggande av nytt specialfritidshem har projekteringen slutförts och ca 272.000 euro av byggkostnaderna belastar året.

BOKSLUTSKALKYLER

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 049 502,84	6 910 458,45
Försäljningsintäkter	6 854 175,96	6 694 949,34
Understöd och bidrag	85 606,25	114 312,23
Övriga verksamhetsintäkter	109 720,63	101 196,88
VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 756 486,38	-6 709 323,84
Personalkostnader	-4 983 497,22	-4 772 947,42
Löner och arvoden	-4 094 091,02	-3 958 218,05
Lönebikostnader	-889 406,20	-814 729,37
Pensionskostnader	-763 738,54	-706 448,32
Övriga lönebikostnader	-125 667,66	-108 281,05
Köp av tjänster	-983 518,47	-940 826,65
Material, förnödenheter och varor	-596 884,43	-742 644,88
Understöd	0,00	-700,00
Övriga verksamhetskostnader	-192 586,26	-252 204,89
VERKSAMHETSBIDRAG	293 016,46	201 106,61
FINANSIELLA INTÄKER OCH KOSTNADER	-61,18	36,00
Ränteintäkter	12,12	54,00
Övriga finansiella intäkter		
Räntekostnader	-72,32	
Övriga finansiella kostnader	-0,98	-18,00
ÅRSBIDRAG	292 955,28	201 142,61
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-292 955,28	-201 188,54
Avskrivningar enligt plan	-292 955,28	-201 188,54
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS

	BOKSLUT År 2021	BOKSLUT År 2020
Kassaflödet i verksamheten	292 955,28	201 170,63
Årsbidrag	292 955,28	201 170,63
Extra ordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Amorteringar		
Kassaflödet för investeringarnas del	-612 130,62	-429 057,54
Investeringsutgifter	-612 130,62	-127 284,78
Tillbyggnad Kyrkby högstadieskola		-301 772,76
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Försäljningsink av tillg bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-319 175,34	-227 886,91
Kassaflödet för finansieringens del	0,00	0,00
Förändringar i utlåningen	0,00	0,00
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
Förändring av lånebeståndet	0,00	0,00
Ökning av långfristigt lån	0,00	0,00
Minskning av långfristigt lån 31.12	0,00	0,00
Minskning av långfristigt lån	0,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån 1.1	0,00	0,00
Förändring av eget kapital	215 678,46	58 537,94
Övriga förändringar av likviditeten	-1 935,42	-242,92
Förändringar av förvaltade medel & förv kapital	0,00	0,00
Förändringar av omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändringar av långfristiga fodringar	362 514,63	-67 865,17
Förändringar i kortfristiga fodringar	-146 836,17	126 403,11
Förändringar av räntefria kortfristiga skulder		
Kassaflödet för finansieringens del	215 678,46	58 537,94
Förändring av likvida medel	-103 496,88	-169 348,97
Kassamedel 31.12	468 233,20	571 730,08
Kassamedel 1.1	571 730,08	741 079,05
Förändring av likvida medel	-103 496,88	-169 348,97
	0,00	0,00
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Intern finansiering av investeringar, %	47,9	46,9
Likviditet, kassadagar	25	31
Invånarantal	10575	10425

BALANSRÄKNING

	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
AKTIVA		
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar	307 543,14	0,00
1. Övriga utgifter med lång verkningstid	307 543,14	0,00
II Materiella tillgångar	1 321 367,17	1 309 734,97
1. Mark- och vattenområden	28 465,81	28 465,81
2. Byggnader	423 723,03	503 612,04
3. Fasta konstruktioner och anordningar	203 981,36	38 449,53
4. Maskiner och inventarier	0,00	0,00
5. Övriga materiella tillgångar	296 005,65	354 778,66
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	369 191,32	384 428,93
III Placeringar	38 719,53	38 719,53
1. Aktier och andelar	1 282,53	1 282,53
4. Övriga fordringar	37 437,00	37 437,00
	0,00	0,00
B FÖRVALTADE MEDEL	194 640,09	192 641,85
2. Donationsfondernas medel	194 640,09	192 641,85
C RÖRLIGA AKTIVA		
II Fordringar		
Korfristiga fordringar	346 454,17	708 978,68
1. Kundfordringar	69 607,35	62 776,84
3. Övriga fordringar	276 846,82	380 771,58
4. Resultatregleringar	0,00	265 430,26
IV Kassa och bank	468 233,20	571 731,08
AKTIVA SAMMANLAGT	2 676 957,30	2 821 806,11
PASSIVA		
A EGET KAPITAL	1 320 643,13	1 320 644,13
I Grundkapital	1 320 643,13	1 320 644,13
D FÖRVALTAT KAPITAL	194 640,09	192 641,85
2. Donationsfondernas kapital	194 640,09	192 641,85
E FRÄMMANDE KAPITAL	1 161 674,08	1 308 520,13
II Kortfristigt	1 161 674,08	1 308 520,13
5. Erhållna förskott	119 840,93	468 114,52
7. Övriga skulder	703 862,14	523 526,10
8. Resultatregleringar	337 971,01	316 879,51
PASSIVA SAMMANLAGT	2 676 957,30	2 821 806,11
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	51,6	56,1
Relativ skuldsättningsgrad, %	14,8	12,2
Lånestock 31.12.	0	0

NOTER TILL BOKSLUTET

Not 1 Verksamhetsintäkter

	ÅR 2021	År 2020
Försäljningsintäkter	6 854 175,96	6 694 949,34
Övriga samarbetsersättningar	44 684,62	
Ersättning av kommun, fr elev	85 385,71	55 698,90
Kommunernas betandel, drift	6 724 105,63	6 438 061,91
Kommunernas betandel, avskr		201 188,53
Understöd och bidrag	85 606,25	114 312,23
Utbildningsersättning		0,00
Företagshälsovård	15 992,60	19 606,92
Handledararvode	0,00	0,00
Ls stöd utländsk elev	45 580,00	74 469,99
Stipendie		
EU-projekt/ Erasmus CIMO		
Ls projekt stöd	24 033,65	20 235,32
Övriga verksamhetsintäkter	109 720,63	101 196,88
Hyror byggnader		876,66
Interna hyror	46 270,00	49 104,00
Lunch, mat föräljning	5 229,23	4 676,46
Övriga intäkter, server mm	58 221,40	46 539,76
	7 049 502,84	6 910 458,45

Not 2 Ersättning av kommun, främmande elev

Främmande elev i KHS

Kommun	Medeltal	Per elev	Totalkostnad	Förskott	Tilläggs- betalning
Finströms kommun	2,50	14 105,38	35 263,45	34 082,50	1 180,95
Mariehamns stad	1,00	14 105,38	14 105,38	13 633,00	472,38
Vårdö	1,00	14 105,38	14 105,38	13 633,00	472,38
	4,50		63 474,21	61 348,50	2 125,71

Främmande elev i TRA

Kommun	Skoldagar	Drift (inkl. hyra)	Förskott	Återbetalning
Föglö kommun	89,00	23 975,94	24 037,21	-61,27
	89,00		24 037,21	-61,27

Not 3 Kommunalförbundets personalkostnader

	2021	2020
Utbetalda löner		
Löner och arvoden	4 124 955,51	3 991 034,91
Erhållna FPA dagpenningar	-30 864,49	-32 816,86
	4 094 091,02	3 958 218,05
	4 094 091,02	3 958 218,05
Lönebikostnader:		
Pensionskostnader	763 738,54	706 448,32
Övriga lönebikostnader	125 667,66	108 281,05
	889 406,20	814 729,37
	4 983 497,22	4 772 947,42
Naturaförmån	58 485,96	53 583,92

Not 4 Gemensamma lärare 2021

Undervisningstimmar i lågstadieskolorna i distriktet och i KHS

	Totalt		Eckerö		Hammarland		Jomala		Lemland		Lumparland		KHS	
	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht
Ambulerande lektor i musik	20,0	20,0	7,0	7,0	7,0	7,0			6,0	6,0				
Ambulerande speciallärare	16,0	16,0			14,0	14,0							2,0	2,0
Ambulerande lektor i franska o tyska	19,0	17,5	2,0		2,0	2,0	8,0	4,0			2,0	2,0	7,0	9,5
	55,00	53,50												
Totalt timmar	108,50		9,00	7,00	23,00	23,00	8,00	4,00	6,00	6,00	2,00	2,00	9,00	11,50
Timmar på lågstadiet	90,00	100,00	17,78		51,11		13,33		13,33		4,44		18,89	

Kommun	Fördelning budget 2021	Budget 2021	Fördelning bokslut 2021 %	Bokslut 2021	Jämförelse BU 2021/BS 2021
Eckerö	15,22%	20 103	17,78	22 963,35	2 860,35
Hammarland	50,00%	66 055	51,11	66 019,54	-35,46
Jomala	17,39%	22 975	13,33	17 222,48	-5 752,52
Lemland	13,04%	17 231	13,33	17 222,48	-8,52
Lumparland	4,35%	5 744	4,44	5 740,82	-3,18
Summa	100,00%	132 108	100,00	129 168,64	-2 939,36

Not 5 Skolkuratorernas arbetstid i distriktet

SÅUD har två skolkuratorer som tjänstgör inom distriktet.

Skola	Vikinga-åsen	Lemland	Eckerö	Södersunda	Lumparland	Hammarland	KHS	Totalt
Skolbesök	11,5	6	2,5	6,5	1,88	5,125	41,5	75
Reserverad tid								0
Totalt antal timmar:	11,5	6	2,5	6,5	1,875	5,125	41,50	75,00
Andel i %	15,33%	8,00%	3,33%	8,67%	2,50%	6,83%	55,33%	100,00%

Fördelning per kommun	Andel	Belopp
Eckerö, Eckerö grundskola	3,33%	3 325,55
Hammarland, Näfsby skola	6,83%	6 817,37
Jomala, Södersunda skola	8,67%	8 646,43
Jomala, Vikingaåsens skola	15,33%	15 297,52
Lemland, Lemlands grundskola	8,00%	7 981,32
Lumparland, Lumparlands skola	2,50%	2 494,16
SÅUD, Kyrkby högstadieskola	55,33%	55 204,10
Totalt	100,00%	99 766,45

*) KHS andel av skolkuratorernas tjänster

är 55,33% motsvarande i euro

55 204,10

Not 6 Köp av tjänster

	År 2021	År 2020
Köp av kundtjänster		
Köp av övriga tjänster	983 518,47	940 826,65
	983 518,47	940 826,65

Not 7 Hyresansvar

	År 2021	År 2020
Axrent, moduler		
Avtalsperiod 15.8.2020-15.8.2022		40 500
2.350/månad		
Axrent, moduler		
Avtalsperiod 1.1.2020-31.12.2022		26 400
2.200/månad		
Kommunernas socialtjänst, Svedgränd		
Avtalsperiod 1.1.2021-31.7.2022	16 800	
	16 800	66 900

Not 8 Sammandrag driftskostnader KHS och förvaltning

	inkl fr elev	Elever totalt:	Eckerö	Hammarland	Jomala	Lemland	Lumparland
Utgifter och inkomster totalt	348,50	344,0	31,0	62,5	178,5	57,5	14,5
Drift-finansieringsutgifter:							
1Gemensamma lärare - fördelning enl. utnyttjartim. /LÖNER		100 773,21	17 915,24	51 506,31	13 436,43	13 436,43	4 478,80
Gem.lärares soc.avg		1 850,26	328,94	945,69	246,70	246,70	82,23
Arbetslöshetspremie		2 055,86	365,49	1 050,77	274,11	274,11	91,38
Olycksfallsförsäkring		822,36	146,19	420,31	109,65	109,65	36,56
Pensionspremie 22%		18 491,88	3 287,46	9 451,41	2 465,58	2 465,58	821,85
Gem.lärares resor		5 175,10	920,03	2 645,05	690,01	690,01	230,00
Totalt gemensamma lärare		129 168,67	22 963,35	66 019,54	17 222,48	17 222,48	5 740,82
Skolverksamhet inkl. avskrivningar							
Kyrkby högstadiesk		4 918 040,13					
Avdrages gemensamma lärare		-129 168,67					
Avdrages utbildningstj åk 1-6 spec		0,00					
Skolverksamhet,ofördelat netto		4 788 871,46	431 555,28	870 071,12	2 484 923,13	800 465,43	201 856,51
KHS totalt		4 918 040,13	454 518,63	936 090,66	2 502 145,61	817 687,91	207 597,33
Förvaltning		318 560,25	28 707,46	57 877,95	165 299,43	53 247,72	13 427,68
Elevvård		113 204,43	10 201,56	20 567,67	58 741,25	18 922,25	4 771,70
KYRKBY HÖGST. Kommunernas netto bet.andel 31.12.2021	5 349 804,81	5 349 804,81	493 427,65	1 014 536,28	2 726 186,29	889 857,88	225 796,71
Kostnad per elev:	15 351	15 552	15 917	16 233	15 273	15 476	15 572

*) Kostnaden per elev är olika i medlemskommunen beroende på utnyttjande av ambulerande lärare

Not 9 Fördelning Träningsundervisningen och Specialfritidshemmet

Träningsundervisningen

Kommun	Elevantal År 2021	BOKSLUT 2021	Inbetalt förskott ÅR 2021	SLUTLIG REGLERING - Återbetalas av TRA + Tilläggsbetaln till TRA
Eckerö	2,0	96 112,72	95 395,70	717,02
Hammarland	1,5	72 084,54	88 066,55	-15 982,01
Jomala	7,0	336 394,51	285 957,65	50 436,86
Lemland	1,0	48 056,36	47 691,35	365,01
Lumparland	1,0	48 056,36	48 468,92	-412,56
SÅUD	12,5	600 704,49	517 111,25	83 593,24
Finström	1,0	48 056,36	43 519,35	4 537,01
Geta	2,0	96 112,72	86 949,70	9 163,02
Saltvik	2,5	120 140,90	119 177,90	963,00
Sund	1,0	48 056,36	48 775,35	-718,99
Vårdö	1,0	48 056,36	48 775,35	-718,99
NÅUD	7,5	360 422,69	347 197,65	13 225,04
Mariehamn	5,0	240 281,80	243 888,75	-3 606,95
	25,00	1 201 408,98	1 156 666,57	44 742,41
DRIFTSKOSTNAD TOTALT:		1 201 408,98		

Specialfritidshemmet

Kommun	Elevantal År 2021	BOKSLUT 2021	Inbetalt förskott ÅR 2021	SLUTLIG REGLERING - Återbetalas av TRA + Tilläggsbetaln till TRA
Eckerö	2,0	19 759,07	8 721,00	11 038,07
Hammarland	1,5	14 819,30	11 697,50	3 121,80
Jomala	5,5	54 337,44	57 739,50	-3 402,06
Lemland	1,0	9 879,53	9 501,50	378,03
Lumparland	0,0	0,00	4 592,00	-4 592,00
SÅUD	10,0	98 795,34	87 659,50	11 135,84
Finström	1,5	14 819,30	13 673,50	1 145,80
Geta	0,0	0,00	17 167,00	-17 167,00
Saltvik	1,0	9 879,53	16 101,50	-6 221,97
Sund	0,5	4 939,77	3 280,00	1 659,77
Vårdö	1,0	9 879,53	8 417,50	1 462,03
NÅUD	4,0	39 518,13	58 639,50	-19 121,37
		0,00		
Mariehamn	3,5	34 578,37	31 807,50	2 770,87
	17,50	172 891,84	182 698,50	-9 806,66
DRIFTSKOSTNAD TOTALT:		172 891,84		

Not 10 Avskrivningsgrunder

AVSKRIVNINGSPLAN 1.1.2021

för SÅUD/Kyrkby högstadieskolas anläggningstillgångar

Fastställt i förbundsfullmäktige 25.10.2012

Avskrivningsplanen kompletterad av förbundsfullmäktige 25.11.2021

		ÅR	Lineär
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
Övriga utgifter med lång verkningstid			
ADB-program	Lineär	2 år	(2-5år)
Övriga	Lineär	2 år	(2-5år)
Projekteringskostnader	Lineär	5 år	(2-5 år)
MATERIELLA TILLGÅNGAR			
Jord- och vattenområden	Ingen avskrivning		
Byggnader och konstruktioner			
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	Lineär	40år	(20-50år)
Skolpaviljong	Lineär		
Fasta konstruktioner och anordningar			
Övriga fasta konstruktioner o anordningar	Lineär	10 år	(10-15år)
Maskiner och inventarier			
ADB-utrustning	Lineär	4 år	(3-5år)
Övriga transportmedel	Lineär	4 år	(4-7år)
Övriga anordningar och inventarier	Lineär	4 år	(3-5år)
Pågående anskaffningar	Ingen avskrivning		
Konst- och värdeföremål			
Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna			
och övriga långfristiga placeringar			
Aktier och andelar	Ingen avskrivning		

Lineär avskrivning

Enligt denna metod förblir summan av avskrivningar konstant under hela avskrivningsperioden.
(avskrivningsbeloppet är samma alla år under avskrivningstiden)

Restvärdesavskrivningar

Innebär en avtagande avskrivning. Man räknar en regressiv avskrivning på den icke avskrivna delen med samma avskrivningsprocent

Utgift för grundförbättring

Utgiften för grundförbättring av nyttigheter, som hör till anläggningstillgångarna kan antingen adderas till den icke avskrivna anskaffningsutgiften eller upptas som en separat anskaffningsutgift för anläggningstillgångar med egen avskrivningsplan.

Värde

Anläggningstillgångar som har en anskaffningsutgift överstigande 10.000 € upptas som anläggningstillgång.
Anläggningstillgångar med ett lägre anskaffningspris, upptas ifall det tillhör en helhet med flera enheter och det sammanlagda värdet överstiger 10.000 €.

Not 11 Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella tillgångar	Immateriella tillgångar	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner	Maskiner och inventarier	Pågående byggnation	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	0,00	28 465,81	503 612,04	38 449,53	354 778,66	384 428,93	1 309 734,97
Ökning under räkenskapsperioden	384 428,93			185 000,00	57 939,30	369 191,32	996 559,55
Kommunandelar under räkenskapsperioden						-384 428,93	-384 428,93
Minskning under räkenskapsperioden							0,00
Överföringar mellan poster							-292 955,28
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-76 885,79		-79 889,01	-19 468,17	-116 712,31		0,00
Nedskrivningar och deras återföringar							0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	307 543,14	28 465,81	423 723,03	203 981,36	296 005,65	369 191,32	1 628 910,31
Uppskrivningar							0,00
Bokföringsvärde 31.12	307 543,14	28 465,81	423 723,03	203 981,36	296 005,65	369 191,32	1 628 910,31

Övriga materiella tillgångar

Maskiner och inventarier

	Förbundsk	Kyrkby högst	TRA	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	12 357,24	335 198,57	7 222,85	354 778,66
Ökning under räkenskapsperioden		57 939,30		57 939,30
Kommunandelar under räkenskapsperioden				
Minskning under räkenskapsperioden				
Överföringar mellan poster				
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-7 003,43	-106 819,74	-2 889,14	-116 712,31
Nedskrivningar och deras återföringar				
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	5 353,81	286 318,13	4 333,71	296 005,65
Uppskrivningar				
Bokföringsvärde 31.12	5 353,81	286 318,13	4 333,71	296 005,65

Not 12 Placeringar

Övriga aktier och andelar	UB 31.12.2021	Antal 31.12.2021
Ålands Telefonandelslag	832,53	
Åda Ab	450,00	
Anslutningsavgifter, Jomala kommun	37 437,00	
	38 719,53	

Not 13 Förvaldade medel

Elsie Janssons stipendiefond

	Deposition	Marknadsvärde 30.9.2021	Värdeförändring	Bokslut 2021
Ingående balans 1.1.2021				190 915,24
OP-HIGH Yield A-Andelar (15.5.18)	60 000	64 828,27	4 828,27	
OP-HYRESINKOMST B_Andelar	120 000	125 654,99	5 654,99	
Avkastningsandel 2020, utbet 29.3.2021				2 321,55
Serviceavgift				-86,13
Utdelade stipendier 2021				-300,00
Saldo 31.12.2021	180 000	190 483,26	10 483,26	192 850,66

Henrik Carlssons minnesfond

	Deposition	Marknadsvärde 31.12.2021	Värdeförändring	Bokslut 2021
Ingående balans 1.1.2021				1 725,61
Avkastning				51,81
Värdeförändring 2021				12,01
Utdelade stipendier 2021				0,00
Saldo 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	1 789,43

Not 14 Kortfristiga fordringar

Kortfristiga kundfordringar	
Jomala kommun	23 153,51
Eckerö kommun	1 654,94
Lemlands kommun	5 372,59
Hammarlands kommun	3 861,89
Lumparlands kommun	606,29
Övriga	59,00
Föglö kommun	24 037,21
Kundfordringar i faktureringen	58 745,43
Kreditering i faktureringen	-334,85
ÅLR, ersättning för tutorlärare	11 196,77
	69 607,35

Not 15 Kassa och bank

Kassa och bank	
Kontantkassa	6,33
Ålandsbanken, kontokort	1 805,45
Ålandsbanken, checkräkning	271 015,16
Nordea bank, brukskonto	0,00
Andelsbanken för Åland	101 229,56
Skattekonto	94 176,70
	468 233,20

Not 16 Eget kapital

Kommun	Del i %	Grundkapital 1.1	Andring under året	Grundkapital 31.12
Eckerö	11,91%	112 588,97		112 588,97
Hammarland	18,19%	171 984,48		171 984,48
Jomala	46,70%	441 509,57		441 509,57
Lemland	18,72%	177 002,81		177 002,81
Lumparland	4,48%	42 309,39		42 309,39
	100,00%	945 395,22	0,00	945 395,22

Kommun	Del i %	Grundkapital 1.1	Andring under året	Grundkapital 31.12
Eckerö	2,45%	9 185,95		9 185,95
Hammarland	4,91%	18 407,96		18 407,96
Jomala	12,28%	46 078,49		46 078,49
Lemland	4,80%	18 021,82		18 021,82
Lumparland	1,23%	4 621,08		4 621,08
Mariehamn	52,21%	195 934,01		195 934,01
Geta	1,53%	5 723,55		5 723,55
Saltvik	7,13%	26 737,38		26 737,38
Finström	9,80%	36 770,13		36 770,13
Sund	2,74%	10 263,86		10 263,86
Vårdö	0,93%	3 503,68		3 503,68
	100,00%	375 247,91	0,00	375 247,91

Not 17 Övriga skulder

	År 2021	År 2020
Skattekonto		-56 910,44
Leverantörsskulder	703 781,23	588 825,93
Momsskuld december 2019	0,00	420,09
Förskottsinnehållning	31,38	20,99
Socialskyddsavgift	0,00	-25,81
ArPL-pensionspremie	49,53	-142,29
Fackavgifter	0,00	0,00
Pensionspremier		-8 662,37
	703 862,14	523 526,10

Not 18 Resultatregleringar, skulder

	<u>År 2021</u>	<u>År 2020</u>
Semesterlöneskuld	337 971,01	316 879,51
Löneskuld	0,00	0,00
	<u>337 971,01</u>	<u>316 879,51</u>

Not 19 Öppna rättsprocesser

Kommunstyrelsen i Hammarland har till Ålands förvaltningsdomstol inlämnat besvär den 28.2.2019 gällande drifts- och investeringsbudgeten för år 2019 och ekonomiplanen för 2020-2021, ffge § 8 31.1.2019. Utslag från förvaltningsdomstolen har inte erhållits.

FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Förteckningar över använda bokföringsböcker

Dagbok	datalistor	separat inbunden för perioden
Huvudbok	datalistor	separat inbunden för perioden
Bokslutsspecifikationer, separat inbunden för perioden		

Dataprogram

Abilita	Bokföringsprogram inkl. leverantörsprogram och fakturering
Pedago	Löneprogram

Verifikatslag	ID
Löner	20
Försäljningsreskontra	30
Inköpsreskontra	40
Bank	50
Memorial	90

Arkivering av bokföring

Bokföringsmaterial förvaras elektroniskt. Lönematerial förvaras i brandsäkert arkiv enligt anvisningar i arkivordningen.

UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Bokslutets underskrifter

Förbundsstyrelsen för Södra Ålands utbildningsdistrikt kf.

Jomala 3/3 2022



Gyrid Högman, ordförande i Förbundsstyrelsen



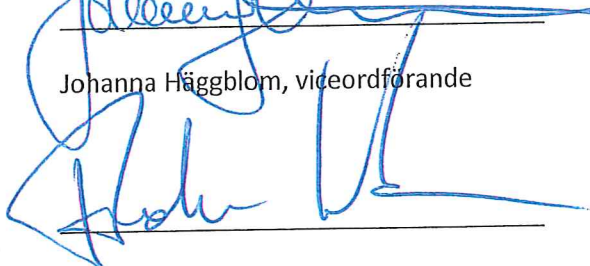
Mathias Eriksson, utbildningschef



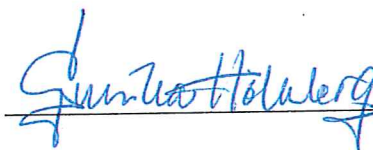
Johanna Häggblom, viceordförande



~~Robert Williams~~
PIA ERIKSSON
medlem



Anders T Karlsson, medlem



Gunilla Holmberg, medlem

Revisorsanteckning

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.

Jomala den 8 / 4 2022



Kurt Carlsson, ordförande



Robert Lindfors, viceordförande



BDO Auditator AB
Krister Rehn, OFGR, GR

Slutreglering av förskott 2021

Kommun	Förbundskansliet	KHS	Elevvård	TRA	Specialfritids- hemmet	TOTALT
Eckerö	243,46	32 927,10	-1 668,44	717,02	11 038,07	43 257,21
Hammarland	481,95	58 709,62	-3 362,33	-15 982,01	3 121,80	42 969,03
Jomala	-6 888,57	44 434,36	-13 048,75	50 436,86	-3 402,06	71 531,84
Lemland	-1 772,28	21 647,30	-4 017,75	365,01	378,03	16 600,31
Lumparland	1 091,68	29 553,06	-368,30	-412,56	-4 592,00	25 271,88
Finström				4 537,01	1 145,80	5 682,81
Geta				9 163,02	-17 167,00	-8 003,98
Saltvik				963,00	-6 221,97	-5 258,97
Sund				-718,99	1 659,77	940,78
Vårdö				-718,99	1 462,03	743,04
Mariehamn				-3 606,96	2 770,87	-836,09
	-6 843,76	187 271,44	-22 465,57	44 742,41	-9 806,66	192 897,86

Summa återbetalningar av SÅUD -14 099,04

Summa tilläggsbetalningar till SÅUD 206 996,90

Fst 2/3/2022
Ffge 2/2/2022

REVISIONSBERÄTTELSE

till förbundsfullmäktige för kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt

Vi har granskat kommunalförbundet för Södra Ålands utbildningsdistrikts förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2021. Bokslutet omfattar balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse.

Förbundsstyrelsen och utbildningschefen är ansvariga för kommunalförbundets förvaltning och skötseln av kommunalförbundets ekonomi under räkenskapsperioden. Förbundsstyrelsen och utbildningschefen ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger riktiga och tillräckliga uppgifter om resultatet av kommunalförbundets verksamhet och dess ekonomiska ställning i enlighet med stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Förbundsstyrelsen och utbildningschefen har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunalförbundets interna kontroll.

Vi har granskat förvaltningen, bokföringen och bokslutet i enlighet med god revisionssed, för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdagats. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett att medlemmarna i förbundsstyrelsen och utbildningschefen har verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida den interna kontrollen har ordnats på behörigt sätt har vi beaktat redogörelsen för denna i verksamhetsberättelsen.

Vi har utfört granskningen för att försäkra oss om att förvaltningen sköts enligt lag och förbundsfullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

Granskningens resultat

Kommunalförbundets förvaltning har sköts enligt lag och förbundsfullmäktiges beslut. Kommunalförbundets interna kontroll har enligt vår mening ordnats på behörigt sätt. Kommunalförbundets bokslut är upprättat enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.

Utlåtande om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns och att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Jomala den 8.4.2022

BDO Audiator Ab
Revisionssamfund


Kurt Carlsson
ordförande


Robert Lindfors


Krister Rehn
OFGR, GR