

Södra Ålands Högstadiedistrikt k.f.

**BUDGET 2022
OCH
EKONOMIPLAN 2023-2024**

Behandlad i Förbundsstyrelsen 23.9 och 28.10.2021

Fastställd av Förbundsfullmäktige 2.12.2021

Innehållsförteckning

Utbildningschefens översikt	3
Organisationen, mål och styrdokument.....	5
Elevprognoser och elevunderlag.....	7
Driftsdel	10
- Förvaltning	11
- Kyrkby högstadieskola	13
- Träningsundervisningen.....	18
- Specialfritidshemsverksamhet.....	20
- Elevvård.....	22
Investeringar.....	24
Resultaträkning	25
Finansieringsanalys.....	26
Kommunernas betalningsandelar	27
Fördelningsprinciper	29

Utbildningschefens översikt

Under den kommande planperioden kommer elevantalet i Kyrkby högstadieskola (KHS) att vara i en uppgångsfas för att därefter minska något igen. Elevantalet är dock stabilt och håller sig runt ca 350 elever. För att råda bot på den utrymmesbrist som funnits vid skolan har moduler köpts in och ett ställningstagande till ev. utbyggnad av KHS enligt framtagna ritningar kommer att tas i samband med budget 2023. På sikt behöver det finnas en beredskap att ta emot 7 parallellklasser på varje årskurs.

Även inom träningsundervisningen är antalet elever på stigande. Dock är elevantalet svårt att prognosticera då barnen i regel behöver uppnå 5 års ålder innan psykologiska utredningar genomförs. Under 2022 kommer en nybyggnation av specialfritidshemmet att verkställas så att det står färdigt att tas i bruk till läsåret 2022-2023. Flytten till egna lokaler kommer att bli ett lyft för specialfritidshemmet och dess personal och leda till en kvalitetsförbättring gällande den service som kan erbjudas till vårdnadshavare och elever vid träningsundervisningen.

SÅHD har under år 2021 fått ett nytt grundavtal som börjar gälla fr.o.m. 1.1.2021. Det nya grundavtalet slår fast hur kostnaderna för specialfritidshemsverksamheten ska fördelas och sammanfaller nu med gällande landskapsandelssystem. Det nya grundavtalet innebär också att kommunalförbundets namn ändras till Södra Ålands utbildningsdistrikt (SÅUD k.f.) när det nya grundavtalet är påtecknat. Ändringen av kommunalförbundets namn görs för att visa på den förändring gällande det kommunala samarbetet på södra Åland som uppstått i och med den nya landskapslagen om barnomsorg och grundskola som tagits i bruk fr.o.m. 1.1.2021. Ändringen har medfört att barnomsorgen numera är en del av utbildningsförvaltningen och på det viset motsvarar det nya namnet den roll kommunalförbundet fyller för kommunernas räkning.

Utbildningschefens ansvarsområde och arbetsuppgifter har definierats i medlemskommunernas och kommunalförbundets utbildningsstadgor. Det är nödvändigt att utbildningschefens roll gentemot barnomsorgen endast blir på ett övergripande plan där samordning mellan barnomsorg och grundskola blir den huvudsakliga arbetsuppgiften, annars kommer utbildningschefens arbetsuppgifter att bli övermäktiga.

Den stora nedskärningen av kostnader som gjordes inför budgeten 2021 har legat till grund för budgetarbetet 2022. En viss utökning har dock tillåtits vad gäller materialanskaffningar då en del av de inbesparingar som gjordes endast var av tillfällig karaktär. I budgetförslaget finns även en satsning på en tredje kuratorsbefattning för att kunna möta det behov som finns inom elevvården. Kuratorstjänster ska erbjudas barnomsorgen fr.o.m. 1.1.2021 samtidigt som behovet av kuratorstjänster redan från tidigare överstigit tillgången till dessa tjänster i grundskolan.

Stödsystemet för barn och elever med annat modersmål som får stödundervisning i svenska har ändrat från höstterminen 2021. Skolor och daghem får inte längre stöd från Ålands LR då det gäller denna verksamhet. Istället har ersättningen bakats in i utökningen av landskapsandelarna som tillkommit i och med de utökade kraven i landskapslagen om barnomsorg och grundskola.

I samband med att förbundsfullmäktige godkände budgetförslaget för 2021 togs ett beslut om att kommunalförbundets fastigheter skulle genomgå en städdimensionering. Städdimensioneringen har lett till att städpersonalen har minskats med 1,32 årsverken fr.o.m. 1.1.2022.

För verksamhetsåret 2022 har budgeterats en utökning av personalkostnaderna med 1 % då nuvarande avtalsperiod sträcker sig till den 31.3.2022 och avtalsförhandlingarna ännu inte inletts.

Den nya läroplanen för grundskolan på Åland som togs i bruk fr.o.m. 1.8.2021 håller ännu på att implementeras och därför görs en gemensam satsning på tutorer t.o.m. 31.7.2022 där Ålands LR och kommunerna finansierar hälften var. Inom SÅHD finns det fem tutorer vars huvudsakliga uppgift blir att tillsammans med skollära i distriktets skolor utveckla de tyngdpunktsområden som den nya läroplanen innehåller. Den obligatoriska fortbildningen och samplaneringen kommer under 2022 att präglas av detta arbete. Arbetet med att ta fram en ny läroplan även för barnomsorgen pågår och läroplanen beräknas vara färdig att ta i bruk till hösten 2022.

SÅHD vill även i fortsättning vara en attraktiv arbetsplats för personalen. Genom att upprätthålla en god personalpolitik skapar vi arbetsplatser som är attraktiva och får ett större urval sökande vid besättandet av lediganslagna tjänster och befattningar inom kommunalförbundet. Det leder till att organisationen har större möjligheter till att utvecklas i gynnsam riktning även i fortsättningen.

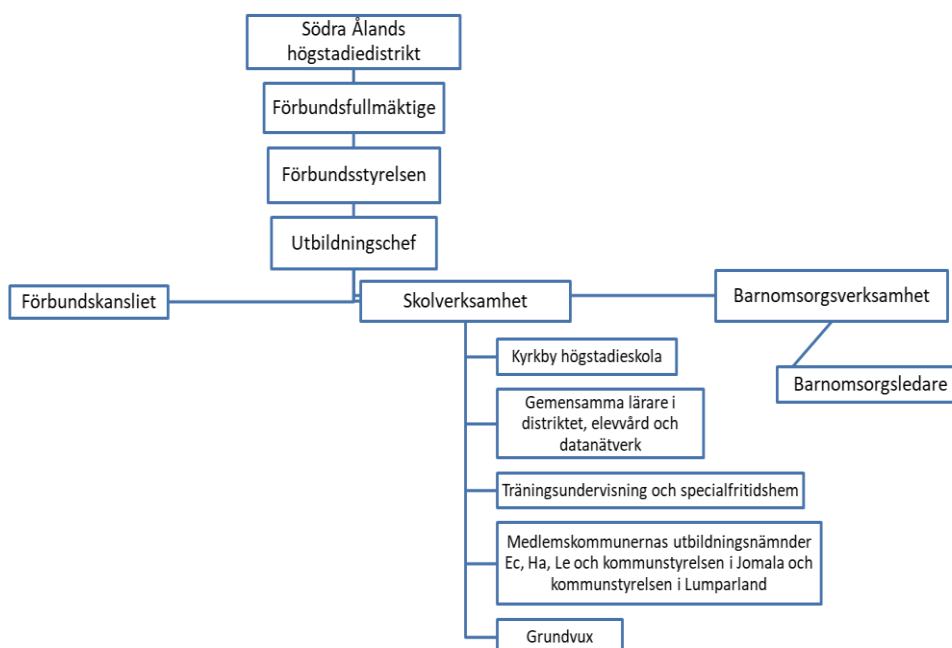
SÅHD utveckling och allmänna målsättningar

Kommunalförbundet Södra Ålands högstadiestrikt k.f. bildades 1973. Kommunalförbundets medlemskommuner för upprätthållandet av Kyrkby högstadieskola är Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland.

För upprätthållandet av Träningsundervisningen ingår förutom medlemskommunerna även Geta, Saltvik, Finström, Sund, Vårdö och Mariehamns stad.

Vid behov köper skärgårdskommunerna tjänster enligt fastställd taxa.

Organisationen



Kommunalförbundets mål

Grundskolverksamheten utgår ifrån att alla elever har rätt att utvecklas efter sina egna förutsättningar. Verksamheten skall genomsyras av ett demokratiskt arbetssätt som stimulerar till delaktighet och ansvar.

Styrdokument

Grundskolverksamheten i kommunalförbundet regleras av följande styrdokument

- Landskapslagen och landskapsförordningen för barnomsorg och grundskola
- Landskapet Ålands läroplan för grundskolan
- Kommunallagen för landskapet Åland
- Grundavtal för kommunalförbundet SÅHD
- Förvaltningsstadgan och utbildningsstadgan
- Avtal mellan NÅHD, SÅHD, Mariehamns stad angående grundskolans träningsundervisning

Budgetens bindande nivåer

Drift

Budgetens bindningsnivåer (netto)	Budget 2022
Allmän förvaltning	346 775
Kyrkby högstadieskola	4 983 993
Elevvård	197 431
	5 528 199
Träningsundervisningen	1 232 084
Specialfritidshemmet	211 207

Bindningsnivåerna hör ihop med fördelningsgrunderna enligt nu gällande grundavtal.

Investeringar

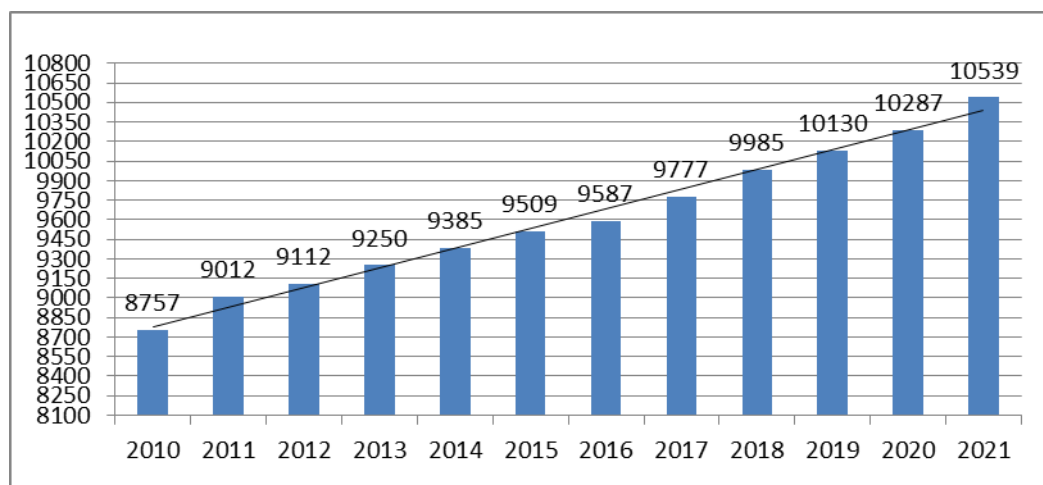
Bindningen inför förbundsfullmäktige gäller per projekt.

Läget i distriktet och prognoser

Det ekonomiska läget inom distriktet följer medlemskommunernas linje. Befolkningsutvecklingen uppvisar en stadig ökning och KHS elevantal beräknas hålla sig stabilt runt 350 elever under perioden 2021-2027.

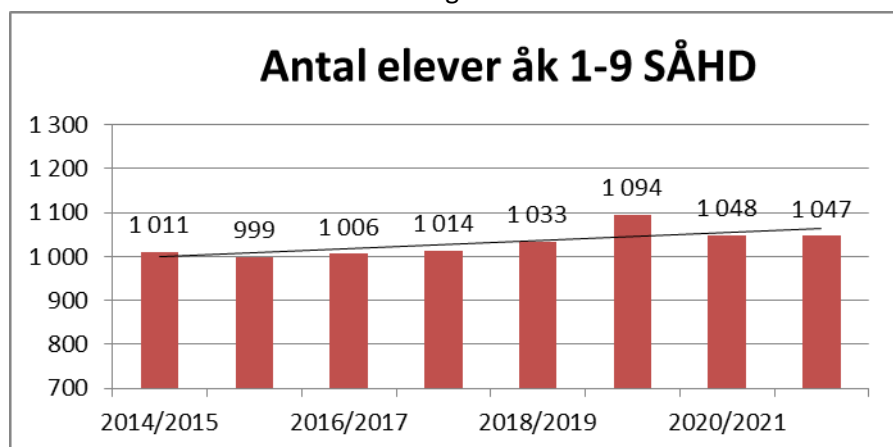
Befolkning och elevunderlag inom distriktet SÅHD

Befolkning på södra Åland (Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland, Lumparland) åren 2010-2021



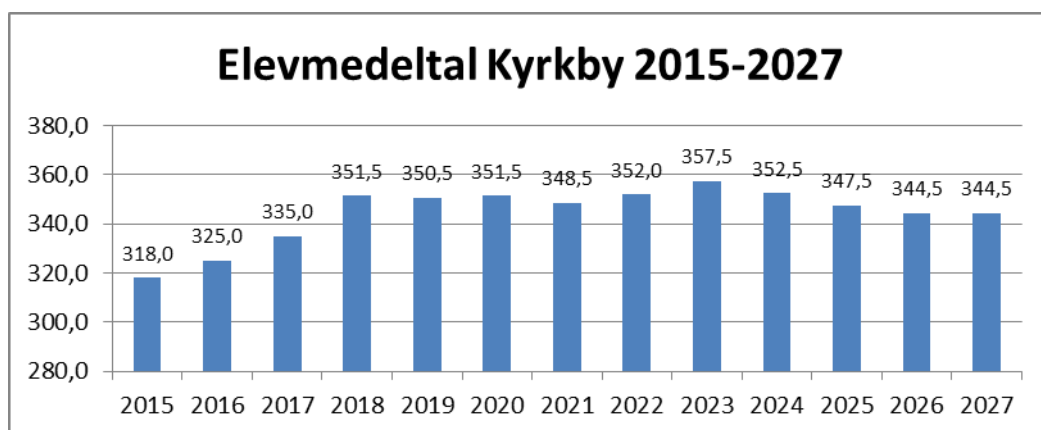
Källa: ÅSUB Statistik efter ämnen/Befolkning

Antal elever åk 1-9 i distriktets sex lågstadieskolor samt KHS och TRA



Källa: Elevräkning 30.8.2021 SÅHD (läsåret 2021/2022)

Elevunderlag år 2015-2027 KHS, prognos



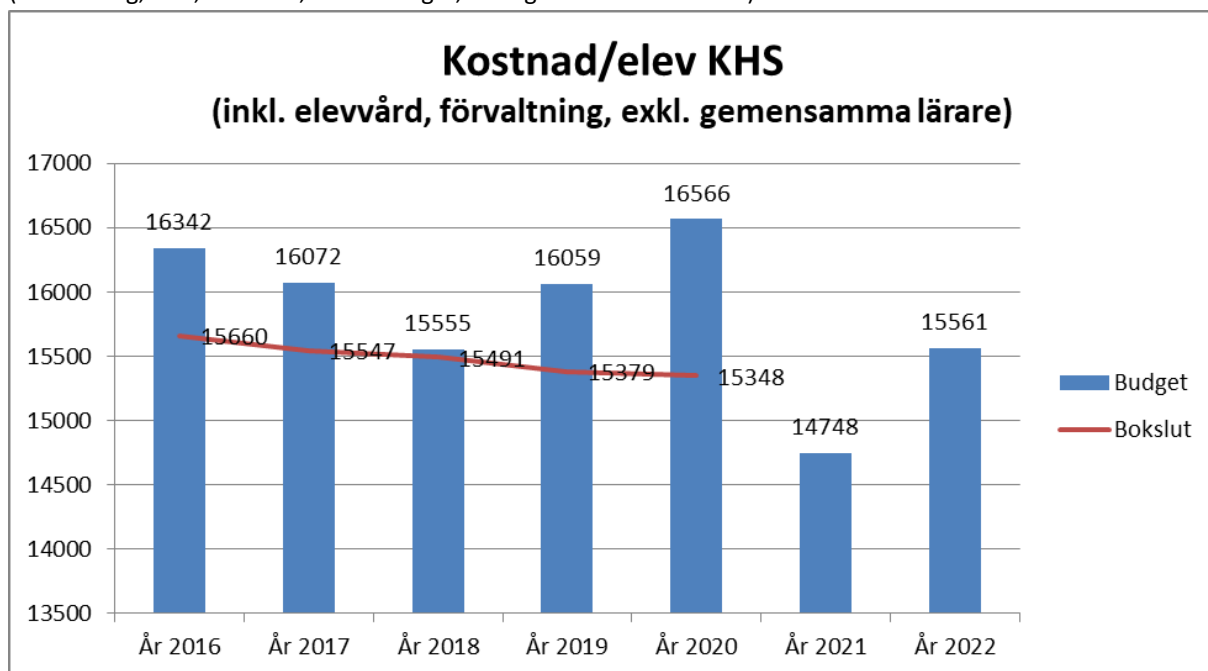
Källa: Distriktets lågstadium 1-6 och KHS 7-9 (inkl. främmande elever)
 Elevmedeltalet är framräknat med utgångspunkt 10.1 och 31.8 per läsår
 Elevmedeltal 2015-2020 Bokslut

Elevunderlag 2020-2021 samt prognos 2022-2024

Elevunderlag	Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022		PLAN 2023		PLAN 2024	
	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent
Eckerö	27,5	7,9%	30,0	8,7%	29,5	8,4%	24,0	6,7%	20,5	5,8%
Hammarland	63,5	18,2%	60,5	17,6%	58,0	16,6%	55,5	15,5%	57,5	16,3%
Jomala	191,0	54,8%	181,5	52,9%	182,0	52,1%	189,0	52,9%	191,0	54,2%
Lemland	56,5	16,2%	58,0	16,9%	64,0	18,3%	72,5	20,3%	68,5	19,4%
Lumparland	10,0	2,9%	13,0	3,8%	16,0	4,6%	16,5	4,6%	15,0	4,3%
TOTALT	348,5	100,0%	343,0	100,0%	349,5	100%	357,5	100%	352,5	100%

Graf över kostnad per elev 2016-2022 (inkl. främmande elever)

(Förvaltning, KHS, elevvård, avskrivningar, exkl. gemensamma lärare)

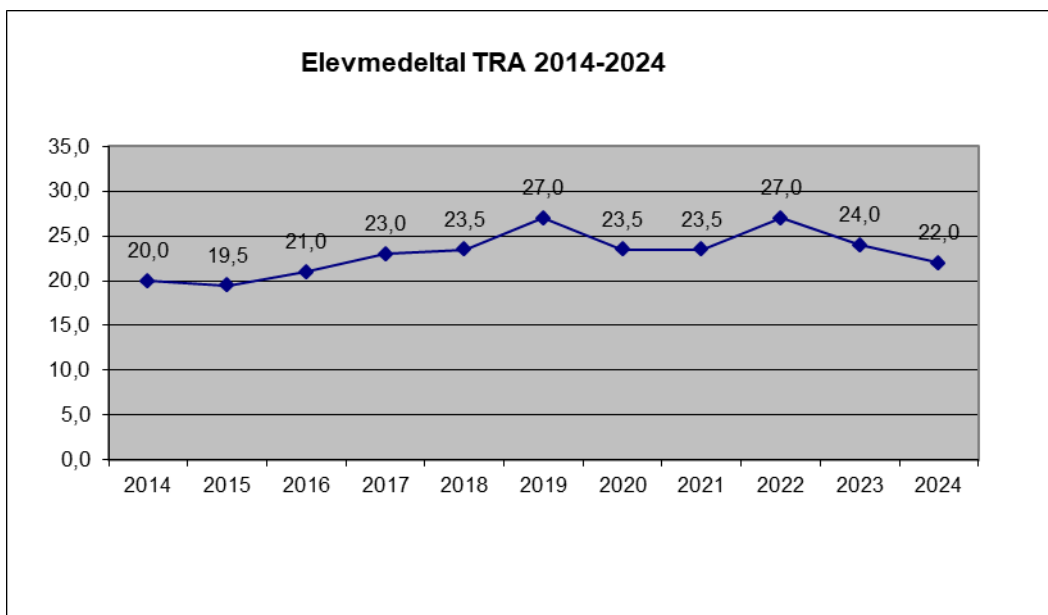


Förklaringar till ökning kostnad/elev

		Ökning/elev
Löneökning 1 % inkl lönebikostnader	ca 49.800	141
Minskning av Ir-bidrag för svenska 2	ca 70.000	199
Anställning av ytterligare 1 skolkurator	ca 50.100	142
Avskrivning av projektering av KHS om- och tillbyggn	76.885	218
		<hr/>
		701
		Minskning/elev
Sänkning av taxan för buss i yrkesmässig trafik	ca 80.000	-227

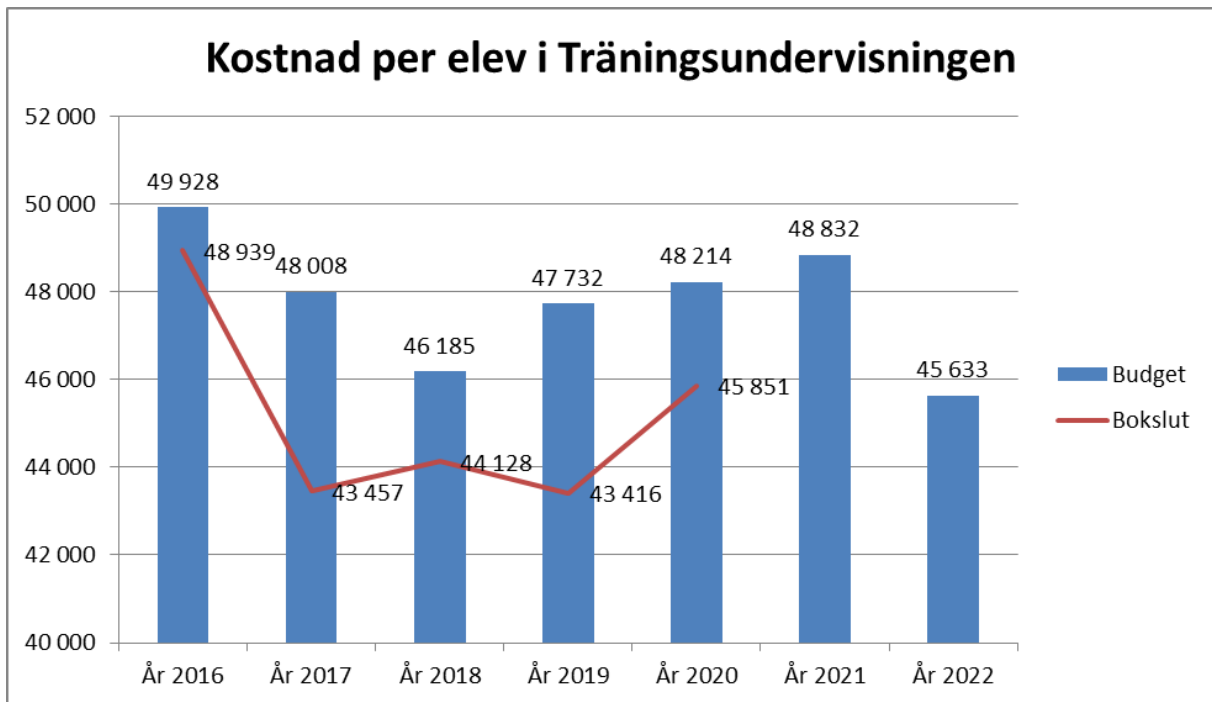
Landskapsregeringen har tagit fram ett förslag till ny taxa för buss i yrkesmässig trafik som planeras att träda i kraft 1.1.2022. Om detta beslut träder ikraft kommer det att minska Kyrkby högstadieskolas driftskostnader. Enligt uppskattning kommer skolskjutskostnaderna för KHS att minska med ca 80.000 euro/år vilket i så fall förändrar kostnaden per elev till 15.333 euro/elev. Denna minskning har inte beräknats i liggande budgetförslag men kommer att medräknas när landskapsregering tar beslut i ärendet.

Elevunderlag år 2014-2024 i Träningsundervisningen, prognos



Källa: Medeltal 2014-2020 enligt bokslut
Medeltal 2021-2024 enligt inskrivna elever

Graf över kostnad per elev 2016-2022 i Träningsundervisningen (inkl. främmande elever)



För att göra grafen jämförbar har inte kostnaderna för Specialfritidshemmet medräknats i Budget 2021

DRIFTSDEL

RESULTATRÄKNING 2022 och ekonomiplan 2023-2024

	Bokslut 2020	BUDGET 2021	Budget 2022	%-jämf 2022/2020	Ökn/Minskn 2022/2020	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetsintäkter	6 910 476	6 972 461	7 351 399	6,38%	440 923	7 387 629	7 387 629
Försäljningsintäkter	6 694 967	6 730 880	7 234 023	8,05%	539 056	7 270 253	7 270 253
Understöd och bidrag	114 312	151 805	29 600	-74,11%	-84 712	29 600	29 600
Övriga verksamhetsintäkter	101 197	89 776	87 776	-13,26%	-13 421	87 776	87 776
Verksamhetens kostnader	-6 709 323	-6 789 392	-7 068 900	5,36%	-359 577	-7 068 900	-7 068 900
Personalkostnader	-4 772 947	-4 973 431	-5 128 728	7,45%	-355 781	-5 128 728	-5 128 728
Löner och arvoden	-3 958 218	-4 079 670	-4 215 872	6,51%	-257 654	-4 215 872	-4 215 872
Lönebikostnader	-814 729	-893 761	-912 856	12,04%	-98 127	-912 856	-912 856
Pensionskostnader	-706 448	-735 205	-782 681	10,79%	-76 233	-782 681	-782 681
Övriga lönebikostnader	-108 281	-158 556	-130 175	20,22%	-21 894	-130 175	-130 175
Köp av tjänster	-940 827	-1 077 755	-1 089 666	15,82%	-148 839	-1 089 666	-1 089 666
Material, förnödenheter och varor	-742 645	-527 530	-639 080	-13,95%	103 565	-639 080	-639 080
Understöd	-700	-900	-900	28,57%	-200	-900	-900
Övriga verksamhetskostnader	-252 204	-209 776	-210 526	-16,53%	41 678	-210 526	-210 526
VERKSAMHETSBRIDRAG	201 153	183 069	282 499	40,44%	81 346	318 729	318 729
Finansiella intäkter och kostnader	36	0	0	-100,00%	-36		
Ränteintäkter	54	0		-100,00%	-54		
Övriga finansiella intäkter							
Räntekostnader		0					
Övriga finansiella kostnader	-18	0			18		
ÅRSBRIDRAG	201 189	183 069	282 499	40,41%	81 310	318 729	318 729
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-201 189	-183 069	-282 499	40,41%	-81 310	-324 999	-324 999

Medlemskommunernas kostnadsandel består av driftsutgifter netto, finansieringskostnader och avskrivningar.

Kyrkby högstadieskola

Under planperioden är elevräkningen framtagen med 31.8.2021 som grund. Viss förändring sker under perioden med inflyttade elever.

Träningsundervisningen och specialfritidshemmet

Nybyggnation av Galaxen inleds under hösten 2021 och planeras att färdigställas under sommaren 2022. Nybygget planeras att tas i bruk till inledningen av höstterminen läsåret 2022–2023.

Förvaltning

Allmän förvaltning	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	338 374	351 385	372 750	372 750	372 750
Försäljningsintäkter	314 778	325 410	346 775	346 775	346 775
Understöd och bidrag	518	200	200	200	200
Övriga verksamhetsintäkter	23 079	25 775	25 775	25 775	25 775
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-338 408	-336 319	-357 684	-357 684	-357 684
Personalkostnader	-266 942	-257 069	-274 307	-274 307	-274 307
Köp av tjänster	-66 618	-75 450	-78 227	-78 227	-78 227
Material, förnödenheter och varor	-3 770	-3 800	-4 400	-4 400	-4 400
Övriga verksamhetskostnader	-1 078		-750	-750	-750
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	34				
Ränteintäkter	52				
Övriga finansiella kostnader	-18				
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-7 003	-15 066	-15 066	-15 066	-15 066
Avskrivningar enligt plan	-7 003	-15 066	-15 066	-15 066	-15 066

Kommunernas betalningsandelar

Förvaltning	Medeltal elever		Budget 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Eckerö	29,5	8,4%	29 270	23 280	20 167
Hammarland	58,0	16,6%	57 548	53 835	56 566
Jomala	182,0	52,1%	180 581	183 330	187 898
Lemland	64,0	18,3%	63 501	70 325	67 387
Lumparland	16,0	4,6%	15 875	16 005	14 756
TOTALT	349,5	100,0%	346 775	346 775	346 775

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	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	0,27	1	0,27	1	0,27
Totalt	4	3,27	4	3,27	4	3,27

Nyckeltal

Förvaltning	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022
Medeltal elever per år	350,5	343	349,5
Nettokostnad per elev	918	949	992
Antal möten i förbundsstyrelsen	12	10	10
Antal möten i förbundsfullmäktige	3	3	3

Verksamhetsområde

Förbundsstyrelsen ansvarar för de fem medlemskommunernas undervisning i årskurs 7-9 samt 11 kommuners träningsundervisning. Förbundskansliet betjänar även medlemskommunerna i barnomsorgs- och skolfrågor samt den fritidshemsverksamhet som köps in vid skolgång i andra kommuner. Utbildningschefen är föredragande tjänsteman i medlemskommunernas utbildningsnämnder. Då en medlemskommun inte har någon utbildningsnämnd är utbildningschefen beredande tjänsteman i kommunstyrelsen då det gäller utbildningsfrågor.

Övergripande mål

- Att upprätthålla goda förutsättningar för att, inom ramen för befintliga resurser, bedriva grundskoleundervisning
- Att såväl kort- som långsiktigt ordna för skolgång i årskurserna 7-9
- Att skolverksamheten skall utgå ifrån att alla elever har rätt att utvecklas efter sina egna förutsättningar
- Att verksamheten ska genomsyras av ett demokratiskt arbetssätt till delaktighet och ansvar

Målsättning 2022

- Byte av ekonomisystem.
- Anpassning av verksamheten till den nya offentlighetslagstiftningen och landskapslagen om barnomsorg och grundskola.

Skolverksamhet, Kyrkby högstadieskola

Kyrkby högstadieskola	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 414 541	4 942 443	5 199 079	5 199 079	5 199 079
Försäljningsintäkter	5 230 842	4 767 437	5 109 678	5 109 678	5 109 678
Understöd och bidrag	106 621	111 005	27 400	27 400	27 400
Övriga verksamhetsintäkter	77 078	64 001	62 001	62 001	62 001
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 024 166	-4 794 988	-4 952 194	-4 952 194	-4 952 194
Personalkostnader	-3 525 924	-3 635 233	-3 645 039	-3 645 039	-3 645 039
Köp av tjänster	-642 248	-582 755	-626 655	-626 655	-626 655
Material, förnödenheter och varor	-667 453	-466 500	-570 000	-570 000	-570 000
Understöd	-700	-900	-900	-900	-900
Övriga verksamhetskostnader	-187 841	-109 600	-109 600	-109 600	-109 600
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	2				
Ränteintäkter	2				
Övriga finansiella intäkter	0				
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-173 209	-147 455	-246 885	-246 885	-246 885
Avskrivningar enligt plan	-173 209	-147 455	-246 885	-246 885	-246 885

Kommunernas betalningsandelar (exkl. ambulerande gemensamma lärare)

KHS	Medeltal elever		Budget 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Eckerö	29,5	8,4%	416 386	331 174	286 890
Hammarland	58,0	16,6%	818 657	765 840	804 692
Jomala	182,0	52,1%	2 568 889	2 607 996	2 672 978
Lemland	64,0	18,3%	903 346	1 000 422	958 634
Lumparland	16,0	4,6%	225 836	227 682	209 920
TOTALT	349,5	100,0%	4 933 114	4 933 114	4 933 114

Verksamhetsområde

Kyrkby högstadieskola (KHS) erbjuder undervisning för alla elever i årskurserna 7–9 i de fem kommunerna Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland i enlighet med lag och förordning samt andra styrdokument.

KHS tillhandahåller gemensamma lärare i distriktet inom ämnena språk och musik.

KHS handhar gemensam dataserver och drift av densamma för distriktets alla skolor.

Inom verksamhetsområdet finns skötseln av fastigheten som är gemensam för KHS,

Träningsundervisningen och förbundskansliet. Fastigheten är ansluten till fjärrvärmeanläggningen Jomala Energi Ab.

Övergripande mål

- Att ge möjligast bästa goda förutsättningar för ett lugnt och tryggt arbetsklimat
- Att ha gruppstorlekar om 16–19 elever
- Att ge undervisning under devisen ”en skola för alla”

Målsättning 2022

- 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, rymmer inte fler än 16 elever om undervisningskvaliteten ska bibehållas
- En satsning på tutorlärare från landskapsregeringens sida görs för att hjälpa skollära 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 turorlärare att göras. I KHS finns det två tutorlärare. Projektet avslutas 31.7.2022
- 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
- Implementeringen av den nya läroplanen samt barn-och grundskollagen är i fokus under året.
- Några elever kan vid behov få sin undervisning utanför skolan. Vad gäller undervisningsmaterialet strävas efter att upprätthålla samma nivå som tidigare. Återanvändning av läroböcker sker fortfarande för att hålla kostnaderna nere.
- Prioritera företagshälsovård, friskvård och elevhälsa.
- Klubbverksamhet, hemsidan med webbmaster samt stödundervisning utvecklas vidare inom ramen med 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.
- Antalet elever i årskurs 7 beräknas bli 113 från höstterminen 2022 och antalet parallellklasser blir 7.

Investeringar

- IKT-utrustningen genomgår en kontinuerlig planerlig upprustning för att ge förutsättningar för en tidsenlig undervisning.
- Tryggheten och säkerheten i skolan uppdateras med trygghetskameror och nytt passersystem.
- En ny telefonväxel behöver införskaffas under året.
- I matsalen behövs nya serveringsvagnar då de befintliga är uttjänta.

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	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	0,81	1	0,81	1	0,81
Speciallärare	6	6,00	6	6,00	7	6,00
Lektorer	28	27,76	28	27,14	29	28,77
Timlärare	6	5,84	6	5,73	6	6,05
Stödundervisning	2	2,00	2	2,00	2	2,00
Elevassistenter	10	7,03	10	5,58	10	6,13
Städare	7	5,94	7	5,94	6	4,67
Fastighetsskötare	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Kökspersonal	3	1,90	3	1,90	2	1,92
IT-assistent	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Lektorer/speciallärare, ambulerande	3	2,33	3	2,33	3	2,15
Totalt	70	63,61	70	61,43	70	62,5

Nyckeltal

KHS	Bokslut 2020	Budget 2021		Budget 2022	
Medeltal elever per år	350,5	343		349,5	
Nettokostnad per elev	14 819	13 710		14 480	
Timresurs		vt 2021	ht 2021	vt 2022	ht 2022
- allmän undervisning		760	755	757	792
- elever i allmänundervisning		346	341	344	355
- resurs per elev i allmän undervisning		2,20	2,21	2,20	2,23
- extra stöd					
- samordnad specialundervisning		158	123	123	123
- specialklassundervisning 7-9		55	50	60	60
Timresurs totalt för KHS		973	928	940	975
Timresurs åk 7-9		2,81	2,72	2,73	2,75
Klassmedeltal, antal elever	17,52	17,05		16,91	

Grupstorlekar 1.8.2022 enligt budgetförslag

Klass	Antal elever	Per ÅK
7A	16	
7B	16	
7C	16	
7D	16	
7E	16	
7F	16	
7G	17	113
8A	16	
8B	17	
8C	16	
8D	17	
8E	19	
8F	17	
8G	17	119
9A	18	
9B	18	
9C	17	
9D	18	
9E	16	
9F	18	
9G	18	123
355	355	

Ett flertal av skolans salar minskades vid senaste tillbyggnaden. Stora salar delades till två små salar där maximalt 19 elever ryms. Målet var att skapa flera salar då elevantalet ökade.

Gemensamma lärare inom språk, musik och specialundervisning

Undervisningstimmar och fördelningsgrund

Lärare	Totalt	Eckerö	Hammarland	Jomala	Lemland	Lumparland	KHS	Totalt
Ambulerande lektor i musik	20	7	7		6			20
Ambulerande lektor i franska och tyska	19		2	8		2	7	19
Speciallärare	16	0	14				2	16
	55	7	23	8	6	2	9	55
		12,73%	41,82%	14,55%	10,91%	3,64%	16,36%	
Timmar åk 7-9	9							
Timmar åk 1-6	46	15,22%	50,00%	17,39%	13,04%	4,35%		

Löner, lönebikostnader, reseersättningar

Löner		100 342
Lågstadiets andel:		100 342
Socialskyddsavgifter	1,42%	1 425
Grupplivförs, olycksfall	0,68%	682
Arbetslöshetsförsäkring	0,90%	903
Pensionsavgifter	18,35%	18 413
Gemensamma lärares reseersättningar		6 000
		127 765

Fördelningsunderlag

<i>Kommun</i>	%	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Eckerö	15,22%	19 443	19 443	19 443
Hammarland	50,00%	63 883	63 883	63 883
Jomala	17,39%	22 220	22 220	22 220
Lemland	13,04%	16 665	16 665	16 665
Lumparland	4,35%	5 555	5 555	5 555
	100,00%	127 765	127 765	127 765

Träningsundervisningen

Träningsundervisningen	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN					
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 157 544	1 188 152	1 274 084	1 274 084	1 274 084
Försäljningsintäkter	1 149 330	1 147 552	1 272 084	1 272 084	1 272 084
Understöd och bidrag	7 174	40 600	2 000	2 000	2 000
Övriga verksamhetsintäkter	1 040				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 136 568	-1 204 426	-1 253 536	-1 253 536	-1 253 536
Personalkostnader	-797 323	-881 550	-901 510	-901 510	-901 510
Köp av tjänster	-207 732	-199 650	-222 400	-222 400	-222 400
Material, förnödenheter och varor	-68 403	-51 850	-58 250	-58 250	-58 250
Övriga verksamhetskostnader	-63 109	-71 376	-71 376	-71 376	-71 376
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-20 976	-20 548	-20 548	-20 548	-20 548
Avskrivningar enligt plan	-20 976	-20 548	-20 548	-20 548	-20 548

Kommunernas betalningsandelar

TRA	Medeltal elever	Budget 2022	Elevmedeltal 2023	PLAN 2023	Elevmedeltal 2024	PLAN 2024
Mariehamn	4,5	213 245	4,0	205 347	3,5	196 013
Eckerö	2,0	94 776	2,0	102 674	2,0	112 008
Föglö			1,0		1,0	
Hammarland	0,5	23 694	0,0	0	0,0	0
Jomala	10,0	473 878	9,5	487 700	9,0	504 034
Lemland	1,0	47 388	1,0	51 337	1,0	56 004
Lumparland	1,0	47 388	1,0	51 337	0,5	28 002
Finström	1,0	47 388	1,0	51 337	1,0	56 004
Geta	1,5	71 082	1,0	51 337	1,0	56 004
Saltvik	2,5	118 470	2,0	102 674	2,0	112 008
Sund	1,0	47 388	1,0	51 337	1,0	56 004
Vårdö	1,0	47 388	0,5	25 668		0
TOTALT	26,0	1 232 084	24,0	1 232 084	22,0	1 232 084

Verksamhetsområde

Träningsundervisningen erbjuder undervisning i grundskolans alla ämnen, för elever med intellektuell funktionsnedsättning som beräknas att inte kunna uppnå målen i den allmänna grundskolan.

Eleverna vid Träningsundervisningen inleder sin läroplikt det år de fyller 6 år, och genomför således sin förundervisning på Träningsundervisningen. Läroplikten upphör efter 11 år, det år eleven fyller 17 år.

Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, NÅUD k.f. och SÅHD k.f.

Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få sända elever till Träningsundervisningen.

Förbundsstyrelsen vid SÅHD är ansvarig för verksamheten, som regleras genom ett avtal mellan distrikten.

Driftkostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till elevantal.

Övergripande mål

- Att erbjuda eleverna en trygg och meningsfull skolvardag med undervisning anpassad till varje elevs förutsättningar och behov samt den individuella planen.
- För att kunna erbjuda detta begränsas elevantalet i varje klass till max 6 elever.
- Varje klass leds av en specialklasslärare och där arbetar också minst två elevassistenter. Antalet elevassistenter anpassas till klassens och elevernas behov. I de yngre klasserna är vuxenantalet minst detsamma som elevantalet och i de äldre klasserna kan det vara något lägre, förutsatt att elevernas behov kan tillgodoses.

Målsättning 2022

- Upprätthålla personaltätheten så att eleverna får den hjälp de behöver och att elevantalet i klasserna skall uppgå till högst 6 elever.
- Nya gungställningar planeras till skolans utegård, då de som finns nu har nått åldern att de behöver bytas ut.
- Tio anställda inom Träningsundervisningen och specialfritidshemmet Galaxen går första hjälpen-kurs, omfattande 8 timmar: innehållande bl.a. livräddning och HLR, luftvägsstopp, medvetslöshet, chock, stora blödningar och vissa sjukdomsfall så som epilepsi med mera. Detta ordnas via företagshälsovården.
- Fortsättningsvis göra biblioteksbesök och återuppta museibesök efter pandemin samt erbjuda eleverna simskola, ridskola och bowling anpassat efter deras behov och förutsättningar.
- Investering i IKT-utrustning i form av nya iPads för att ersätta sådana som blivit för gamla, samt för att byta ut projektorer till nya projektorer/smart boards i fem klassrum.

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Föreståndare	1	1,00	1	1,00	1	0,80
Specialklasslärare	5	5,00	5	5,00	6	6,00
Timlärare i huvudsyssla	1	0,91	1	0,91	1	0,53
Timlärare i bisyssla	2	0,21	2	0,36	3	0,49
Elevassistenter	14	8,13	16	8,89	17	9,59
Gårdskarlar	1	0,26	1	0,26	1	0,26
Städare	2	1,38	2	1,38	2	0,97
Totalt	26	16,89	28	17,80	31	18,64

Nyckeltal

Träningsundervisningen	Bokslut 2020	Budget 2021		Budget 2022	
Medeltal elever per år	24,5	23,5		26	
Kostnad per elev	45 851	48 832		47 388	
Timresurs	ht 20	vt 2021	ht 2021	vt 2022	ht 2022
Total timresurs	132	132	155	155	155
Antal elever TRA	24	23	27	28	26
Timresurs per elev	5,50	5,74	5,74	5,54	5,96

Specialfritidshemsverksamhet

Specialfritidshemmet	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN					
VERKSAMHETENS INTÄKTER		184 950	211 207	247 707	247 707
Försäljningsintäkter		184 950	211 207	247 707	247 707
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20	-184 950	-211 207	-205 207	-205 207
Personalkostnader		-127 920	-149 427	-143 427	-143 427
Köp av tjänster	-20	-23 600	-28 700	-28 700	-28 700
Material, förnödenheter och varor		-4 630	-4 280	-4 280	-4 280
Övriga verksamhetskostnader		-28 800	-28 800	-28 800	-28 800
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR				-42 500	-42 500
Avskrivningar enligt plan				-42 500	-42 500

Kommunernas betalningsandelar

Specialfritidshemmet	Medeltal elever	Budget 2022	Elevmedeltal 2023	PLAN 2023	Elevmedeltal 2024	PLAN 2024
Mariehamn	3,0	40 879	3,0	53 080	3,0	53 080
Eckerö	1,0	13 626		0		0
Hammarland	0,5	6 813	0,0	0	0,0	0
Jomala	8,0	109 010	8,0	141 547	8,0	141 547
Lemland	1,0	13 626	1,0	17 693	1,0	17 693
Lumparland	0,0	0		0		0
Finström	0,0	0		0		0
Geta	0,0	0		0		0
Saltvik	1,0	13 626	1,0	17 693	1,0	17 693
Sund	0,0	0		0		0
Vårdö	1,0	13 626	1,0	17 693	1,0	17 693
TOTALT	15,5	211 207	14,0	247 707	14,0	247 707

Verksamhetsområde

Specialfritidshemmet Galaxen erbjuder barn och unga inskrivna på Träningsundervisningen och ungdomar inskrivna på Yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium, fritidsverksamhet före och efter skolan.

Övergripande mål

- Att erbjuda barnen inskrivna på specialfritidshemmet en meningsfull fritid med både inomhus- och utomhusaktiviteter, anpassat till barnens förutsättningar och behov.

Målsättning 2022

- Färdigställande och ibruktagande av nybyggnation av specialfritidshem på den tomt intill skolan, som SÅHD har köpt in för ändamålet.
- Fram till dess att nybygget tas i bruk kommer utrymmen för specialfritidshemsverksamheten att hyras av KST, vid Svedgränd 1 i Mariehamn.
- Vid nybygget planeras en ny utegård för att erbjuda barnen lekmöjlighet utomhus. Skolans och specialfritidshemmets inne- och utemiljöer planeras komplettera varandra, så att bägge verksamheter kan nyttja utrymmen hos varandra under den tid då bara den ena verksamheten pågår

- Iordningställande av stimulerande och utvecklande lärmiljöer, för de barn och unga som vistas på specialfritidshemmet.

Specialfritidshemmet

	Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Föreståndare					1	0,20
Specialbarntädgårdslärare			1	0,78	1	0,88
Assistenter			4	2,34	4	1,91
Städare					1	0,36
Totalt	0		5	3,12	7	3,35

Elevvård

Elevvård	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN					
VERKSAMHETENS INTÄKTER		305 531	294 279	294 279	294 279
Försäljningsintäkter		305 531	294 279	294 279	294 279
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-210 162	-305 531	-294 279	-294 279	-294 279
Personalkostnader	-182 758	-108 481	-158 445	-158 445	-158 445
Köp av tjänster	-24 209	-196 300	-133 684	-133 684	-133 684
Material, förnödenheter och varor	-3 019	-750	-2 150	-2 150	-2 150
Övriga verksamhetskostnader	-176				

Kommunernas betalningsandelar

Elevvård	Medeltal elever		Budget 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Eckerö	29,5	8,4%	16 664	13 254	11 482
Hammarland	58,0	16,6%	32 764	30 650	32 205
Jomala	182,0	52,1%	102 811	104 376	106 977
Lemland	64,0	18,3%	36 153	40 038	38 366
Lumparland	16,0	4,6%	9 038	9 112	8 401
TOTALT	349,5	100,0%	197 431	197 431	197 431

Personal

	Bokslut 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Skolkuratorer	2	2,00	2	2,00	3	3,00
Totalt	2	2,00	2	2,00	3	3,00

Verksamhetsområde

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

Övergripande mål

- Säkerställa tillgången på kuratorer och psykologer för barnomsorg och grundskola i SÅHD:s medlemskommuner i form av egen personal eller genom köptjänst.

Målsättningar 2022

- Istället för att ha två egna anställda psykologer köper SÅHD psykologtjänster från Mariehamns stad fr.o.m. 1.1.2021 enligt det samarbetsavtal som förbundsstyrelsen godkänt i juni 2020.

Nyckeltal

Elevvård	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022
Medeltal elever per år		343	349,5
Kostnad per elev		475	565

INVESTERINGAR

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<i>Kyrkby högstadieskola, inventarier enligt IKT-plan</i>			
Datorer	24 000	24 000	24 000
Läs & surfplattor	48 000	48 000	48 000
Projektorer	4 000	4 000	4 000
Skrivare	1 700	850	1 700
Övrigt	3 600	3 600	3 600
Totalt	81 300	80 450	81 300
<i>Kyrkby högstadieskola, inventarier</i>			
Server och tillbehör	20 000	20 000	20 000
Ny telefonväxel	13 000		
Serveringsvagnar till köket	20 000		
Kyl- och värmevagnar till köket		20 000	
Skolmöbler	30 000	0	20 000
Totalt	83 000	40 000	40 000
<i>Kyrkby högstadieskola, byggnader</i>			
Kameraövervakning	18 500		0
Passersystem	14 500		
Ändring av inomhusbelysning	28 000	20 000	
Väg för mattransport från Vikingaåsens kök	12 000		
Totalt	73 000	20 000	0
<i>Träningsundervisningen</i>			
Projektorer i klassrum, 5 st samt iPads	14 000	0	0
Totalt	14 000	0	0
<i>Specialfritidshemmet, byggnader</i>			
Byggande av specialfritidshem	1 000 000		0
Totalt	1 000 000	0	0
Förbundskansliet	0	0	0
Kyrkby högstadieskola	237 300	140 450	121 300
Träningsundervisningen	14 000	0	0
Specialfritidshemmet	1 000 000	0	0
TOTALT SÅHD	1 251 300	140 450	121 300

FINANSIERINGSDEL

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2020	BUDGET 2021	Budget 2022	%-jämf 2022/2020	Ökn/Minsk 2022/2020	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetsintäkter	6 910 476	6 972 461	7 351 399	6,38%	440 923	7 387 629	7 387 629
Försäljningsintäkter	6 694 967	6 730 880	7 234 023	8,05%	539 056	7 270 253	7 270 253
Understöd och bidrag	114 312	151 805	29 600	-74,11%	-84 712	29 600	29 600
Övriga verksamhetsintäkter	101 197	89 776	87 776	-13,26%	-13 421	87 776	87 776
Verksamhetens kostnader	-6 709 323	-6 789 392	-7 068 900	5,36%	-359 577	-7 068 900	-7 068 900
Personalkostnader	-4 772 947	-4 973 431	-5 128 728	7,45%	-355 781	-5 128 728	-5 128 728
Löner och arvoden	-3 958 218	-4 079 670	-4 215 872	6,51%	-257 654	-4 215 872	-4 215 872
Lönebikostnader	-814 729	-893 761	-912 856	12,04%	-98 127	-912 856	-912 856
Pensionskostnader	-706 448	-735 205	-782 681	10,79%	-76 233	-782 681	-782 681
Övriga lönebikostnader	-108 281	-158 556	-130 175	20,22%	-21 894	-130 175	-130 175
Köp av tjänster	-940 827	-1 077 755	-1 089 666	15,82%	-148 839	-1 089 666	-1 089 666
Material, förnödenheter och varor	-742 645	-527 530	-639 080	-13,95%	103 565	-639 080	-639 080
Understöd	-700	-900	-900	28,57%	-200	-900	-900
Övriga verksamhetskostnader	-252 204	-209 776	-210 526	-16,53%	41 678	-210 526	-210 526
VERKSAMHETSBRIDRAG	201 153	183 069	282 499	40,44%	81 346	318 729	318 729
Finansiella intäkter och kostnader	36	0	0	-100,00%	-36		
Ränteintäkter	54	0		-100,00%	-54		
Övriga finansiella intäkter							
Räntekostnader		0					
Övriga finansiella kostnader	-18	0			18		
ÅRSBRIDRAG	201 189	183 069	282 499	40,41%	81 310	318 729	318 729
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-201 189	-183 069	-282 499	40,41%	-81 310	-324 999	-324 999

FINANSIERINGSANALYS

	Bokslut 2020	BUDGET 2021	Prognos BS 2021	BUDGET 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Kassaflödet i verksamheten						
Årsbidrag	201 189	183 069	183 069	282 499	324 729	324 729
Extra ordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel						
Kassaflödet för investeringarnas del	-429 058	-1 444 300	-991 300	-1 251 300	-140 450	-121 300
Investering utgifter	-127 285					
Investering Kyrkby		-291 300	-291 300	-251 300	-140 450	-121 300
Investering TRA		0		0		
Tillbyggnad Kyrkby	-301 773					
Specialfritidshem		-1 153 000	-700 000	-1 000 000		
Investering utgifter totalt	-429 058	-1 444 300	-991 300	-1 251 300	-140 450	-121 300
Finansieringsandelar för invest utgifter						
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva						
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-227 869	-1 261 231	-808 231	-968 801	184 279	203 429
Kassaflödet för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen						
Förändring kortf lån						
Ökning av utlåning						
Minskning av utlåning						
Förändring i lånebeståndet						
Ökning av långfristigt lån, Kyrkby						0
Ökning av långfristigt lån, TRA		1 153 000	500 000	800 000		0
Minskning av långfristigt lån					-65 000	-65 000
Förändring av kortfristigt lån						
Förändring av eget kapital						
Övriga förändringar av likviditeten						
Förändringar av förvaltade medel och förvalt kapital	-243					
Förändringar av omsättningstillgångar						
Förändring av kortfristiga fordringar	-67 893					
Förändringar av räntefria skulder	126 413					
Kassaflödet för finansieringens del	58 520	1 153 000	500 000	800 000	-65 000	-65 000
Förändring av likvida medel	-169 349	-108 231	-308 231	-168 801	119 279	203 429
Likvida medel i slutet av perioden 31.12	571 730	632 848	263 499	94 698	213 887	417 316
Likvida medel i början av perioden 1.1	741 079	741 079	571 730	263 499	94 698	213 887
Förändring	-169 349	-108 231	-308 231	-168 801	119 189	203 429

BILAGOR

Kommunernas betalningsandelar

Förvaltning	Medeltal elever		Budget 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Eckerö	29,5	8,4%	29 270	23 280	20 167
Hammarland	58,0	16,6%	57 548	53 835	56 566
Jomala	182,0	52,1%	180 581	183 330	187 898
Lemland	64,0	18,3%	63 501	70 325	67 387
Lumparland	16,0	4,6%	15 875	16 005	14 756
TOTALT	349,5	100,0%	346 775	346 775	346 775

KHS	Medeltal elever		Budget 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Eckerö	29,5	8,4%	416 386	331 174	286 890
Hammarland	58,0	16,6%	818 657	765 840	804 692
Jomala	182,0	52,1%	2 568 889	2 607 996	2 672 978
Lemland	64,0	18,3%	903 346	1 000 422	958 634
Lumparland	16,0	4,6%	225 836	227 682	209 920
TOTALT	349,5	100,0%	4 933 114	4 933 114	4 933 114

Elevvård	Medeltal elever		Budget 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Eckerö	29,5	8,4%	16 664	13 254	11 482
Hammarland	58,0	16,6%	32 764	30 650	32 205
Jomala	182,0	52,1%	102 811	104 376	106 977
Lemland	64,0	18,3%	36 153	40 038	38 366
Lumparland	16,0	4,6%	9 038	9 112	8 401
TOTALT	349,5	100,0%	197 431	197 431	197 431

Gemensamma lärare	Enligt timfördelning	Budget 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Eckerö	15,22%	19 446	19 446	19 446
Hammarland	50,00%	63 883	63 883	63 883
Jomala	17,39%	22 218	22 218	22 218
Lemland	13,04%	16 661	16 661	16 661
Lumparland	4,35%	5 558	5 558	5 558
TOTALT	100,00%	127 765	127 765	127 765

TRA	Medeltal elever	Budget 2022	Elevmedeltal 2023	PLAN 2023	Elevmedeltal 2024	PLAN 2024
Mariehamn	4,5	213 245	4,0	205 347	3,5	196 013
Eckerö	2,0	94 776	2,0	102 674	2,0	112 008
Föglö			1,0		1,0	
Hammarland	0,5	23 694	0,0	0	0,0	0
Jomala	10,0	473 878	9,5	487 700	9,0	504 034
Lemland	1,0	47 388	1,0	51 337	1,0	56 004
Lumparland	1,0	47 388	1,0	51 337	0,5	28 002
Finström	1,0	47 388	1,0	51 337	1,0	56 004
Geta	1,5	71 082	1,0	51 337	1,0	56 004
Saltvik	2,5	118 470	2,0	102 674	2,0	112 008
Sund	1,0	47 388	1,0	51 337	1,0	56 004
Vårdö	1,0	47 388	0,5	25 668		0
TOTALT	26,0	1 232 084	24,0	1 232 084	22,0	1 232 084

Specialfritidshemmet	Medeltal elever	Budget 2022	Elevmedeltal 2023	PLAN 2023	Elevmedeltal 2024	PLAN 2024
Mariehamn	3,0	40 879	3,0	49 541	3,0	49 541
Eckerö	1,0	13 626	1,0	16 514	1,0	16 514
Hammarland	0,5	6 813	0,0	0	0,0	0
Jomala	8,0	109 010	8,0	132 110	8,0	132 110
Lemland	1,0	13 626	1,0	16 514	1,0	16 514
Lumparland	0,0	0		0		0
Finström	0,0	0		0		0
Geta	0,0	0		0		0
Saltvik	1,0	13 626	1,0	16 514	1,0	16 514
Sund	0,0	0		0		0
Vårdö	1,0	13 626	1,0	16 514	1,0	16 514
TOTALT	15,5	211 207	15,0	247 707	15,0	247 707

Betalningsandelar per medlemskommun år 2022

	Allmän förvaltning	KHS	Elefvård	Gemensamma lärare	TRA	Specialfritidshemmet	Totalt
Eckerö	29 270	416 386	16 664	19 446	94 776	13 626	590 168
Hammarland	57 548	818 657	32 764	63 883	23 694	6 813	1 003 358
Jomala	180 581	2 568 889	102 811	22 218	473 878	109 010	3 457 388
Lemland	63 501	903 346	36 153	16 661	47 388	13 626	1 080 675
Lumparland	15 875	225 836	9 038	5 558	47 388	0	303 696
TOTALT	346 775	4 933 114	197 431	127 765	687 124	143 076	6 435 284

Fördelningsprinciper

De fastställda fördelningarna fastställs enligt gällande grundavtal för Södra Ålands högstadiestrikt 1.1.2008, kompletterat 1.1.2021

Kyrkby högstadieskola

Drifts- och finansieringsutgifterna med avdrag för drifts- och finansieringsinkomsterna fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Kyrkby högstadieskola under ifrågavarande år.

Avskrivningarna enligt plan fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Kyrkby högstadieskola under ifrågavarande år.

Gemensamma lärare

Kostnaden för av kommunalförbundet anställda gemensamma lärare som tjänstgör i medlemskommunernas lågstadieskolor fördelas enligt nyttjandegrad som är angiven i Kyrkby högstadieskolas godkända arbetsplan

Elev från annan kommun

Samtliga fastländska kommuner har kommit överens om ett avtal, från 1.1.2012, där grunderna för debitering för elev från annan kommun specificeras.

Träningsundervisningen

Drifts- och finansieringsutgifterna med avdrag för drifts- och finansieringsinkomsterna fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Träningsundervisningen under ifrågavarande år.

Avskrivningarna enligt plan fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Träningsundervisningen under ifrågavarande år.

Elev från annan kommun än medlemskommun (skärgården)

Utöver erläggande av verkliga driftskostnader i förhållande till elevantalet debiteras en hyreskostnad om 6.045 euro per elev/år. Är elev närvarande del av läsår beräknas kostnaderna i förhållande till antalet närvarodagar. Beslut av förbundsfullmäktige 1.1.2001.

Specialfritidshemsverksamhet

Drifts- och finansieringsutgifterna med avdrag för drifts- och finansieringsinkomsterna fördelas i enlighet med avtalskommunernas elevantal i specialfritidshemmet under ifrågavarande år.

Avskrivningarna enligt plan fördelas i enlighet med avtalskommunernas elevantal i specialfritidshemmet under ifrågavarande år.