

Ftge 1/1/2025

SÖDRA ÅLANDS UTBILDNINGSDISTRIKT KF

BALANSBOK OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

ÅR 2024



Behandlad i Förbundsstyrelsen 6.3.2025 och 27.3.2025

Godkänd av Förbundsfullmäktige 24.4.2025

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Verksamhetsberättelse

Utbildningschefens översikt	3
Kommunalförbundet SÅUD organisation	5
Utvecklingen av kommunalförbundets ekonomi	8
Kostnad/elev för KHS, Träningsundervisningen och specialfritidshemmet	9
Väsentliga förändringar inom SÅUD verksamhet	12
Kommunalförbundets interna tillsyn	12
Kommunalförbundets personal	13

Budgetutfall

Ekonomisk översikt	17
Allmän förvaltning	19
Elevvård	22
Kyrkby högstadieskola	24
Träningsundervisningen	27
Specialfritidshemsverksamhet	30
Investeringar	32

Bokslutskalkyler

Resultaträkning	33
Finansieringsanalys	34
Balansräkning	35

Noter

Noter till resultaträkningen	36
Noter till balansräkningen	41

Förteckningar och redogörelser

Förteckning över använda bokföringsböcker	46
---	----

Underskrifter och anteckningar

Bokslutets underskrifter	47
Revisors anteckning	48

Väsentliga händelser i ekonomi och verksamhet

Utbildningschefens översikt

År 2024 har präglats av den pågående om- och tillbyggnaden av KHS. Kostnaden per elev i KHS har ökat kraftigt p.g.a. den pågående om- och tillbyggnaden. Kostnader för tillfälliga utrymmen i form av moduler och etablering av dessa är den enskilt största orsaken då kostnaderna inte ingår i om- och tillbyggnaden utan belastar driftsbudgeten för KHS. Ännu under 2025 kommer resultatet att påverkas av modulhyror och en avetablering av modulerna. Först därefter kommer vi att se en normalisering av kostnadsnivån.

Antalet elever i KHS har minskat något och har under 2024 varit 361 elever i medeltal. Framöver ser antalet elever fortsättningsvis ut att minska något. Verksamheten i byggnaden har kunnat fortgå utan allt för stora störningsmoment och såväl elever som personal har funnit sig i situationen och ser med stor tillförsikt fram emot att komma in i nya lokaler från höstterminen 2025. Då inleds etapp 2 där en del av de befintliga utrymmena kommer att renoveras. Därför finns det ett fortsatt behov av att hyra tillfälliga undervisningsutrymmen under hösten 2025.

I träningsundervisningen har ett rekordstort antal om 35 elever i medeltal varit inskrivna under 2024 och för närvarande är det 38 elever inskrivna i verksamheten. Inför nästa läsår ser elevantalet ut att bli oförändrat. Det innebär att även träningsundervisningen är i behov av utökade utrymmen och då förbundskansliet flyttar till den nybyggda delen av KHS är det meningen att träningsundervisningen skall ta över förbundskansliets utrymmen. Kostnaden per elev är stabil vad gäller träningsundervisningen.

Under år 2024 har i medeltal 24,5 barn varit inskrivna i specialfritidshemmet Tranan. Antalet har stigit i takt med att träningsundervisningens barn har ökat och populariteten är stor då verksamheten finns på gångavstånd från träningsundervisningen. Verksamheten är fortfarande relativt ny inom SÅUD:s verksamhet och har under året haft en viss växtvärk. En del av specialfritidshemsverksamheten har under hösten fått förläggas till träningsundervisningens utrymmen för att det inte skall bli för trångt. Synergieffekter har uppnåtts vad gäller skolskjutsarna och även bemanningen då ett flertal anställda jobbar inom såväl träningsundervisningen som vid specialfritidshemmet. Kostnaden per inskrivet barn håller på att stabilisera sig.

Fr.o.m. 1.1.2021 har utbildningschefen även ansvarat för barnomsorgen inom SÅUD:s medlemskommuner. Barnomsorgsärenden hanteras av kommunernas utbildningsnämnder och i avsaknad av dem i kommunstyrelsen. I medlemskommunerna finns barnomsorgsledare som är daghemsföreståndarnas närmaste förman och som bistår utbildningschefen i beredningen av barnomsorgsärenden. Under våren 2024 anställde Jomala kommun en egen barnomsorgschef och en biträdande barnomsorgschef vilket innebär att utbildningschefens roll gentemot Jomala kommun endast är grundskolechef.

Utbildningschefen har fortsatt haft en sammankallande funktion gentemot barnomsorgen och grundskolorna inom SÅUD då gemensamma frågor behöver diskuteras. I Distriktsmötena deltar förutom utbildningschefen även barnomsorgschefen och vice barnomsorgschefen i Jomala kommun tillsammans med barnomsorgsledarna och skolledarna i distriktet.

Under 2024 har Wilma använts som administrativt system inom barnomsorgen inom SÅUD. Under hösten 2024 meddelade Visma att det administrativa systemet kommer att upphöra den 31.12.2025. Under senare delen av hösten 2024 och inledningen av 2025 har därför ett arbete inletts tillsammans med Mariehamns stad för att kartlägga befintliga administrativa system som kan ersätta Wilma. Ett beslut om vilket administrativt system barnomsorgen kommer att gå in för behöver tas under första halvan av 2025.

I förhållande till budgetens bindande nivåer har allmän förvaltning, elevvård och KHS underskridit budget med ca 50 000 euro. Träningsundervisningen har underskridit sin budget med ca 14 000 euro och specialfritidshemmets budget har överskridits med ca 2 000 euro.

Avslutningsvis vill jag tacka personalen och de förtroendevalda för det gångna året och ett väl utfört arbete. Tillsammans har vi producerat den service som förväntas av oss och visat att även kommunalförbund kan vara välfungerande. SÅUD k.f. är en föregångare då det gäller samarbete över kommungränserna.

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

SÅUD: Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland

NÅUD: Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö

MARIEHAMNS STAD

SÅUD				
Gemensamt förbundskansli och utbildningschef				
Förbundsfullmäktige				
Förbundsstyrelse				
Utbildningschef				
Kyrkby högstadieskola KHS	Ambulerande lärare i musik på Lågstadiet	Elevvård Psykologer och kuratorer inom barnomsorg och grundskola	Träningsundervisning Åk 0-11	Specialfritids- hemsverksamhet
Eckerö utbildnings- och fritidsnämnd	Hammarlands utbildningsnämnd	Jomala kommunstyrelse	Lemlands utbildningsnämnd	Lumparlands kommunstyrelse
Barnomsorg	Barnomsorg	Barnomsorg	Barnomsorg	Barnomsorg Fritidsverksamhet
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 en del av medlemskommunernas skolor vad gäller musik.
- Upprätthållandet av ett gemensamt datanätverk och samordning vad gäller IT-frågor mellan skolorna i distriktet och delvis även inom barnomsorgen

- 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 utbildningsdistrikt, kommunalförbundet Södra Ålands utbildningsdistrikt och Mariehamns stad gällande grundskolans träningsundervisning och specialfritidshemsverksamhet från den 1.1.2022.
- 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 femhundratals invånare i kommunen. Kommunens röster fördelas jämnt mellan dessa vid sammanträdet närvarande representanter.

Förbundsfullmäktiges sammansättning 2024-2027

Kommun	Fullmäktigeledamot	Ersättare
Eckerö	Jan-Anders Öström	Tage Mattsson
Eckerö	Ann-Sofi Stjärnfelt	Lara Granlund
Hammarland	Mikaela Welanders	Zacharias Kalm
Hammarland	Britt-Marie Jansson	Sofie Roxbäck
Jomala	Hanna Segerström	Hansi Karlsson
Jomala	Annette Holmberg-Jansson	Caroline Andersson
Lemland	Johanna Häggblom, ordförande	Anna Janson
Lemland	Maiken Poulsen-Englund	Yvonne Sundbom-Korpi
Lumparland	Göta Alm-Ellingsworth, viceordförande	Gea Jansén
Lumparland	Elias Lax	Philip Björkqvist

Under året har Johanna Häggblom varit ordförande och Göta Alm-Ellingsworth, viceordförande. Fullmäktige har haft tre sammanträden och behandlat totalt 23 paragrafer.

Förbundsstyrelsen

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

Förbundsstyrelsens sammansättning 2024-2025

Kommun	Ordinarie ledamot	Personlig ersättare
Eckerö	Gunilla Holmberg	Robert Söderlund
Hammarland	Johan Holmqvist	Britt-Marie Jansson
Jomala	Patricia Lindén-Svanfelt, viceordförande	Sandra Listherby
Lemland	Christoffer Sundman	Annika Humell
Lumparland	Pia Eriksson, ordförande	Robert Williams

Föredragande:

Mathias Eriksson, utbildningschef

Ersättare:

Monica Koskinen, ekonomichef

Sakkunniga:

Kristian Granberg, rektor vid KHS

Marie Norrgrann, vicerektor

Petter Fredriksson, föreståndare vid Träningsundervisningen

Förbundsstyrelsen har haft 6 sammanträden och behandlat totalt 54 paragrafer.

Revisorer

Valda revisorer mandatperiod 2024-2027

Revisor:

Krister Rehn, revisor från BDO Audiator

Harry Jansson, ordförande

Robert Lindfors, viceordförande

Revisorsersättare:

Nina Andersson

Tomas Boedeker

Utveckling av kommunalförbundets ekonomi

Ett investeringsanslag om 6.000.000 euro har beviljats för att förverkliga finansieringen av om- och tillbyggnaden av KHS vid förbundsfullmäktiges möte den 5.10.2023 § 11. Per den 31.12.2024 har 3 016 890,60 euro använts till förverkligandet av om- och tillbyggnaden. För att finansiera detta har kommunalförbundet lyft lån på 3 000 000 euro bundet till 12 månaders euriborrränta.

Under året har förbundsfullmäktige fastställt en finansieringspolicy för investeringar. Av finansieringspolicyn framgår att lånen skall ränteskyddas till ett belopp som motsvarar minst 40 % av lånen för att begränsa ränterisken. Vid avvikelser längre än 6 månader krävs förbundsfullmäktigebeslut. Därför har förbundsfullmäktige den 28.11.2024 § 22 beslutat att kravet på att minst 40 % av lånet skall ränteskyddas fullföljs när om- och tillbyggnaden av KHS är avslutad.

Ett ränteskyddat lån kommer därför att diskuteras med Andelsbanken då följande rat av lånet lyfts.

Under året har avräkningskommittén för Jomala kommun konstaterat att portionskostnaden för luncher ökade under 2023 till 4,05 euro/portion (år 2022 3,64 euro/portion). Detta innebar att slutregleringen för 2023 belastar bokslutet 2024 och även förskottet för 2024 blev högre än budgeterat. En indexjustering motsvarande 2 % har beaktats i förskottet för år 2024.

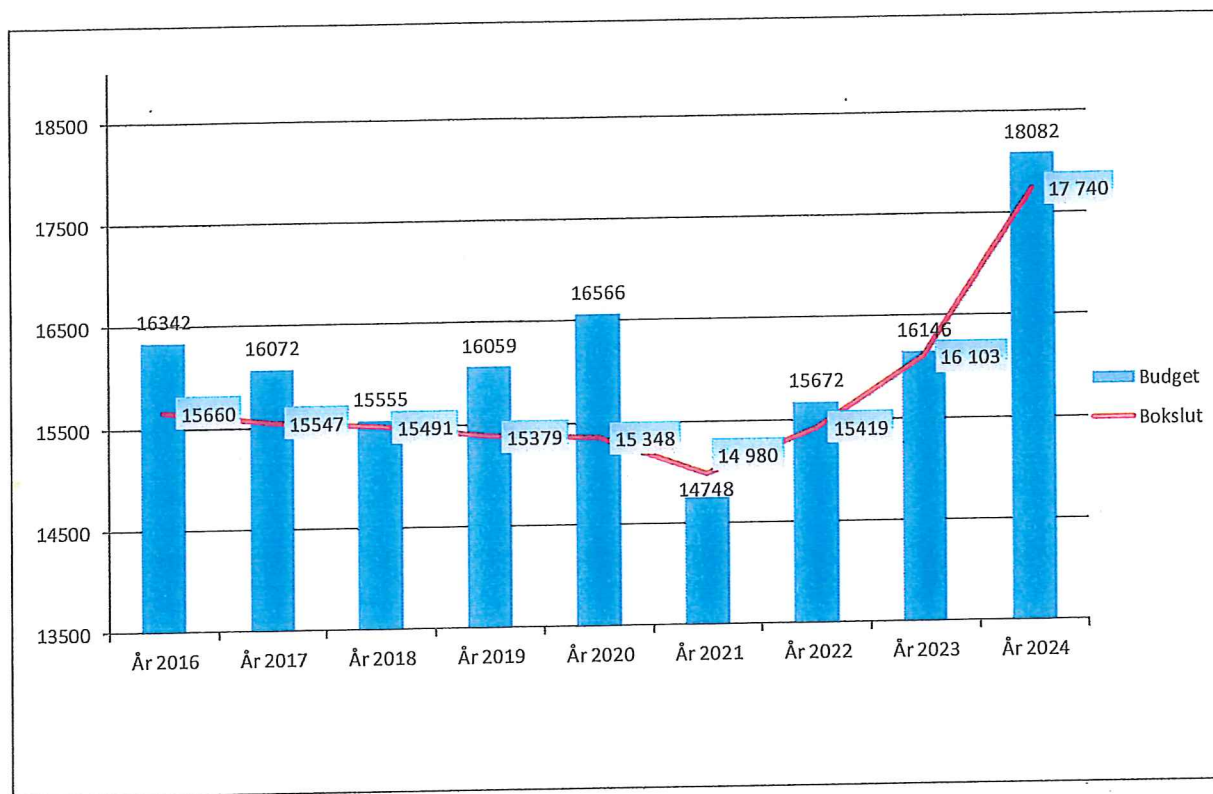
Kostnaden per elev i KHS har ökat i jämförelse med bokslut 2023 från 16.103 euro/elev till 17.740 euro/elev för år 2024.

Inom träningsundervisningen har kostnaden per elev ökat något från 45.420 euro/elev till 45.541 euro/elev i bokslut 2024.

Kostnad per barn i specialfritidshemmet har ökat i jämförelse med bokslut 2023 från 18.922 euro till 19.766 euro/barn.

Årsbidraget visar +345.201,70 euro (år 2023 +372.640,95 euro) och är samma belopp som avskrivningarna. Medlemskommunernas andel i driftskostnaderna består av driftsutgifter netto samt de årliga avskrivningarna.

Kostnad per elev KHS år 2016-2024

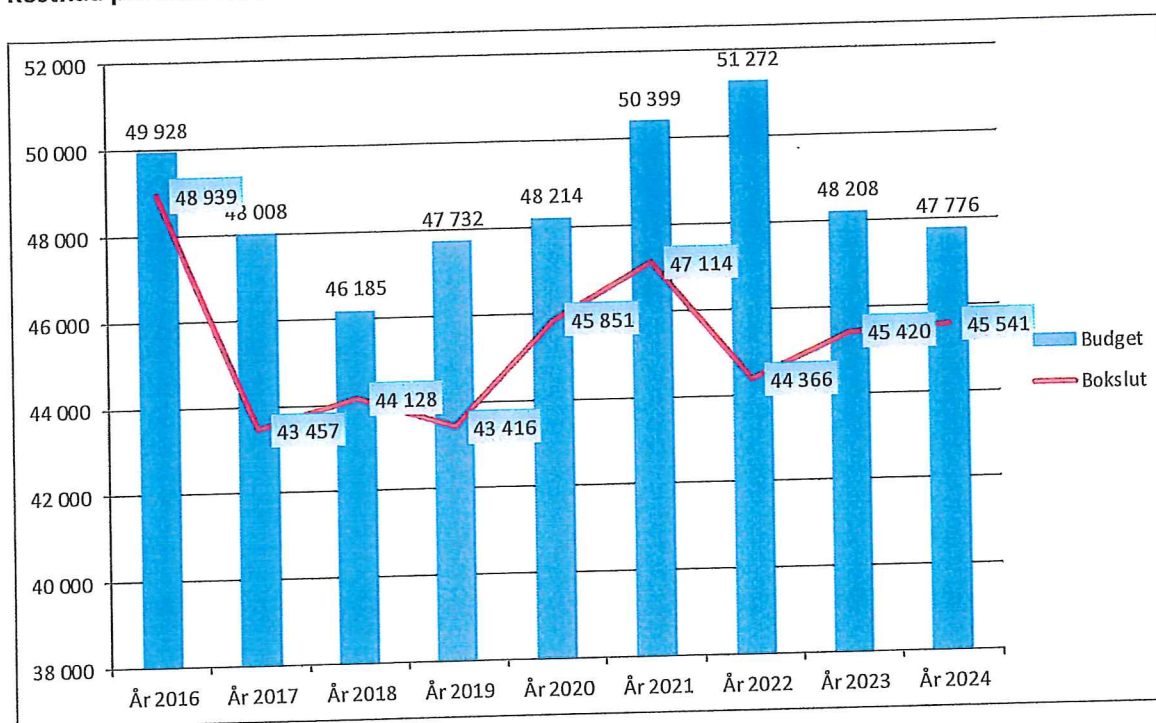


I denna graf har medräknats nettokostnaderna för KHS, förvaltningen och elevvården (inkl. avskrivningar och finansiella kostnader). Som elevantal har använts samtliga elever d.v.s. även elever från andra än medlemskommunerna, totalt 365 elever.

Medlemskommunernas antal och andel elever

Kommun	Bokslut 2023		Budget 2024		Bokslut 2024	
Eckerö	25,5	7,0%	20,0	5,5%	21,5	6,0%
Hammarland	56,5	15,4%	58,0	16,1%	56,5	15,7%
Jomala	192,0	52,5%	194,5	53,9%	195,0	54,0%
Lemland	74,5	20,4%	73,0	20,2%	72,0	19,9%
Lumparland	17,5	4,8%	15,5	4,3%	16,0	4,4%
TOTALT	366,0	100,0%	361,0	100,0%	361,0	100 %

Kostnad per elev TRA 2016-2024

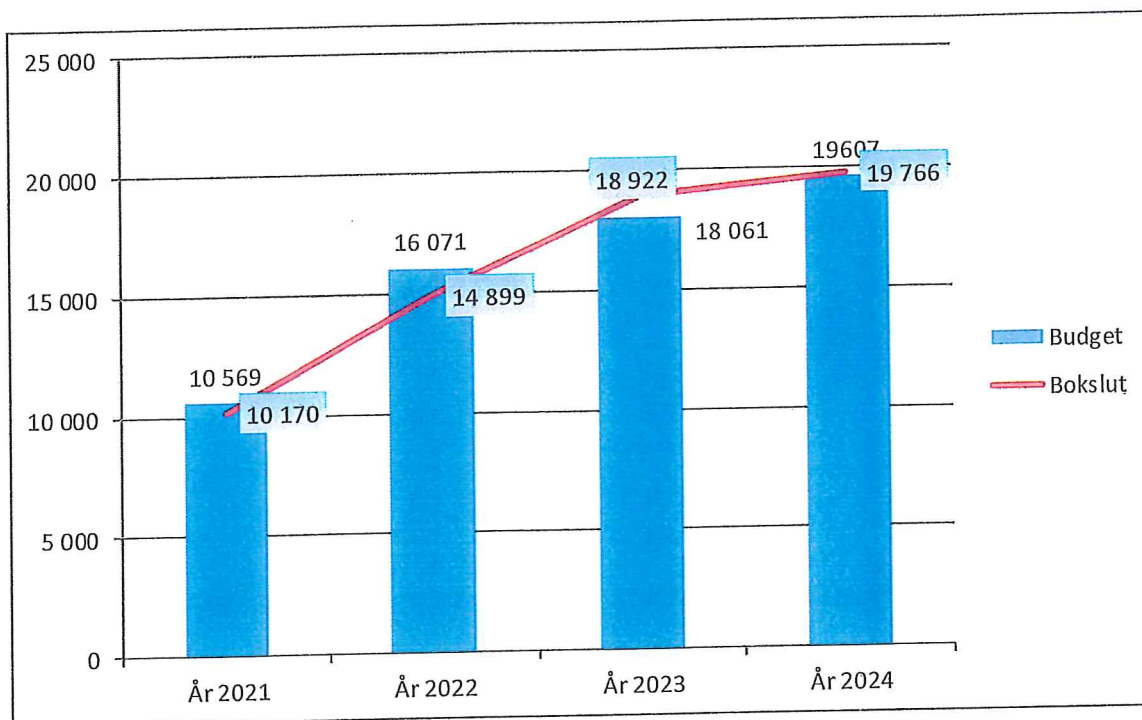


Som elevantal har använts 35 elever.

Medlemskommunernas antal och andel elever i TRA

Kommun	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Eckerö	2,0	2,0	2,5
Hammarland	0,5	1,0	2,0
Jomala	10,0	11,0	11,5
Lemland	1,5	1,0	1,0
Lumparland	1,0	0,5	0,5
Finström	1,0	2,0	3,5
Geta	1,5	1,0	1,0
Saltvik	4,0	4,0	4,0
Sund	2,5	3,0	3,5
Vårdö	0,5	0,0	0,0
Mariehamn	6,0	4,5	5,5
TOTALT	30,5	30,0	35,0

Kostnad per barn i specialfritidshemmet



Medlemskommunernas antal och andel elever i specialfritidshemmet

Kommun	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Eckerö	1,0	1,0	1,5
Hammarland	0,0	0,0	0,5
Jomala	8,5	9,0	9,5
Lemland	1,5	1,0	1,0
Lumparland	0,0	0,0	0,0
Finström	1,0	2,0	3,0
Geta	0,0	0,0	0,0
Saltvik	3,0	3,0	3,0
Sund	1,5	2,0	2,0
Vårdö	0,5	0,0	0,0
Mariehamn	3,5	3,0	4,0
TOTALT	20,5	21,0	24,5

Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet

Under 2024 har verksamheten präglats av om- och tillbyggnaden av KHS. Inför hösten 2024 behövde en modul hyras in för att det ökande antalet specialklass elever skulle få ett undervisningsutrymme till. Det föranledde högre hyror och inventarieinköp än budgeterat.

Digitaliseringen medför ständiga krav på förnyade arbetssätt. Under 2024 har bl.a. ekonomisystemet BC implementerats och systemet har tagits i bruk under januari 2025. Övriga förändringar är att Kuntarekry tagits i bruk som rekryteringsplattform och Outlook har ersatt det tidigare e-post programmet då vi tagit Office365 i bruk bland personalen. Från hösten 2025 förbereds även att eleverna inom SÅUD:s skolor skall få tillgång till Office365:s tjänster.

- Lumparlands kommun har meddelat att man inte har möjlighet att betala fakturorna till SÅUD och utestående fordringarna uppgår till totalt 73.916,55 för år 2024.

Kommunalförbundets interna tillsyn

Förbundsstyrelsen har under 2021 tagit fram riktlinjer för den interna kontrollen som fastslagits av förbundsfullmäktige 3.3.2022. I april 2024 har förbundsstyrelsen upprättat en plan för uppföljning och kontroll av verksamheten. Internkontrollplanen ska följas upp och förnyas under våren 2025.

Fortsättningsvis 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 31.12.2024 totalt 144 anställda personer fördelat på 108,44 heltidsbefattningar.

Totalt 79 (77 st år 2023) anställningar varav 59 (58) kvinnor och 20 (19) män är tillsatta tillsvidare och 46 anställningar, 32 kvinnor och 14 män är ingångna för viss tid. Totalt 19 personer har delade anställningar fördelade på två eller flera befattningar.

Tabellen nedan visar antalet befattningar och anställda i kommunalförbundet 31.12.2024.

Befattningar och antal anställda Södra Ålands utbildningsdistrikt

befattning	antal 2023	heltid 2023	antal 2024	heltid 2024	förändring 2023/2024
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	0,41	0,13
rektor	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
skolsekreterare	2,00	1,00	2,00	0,95	-0,05
skolcoach	1,00	0,82	1,00	1,00	0,18
kurator inom barnomsorg och grundskola	3,00	3,00	3,00	3,00	0,00
specialklasslärare	8,00	8,00	12,00	11,82	3,82
speciallärare	5,00	4,50	6,00	5,67	1,17
fritidspedagog	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
lektor	29,00	28,70	29,00	28,87	0,17
Gemensamma lärare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
timlärare i bisyssla	6,00	0,85	6,00	1,24	0,39
timlärare i huvudsyssla	7,00	6,43	7,00	6,91	0,48
elevassistenter	37,00	21,92	39,00	25,41	3,49
assistenter i specialfritidshemmet	13,00	4,80	15,00	5,53	0,73
städare	8,00	6,00	8,00	6,00	0,00
fastighetskötare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
gårdskar	1,00	0,26	1,00	0,26	0,00
kökspersonal	2,00	1,90	2,00	1,90	0,00
It-assistent	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
föreståndare i träningsundervisningen och specialfritidshemmet	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
barnskötare	1,00	0,45	1,00	0,45	0,00
kanslist tra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antal anställningar	133,00	97,91	142,00	108,42	10,51

Av timlärare i huvud- och bisyssla hör 1,14 årsverken till förberedande undervisning.

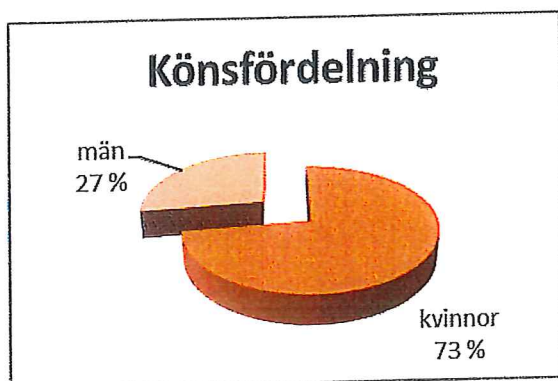
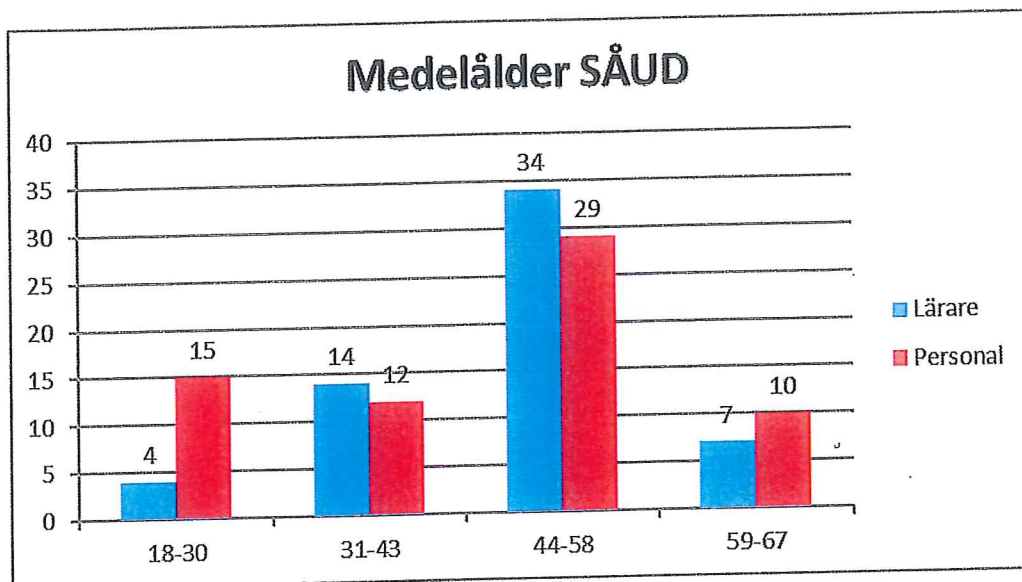
Förändringar under 2024

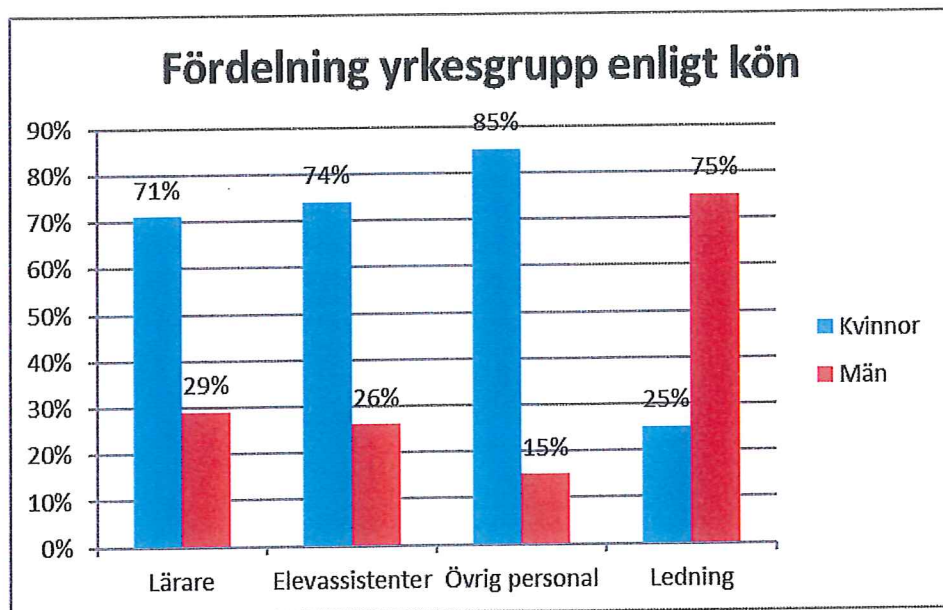
Under verksamhetsåret har antalet specialklasslärare och elevassistenter utökats vid Träningsundervisningen. Vid specialfritidshemmet Tranan har antalet assistenter utökats. Detta beroende på det utökade antalet elever och barn vid de olika verksamheterna. För övriga detaljer redogörs under respektive område.

Åldersfördelning

Medelåldern hos den anställda personalen är vid årsskiftet 47 (45) år och 73 (74) % av tjänsterna är tillsatta med kvinnor.

Under den kommande femårsperioden kommer 17 (12) personer av den tillsvidare anställda personalen uppnå pensionsålder varav 7 är lärare och 10 från den övriga personalen. Under år 2024 har 0 (2) personer gått i pension.

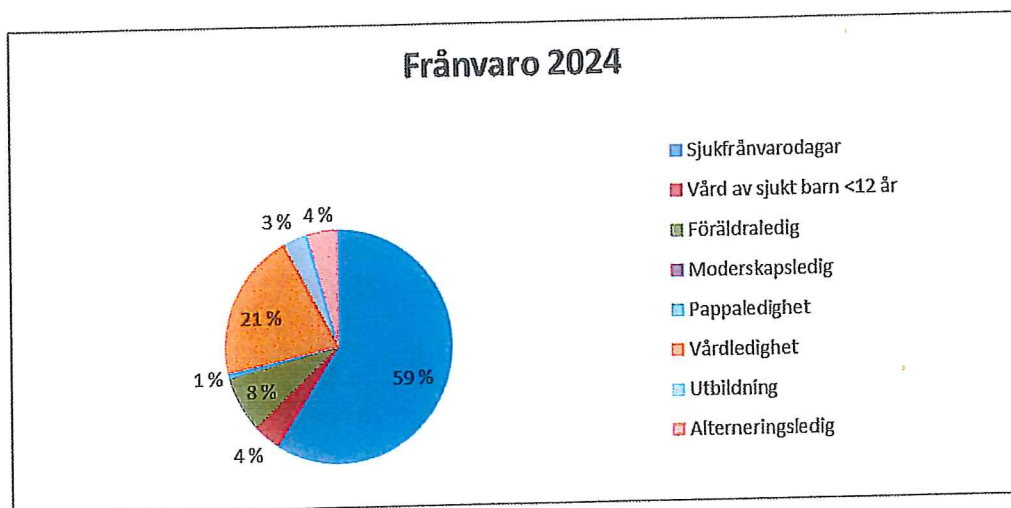




Uttag av moderskapsledighet och vårdledighet har ökat jämfört med år 2023. Totalt 4 personer har varit föräldralediga/vårdlediga under år 2024. Tabellen nedan visar förhållandet mellan de olika ledigheterna.

FRÅNVARO 2024					
Typ	Frånvaro	2022	2023	2024	förändring
990	Sjukfrånvarodagar	1801	1698	1685	-1 %
9901	Vård av sjukt barn <12 år	147	139	114	-18 %
9910	Föräldraledig	166	166	217	31 %
9911	Moderskapsledig	64	256		-100 %
9912	Pappaledighet	36	22	24	9 %
9913	Vårdledighet	297	318	586	84 %
9906	Utbildning	153	190	100	-47 %
	Alterneringsledig		131	124	
	Totalt antal dagar	2664	2920	2850	

Antal personer med över 60 sjukdagar	5	5	3
Antal personer vård/föräldraledighet	1	4	4
Antal sjukfrånvarodagar per anställd	16,67	14,89	13,48
Antal frånvarodagar per anställd	22,53	25,61	22,80



Friskvård

De anställda har tilldelats en friskvårdspeng om 300 euro. Totalt 72,97 % av friskvårdspengen har nyttjats, varav 92,48 % är friskvårdsbidrag till de anställda och 7,52 % för gemensamma aktiviteter.

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. Fr.o.m. 2021 erbjuder vi personalen säsongsinfluensavaccin.

Arbetarskydd

Södra Ålands utbildningsdistrikts arbetarskyddsfullmäktige och medlemmar till arbetarskyddskommissionen har valts 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

I december 2023 ingick SÅUD ett treårigt avtal med Whistleblower Partners kring en visselblåsarfunktion som fr.o.m. 1.9.2023 är lagstadgad då kommunalförbundet regelbundet har minst 50 personer anställda i arbetsavtals- eller tjänsteförhållande.

EKONOMISK ÖVERSIKT

Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2024	Budget- ändring 2024	Slutlig budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse i euro	Avvikelse %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 814 700	197 200	9 011 900	9 087 742,82	75 842,82	0,8%
Försäljningsintäkter	8 684 450	197 200	8 881 650	8 841 545,06	-40 104,94	-0,5%
Understöd och bidrag	26 650		26 650	41 686,30	15 036,30	56,4%
Övriga verksamhetsintäkter	103 600		103 600	204 511,46	100 911,46	97,4%
VERKSAMHETSKOSTNADER	-8 204 200	-197 200	-8 401 400	-8 636 702,08	235 302,08	2,8%
Personalkostnader	-5 790 800	-146 300	-5 937 100	-5 972 353,44	35 253,44	0,6%
Löner och arvoden	-4 757 800	-125 200	-4 883 000	-4 987 568,54	104 568,54	2,1%
Lönebikostnader	-1 033 000	-21 100	-1 054 100	-984 784,90	-69 315,10	-6,6%
Pensionskostnader	-883 000	-21 100	-904 100	-875 910,19	-28 189,81	-3,1%
Övriga lönebikostnader	-150 000		-150 000	-108 874,71	-41 125,29	-27,4%
Köp av tjänster	-1 280 440	-12 500	-1 292 940	-1 346 708,00	53 768,00	4,2%
Material, förnödenheter och varor	-771 450	-32 400	-803 850	-848 948,69	45 098,69	5,6%
Understöd			0	0,00	0,00	
Övriga verksamhetskostnader	-361 510	-6 000	-367 510	-468 691,95	101 181,95	27,5%
VERKSAMHETSBIDRAG	610 500		610 500	451 040,74	159 459,26	26,1%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-277 500		-277 500	-105 839,04	-171 602,54	61,8%
Ränteintäkter	0		0		0,00	
Övriga finansiella intäkter	0		0	58,42		
Räntekostnader	-277 500		-277 500	-105 809,25	-171 690,75	
Övriga finansiella kostnader	0		0	-88,21	88,21	
ÅRSBIDRAG	333 000		333 000	345 201,70	-12 201,57	-3,7%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKR	-333 000		-333 000	-345 201,70	12 201,70	-3,7%
Avskrivningar enligt plan	-333 000		-333 000	-345 201,70	12 201,70	-3,7%
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0		0	0		0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	0		0	0		0

Verksamhetskostnader netto inkl. avskrivningar, exkl. kommunala andelar

Budgetens bindningsnivåer (netto)	Ursprunglig budget 2024	Budgetändring	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Överskridning (-) Underskridning (+)
Allmän förvaltning	367 860		367 860	362 595,39	5 264,61
Kyrkby högstadieskola	5 994 660		5 994 660	6 004 471,63	-9 811,63
Elevvård	231 420		231 420	176 558,38	54 861,62
	6 593 940		6 593 940	6 543 625,40	50 314,60
Träningsundervisningen	1 481 050	126 900	1 607 950	1 593 922,58	14 027,42
Specialfritidshemmet	411 750	70 300	482 050	484 265,35	-2 215,35

Finansieringsanalys

	Ursprunglig budget 2024	Budgetändring 2024	Slutlig budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Avvikelse %
Kassaflödet i verksamheten	333 000		333 000	345 201,70	12 201,70	3,7%
Årsbidrag	333 000		333 000	345 201,70	12 201,70	3,7%
Extra ordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel						
Amorteringar						
Kassaflödet för investeringarnas del	-4 088 300	-789 515	-4 877 815	-2 862 628,76	2 015 185,89	-49,3%
Investeringsutgifter	-88 300		-88 300	-56 223,51	32 076,49	-36,3%
Tillbyggnad Kyrkby högstadieskola	-4 000 000	-789 515	-4 789 515	-2 806 405,25	1 983 109,40	
Specialfritidshem			0		0,00	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter						
Försäljningsink av tillg bland bestående aktiva						
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-3 755 300	-789 515	-4 544 815	-2 517 427,06	2 027 387,59	-54,0%
Kassaflödet för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen						
Minskning av utlåningen						
Förändring av lånebeståndet	3 932 800	0	3 932 800	2 927 155,15	-1 005 644,85	-25,6%
Ökning av långfristigt lån	4 000 000		4 000 000	3 000 000,00	-1 000 000,00	
Minskning av långfristigt lån 31.12	-67 200		-67 200	-72 844,85		
Minskning av långfristigt lån						
Förändring av kortfristiga lån 1.1						
Förändring av eget kapital				42 000,89	42 000,89	
Övriga förändringar av likviditeten				0,00	0,00	
Förändringar av förvaltade medel & förv kapital						
Förändringar av omsättningstillgångar						
Förändringar av långfristiga fordringar				11 897,14	11 897,14	
Förändringar i kortfristiga fordringar				30 103,75	30 103,75	
Förändringar av räntefria kortfristiga skulder						
Kassaflödet för finansieringens del	3 932 800	0	3 932 800	2 969 156,04	-963 643,96	-24,5%
Förändring av likvida medel	177 500		-612 015	451 729	1 063 743,63	599,3%
Kassamedel 31.12	224 006		-565 509	472 926,05	1 038 435,05	463,6%
Kassamedel 1.1	46 506		46 506	21 197,07	-25 308,93	-54,4%
Förändring av likvida medel	177 500	0	-612 015	451 728,98	1 063 743,98	599,3%

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALL

Driftsutfall

Allmän förvaltning

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budgetändring 2024	Slutlig budget 2024	UTFALL 2024	Användning av budget i %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	421 852,36	394 360		394 360	412 821,13	104,68 %
Försäljningsintäkter	337 641,85	367 860		367 860	362 595,39	98,57 %
Understöd och bidrag	525,13	500		500	1 167,30	233,46 %
Övriga verksamhetsintäkter	83 685,38	26 000		26 000	49 058,44	188,69 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-422 057,36	-394 360		-394 360	-412 597,25	104,62 %
Personalkostnader	-286 069,70	-295 000		-295 000	-294 877,07	99,96 %
Köp av tjänster	-127 151,38	-94 800		-94 800	-113 434,39	119,66 %
Material, förnödenheter och varor	-7 189,71	-3 300		-3 300	-2 841,16	86,10 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 646,57	-1 260		-1 260	-1 444,63	114,65 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	205,00				-223,88	
Ränteintäkter		177,24			58,19	
Övriga finansiella intäkter	76,82				-193,86	
Räntekostnader	-40				-88,21	
Övriga finansiella kostnader	-48,66					

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
- 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

- Tydliggöra visionerna, målsättningarna och arbetsprocesserna inom de områden som kommunalförbundet ansvarar för.

Målsättning 2024

- Implementera ett nytt ekonomisystem för SÅUD.
- Ta i bruk rekryteringstjänsten Kuntarekry
- Bistå skolledarna med att uppdatera dokument, mallar och arbetsrutiner så att de fyller kraven i våra styrdokument

Måluppfyllelse

Implementeringen av nya ekonomisystemet som upphandlats av ÅDA har påbörjats i slutet av oktober och togs i drift vid årsskiftet.

Rekryteringstjänsten Kuntarekry har tagits i bruk under våren 2024.

Dokument, mallar och arbetsrutiner har utarbetats kontinuerligt under arbetsåret för att underlätta skolledarnas arbete och säkerställa att dokumenten fyller de krav som fastställts i våra styrdokument.

Ekonomiskt utfall

För förbundskansliet har både intäkter och kostnader överskridits p.g.a. kostnader för projektet Wilma i barnomsorgen som bokförts här men sedan vidarefakturerats kommunerna. Netto uppvisar förbundskansliet ett överskott på ca 5.000 euro.

Kommun	Förvaltning	Förskott 2024	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	21 595,02	20 376,00	1 219,02
Hammarland	56 749,69	59 100,00	-2 350,31
Jomala	195 861,78	198 192,00	-2 330,22
Lemland	72 318,19	74 388,00	-2 069,81
Lumparland	16 070,71	15 792,00	278,71
	362 595,39	367 848,00	-5 252,61

Personal

	Bokslut 2023		Budget 2024		Bokslut 2024	
	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	0,41
Totalt	4	3,28	4	3,28	4	3,41

Nyckeltal

Förvaltning	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Medeltal elever per år	367	361	361
Nettokostnad per elev	920	1 019	1 004
Antal möten i förbundsstyrelsen	9	10	6
Antal möten i förbundsfullmäktige	3	3	3

Elevvård

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budgetändring 2024	Slutlig budget 2024	UTFALL 2024	Användning av budget i %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	294 258,50	375 290		375 290	325 873,43	86,83 %
Försäljningsintäkter	293 375,46	375 140		375 140	324 924,91	86,61 %
Understöd och bidrag	404,64	150		150	948,52	632,35 %
Övriga verksamhetsintäkter	478,40					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-294 258,50	-375 290		-375 290	-325 873,43	86,83 %
Personalkostnader	-156 473,01	-177 900		-177 900	-166 494,44	93,59 %
Köp av tjänster	-136 473,70	-195 890		-195 890	-158 509,22	80,92 %
Material, förnödenheter och varor	-764,79	-1 150		-1 150	-319,19	27,76 %
Övriga verksamhetskostnader	-547,00	-350		-350	-550,58	157,31 %

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 SÅUD:s medlemskommuner i form av egen personal eller genom köptjänst.

Målsättningar 2024

- Tydliggöra kuratorernas roll inom barnomsorgen.
- Stärka teamarbetet mellan psykologerna och kuratorerna som är verksamma i distriktet.
- Verka för att utöka elevvårdstjänsterna med talterapi.

Måluppfyllelse

Tillgången på kuratorer har varit på en god nivå under hela året och befattningarna har varit tillsatta på heltid under hela året. Tillgången på psykologtjänster har varit bättre än tidigare år och psykologorganisationen har haft en god bemanning under stora delar av 2024.

Kuratorernas arbetsbeskrivning har reviderats och ett förtydligande om vilka tjänster barnomsorgen respektive skolan kan förvänta sig gjorts.

SÅUD:s medlemskommuner har under 2024 ingått ett avtal om talterapijänster med Mariehamns stad fr.o.m. 1.1.2025. Dock har Mariehamns stad ännu inte lyckats rekrytera någon talterapeut.

Ekonomiskt utfall

Elevvården visar ett överskott på ca 55.000 euro. För köp av psykologtjänster från Mariehamns stad har det budgeterade anslaget underskridits med ca 40.000 euro p.g.a. att de 6 psykologtjänsterna

inte kunnat besättas till fullo. Således har både intäkts- och kostnadssidan under elevvården underskridits.

Kommun	Elevvård	Förskott 2024	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	10 515,25	12 816,00	-2 300,75
Hammarland	27 633,10	37 176,00	-9 542,90
Jomala	95 370,87	124 680,00	-29 309,13
Lemland	35 213,86	46 800,00	-11 586,14
Lumparland	7 825,30	9 936,00	-2 110,70
	176 558,38	231 408,00	-54 849,62

Personal

	Bokslut 2023		Budget 2024		Bokslut 2024	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Skolkuratorer	3	3,00	3	3,00	3	3,00
Totalt	3	3,00	3	3,00	3	3,00

Nyckeltal

Elevvård	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Medeltal elever per år	367	361	361
Kostnad per elev	453	641	489

Kyrkby högstadieskola

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budgetändring 2024	Slutlig budget 2024	UTFALL 2024	Användning av budget i %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 618 643,03	6 106 250		6 106 250	6 255 855,78	102,45 %
Försäljningsintäkter	5 483 172,47	6 008 650		6 008 650	6 075 836,83	101,12 %
Understöd och bidrag	15 919,26	20 000		20 000	25 219,05	126,10 %
Övriga verksamhetsintäkter	119 551,30	77 600		77 600	154 799,90	199,48 %
VERKSAMHETENS KOSTnader	-5 313 174,36	-5 585 250		-5 585 250	-5 904 925,82	105,72 %
Personalkostnader	-3 708 949,19	-3 888 600		-3 888 600	-3 935 735,35	101,21 %
Köp av tjänster	-726 367,99	-720 350		-720 350	-842 499,56	116,96 %
Material, förnödenheter och varor	-722 959,65	-682 700		-682 700	-741 569,69	108,62 %
Övriga verksamhetskostnader	-154 897,53	-293 600		-293 600	-385 121,22	131,17 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTnader		-250 000		-250 000	-74 848,01	29,94 %
Övriga finansiella intäkter					,23	
Räntekostnader		-250 000		-250 000	-74 848,24	29,94 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-305 468,67	-271 000		-271 000	-276 081,95	101,88 %
Avskrivningar enligt plan	-305 468,67	-271 000		-271 000	-276 081,95	101,88 %

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 en gemensam musiklärare i tre av distriktets skolor. KHS handhar gemensam dataserver och drift av densamma för distriktets alla skolor.

Inom verksamhetsområdet finns skötseln av fastigheten som är gemensam för KHS, Träningsundervisningen, specialfritidshemmet och förbundskansliet. Fastigheten är ansluten till fjärrvärmeanläggningen Jomala Energi Ab.

Övergripande 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
- 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

Målsättning 2024

- Under året är temat en välmående skola och en välmående personal. Att stärka personalen och hitta tillbaka till kunskapsivern efter pandemin är behövligt. Friskvård, företagshälsövård,

gemensamma aktiviteter och elevhälsa är till för att stärka sammanhållning och på sikt minska sjukfrånvaron.

- Ett projekt åk 1-9 startar mellan distriktets alla skolor under rubriken "En välmående skola" för att skapa en röd tråd genom grundskolans alla år.
- Utveckla och fortsätta använda den webbaserade kommunikationskanalen Wilma i samarbetet hem och skola. Öka elevernas kunskaper inom IT genom att eleverna kommer att ha en Ipad som arbetsredskap och som en naturlig del av undervisningen.
- Utveckla Erasmus+ samt Nordplus projektet så att fler personal har möjlighet att ta del i projektet. Det för att skapa möjligheter till nya kontakter runt om i Europa och ny kunskap. Detta kan leda till att KHS attraktivitet som arbetsplats ökar.

Måluppfyllelse

- Utöver den ordinarie högstadieundervisningens allmänna mål som preciseras i skolans arbetsplan kan nämnas:
- Inom KHS har antalet gemensamma friskvårdsaktiviteter ökat samt att öka fortbildning för en välmående personal för att stärka sammanhållningen och minska sjukfrånvaron
- Vidareutveckling har skett av IKT genom att öka kunskapen inom AI samt framtagande av digitala lärstigar i undervisningen
- Inom KHS har fler projekt inom europeiskt och nordiskt samarbete gjorts.

Ekonomiskt utfall

KHS har ökade intäkter jämfört med budget totalt 149.600 euro, dels p.g.a. fler elever från främmande kommuner (55.000 euro över budget) och även övriga intäkter som faktureras medlemskommunerna (77.000 euro) eftersom KHS tillhandahåller ett ökande antal licenser för lågstadieskolorna.

KHS uppvisar ett negativt resultat på kostnadssidan om ca 319.600 euro. Personalkostnaderna har överskridits med 47.000 euro, 30.000 euro beror på en reservering av 2,53 % höjning enligt anvisning från Kommunala avtalsdelegationen.

Köp av tjänster överskrider budget med 122.000 euro. Ca 63.000 euro består av ökade kontors- och ADB-tjänster som till största delen beror på byte av e-postsystem som gjorts för hela distriktet, 54.600 euro till följd av fler moduler än beräknat och 20.000 euro för elevtransporter. För materialkostnader har budgeten överskridits med 58.800 euro vilket beror på att livsmedelskostnaderna överskridits med 69.400 euro.

Övriga verksamhetskostnader har överskridits med 91.500 euro vilket beror på hyror för fler moduler än beräknats. Räntekostnaderna har däremot underskridit budget med 175.000 euro eftersom lån inte behövts lyftas i den takt som förutspåddes vid budgeteringen.

Kommun	KHS	Gemensamma lärare	Totalt KHS och gemensamma lärare	Förskott 2024	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	353 527,70	23 391,01	376 918,71	351 804,00	25 114,71
Hammarland	929 037,91	23 391,01	952 428,92	975 852,00	-23 423,08
Jomala	3 206 414,02	21 712,88	3 228 126,90	3 213 624,00	14 502,90
Lemland	1 183 906,72	0,00	1 183 906,72	1 198 836,00	-14 929,28
Lumparland	263 090,38	0,00	263 090,38	254 544,00	8 546,38
	5 935 976,73	68 494,90	6 004 471,63	5 994 660,00	9 811,63

Personal

	Bokslut 2023		Budget 2024		Bokslut 2024	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Rektor	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Skolsekreterare	2	1,00	1	1,00	2	0,95
Skolcoach	1	0,82	1	1,00	1	1,00
Speciallärare	5	4,50	5	4,00	6	5,67
Specialklasslärare	2	2,00	3	2,42	3	3,00
Lektorer	29	28,77	28	27,62	29	28,87
Stödundervisning			4	2,06		
Timlärare	10	6,95	10	7,80	10	7,82
Elevassistenter	13	9,07	13	8,77	11	8,54
Städare	6	4,61	7	4,61	7	5,00
Fastighetsskötare	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Kökspersonal	2	1,90	2	1,92	2	1,90
IT-assistent	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Lektorer/speciallärare, ambulerande	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Totalt	74	63,62	78	65,2	75	66,75

Benämningen lärare i förberedande undervisning (FBU) har ersatt lärare i stödundervisning i och med att den nya läroplanen för grundskolan togs i bruk.

Nyckeltal

KHS	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Medeltal elever per år	367	361	361
Nettokostnad per elev	14 899	16 606	16 633
Klassmedeltal, antal elever	17,07	16,05	16,41

Träningsundervisningen

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budgetändring 2024	Slutlig budget 2024	UTFALL 2024	Användning av budget i %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 493 331,37	1 526 050	126 900	1 652 950	1 606 854,25	97,21 %
Försäljningsintäkter	1 482 620,05	1 521 050	126 900	1 647 950	1 593 922,58	96,72 %
Understöd och bidrag	7 405,05	5 000		5 000	12 278,55	245,57 %
Övriga verksamhetsintäkter	3 306,27				653,12	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 468 668,68	-1 506 550	-126 900	-1 633 450	-1 580 244,09	96,74 %
Personalkostnader	-1 087 079,72	-1 117 400	-87 400	-1 204 800	-1 198 860,58	99,51 %
Köp av tjänster	-235 655,78	-257 850	-11 500	-269 350	-220 659,81	81,92 %
Material, förnödenheter och varor	-70 309,92	-65 000	-22 000	-87 000	-79 809,68	91,74 %
Övriga verksamhetskostnader	-75 623,26	-66 300	-6 000	-72 300	-80 914,02	111,91 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-24 662,69	-19 500		-19 500	-26 610,16	136,46 %
Avskrivningar enligt plan	-24 662,69	-19 500		-19 500	-26 610,16	136,46 %

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 Mariehamns stad, 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.

Verksamhetsmål

- 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 2024

- Kostnadseffektivisera skolskjutsarna.
- Utveckla tillgången till IKT i undervisningen.
- Bredda perspektivet mot det övriga samhället genom lektioner och aktiviteter utanför skolans område; utflykter, aktiviteter på Ålands idrottsanläggningar, kontinuerliga studiebesök etc.

- Skapa arbetsro genom rutiner för vikarieanskaffning, information till ny personal.

Måluppfyllelse

- Läsåret 2024-2025 har Träningsundervisningen 43 framkörningslinjer. Detta är en minskning gentemot föregående läsår, trots att elevantalet ökat från 32 till 38 elever. Detta är en effekt av en växande fritidshemsverksamhet, samt en effektivisering av skolskjutslinjerna i form av tydligare samordning av schemaläggning. Den totala kostnaden för skolskjutsar har minskat med cirka 10% jämfört med bokslut 2023.
- Träningsundervisningen har under året investerat ca 3.200€ för inköp av skrivare, laptops och bildskärmar. Därtill har man ordnat interna fortbildningstillfällen för att utveckla den kollegiala kompetensen inom IKT i undervisningen.
- Träningsundervisningen ökade sin budget för exkursioner inför budget 2024 med 62,5%. Detta har möjliggjort klass- och skolvisa exkursioner, studiebesök och regelbunden idrottsundervisning på idrottsanläggningar runtom i samhället.
- Träningsundervisningen har upprättat förbättrade rutiner för onboarding av ny personal i form av tydligare struktur under informationstillfällen inför läsåret samt uppföljning med ny personal. Under året 2024 har behovet av administrativ personal kartlagts, och en ny befattning som skolsekreterare inom organisationen har planerats för och verkställts i och med budget 2025.

Ekonomiskt utfall

Träningsundervisningen har underskridit kostnadsanslaget för köptjänster med ca 50.000 euro som till största delen beror på att kostnaderna för elevtransporterna har minskats. Anslaget för materialinköp har förverkligats inom budget. Totalt sett har budgeten för kostnader hållits inom ram.

Kommun	Träningsundervisningen	Förskott 2024	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	113 851,61	107 156,00	6 695,61
Hammarland	91 081,29	60 468,00	30 613,29
Jomala	523 717,41	527 360,00	-3 642,59
Lemland	45 540,65	46 688,00	-1 147,35
Lumparland	22 770,32	24 684,00	-1 913,68
Finström	159 392,26	134 712,00	24 680,26
Geta	45 540,65	46 688,00	-1 147,35
Saltvik	182 162,58	186 756,00	-4 593,42
Sund	159 392,26	153 844,00	5 548,26
Vårdö	0,00		0,00
Mariehamn	250 473,55	244 544,00	5 929,55
	1 593 922,58	1 532 900,00	61 022,58

Personal

	Bokslut 2023		Budget 2024		Bokslut 2024	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Ledande lärare	1	0,80	1	0,80	1	0,80
Kanslist						
Specialklasslärare	6	6,00	6	6,00	9	8,82
Timlärare i huvudsyssla						
Timlärare bisyssla	3	0,33	4	0,49	3	0,33
Elevassistenter	24	12,85	24	12,18	28	16,87
Gårdskarll	1	0,26	1	0,26	1	0,26
Kanslist						
Städare	1	1,00	1	1,00	1	0,61
Totalt	36	21,24	37	20,73	43	27,69

Nyckeltal

Träningsundervisningen	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Medeltal elever per år	31,5	30	35
Kostnad per elev	45 420	49 368	45 541

Specialfritidshemmet Tranan

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budgetändring 2024	Slutlig budget 2024	UTFALL 2024	Användning av budget i %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	388 836,92	412 750	70 300	483 050	486 338,23	100,68 %
Försäljningsintäkter	387 895,07	411 750	70 300	482 050	484 265,35	100,46 %
Understöd och bidrag	941,85	1 000		1 000	2 072,88	207,29 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-322 460,60	-342 750	-70 300	-413 050	-413 061,49	100,00 %
Personalkostnader	-291 900,41	-311 900	-58 900	-370 800	-376 386,00	101,51 %
Köp av tjänster	-9 375,33	-11 550	-1 000	-12 550	-11 605,02	92,47 %
Material, förnödenheter och varor	-20 806,77	-19 300	-10 400	-29 700	-24 408,97	82,19 %
Övriga verksamhetskostnader	-378,09				-661,50	
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-23 866,73	-27 500		-27 500	-30 767,15	111,88 %
Räntekostnader	-23 866,73	-27 500		-27 500	-30 767,15	111,88 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-42 509,59	-42 500		-42 500	-42 509,59	100,02 %
Avskrivningar enligt plan	-42 509,59	-42 500		-42 500	-42 509,59	100,02 %

Verksamhetsområde

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

Verksamhetsmål

- Att erbjuda barnen inskrivna i specialfritidshemmet en meningsfull fritid i form av omsorg och pedagogisk verksamhet både inomhus- och utomhusaktiviteter; såsom lek, spel, vila, pyssel och fysisk aktivitet, anpassat till barnens förutsättningar och behov.

Målsättning 2024

- Göra hållbara investeringar för såväl inomhus- som utomhusmiljön.
- Säkerställa bemanningen på Tranan genom att dels ha en grundbemanning av tillsvidare anställda, dels ha personal som jobbar på både Träningsundervisningen och Tranan och dels ha specifika tidsbundna anställningar för Tranan.
- Skapa rutiner för en trygg arbetsmiljö genom fortbildningar, brandövningar etc.

Måluppfyllelse

- Specialfritidshemmet Tranan ökade sin budget inför och under budgetåret 2024 för att möta verksamhetens behov. Nödvändiga investeringar har gjorts med fokus på den fysiska miljön samt utrustning och material för meningsfulla fritidsaktiviteter.
- Specialfritidshemmet Tranan har ökat bemanningen för att möta verksamhetens behov och det växande antalet inskrivna barn. Bemanningen har under året utgjorts av såväl tillsvidare som tidsbundet anställda, och bemanningen har utökats med både personal som verkar på både Träningsundervisningen och på specialfritidshemmet.
- Träningsundervisningen och specialfritidshemmet Tranan har upprättat ett årshjul för fortbildning för att säkerställa regelbunden fortbildning. Specialfritidshemmets personal har fått fortbildning i första hjälpen, medicinsk hantering och hantering av medicinska akutfall.

Ekonomiskt utfall

Verksamhetskostnader för personal, köptjänster och material har hållits inom ram. Däremot har räntekostnaderna räknats en aning för lågt och överskridit budget med 3.000 euro.

Kommun	Specialfritids- hemmet	Förskott 2024	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	29 648,90	24 572,00	5 076,90
Hammarland	9 882,97	5 752,00	4 130,97
Jomala	187 776,36	175 144,00	12 632,36
Lemland	19 765,93	18 824,00	941,93
Lumparland	0,00	0,00	0,00
Finström	59 297,80	49 148,00	10 149,80
Geta	0,00	0,00	0,00
Saltvik	59 297,80	56 468,00	2 829,80
Sund	39 531,87	37 644,00	1 887,87
Vårdö	0,00		0,00
Mariehamn	79 063,73	67 968,00	11 095,73
	484 265,36	435 520,00	48 745,36

Personal

	Bokslut 2023		Budget 2024		Bokslut 2024	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Föreståndare	1	0,20	1	0,20	1	0,20
Specialbarnträdgårdslärare						
Lärare i barnomsorg/fritidspedagog	1	1,00	2	1,66	1	1,00
Barnskötare	1	0,45			1	0,45
Assistenten i specialfritidshem	13	4,80	10	3,82	15	5,53
Städare	1	0,39	1	0,39	1	0,39
Totalt	17	6,84	14	6,07	19	7,57

Nyckeltal

Specialfritidshemmet	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Medeltal barn per år	20,5	21	24,5
Kostnad per barn	18 922	19 607	19 766

Investeringsutfall 2024

INVESTERINGAR KHS

KHS, Inventarier enligt IKT-plan 2024

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse
		-73 300		-73 300	-48 622,51	-24 677,49

KHS, server

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse
		-15 000		-15 000	-7 601,00	-7 399,00

KHS, om- och tillbyggnad

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2024	Avvikelse
-6 000 000,00	210 485,35	-4 000 000	-789 515	-4 789 515	-2 806 405,25	-1 983 109,40

Sammandrag av investeringar 2024

	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Slutlig budget	Utfall 2024	Avvikelse
Kyrkby högstadieskola	-88 300	0	-88 300	-56 223,51	-32 076
Träningsundervisningen					
KHS, om- och tillbyggnad	-4 000 000	-789 515	-4 789 515	-2 806 405,25	-1 983 109,40
TOTALT	-4 088 300	-789 515	-4 877 815	-2 862 628,76	-2 015 185,89

Måluppfyllelse

Inköp av inventarier enligt IKT-plan och server har förverkligats men underskridit budgeten.

Om- och tillbyggnaden av KHS har fortgått under 2024 och etapp 1 beräknas tas i bruk under sommaren 2025.

BOKSLUTSKALKYLER

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2024	Bokslut 2023
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 087 742,82	8 216 922,18
Försäljningsintäkter	8 841 545,06	7 984 704,90
Understöd och bidrag	41 686,30	25 195,93
Övriga verksamhetsintäkter	204 511,46	207 021,35
VERKSAMHETSKOSTNADER	-8 636 702,08	-7 820 619,50
Personalkostnader	-5 972 353,44	-5 530 472,03
Löner och arvoden	-4 987 568,54	-4 569 348,18
Lönebikostnader	-984 784,90	-961 123,85
Pensionskostnader	-875 910,19	-818 461,77
Övriga lönebikostnader	-108 874,71	-142 662,08
Köp av tjänster	-1 346 708,00	-1 235 024,18
Material, förnödenheter och varor	-848 948,69	-822 030,84
Understöd	0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader	-468 691,95	-233 092,45
VERKSAMHETSBIDRAG	451 040,74	396 302,68
FINANSIELLA INTÄKER OCH KOSTNADER	-105 839,04	-23 661,73
Ränteintäkter		177,24
Övriga finansiella intäkter	58,42	76,82
Räntekostnader	-105 809,25	-23 867,13
Övriga finansiella kostnader	-88,21	-48,66
ÅRSBIDRAG	345 201,70	372 640,95
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-345 201,70	-372 640,95
Avskrivningar enligt plan	-345 201,70	-372 640,95
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS

	BOKSLUT År 2024	BOKSLUT ÅR 2023
Kassaflödet i verksamheten	345 201,70	372 640,95
Årsbidrag	345 201,70	372 640,95
Extra ordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Amorteringar		
Kassaflödet för investeringarnas del	-2 862 628,76	-379 697,03
Investeringsutgifter	-2 862 628,76	-379 697,03
Tillbyggnad Kyrkby högstadieskola		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Försäljningsink av tillg bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 517 427,06	-7 056,08
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen	0,00	0,00
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
Förändring av lånebeståndet	2 927 155,15	-67 241,40
Ökning av långfristigt lån	3 000 000,00	
Minskning av långfristigt lån 31.12	-72 844,85	-67 241,40
Minskning av långfristigt lån	0,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån 1.1	0,00	0,00
Förändring av eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	42 000,89	52 196,83
Förändringar av förvaltade medel & förv kapital	0,00	500,00
Förändringar av omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändringar av långfristiga fodringar	0,00	0,00
Förändringar i kortfristiga fodringar	11 897,14	-113 733,62
Förändringar av räntefria kortfristiga skulder	30 103,75	165 430,45
Kassaflödet för finansieringens del	2 969 156,04	-15 044,57
Förändring av likvida medel	451 728,98	-22 100,65
Kassamedel 31.12	472 926,05	21 197,07
Kassamedel 1.1	21 197,07	43 297,72
Förändring av likvida medel	451 728,98	-22 100,65
	0,00	0,00
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Intern finansiering av investeringar, %	12,1	98,1
Likviditet, kassadagar	20	1
Invånarantal	10892	10575

BALANSRÄKNING

	BOKSLUT 2024	BOKSLUT 2023
AKTIVA		
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar	76 885,77	153 771,56
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	76 885,77	153 771,56
II Materiella tillgångar	5 231 842,40	2 637 529,55
1. Mark- och vattenområden	28 465,81	28 465,81
2. Byggnader	1 785 250,41	1 907 649,01
3. Fasta konstruktioner och anordningar	143 697,50	165 884,50
4. Maskiner och inventarier	0,00	0,00
5. Övriga materiella tillgångar	257 538,08	325 044,88
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	3 016 890,60	210 485,35
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
B FÖRVALTADE MEDEL	200 331,44	199 458,11
2. Donationsfondernas medel	200 331,44	199 458,11
C RÖRLIGA AKTIVA		
II Fordringar		
Kortfristiga fordringar	432 186,88	444 084,02
1. Kundfordringar	177 285,15	144 872,78
3. Övriga fordringar	254 901,73	299 211,24
4. Resultatregleringar	0,00	0,00
IV Kassa och bank	472 926,05	21 197,07
AKTIVA SAMMANLAGT	6 452 892,07	3 494 759,84
PASSIVA		
A EGET KAPITAL	1 320 643,13	1 320 643,13
I Grundkapital	1 320 643,13	1 320 643,13
D FÖRVALTAT KAPITAL	200 831,44	199 458,11
2. Donationsfondernas kapital	200 831,44	199 458,11
E FRÄMMANDE KAPITAL	4 931 417,50	1 974 658,60
I Långfristigt	3 570 258,55	643 103,40
II Kortfristigt	1 361 158,95	1 331 555,20
2. Lån från finansiella institut	67 241,40	67 241,40
5. Erhållna förskott	130 417,51	168 166,34
7. Övriga skulder	609 415,48	684 766,07
8. Resultatregleringar	554 084,56	411 381,39
PASSIVA SAMMANLAGT	6 452 892,07	3 494 759,84
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	20,9	39,7
Relativ skuldsättningsgrad, %	52,8	22,0
Länestock 31.12.	3 637 499,95	710 344,80

NOTER TILL BOKSLUTET

Not 1 Verksamhetsintäkter

	ÅR 2024	År 2023
Försäljningsintäkter	8 841 545,06	7 984 704,90
Semesterkostnadsersättning	2 156,55	
Övriga samarbetsersättningar	148 366,53	127 063,84
Ersättning av kommun, fr elev	69 208,65	67 071,49
Kommunernas betandel, drift	8 621 813,33	7 790 569,57
 Understöd och bidrag	 41 686,30	 25 195,93
Utbildningsersättning	6 075,94	2 816,73
Företagshälsovård	26 033,95	19 754,20
Bidrag till Tranan	750,00	0,00
Resebidrag SFSI mästerskap innebandy	1 813,00	0,00
Ersättning för TekNatur	1 362,30	2 625,00
Utbildningsersättning 2023	5 651,11	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	204 511,46	207 022,35
Hyror byggnader	14 212,28	1 595,12
Interna hyror	65 973,00	61 027,00
Olycksfallsersättningar		6 974,47
Lunch, mat föräljning	4 094,32	5 146,61
Övriga intäkter, server, licenser mm	120 231,86	132 279,15
	9 087 742,82	8 216 923,18

Not 2 Ersättning av kommun, främmande elev

Främmande elev i KHS

Kommun	Medeltal	Per elev	Total inkomst	Förskott	Tilläggsbetalning
Mariehamn (2 st)	2,00	17 233,80	34 467,60	34 502,00	34,40
Finström (vt 1st, ht 2st)	1,50	17 233,80	25 850,70	25 876,50	25,80
Vårdö (vt 1 st)	0,50	17 233,80	8 616,90	8 625,50	8,60
	3,50		68 935,20	69 004,00	68,80

Not 3 Kommunalförbundets personalkostnader

	År 2024	År 2023
Utbetalda löner		
Löner och arvoden	5 014 914,83	4 627 494,61
Erhållna FPA dagpenningar	-27 346,29	-58 146,43
	4 987 568,54	4 569 348,18
	4 987 568,54	4 569 348,18
Lönebikostnader:		
Pensionskostnader	875 910,19	818 461,77
Övriga lönebikostnader	108 874,71	142 662,08
	984 784,90	961 123,85
	984 784,90	961 123,85
	5 972 353,44	5 530 472,03

Not 4 Gemensamma lärare

Undervisningstimmar i lågstadieskolorna i distriktet

	Totalt		Eckerö		Hammarland		Jomala	
	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht
Ambulerande lektor i musik	20,0		7,0		7,0		6,0	
		21,00		7,00		7,00		7,00
Totalt timmar	41,00	21,00	7,00	7,00	7,00	7,00	6,00	7,00
Timmar på lågstadiet	41	99,99 %	34,15 %		34,15 %		31,70 %	

Kommun	Fördelning budget 2024	Budget 2024	Fördelning Bokslut 2024	Bokslut 2024	Jämförelse BU 2024/BS 2024
Eckerö	34,15 %	23 353	34,15 %	23 391,01	38,01
Hammarland	34,15 %	23 353	34,15 %	23 391,01	38,01
Jomala	31,70 %	19 461	31,70 %	21 712,88	2 251,88
Lemland	0,00 %	0	0,00 %	0,00	0,00
Lumparland	0,00 %	0	0,00 %	0,00	0,00
Summa	100,00 %	66 167	100,00 %	68 494,90	2 327,90

Not 5 Kuratorernas arbetstid i distriktet

SÅUD har tre kuratorer som tjänstgör inom distriktet.

Skola	Vi	Le	Ec	Sö	Lu	Ha	KHS	Totalt
Skolbesök	21	15	3,75	13	2,00	11,25	45	111
Reserverad tid								0
Totalt antal timmar:	21	15	3,75	13	2	11,25	45,00	111,00
Andel i %	18,92 %	13,51 %	3,38 %	11,71 %	1,80 %	10,14 %	40,54 %	100,00 %

Barnomsorgen i respektive kommun erhåller kuratorstjänster under den tid kuratorerna är schemalagda i mottagande skola för årskurs 1-6.

Fördelning per kommun	Andel	Belopp
Eckerö, Eckerö grundskola	3,38 %	6 024,72
Hammarland, Näfsby skola	10,14 %	18 074,17
Jomala, Södersunda skola	11,71 %	20 885,70
Jomala, Vikerååsens skola	18,92 %	33 738,44
Lemland, Lemlands grundskola	13,51 %	24 098,89
Lumparland, Lumparlands skola	1,80 %	3 213,18
Kyrkby högstadieskola	40,54 %	72 296,66
Totalt	100,00 %	178 331,76

Not 6 Köp av tjänster

	ÅR 2024	År 2023
Köp av kundtjänster		
Köp av övriga tjänster	1 346 708,00	1 235 024,18
	1 346 708,00	1 235 024,18

Not 7 Hyresansvar

	År 2024	År 2023
Axrent, hyra av skolmoduler, 2.850 euro/månad		
Avtalsperiod 15.8.2023-1.3.2025	5 700	39 900
Axrent, hyra av skolmoduler, 20.800 euro/månad		
Avtalsperiod 26.2.2024-30.6.2025	124 800	
Axrent, hyra av skolmoduler, 8.300 euro/månad		
Avtalsperiod 1.7.2024-31.12.2025	99 600	
	230 100	39 900

Not 8 Sammandrag driftskostnader KHS, förvaltning och elevvård

	inkl fr elev 365,00	Elever totalt: 361,0	Eckerö 21,5	Hammarland 56,5	Jomala 195,0	Lemland 72,0	Lumparland 16,0
Utgifter och inkomster totalt							
Gemensamma lärare		68 494,90	23 391,01	23 391,01	21 712,88		
Skolverksamhet inkl. avskrivningar		6 004 471,63					
Kyrkby högstadiesk		-68 494,90					
Avdrages gemensamma lärare		5 935 976,73	353 527,70	929 037,91	3 206 414,02	1 183 906,72	263 090,39
Skolverksamhet, ofördelat netto		6 004 471,63	376 918,71	952 428,92	3 228 126,90	1 183 906,72	263 090,39
KHS totalt							
Förvaltning		362 595,39	21 595,02	56 749,69	195 861,78	72 318,19	16 070,71
Elevvård		176 558,38	10 515,25	27 633,10	95 370,87	35 213,86	7 825,30
Kommunernas betalningsandel 31.12.2024	6 543 625,40	6 543 625,40	409 028,98	1 036 811,71	3 519 359,55	1 291 438,77	286 986,40
Kostnad per elev	17 928	18 126	19 025	18 351	18 048	17 937	17 937

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

Not 9 Fördelning Träningsundervisningen och Specialfritidshemmet

Träningsundervisningen

Kommun	Elevantal År 2024	BOKSLUT 2024	Inbetalt förskott ÅR 2024	- Återbetalas av SÅUD + Tilläggsbetaln till SÅUD
Eckerö	2,5	113 851,61	107 156,00	6 695,61
Hammarland	2,0	91 081,29	60 468,00	30 613,29
Jomala	11,5	523 717,42	527 360,00	-3 642,58
Lemland	1,0	45 540,65	46 688,00	-1 147,35
Lumparland	0,5	22 770,32	24 684,00	-1 913,68
SÅUD	17,5	796 961,29	766 356,00	30 605,29
Finström	3,5	159 392,26	134 712,00	24 680,26
Geta	1,0	45 540,65	46 688,00	-1 147,35
Saltvik	4,0	182 162,58	186 756,00	-4 593,42
Sund	3,5	159 392,26	153 844,00	5 548,26
Vårdö	0,0	0,00	0,00	0,00
NÅUD	12,0	546 487,74	522 000,00	24 487,74
Mariehamn	5,5	250 473,55	244 544,00	5 929,55
	35,00	1 593 922,58	1 532 900,00	61 022,58
DRIFTSKOSTNAD TOTALT:		1 593 922,58		

Specialfritidshemmet Tranan

Kommun	Elevantal År 2024	BOKSLUT 2024	Inbetalt förskott ÅR 2024	SLUTREGLERING - Återbetalas av SÅUD + Tilläggsbetaln till SÅUD
Eckerö	1,5	29 648,90	24 572,00	5 076,90
Hammarland	0,5	9 882,97	5 752,00	4 130,97
Jomala	9,5	187 776,36	175 144,00	12 632,36
Lemland	1,0	19 765,93	18 824,00	941,93
Lumparland	0,0	0,00	0,00	0,00
SÅUD	12,5	247 074,16	224 292,00	22 782,16
Finström	3,0	59 297,80	49 148,00	10 149,80
Geta	0,0	0,00	0,00	0,00
Saltvik	3,0	59 297,80	56 468,00	2 829,80
Sund	2,0	39 531,87	37 644,00	1 887,87
Vårdö	0,0	0,00	0,00	0,00
NÅUD	8,0	158 127,46	143 260,00	14 867,46
Mariehamn	4,0	79 063,73	67 968,00	11 095,73
	24,50	484 265,35	435 520,00	48 745,35
DRIFTSKOSTNAD TOTALT:		484 265,35		

Not 10 Avskrivningsgrunder

AVSKRIVNINGSPLAN 1.1.2021

för SÅUD/Kyrkby högstadieskolas anläggningstillgångar

Fastställd 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	153 771,56	28 465,81	1 907 649,01	165 884,50	325 044,88	210 485,35	2 791 301,11
Ökning under räkenskapsperioden					56 223,51	2 806 405,25	2 862 628,76
Ibruktagning under räkenskapsperioden							
Minskning under räkenskapsperioden							
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-76 885,79		-122 398,60	-22 187,00	-123 730,31		-345 201,70
Nedskrivningar och deras återföringar							
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	76 885,77	28 465,81	1 785 250,41	143 697,50	257 538,08	3 016 890,60	5 308 728,17
Uppskrivningar							
Bokföringsvärde 31.12	76 885,77	28 465,81	1 785 250,41	143 697,50	257 538,08	3 016 890,60	5 308 728,17

Maskiner och inventarier

	Förbundskansliet	Kyrkby högstadium	Träningsundervisningen	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	0,00	292 923,54	32 121,34	325 044,88
Ökning under räkenskapsperioden		56 223,51		56 223,51
Kommunandelar under räkenskapsperioden				
Minskning under räkenskapsperioden				
Överföringar mellan poster				
Avskrivningar under räkenskapsperioden		-113 595,40	-10 134,91	-123 730,31
Nedskrivningar och deras återföringar				
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0,00	235 551,65	21 986,43	257 538,08
Uppskrivningar				
Bokföringsvärde 31.12	0,00	235 551,65	21 986,43	257 538,08

Not 12 Placeringar

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

Not 13 Förvaltade medel

Elsie Janssons stipendiefond

	Bankkonto	Deposition	Marknadsvärde 31.12.2024	Värdeförändring	Bokslut 2024
Ingående balans 1.1.2024	17 668,68				17 668,68
OP-HIGH Yield A-Andelar (15.5.18)		60 000	69 158,09	9 158,09	60 000,00
OP-HYRESINKOMST B_Andelar		120 000	103 153,83	-16 846,17	120 000,00
Avkastningsandel 2024, utbet 28.3.2024					1 212,47
Serviceavgift					-39,14
Utdelade stipendier 2024					-300,00
Saldo 31.12.2024		180 000	172 311,92	-7 688,08	198 542,01

Henrik Carlssons minnesfond

	Bankkonto	Deposition	Marknadsvärde 31.12.2024	Värdeförändring	Bokslut 2024
Ingående balans 1.1.2024	1 789,43				1 789,43
Avkastning					0,00
Värdeförändring 2024					0,00
Utdelade stipendier 2024					0,00
Saldo 31.12.2024		0,00	0,00	0,00	1 789,43

Not 14 Kortfristiga fordringar

Jomala kommun	46 374,52
Eckerö kommun	3 936,89
Lemlands kommun	17 718,82
Hammarlands kommun	13 484,37
Lumparlands kommun	49 556,55
Ålands landskapsregering	2 805,00
Mariehamns stad	16 915,39
Kundfordringar i faktureringen	150 209,21
Kommunernas betalningsandelar KHS	49 661,72
Kommunernas betalningsandelar Träningsundervisningen och Specialfritidshemmet	122 212,32
Skattekonto	83 027,69
Periodisering av FPA-ersättning	21 000,00
Utbildningsersättning 2024	6 075,94
	432 186,88

Not 15 Kassa och bank

Kassa och bank	
Kontantkassa	108,55
Ålandsbanken, kontokort	2 339,07
Ålandsbanken, checkräkning	240 342,50
Andelsbanken för Åland	230 135,93
	472 926,05

Not 16 Eget kapital

KYRKBY HÖGSTADIESKOLA

Kommun	Del i %	Grundkapital 1.1	Ändring 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

TRÄNINGSUNDERVISNINGEN

Kommun	Del i %	Grundkapital 1.1	Ändring 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 2024	År 2023
Leverantörsskulder	609 369,60	684 746,44
Utredningskonto	45,88	0,00
Socialskyddsavgift	0,00	0,00
Fackavgifter		19,63
Pensionspremier	0,00	0,00
	609 415,48	684 766,07

Not 18 Resultatregleringar, skulder

	År 2024	År 2023
Semesterlöneskuld	449 273,03	390 652,27
Övriga resultatregleringar		
Reservering Arbetsvärdering UKTA	29 848,00	17 143,47
Administratör It's learning	2 805,00	798,15
Jomala kommun, hyra Vikingahallen dec 2024	6 295,31	2 787,50
Jomala kommun, hyra biblioteket dec 2024	2 123,22	
Jomala kommun, förskottsbet	63 740,00	
	554 084,56	411 381,39

Not 19 Öppna rättsprocesser

Södra Ålands utbildningsdistrikt har inga öppna rättsprocesser.

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

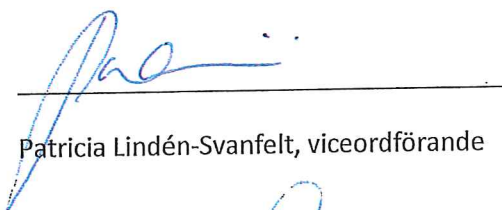
Bokslutets underskrifter

Förbundsstyrelsen för Södra Ålands utbildningsdistrikt kf.

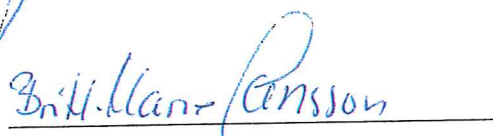
Jomala 6/3 2025



Pia Eriksson, ordförande i Förbundsstyrelsen



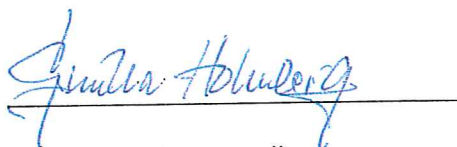
Patricia Lindén-Svanfelt, viceordförande



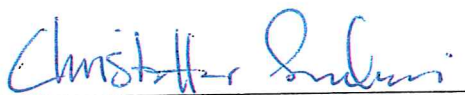
Britt-Marie Jansson, medlem



Mathias Eriksson, utbildningschef



Gunilla Holmberg, medlem



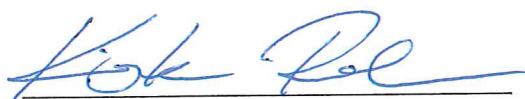
Christoffer Sundman, medlem

Revisorsanteckning

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.

Jomala den 14/3 2025

Harry Jansson, ordförande



Krister Rehn, OFGR, GR



Robert Lindfors, viceordförande

Slutreglering av förskott 2024

Kommun	Förbundskansliet	KHS	Elevvård	TRA	Specialfritids- hemmet	TOTALT
Eckerö	1 219,02	25 114,71	-2 300,75	6 695,61	5 076,90	35 805,49
Hammarland	-2 350,31	-23 423,08	-9 542,90	30 613,29	4 130,97	-572,03
Jomala	-2 330,22	14 502,90	-29 309,13	-3 642,59	12 632,36	-8 146,68
Lemland	-2 069,81	-14 929,28	-11 586,14	-1 147,35	941,93	-28 790,65
Lumparland	278,71	8 546,38	-2 110,70	-1 913,68	0,00	4 800,71
Finström				24 680,26	10 149,80	34 830,06
Geta				-1 147,35	0,00	-1 147,35
Saltvik				-4 593,42	2 829,80	-1 763,62
Sund				5 548,26	1 887,87	7 436,13
Vårdö				0,00	0,00	0,00
Mariehamn				5 929,55	11 095,73	17 025,28
	-5 252,61	9 811,63	-54 849,62	61 022,58	48 745,36	59 477,34
Summa återbetalningar av SÅUD						99 897,67
Summa tilläggsbetalningar till SÅUD						-40 420,33