

*Fst 1/2/2021
Ftge 1/2/2021*

SÖDRA ÅLANDS HÖGSTADIEDISTRIKT KF

BALANSBOK OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

ÅR 2020



Behandlad i Förbundsstyrelsen 18.3.2021

Godkänd av Förbundsfullmäktige 29.4.2021

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Verksamhetsberättelse

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

Budgetutfall

Ekonomisk översikt	14
Förvaltning	16
Kyrkby högstadieskola	19
Träningsundervisningen	22
Investeringar	26

Bokslutskalkyler

Resultaträkning	29
Finansieringsanalys	30
Balansräkning	31

Noter

Noter till balansräkningen	32
Noter till balansräkningen	37

Förteckningar och redogörelser

Förteckning över använda bokföringsböcker	43
---	----

Underskrifter och anteckningar

Bokslutets underskrifter	44
Revisors anteckning	45

Väsentliga händelser i ekonomi och verksamhet

Skoldirektörens översikt

Verksamheten inom SÅHD k.f. har under år 2020 genomförts enligt de uppsatta målsättningarna för kommunalförbundet. Förbundsstyrelsen och förbundskansliet har bevakat medlemskommunernas intressen och upprätthållit goda förutsättningar för genomförande av grundskole- och träningsundervisning för de läropliktiga eleverna. Såväl på kort som på lång sikt har undervisningssituationen ordnats för högstadieelevernas skolgång. För att råda bot på den utrymmesbrist som distriktet har när det gäller högstadieelevernas skolgång har tillfälliga utrymmen hyrts i form av moduler. Om- och tillbyggnaden av KHS har under året varit utbjuden på entreprenad men de inkomna anbuden visade sig överstiga de budgeterade medlen vilket ledde till att förbundsstyrelsen avbröt upphandlingen. Efter att byggnadskommittén försökt att banta projektet men inte lyckats fullt ut kom förbundsfullmäktige vid sitt möte i november 2020 fram till att lägga den planerade om- och tillbyggnaden av KHS på is med direktiv om att frågan tas upp på nytt i samband med budgeten inför år 2023. Istället beslöt förbundsfullmäktige att de moduler som hittills har hyrts skall lösas in.

Byggnadskommittén har under hösten fokuserat på att ta fram ritningar för ett nytt specialfritidshem. Specialfritidshemmet är planerat att byggas på en tomt som i dagsläget ägs av Jomala kommun och som angränsar till träningsundervisningen på dess östra sida. Planen är att projektet skall förverkligas under 2021 och att det nya specialfritidshemmet skall stå färdigt att ta i bruk fr.o.m. januari 2022.

Under året har ett nytt grundavtal tagits fram bl.a. för att möjliggöra övertagandet av specialfritidshemverksamheten. Grundavtalet som börjar gälla fr.o.m. 1.1.2021 har undertecknats av tre av kommunalförbundets fem medlemskommuner och kan därför anses träda i kraft enligt § 85 i kommunallagen för landskapet Åland då en majoritet av medlemskommunerna godkännt grundavtalet. En revidering av grundavtalet behöver dock göras under 2021 för att fördelningen av kostnaderna för specialfritidshemmet skall motsvara det nya landskapsandelssystemet för specialfritidshemmet.

Utbildningsstadgan för SÅHD har också förnyats i och med att vi fr.o.m. 1.1.2021 tagit en ny landskapslag och landskapsförordning för barnomsorg och grundskola i bruk som ställer nya krav på hur servicen till kommunernas invånare skall vara ordnad. Förbundsfullmäktige tog under hösten 2020 beslutet att skoldirektörstjänsten skall ombildas till en tjänst som utbildningschef fr.o.m. 1.1.2021 med uppgift att även ansvara för barnomsorgen inom SÅHD:s medlemskommuner.

År 2020 kommer annars att gå till historien som det år då världen drabbades av coronaviruset och allt vad det förde med sig. Under stora delar av året klarade sig Åland undan någon större smittspridning. Men effekterna på verksamheten blev stor då distansundervisning skedde under det undantagstillstånd som rådde i Finland under tiden 18.3-13.5.2020. Pedagogiken fick under denna tid söka nya vägar och nyskapande och kreativitet krävdes av pedagogerna för att kunna slutföra läsåret. Anvisningar och direktiv från olika myndigheter har därefter avlöst varandra i snabb takt beroende på läget i landet och i den egna närregionen. Även från SÅHD k.f. har anvisningarna uppdaterats an efter.

Tillsammans med skolledarna i distriktet har vi under året anpassat och organiserat arbetet i medlemskommunernas grundskolor. Förutom anvisningar för Covid-19 har skolledarna jobbat intensivt tillsammans med tutorlärarna med att styra upp implementeringen av den nya läroplanen för grundskolan på Åland som skall tas i bruk fr.o.m. 1.8.2021. Tutorlärarprojektet kommer att fortgå t.o.m. 31.7.2022.

Ett nytt avtal för psykologerna i barnomsorg och grundskola har också tagits fram som skall garantera alla barn och elever likvärdig tillgång till psykologtjänster. Fr.o.m. 1.1.2021 är Mariehamns stad huvudman för den gemensamma organisationen för psykologer inom barnomsorg och grundskola och SÅHD har inte längre någon psykolog anställd utan köper tjänster å medlemskommunernas vägnar från denna organisation.

Sammanfattningsvis har det varit ett turbulent år där stora förändringar är på gång inom skolans värld. Vilka spår den pågående pandemin sätter i elevernas kunskaper återstår att se. Många elever är dock i behov av särskilt stöd och skolornas personal som nästan uteslutande består av behöriga lärare har tillsammans med elevassistenterna och elevvårdspersonalen gjort att vi i de allra flest fall kunnat tillgodose elevernas behov av hjälp. Behovet av extra ordinära insatser ser dock hela tiden ut att öka, vilket också leder till en ökad arbetsbelastning för den berörda personalen. I det tilltagande förändringsarbetet är det viktigt att komma ihåg att inte införa ytterligare administrativa uppgifter på den undervisande personalen som gör att den tid som kan ägnas åt eleverna minskar. KHS ligger på samma nivå som Svenskfinland i övrigt vad gäller undervisningsgruppernas storlek i årskurserna 7-9 vilket borde ge goda möjligheter för eleverna att få den hjälp de behöver.

Samhällsekonomiskt vet vi ännu inte vilka effekter coronapandemin kommer att ha på vårt samhälle. Det sannolika scenariot är ändå att en kombination av inbesparingar och riktade satsningar kommer att behövas för att ta oss ur krisen. Utbildningens roll som avstampbräde för att ta sig ur krissituationer skall inte underskattas, men för att det skall lyckas kommer det att krävas hårt arbete från alla parter. Förhoppningsvis skall den globala krissituation som vi nu befinner oss i få människorna att tänka i nya banor och då behöver kreativiteten få flöda. Till skillnad mot många andra länder så har det nordiska skolsystemet många gånger prisats för att ge eleverna möjlighet till just detta.

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

Mathias Eriksson

Skoldirektör SÅHD

Kommunalförbundet SÅHD:s organisation

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

Träningsundervisningen består av 11 medlemskommuner

SÅHD: Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland

NÅHD: Finström, Geta, Saltvik, Sunde och Vårdö

MARIEHAMNS STAD

SÅHD				
Gemensamt skolkansli och skoldirektör				
Förbundsfullmäktige				
Förbundsstyrelse				
Skoldirektör				
Förvaltning		Skolverksamhet		
Kyrkby högstadium KHS	Ambulerande lärare lågst./högst.	Gemensam data- Server	Elevvård Skolpsykologer Kuratorer	Tränings- Undervisning åk 0-11
Eckerö skol- och fritidsnämnd	Hammarland skolnämnd	Jomala kommunstyrelse	Lemland skolnämnd	Lumparlands skolnämnd
Eckerö skola Fritidshemsverksamhet	Näfsby skola	Södersunda skola Fritidshemsverksamhet	Lemlands skola Fritidshemsverksamhet	Lumparlands skola
Fritids- och ungdomsverksamhet		Vikingaåsens skola Fritidshemsverksamhet		

Kommunalförbundet ombesörjer på medlemskommunernas vägnar

- SÅHD:s förvaltning och samordnad verksamhet mellan lågstadiet och högstadiet och mellan skolorna
- Skolförvaltningen för medlemskommunerna
- Grundskolans högstadieundervisning i årskurserna 7-9
- Elevvården i form av skolpsykologer och skolkuratorer
- Ambulerande lärare i distriktets skolor vad gäller musik, tyska och franska samt specialundervisning i Näfsby skola
- Upprätthållandet av ett gemensamt datanätverk och samordning vad gäller IT-frågor mellan skolorna i distriktet
- Träningsundervisningen, med 11-årig läroplikt, och i enlighet med avtal också denna undervisning för medlemskommunerna samt kommunerna Geta, Finström, Saltvik, Sund, Vårdö och Mariehamns stad.

Styrdokument som reglerar verksamheten i kommunalförbundet

- Grundskolelag för landskapet Åland
- Grundskoleförordning för landskapet Åland
- Grundavtal från 1.1.2008
- Avtal mellan kommunalförbundet Norra Ålands högstadiedistrikt, kommunalförbundet Södra Ålands högstadiedistrikt och Mariehamns stad gällande grundskolans träningsundervisning från den 23.2.2014
- Skolstadga från den 20.12. 1999
- Förvaltningsstadga från den 1.8.2019

Förbundsfullmäktige

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

Förbundsfullmäktiges sammansättning 2020-2024

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

Under året har Niklas Danielsson varit ordförande och Maria Björke viceordförande. Fullmäktige har haft tre sammanträden och därvid 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 2020-2021

Kommun	Ordinarie ledamot	Personlig ersättare
Eckerö	Gunilla Holmberg	Mikael Selander
Hammarland	Anders T Karlsson	Britt-Marie Jansson

Jomala
Lemland
Lumparland

Gyrid Högman
Johanna Häggblom
Robert Williams

Susanne Milestad-Styrström
Roger Henriksson
Pia Eriksson

Föredragande:
Mathias Eriksson, skoldirektör

Ersättare:
Monica Koskinen, ekonomichef

Sakkunniga:

Kristian Granberg, rektor vid KHS

Jarmo Koskinen, vicerektor t.o.m. 31.7.2020

Marie Norrgrann, vicerektor fr.o.m. 1.8.2020

Måns Masgård, ledande lärare t.o.m. 31.7.2020

Elin Grönqvist, vik. ledande lärare fr.o.m. 1.8.2020

Förbundsstyrelsen har haft 12 sammanträden och behandlat totalt 121 paragrafer.

Revisorer

Valda revisorer mandatperiod 2020-2024

Revisor:
Krister Rehn, revisor från BDO Audiator
Kurt Carlsson, ordförande
Robert Lindfors, viceordförande

Revisorsersättare:
Anne-Maj Mattsson
Nina Andersson

Utveckling av kommunalförbundets ekonomi

Under år 2020 har inga nya hyresavtal upphandlats och ingåtts beträffande modulerna på skolgården. Avtalen är utformade så att hyrorna vid en eventuell förlängning av hyresavtalet kommer att sjunka. Under året har vid avräkningen gentemot Jomala kommun konstaterats att lunchkostnaderna sjunkit. Förbundsfullmäktige har tagit beslut, i samband med antagande av Budget 2021, att skjuta upp om- och tillbyggnaden av KHS till att på nytt behandlas i samband med budgetbehandlingen för 2023. De kostnader som uppkommit med anledning av projektering av om- och tillbyggnaden uppgår till totalt 384.428,92 euro. Kostnaden per elev i KHS har minskat marginellt i jämförelse med bokslut 2019 från 15.379 euro/elev till 15.348 per elev för år 2020.

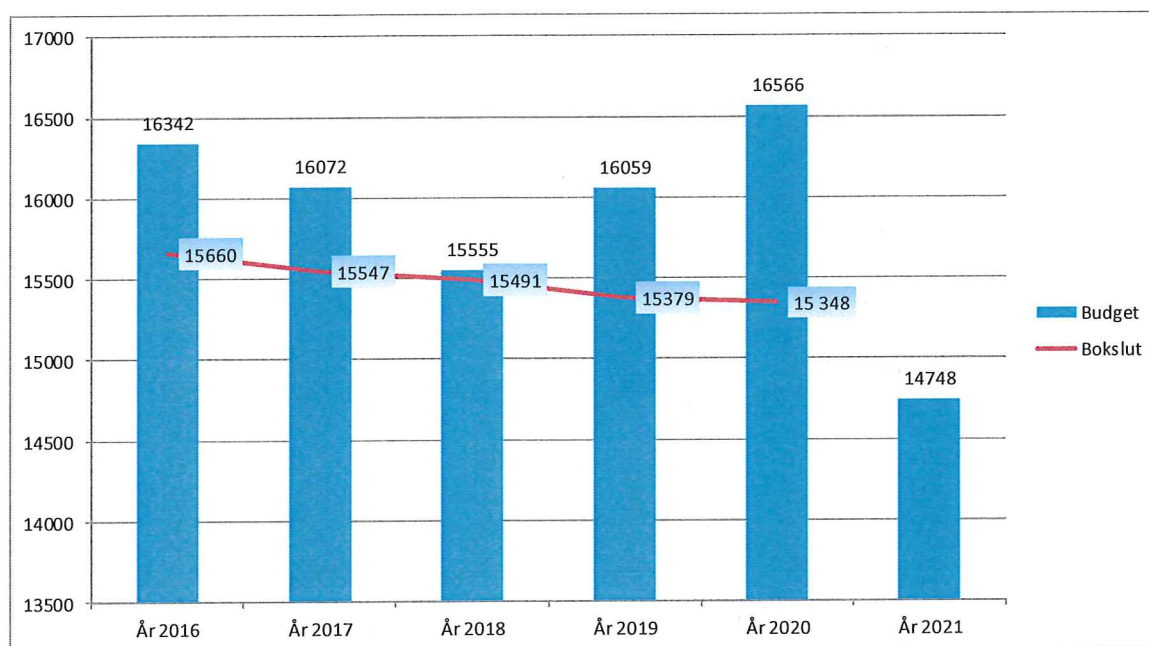
Inom träningsundervisningen har elevantalet minskat med totalt 3,5 elever på helårsbasis p.g.a. att en stor grupp elever gick ut skolan efter vårterminen. Under höstterminen har dock 2 nya elever tillkommit. Kostnaden per elev har ökat från 43.416 euro/elev till 45.851 euro/elev i bokslut 2020.

Förbundsfullmäktige tog i samband med budgethandlingen 2021 beslut om byggande av ett nytt specialfritidshem invid träningsundervisningens lokaler. Projektet har kostnadsberäknats till 1.153.000 euro.

Årsbidraget visar +201.189 euro (år 2019 +187.192 euro) och är samma belopp som avskrivningarna. Medlemskommunernas andel i driftskostnaderna består av driftsutgifter netto samt de årliga avskrivningarna.

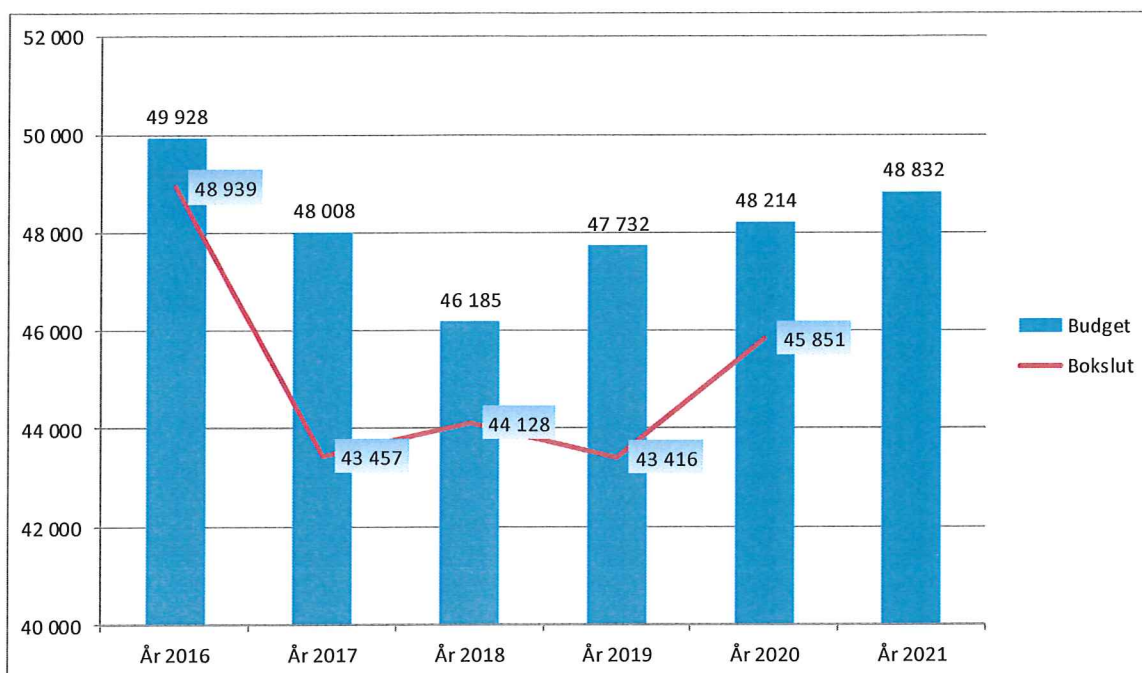
Kostnad per elev KHS år 2016-2021

Kommun	Bokslut 2019		Budget 2020		Bokslut 2020	
Eckerö	24,5	7,0%	28,5	8,1%	27,5	7,9%
Hammarland	61,5	17,5%	64,0	18,1%	63,5	18,2%
Jomala	198,5	56,6%	193,0	54,6%	191,0	54,8%
Lemland	56,0	16,0%	56,0	15,8%	56,5	16,2%
Lumparland	10,0	2,9%	12,0	3,4%	10,0	2,9%
TOTALT	350,5	100,0%	353,5	100,0%	348,5	100%



Kostnad per elev TRA 2016-2021

Kommun	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Eckerö	2,0	2,0	2,0
Hammarland	3,0	3,0	2,0
Jomala	4,0	5,0	5,0
Lemland	1,0	1,0	1,0
Finström	1,0	0,5	0,5
Geta	1,0	2,0	2,0
Saltvik	2,5	2,0	1,5
Sund	3,0	2,0	2,0
Vårdö	2,0	1,5	1,5
Mariehamn	7,5	6,0	6,0
TOTALT	27,0	25,0	23,5



Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet

Coronapandemin medförde att de flesta eleverna vid KHS fick distansundervisning under tiden 18.3-13.5.2020. Det innebar att skolskjutsavtalen sades upp med de leverantörer som vi ingått avtal med samt att avtalet med Jomala kommun vad gäller hyra av Vikingahallen och biblioteket var uppsagt under samma tid. Om- och tillbyggnaden av KHS lades på is till budget 2023 då inkomna anbud översteg det belopp som godkännts av förbundsfullmäktige. Därför tillkom heller inte några nya modulhyror under byggnationstiden. Istället togs beslut om att reservera medel i budgeten för 2021 för att kunna köpa in modulerna.

Kommunalförbundets interna tillsyn

Kommunalförbundet har under räkenskapsåret 2020 fortsättningsvis haft som rutin att månatligen delge 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 skoldirektören.

Under 2021 kommer förbundskansliet att ta fram ett underlag för riskhantering och intern kontroll.

Kommunalförbundets riskhantering

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

Kommunalförbundets personal

Personalrapport

Södra Ålands högstadiedistrikt och förbundets enheter hade per 31.12.2020 totalt 100 (100 st år 2019) anställda personer fördelat på 86,28 (89,95 st år 2019) heltidsbefattningar.

Totalt 73 (75 st år 2019) tjänster varav 57 (58) kvinnor och 16 (17) män är tillsatta med tillsvidareanställning och 27 anställningar, 16 kvinnor och 11 män är ingångna för viss tid. Tre personer har delade tjänster fördelade på flera befattningar.

Tabellen nedan visar antalet befattningar och anställningar i kommunalförbundet 31.12.2020.

befattning	antal 2019	heltid 2019	antal 2020	heltid 2020	förändring 2019/2020
skoldirektör	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	2,00	0,41	1,00	0,28	-0,13
rektor	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
skolsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
skolpsykolog	2,00	2,00	1,00	1,00	-1,00
skolkurator	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00
specialklasslärare	8,00	8,00	7,00	7,00	-1,00
speciallärare	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00
lektor	30,00	30,00	29,00	28,49	-1,51
Gemensamma lärare	3,00	2,70	3,00	2,70	0,00
timlärare i bisyssla	2,00	0,55	2,00	0,55	0,00
timlärare i huvudsyssla	6,00	6,00	8,00	7,78	1,78
elevassistenter	27,00	17,68	27,00	15,97	-1,71
städare	8,00	7,35	8,00	7,35	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	3,00	1,90	3,00	1,90	0,00
ledande lärare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
Antal anställningar	105,00	89,85	103,00	86,28	-3,57

Förändringar under 2020

Under verksamhetsåret 2020 har skolpsykolog minskat med 1 och fr.o.m. år 2021 kommer psykologtjänster köpas av Mariehamns stad i enlighet med ingånget avtal. Specialklasslärare har minskat med 1 och även lektorer har minskat, däremot har timlärare i huvudsyssla ökat. Elevassistenterna har minskat i antal.

Förbundskansliet

Kansliet sköter administrationen för skolorna och distriktet. Minskningen under förbundskansliet beror på att utökningen av kanslisttjänsten till 6 % inte har verkställts.

Kyrkby högstadieskola

I högstadiet finns undervisningspersonal och övrig personal för skolans skötsel och även 3 (3) lärare som ambulerar i skoldistriktet. Högstadiet sysselsätter totalt 74 (73) personer på 69,33 (69,72) heltidsbefattningar. Under år 2020 har antalet lektorer varit oförändrat jämfört med 2019.

Träningsundervisningen

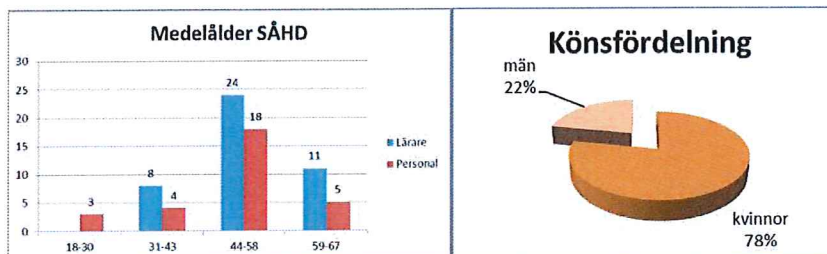
I mars utlystes undantagstillstånd i riket Finland, med skolstängningar som påföljd.

Träningsundervisningen var den enda skolan på Åland som höll öppet, trots undantagstillståndet. Skolskjutsarna gick således som vanligt. Viss undervisning sköttes på distans då några elever var hemma under denna period.

Åldersfördelning

Medelåldern hos den tillsvidareanställda personalen är vid årsskiftet 50 (51) år och 78 (77) % av tjänsterna är tillsatta med kvinnor.

Under den kommande femårsperioden kommer 16 (15) personer av den tillsvidare anställda personalen uppnå pensionsålder varav 11 är lärare och 5 från den övriga personalen. Under år 2020 har 3 (3) personer gått i pension.



Frånvaro år 2020

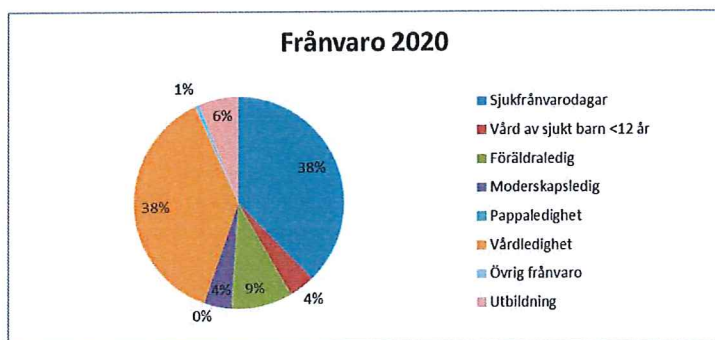
Den totala frånvaron från arbetet i alla anställningsförhållanden i förbundet var under året 2.947 (3.262) dagar eller i genomsnitt 29,47 (32,62) dagar per år och person. Frånvaro på grund av sjukdom har minskat med -1 % (+4 %) och blev 1.109 (1.124) dagar eller 11,09 (11,24) dagar per år och person. Uttag av moderskapsledighet och vårdledighet har ökat jämfört med år 2019. 7 personer har varit vårdlediga under år 2020. Tabellen nedan visar förhållandet mellan de olika typerna av ledigheter.

FRÅNVARO 2020

Typ	Frånvaro	2018	2019	2020	förändring
990	Sjukfrånvarodagar	1078	1124	1109	-1%
9901	Vård av sjukt barn <12 år	96	106	117	10%
9910	Föräldraledig	495	200	278	39%
9911	Moderskapsledig	203	86	126	47%
9912	Pappaledighet	0	35	0	100%
9913	Vårdledighet	661	1390	1115	-20%
9904	Övrig frånvaro	94	91	22	-76%
9906	Utbildning	227	230	180	-22%
	Totalt antal dagar	2854	3262	29,47	

Typ	Övrig frånvaro	2018	2019	2020	förändring
9904	Uttag ledighet 50-60 årsdag	5	3	2	-33%
9908	Nära anhörigs begravning	2	6	1	-83%
9909	Klassresa	87	82	19	-77%
	Totalt antal dagar	94	91	22	

Typ	Övrig frånvaro timmar	2018	2019	2020	förändring
9907	Möte	56	59	52	-12%
9902	Läkarbesök/ tandläkarbesök	95	84	88	5%
	Totalt antal dagar	37	35	35	
	Antal personer med över 60 sjukdagar	3	3	3	
	Antal personer vård/föräldraledighet	5	7	7	
	Antal sjukfrånvarodagar per anställd	10,03	10,78	11,09	
	Antal frånvarodagar per anställd	28,54	32,62	29,47	



Friskvård

På grund av coronapandemin har utbudet på friskvårdsaktiviteter varit begränsat under året. De aktiviteter vi erbjudits anställda förutom friskvårdsbidrag är motionskampanj (vår- och höstterminen), vandringar och massage. Totalt 77 % av friskvårdsanslaget har nyttjats, varav 71 % är friskvårdsbidrag till de anställda och 6 % gemensamma aktiviteter.

Arbetarskydd

Under år 2020 har SÅHD genomfört val av arbetarskyddsfullmäktige och medlemmar till en arbetarskyddskommission. Arbetarskyddskommissionen och arbetarskyddsfullmäktige har inlett sitt arbete fr.o.m. 1.1.2021.

EKONOMISK ÖVERSIKT

Resultaträkning

	Budget		Avvikelse	Avvikelse
	2020	Utfall 2020		%
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 250 414	6 910 476	-339 938	-4,7%
Försäljningsintäkter	7 092 663	6 694 967	-397 696	-5,6%
Understöd och bidrag	106 390	114 312	7 922	7,4%
Övriga verksamhetsintäkter	51 361	101 197	49 836	97,0%
VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 076 192	-6 709 324	-366 868	5,2%
Personalkostnader	-4 978 946	-4 772 947	-205 999	4,1%
Löner och arvoden	-4 077 764	-3 958 218	-119 546	2,9%
Lönebikostnader	-901 182	-814 729	-86 453	9,6%
Pensionskostnader	-758 159	-706 448	-51 711	6,8%
Övriga lönebikostnader	-143 023	-108 281	-34 742	24,3%
Köp av tjänster	-990 045	-940 827	-49 218	5,0%
Material, förnödenheter och varor	-748 950	-742 645	-6 305	0,8%
Understöd	-2 541	-700	-1 841	72,5%
Övriga verksamhetskostnader	-355 710	-252 205	-103 505	29,1%
VERKSAMHETSBIDRAG	174 222	201 153	-26 931	-15,5%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-12 181	36	-12 217	100,3%
Ränteintäkter	1 050	54	996	94,9%
Övriga finansiella intäkter	0		0	100,0%
Räntekostnader	-8 931		-8 931	100,0%
Övriga finansiella kostnader	-4 300	-18	-4 282	99,6%
ÅRSBIDRAG	230 703	201 189	29 514	12,8%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKR	-230 703	-201 189	-29 514	12,8%
Avskrivningar enligt plan	-230 703	-201 189	-29 514	12,8%
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0	0

FINANSIERINGSANALYS

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
Kassaflödet i verksamheten	230 703	201 189	-29 514
Årsbidrag	230 703	201 189	-29 514
Extra ordinära poster			0
Korrektivposter till internt tillförda medel			0
Amorteringar			0
Kassaflödet för investeringarnas del	-2 592 400	-429 058	2 163 342
Investeringsutgifter	-141 300	-127 285	14 015
Tillbyggnad Kyrkby högstadieskola	-2 025 500	-301 773	1 723 727
Specialfritidshem	-425 600		425 600
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0		0
Försäljningsink av tillg bland bestående aktiva			
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 361 697	-227 869	2 133 828
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen	0	0	0
Ökning av utlåningen	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0
Förändring av lånebeståndet	2 451 100	0	-2 451 100
Ökning av långfristigt lån	2 451 100	0	-2 451 100
Minskning av långfristigt lån 31.12	0	0	0
Minskning av långfristigt lån	0	0	0
Förändring av kortfristiga lån 1.1	0	0	0
Förändring av eget kapital	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	0	58 520	58 520
Förändringar av förvaltade medel & förv kapital		-243	-243
Förändringar av omsättningstillgångar	0	0	0
Förändringar av långfristiga fordringar	0	0	0
Förändringar i kortfristiga fordringar		-67 893	-67 893
Förändringar av räntefria kortfristiga skulder		126 413	126 413
Kassaflödet för finansieringens del	2 451 100	58 520	-2 392 580
Förändring av likvida medel	89 403	-169 349	-258 752
Kassamedel 31.12	189 185	571 730	382 545
Kassamedel 1.1	99 782	741 079	641 297
Förändring av likvida medel	89 403	-169 349	-258 752

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALL

Driftsutfall

Allmän förvaltning

	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	UTFALL 2020	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	345 993	362 500	338 373,75	93,34%
Försäljningsintäkter	313 091	330 694	314 777,53	95,19%
Understöd och bidrag	296	450	517,62	115,03%
Övriga verksamhetsintäkter	32 606	31 356	23 078,60	73,60%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-345 999	-362 500	-338 407,69	93,35%
Personalkostnader	-255 042	-278 951	-266 942,10	95,69%
Köp av tjänster	-83 112	-75 042	-66 617,57	88,77%
Material, förnödenheter och varor	-7 351	-7 026	-3 769,71	53,65%
Övriga verksamhetskostnader	-493	-1 481	-1 078,31	72,81%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	34		33,94	
Ränteintäkter	56		51,85	
Övriga finansiella intäkter	-23			
Övriga finansiella kostnader			-17,91	
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-15 067		-7 003,43	
Avskrivningar enligt plan	-15 067		-7 003,43	

Verksamhetsområde

Förbundskansliets huvudsakliga uppgifter är att på medlemskommunernas vägnar organisera och administrera

- Grundskolans högstadieundervisning och träningsundervisning
- Medlemskommunernas skolförvaltning
- Elevvården

Verksamhetsmål

Förbundsstyrelsens mål

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

Förbundskansliets mål

- Betjäna och bistå förbundsstyrelsen, skolnämnderna och kommunstyrelsen i Jomala i deras uppgift att å samhällets vägnar utveckla, förvalta, administrera och övervaka skolan
- Bistå skolorna
- Betjäna allmänheten i deras skolfrågor

Måluppfyllelse

Såväl förbundsstyrelsens som förbundskansliets målsättningar har enligt förbundskansliets bedömning uppfyllts. I skoldirektörens översikt redogörs för hur utrymmena i skolan i övrigt har anpassats för att vara så ändamålsenliga som möjligt. Även i övrigt hänvisas till skoldirektörens översikt för att få en uppfattning om de viktigaste händelserna som inträffat under året. Under år 2020 tog skoldirektören 63 (83) tjänstemannabeslut för SÅHD.

Ekonomiskt utfall

Förvaltning uppvisar ett nettoöverskott om drygt 15.000 euro p.g.a. att den budgeterade utökningen av kanslisttjänsten inte förverkligats. Även köp av tjänster och materialkostnader har underskridit budgeten.

Förvaltning

Kommun	Förvaltning drift-finansiering	Förskott 2020	Återbetalas av SÅHD (-) Tilläggsbet till SÅHD (+)
Eckerö	24 838,97	26 661,00	-1 822,03
Hammarland	57 355,45	59 871,00	-2 515,55
Jomala	172 517,96	180 549,00	-8 031,04
Lemland	51 032,80	52 387,00	-1 354,20
Lumparland	9 032,35	11 226,00	-2 193,65
	314 777,53	330 694,00	-15 916,47

Personal

	Bokslut 2019		Budget 2020		Bokslut 2020	
	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	2	0,41	1	0,6	1	0,27
Totalt	5	3,41	4	3,6	4	3,27

Förvaltning	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Medeltal elever per år	350,5	353,5	350,5
Nettokostnad per elev	936	1 009	918
Antal möten i förbundsstyrelsen	9	10	12
Antal möten i förbundsfullmäktige	3	3	3

Kyrkby högstadieskola inkl elevvård

	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	UTFALL 2020	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 311 003	5 687 696	5 414 541,19	95,20%
Försäljningsintäkter	5 142 160	5 516 645	5 230 842,07	94,82%
Understöd och bidrag	96 594	101 540	106 620,83	105,00%
Övriga verksamhetsintäkter	72 250	69 511	77 078,29	110,89%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 144 579	-5 502 637	-5 234 328,49	95,12%
Personalkostnader	-3 669 301	-3 848 524	-3 708 682,08	96,37%
Köp av tjänster	-717 218	-687 016	-666 457,06	97,01%
Material, förnödenheter och varor	-569 597	-683 261	-670 472,03	98,13%
Understöd	-2 382	-2 441	-700,00	28,68%
Övriga verksamhetskostnader	-186 081	-281 395	-188 017,32	66,82%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	221	-9 216	2,08	-0,02%
Ränteintäkter	201	900	2,08	0,23%
Övriga finansiella intäkter	151		0,00	
Räntekostnader		-7 916		
Övriga finansiella kostnader	-131	-2 200		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-151 579	-209 847	-173 209,27	82,54%
Avskrivningar enligt plan	-151 579	-209 847	-173 209,27	82,54%

Verksamhetsområde

Kyrkby högstadieskola erbjuder undervisning för alla elever i årskurserna 7–9 för de fem medlemskommunerna Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland. Därtill ingår gemensamma lärare för medlemskommunernas lågstadieskolor i ämnena: språk, musik, samordnad specialundervisning samt elevvård och kostnader för gemensam dataserver samt tutorlärare i distriktet för implementering av den nya läroplanen som tas i bruk från hösten 2021.

Verksamhetsmål

- Ge adekvat lagstadgad undervisning i enlighet med grundskolans alla styrdokument
- Ge bästa möjliga förutsättningar för ett lugnt och tryggt arbetsklimat
- Gruppstorlekar om 16–19 elever
- Ge undervisning under devisen "en skola för alla"
- Tutorer som stöd för att implementera den nya läroplanen

Måluppfyllelse

- Utöver den ordinarie högstadieundervisningens allmänna mål som preciseras i skolans arbetsplans allmänna del och operativa del kan nämnas:
 - Under devisen "en skola för alla" gjordes en satsning för elever med särskilda behov. Timresursen slår vakt om gruppstorlekar på 16–19 elever liksom att grupperna i valbara språk inte överstiger 20 elever
 - Inom elevvårdsarbetet satsat på deltagande i Kiva-skola, Friends, testning av läsning och matematik. Mobbningsförebyggande åtgärder samt på antidrogprogram under överinseende av elevvårdspersonalen.

- Utveckla Itslearning som lärplattform samt utveckla användande av Wilma som webbaserad informationstjänst för lärare, elever och vårdnadshavare.
- Materialmässigt förverkligas budgetens målsättning och med samma standardnivå som föregående år
- Kyrkby högstadieskola är med i ERASMUS+ projektet som främjar utbyte för lärare runt om i Europa.
- Två tutorlärare som från hösten 2020 stöder KHS ledning och lärare med implementeringen av den nya läroplanen och det pågår i två år.

Ekonomiskt utfall

KHS uppvisar ett nettoöverskott om ca 300.000 euro. Detta beror främst på pandemin och på distansundervisningen under vårterminen. Faktorer som påverkade budgetutfallet var vikariekostnader, kostnader för tjänsteresor, kursavgifter och inställda exkursioner och även lunchkostnaderna gjorde att kostnaderna underskred budgeten. Modulhyror för om- och tillbyggnaden av KHS förverkligades inte under året vilket utgjorde ca 60.000 euro.

KHS - drift

Kommun	KHS drift-finansiering	Gemensamma lärare	Förskott 2020	Återbetalas av SÅHD (-) Tilläggsbet till SÅHD (+)
Eckerö	385 432,17	23 726,74	444 820,00	-35 661,09
Hammarland	889 997,91	68 214,30	1 007 733,00	-49 520,79
Jomala	2 677 001,58	20 760,88	2 844 502,00	-146 739,54
Lemland	791 887,90	17 795,04	837 006,00	-27 323,06
Lumparland	140 157,16	5 931,69	181 622,00	-35 533,15
	4 884 476,72	136 428,65	5 315 683,00	-294 777,63

Kommun	Förvaltning drift-finansiering	Förskott 2020	Återbetalas av SÅHD (-) Tilläggsbet till SÅHD (+)
Eckerö	24 838,97	26 661,00	-1 822,03
Hammarland	57 355,45	59 871,00	-2 515,55
Jomala	172 517,96	180 549,00	-8 031,04
Lemland	51 032,80	52 387,00	-1 354,20
Lumparland	9 032,35	11 226,00	-2 193,65
	314 777,53	330 694,00	-15 916,47

Personal

	Bokslut 2019		Budget 2020		Bokslut 2020	
	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	6	6,00
Lektorer	28	27,68	28	27,68	28	27,76
Timlärare	7	5,53	7	5,53	6	5,84
Stödundervisning	2	2,00	2	2,00	2	2,00
Elevassistenter	11	8,13	11	8,13	10	7,03
Städare	7	5,94	7	5,94	7	5,94
Fastighetsskötare	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Kökspersonal	3	1,90	3	1,90	3	1,90
IT-assistent	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Lektorer/speciallärare, ambulerande	3	2,70	3	2,70	3	2,33
Totalt	72	64,69	72	64,69	70	63,61

Nyckeltal

KHS	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Medeltal elever per år	352,5	353,5	350,5
Nettokostnad per elev	14 480	15 182	14 819
Klassmedeltal, antal elever	17,4	17,55	17,52

Träningsundervisningen

	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	UTFALL 2020	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 202 929	1 234 872	1 157 543,51	93,74%
Försäljningsintäkter	1 199 592	1 230 322	1 149 329,74	93,42%
Understöd och bidrag	2 126	4 400	7 173,78	163,04%
Övriga verksamhetsintäkter	1 211	150	1 039,99	693,33%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 182 413	-1 211 055	-1 136 567,76	93,85%
Personalkostnader	-844 255	-851 471	-797 323,24	93,64%
Köp av tjänster	-210 784	-227 987	-207 732,12	91,12%
Material, förnödenheter och varor	-53 266	-58 663	-68 403,14	116,60%
Understöd		-100		
Övriga verksamhetskostnader	-74 109	-72 834	-63 109,26	86,65%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	31	-2 965		
Ränteintäkter	41	150		
Räntekostnader		-1 015		
Övriga finansiella kostnader	-10	-2 100		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-20 546	-20 856	-20 975,84	100,57%
Avskrivningar enligt plan	-20 546	-20 856	-20 975,84	100,57%

Verksamhetsområde

Hösten 1990 startade träningsundervisningen i SÅHD:s regi. Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, Norra Ålands högstadiedistrikt och Södra Ålands högstadiedistrikt och därtill ges skärgårdskommunerna möjlighet att vid behov köpa tjänster. Ett nytt samarbetsavtal undertecknades år 2014.

Träningsundervisningen är en del av grundskolans specialundervisning och ger undervisning åt elever med någon form av diagnostiserad funktionsnedsättning. Undervisning ges i alla grundskolans ämnen, anpassat till elevers nivå, samt ADL som innebär anpassning till dagligt liv d.v.s. man tränar personlig självständighet hemma och i samhället. Många av eleverna har olika former av terapier under skoltiden, såsom ergoterapi, fysioterapi och talterapi.

Verksamhetsmål

- Att ge eleverna en högkvalitativ undervisning anpassad till elevens nivå för att nå maximal självständighet och självkänsla.

Måluppfyllelse

- I och med pandemin och vårens skolstängningar inhiberades alla aktiviteter utanför skolan, så som ridning, simning, biblioteksbesök och besök till andra lokaler. Under hösten kunde dessa aktiviteter återupptas.
- I augusti hade verksamheten sitt första personalmöte då hela skolans personal samlades och planerade upp skolstarten och skolans personal deltog i en digital kickoff för alla grundskolor inom landskapet, med fokus på positiv psykologi i föreläsning med Åse Fagerlund.
- I september åkte hela skolan på sportdag till Ålands Idrottscenter, anordnad av DUV. Där fick vi testa på fyra olika idrottsgrenar

- I november åkte hela skolan till Lemböte lägergård för att emotta priset för sin vinst i rörelsekvarten, som genomfördes under vårterminen – en äventyrsdag anordnad av Folkhälsan
- Firande av årets speciella dagar, så som halloween, lucia och julfest, har firats i våra egna lokaler och endast för eleverna – inga föräldrar eller andra bekanta bjöds in till julfesten, som vi brukar.
- På grund av pandemin och rådande restriktioner har vi under höstterminen ätit lunch i våra egna klassrum, istället för i KHS matsal. För att kunna genomföra detta har en lokalvårdare varit behjälplig med att ställa i ordning lunchbuffé i vår rastsal, samt städat undan efteråt och tagit hand om disken.
- I maj hade vi en hel klass om sju elever som gick ut. Inför läsåret 2020-2021 började två nya elever. Elevantalet sjönk alltså från vårterminen till höstterminen, med fem elever. Denna minskning innebär ett minskat antal klasser och således också en minskning vad gäller bemanning. Vi inledde höstterminen med en specialklasslärare och tre elevassistenter färre än under vårterminen.
- Under höstterminen har vi fått två nya elever, bägge nyinflyttade till Åland och en med annat modersmål än svenska. Detta har lett till att vi har anställt en elevassistent till, samt en timlärare i huvudsyssla, för förberedande undervisning i svenska, vars lön ersattes av landskapet till 86%.
- I augusti tillträdde ny ledande lärare, sedermera föreståndare, vid Träningsundervisningen.
- På grund av pandemin har årets fortbildningspaket inhiberats, då sammankomster försvårats i och med rådande restriktioner.

Ekonomiskt utfall

Träningsundervisningen uppvisar ett överskott om ca 79.000 euro. För personalkostnader har budgeten underskridits med ca 50.000 euro. Träningsundervisningen har inte gjort samma inbesparing som andra skolor eftersom träningsundervisningen undantagits distansundervisning under vårterminen. Däremot har utbildningar, exkursioner och liknande ställts in vilket har gjort att viss inbesparing gjorts.

TRA - drift

Kommun	TRA drift	Förskott 2020	Återbetalas av SÅHD (-) Tilläggsbet till SÅHD (+)
Eckerö	93 819,49	99 934,00	-6 114,51
Hammarland	93 819,49	139 619,00	-45 799,51
Jomala	234 548,72	249 838,00	-15 289,28
Lemland	46 909,74	49 963,00	-3 053,26
Finström	23 454,87	24 985,00	-1 530,13
Geta	46 909,74	35 263,00	11 646,74
Saltvik	117 274,36	110 219,00	7 055,36
Sund	93 819,49	99 934,00	-6 114,51
Vårdö	70 364,62	74 956,00	-4 591,38
Mariehamn	281 458,47	299 801,00	-18 342,52
	1 102 378,99	1 184 512,00	-82 133,00

TRA - investering

Kommun	TRA investering	Förskott 2020	Återbetalas av SÅHD (-) Tilläggsbet till SÅHD (+)
Eckerö	0,00	1 775,00	-1 775,00
Hammarland	0,00	2 662,00	-2 662,00
Jomala	0,00	4 437,00	-4 437,00
Lemland	0,00	886,00	-886,00
Finström	0,00	443,00	-443,00
Geta	0,00	443,00	-443,00
Saltvik	0,00	1 775,00	-1 775,00
Sund	0,00	1 775,00	-1 775,00
Vårdö	0,00	1 331,00	-1 331,00
Mariehamn	0,00	5 329,00	-5 329,00
	0,00	20 856,00	-20 856,00

Personal

	Bokslut 2019		Budget 2020		Bokslut 2020	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Ledande lärare	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Specialklasslärare	6	5,64	6	5,64	5	5,00
Timlärare i huvudsyssla*)					1	0,91
Timlärare bisyssla	1	0,65	1	0,65	1	0,21
Elevassistenter	16	9,20	16	9,20	14	8,13
Psykolog	0	0,04	0	0,04	0	0,00
Gårdskarll	0	0,26	0	0,26	0	0,26
Städare	2	1,38	2	1,38	2	1,38
Totalt	26	18,17	26	18,17	24	16,89

Nyckeltal

Träningsundervisningen	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020
Medeltal elever per år	27	25	24,5
Kostnad per elev	42 430	48 589	45 851

Investeringsutfall 2020

INVESTERINGAR FÖRBUNDSKANSLI

Nytt ekonomisystem

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-20 000				-20 000,00

INVESTERINGAR KHS

Datorer

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-24 000			-628,15	-23 371,85

Läs och sufrplattor

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-48 000			-48 273,80	273,80

Projektorer

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-4 000			-6 538,88	2 538,88

Skrivare

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-1 700				-1 700,00

Övrigt

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-3 600			-16 837,47	13 237,47

Server och tillbehör

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-25 000			-24 773,33	-226,67

Lärarmöbler

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
					-13 413,15	13 413,15

Skolmöbler

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-15 000				-15 000,00

Inventarier totalt KHS

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
	0,00	-121 300,00	0,00	0,00	-110 464,78	-10 835,22

Utbyggnad Kyrkby högstadieskola

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
-4 051 000	-31 890,92	-2 025 500			-299 098,33	-1 726 401,67

Inomhusbelysning

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
		-28 000			-16 820,00	-11 180,00

Investeringar totalt KHS

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
-4 051 000	-31 890,92	-2 174 800	0,00	0,00	-426 383,11	-1 748 416,89

INVESTERINGAR TRÄNINGSUNDERVISNING

Inventarier

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
						0,00

Specialfritidshem, kostnad för tomt, projekterings- och byggkostnader

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
-425 600,00		-425 600			-2 674,43	

Investeringar totalt KHS och Träningsundervisningen

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2020	Avvikelse
-4 476 600	-31 891	-2 620 400	0,00	0,00	-429 057,54	-2 191 342,46

Måluppfyllelse

Den budgeterade investeringen gällande nytt ekonomisystem har inte förverkligats. Kostnaden kommer att belasta driften i budget 2021 i form av licenskostnader.

KHS investeringar för inventarier har delvis omdisponerats där man inköpt lärarmöbler istället för skolmöbler. Även IKT-införskaffningarna har omdisponerats något men totalt har budgeten för inventarier underskridits med ca 10.800 euro.

För om- och tillbyggnaden av KHS har drygt 299.000 euro använts för projektering av byggnaden.

Utbyte av inomhusbelysningen har underskridits med ca 11.000 euro.

För projektering av specialfritidshemmet har ca 2.700 euro använts.

Avskrivning – Investering

Kommun	Elevmedeltal	BOKSLUT Netto: Avskrivning ÅR 2020	Investering ÅR 2020	Avskrivning Skuld ÅR 2020	Förskott 2020	BOKSLUT 2020 - Återbetalas av KHS - Tilläggsbetaln till KHS
Eckerö	27,50	14 220,51	10 043,99	-19 636,25	16 918,00	-6 874,01
Hammarland	63,50	32 836,46	23 192,49	-45 341,89	37 992,00	-14 799,51
Jomala	191,00	98 767,93	69 760,09	-136 382,69	114 570,00	-44 809,91
Lemland	56,50	29 216,69	20 635,84	-40 343,57	33 243,00	-12 607,16
Lumparland	10,00	5 171,09	3 652,36	-7 140,45	7 123,00	-3 470,64
	348,50	180 212,69	127 284,78	-248 844,85	209 846,00	-82 561,22
Bokslut 2020 Investeringsreglering totalt -82561,22						Reglering 2020
						Återbetalas av KHS -82 561,22
						Tilläggsbetalning till KHS 0,00
						Nettoreglering: -82 561,22

					IB 1.1.2020
					133 982,14
Underlag:					
Avskrivningar år 2020	180 212,69	Förskott 2020	Reglering		
Investeringar 2020, totalt	-127 284,78	209 846,00	82 561,22		
Övrig husbyggnad	-301 772,76				
Skuld till kommunerna	-248 844,85				-248 844,85
(högre investering än avskrivn)					-114 862,71

Pågående byggnation

Årets kostnader som uppkommit med anledning av projekteringen av om- och tillbyggnaden av KHS är 299.098 euro.

	Pågående byggkostnader 2018	Pågående byggkostnader 2019	Pågående byggkostnader 2020	Totalt 2018, 2019 o 2020
Eckerö	2 059,02	3 548,50	23 812,77	29 420,29
Hammarland	5 554,57	8 907,45	54 985,85	69 447,87
Jomala	17 860,83	28 750,08	165 390,52	212 001,43
Lemland	5 410,92	8 110,85	48 924,42	62 446,19
Lumparland	1 005,57	1 448,37	8 659,19	11 113,13
	31 890,91	50 765,25	301 772,76	384 428,92

BOKSLUTSKALKYLER

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2020	Bokslut 2019
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 910 476	6 859 925
Försäljningsintäkter	6 694 967	6 654 842
Understöd och bidrag	114 312	99 015
Övriga verksamhetsintäkter	101 197	106 067
VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 709 324	-6 672 991
Personalkostnader	-4 772 947	-4 768 598
Löner och arvoden	-3 958 218	-3 954 024
Lönebikostnader	-814 729	-814 574
Pensionskostnader	-706 448	-723 932
Övriga lönebikostnader	-108 281	-90 642
Köp av tjänster	-940 827	-1 011 114
Material, förnödenheter och varor	-742 645	-630 214
Understöd	-700	-2 382
Övriga verksamhetskostnader	-252 205	-260 682
VERKSAMHETSBIDRAG	201 153	186 906
FINANSIELLA INTÄKER OCH KOSTNADER	36	286
Ränteintäkter	54	298
Övriga finansiella intäkter		129
Räntekostnader		
Övriga finansiella kostnader	-18	-141
ÅRSBIDRAG	201 189	187 192
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-201 189	-187 192
Avskrivningar enligt plan	-201 189	-187 192
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0

FINANSIERINGSANALYS

	BOKSLUT År 2020	BOKSLUT År 2019
Kassaflödet i verksamheten	201 189	187 220
Årsbidrag	201 189	187 220
Extra ordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Amorteringar		
Kassaflödet för investeringarnas del	-429 058	-225 874
Investeringsutgifter	-127 285	-175 108
Tillbyggnad Kyrkby högstadieskola	-301 773	-50 765
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0
Försäljningsink av tillg bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-227 869	-38 654
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen	0	0
Ökning av utlåningen	0	0
Minskning av utlåningen	0	0
Förändring av lånebeståndet	0	0
Ökning av långfristigt lån	0	0
Minskning av långfristigt lån 31.12	0	0
Minskning av långfristigt lån	0	0
Förändring av kortfristiga lån 1.1	0	0
Förändring av eget kapital	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	58 520	670 249
Förändringar av förvaltade medel & förv kapital	-243	-2 730
Förändringar av omsättningstillgångar	0	0
Förändringar av långfristiga fodringar	0	0
Förändringar i kortfristiga fodringar	-67 893	106 116
Förändringar av räntefria kortfristiga skulder	126 413	564 133
Kassaflödet för finansieringens del	58 520	670 249
Förändring av likvida medel	-169 349	631 595
Kassamedel 31.12	571 730	741 079
Kassamedel 1.1	741 079	109 484
Förändring av likvida medel	-169 349	631 595
	0,00	0,00
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Intern finansiering av investeringar, %	46,9	82,9
Likviditet, kassadagar	30	39
Invånarantal	10425	10182

BALANSRÄKNING

	BOKSLUT 2020	BOKSLUT 2019
AKTIVA		
A BESTÅENDE AKTIVA		
II Materiella tillgångar	1 309 735	1 081 866
1. Mark- och vattenområden	28 466	28 466
2. Byggnader	503 612	583 501
3. Fasta konstruktioner och anordningar	38 450	33 459
4. Maskiner och inventarier	0	0
5. Övriga materiella tillgångar	354 779	353 784
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	384 429	82 656
III Placeringar	38 720	38 720
1. Aktier och andelar	1 283	1 283
4. Övriga fordringar	37 437	37 437
	0	0
B FÖRVALTADE MEDEL	192 603	192 398
2. Donationsfondernas medel	192 603	192 398
C RÖRLIGA AKTIVA		
II Fordringar		
Korfristiga fordringar	708 979	641 114
1. Kundfordringar	62 777	61 669
3. Övriga fordringar	380 772	363 442
4. Resultatregleringar	265 430	216 002
IV Kassa och bank	571 730	741 079
AKTIVA SAMMANLAGT	2 821 767	2 695 176
PASSIVA		
A EGET KAPITAL	1 320 643	1 320 643
I Grundkapital	1 320 643	1 320 643
D FÖRVALTAT KAPITAL	192 603	192 398
2. Donationsfondernas kapital	192 603	192 398
E FRÄMMANDE KAPITAL	1 308 520	1 182 107
II Kortfristig	1 308 520	1 182 107
5. Erhållna förskott	468 115	353 889
7. Övriga skulder	523 526	530 949
8. Resultatregleringar	316 880	297 269
PASSIVA SAMMANLAGT	2 821 767	2 695 148
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	59,3	56,4
Relativ skuldsättningsgrad, %	12,3	12,1
Lånestock 31.12.	0	0

NOTER TILL BOKSLUTET

Not 1 Verksamhetsintäkter

	ÅR 2020	År 2019
Försäljningsintäkter	6 694 949,34	6 654 842,44
Ersättning av kommun, fr elev	55 698,90	71 265,74
Kommunernas betandel, drift	6 438 061,91	6 396 384,96
Kommunernas betandel, avskr	201 188,53	187 191,74
Understöd och bidrag	114 312,23	99 014,76
Utbildningsersättning	0,00	525,78
Företagshälsovård	19 606,92	16 554,57
Handledararvode	0,00	1 201,01
Ls stöd utländsk elev	74 469,99	77 326,40
Stipendie		1 360,00
EU-projekt/ Erasmus CIMO		2 047,00
Ls projekt stöd	20 235,32	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	101 196,88	56 599,31
Hyror byggnader	876,66	958,89
Interna hyror	49 104,00	
Lunch, mat förärljning	4 676,46	7 661,96
Övriga intäkter, server mm	46 539,76	47 978,46
	6 910 458,45	6 810 456,51

Not 2 Ersättning av kommun, främmande elev

Främmande elev i KHS

Kommun	Medeltal	Per elev	Totalkostnad	Förskott	Återbetalning 2020
Saltvik	1,00	14 098,51	14 098,51	14 862,00	-763,49
Vårdö	1,00	14 098,51	14 098,51	14 862,00	-763,49
	2,00		28 197,02	29 724,00	-1 526,98

Främmande elev i TRA

Kommun	Skoldagar	Drift	Förskott	Återbetalning 2020
Föglö kommun	90,00	22 575,72	25 974,90	-3 399,18
	90,00		25 974,90	-3 399,18

Not 3 Kommunalförbundets personalkostnader

Utbetalda löner	2020	2019
Löner och arvoden	3 925 401,19	-3 996 763,13
Erhållna FPA dagpenningar	32 816,86	42 739,07
	3 958 218,05	-3 954 024,06
Förändringar löneperiodisering	-19 610,08	-26 381,00
	0,00	0,00
	3 938 607,97	-3 980 405,06
Lönebikostnader:		
Pensionskostnader	-706 448,32	-723 932,32
Övriga lönebikostnader	-108 281,05	-90 641,53
	-814 729,37	-814 573,85
	3 143 488,68	-4 768 597,91
Naturaförmån	53 583,92	57 516,34

Not 4 Gemensamma lärare 2020

Undervisningstimmar i lågstadieskolorna i distriktet och i KHS

	Totalt		Eckerö		Hammarland		Jomala		Lemland		Lumparland		KHS	
	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht	Vt	Ht
Ambulerande lektor i musik	20,0	20,0	7,0	7,0	7,0	7,0			6,0	6,0				
Ambulerande speciallärare	16,0	16,0			14,0	14,0							2,0	2,0
Ambulerande lektor i franska o tyska	21,0	19,0	2,0		2,0	2,0	8,0	6,0			2,0	2,0	7,0	7,0
	57,00	55,00												
Totalt timmar	112,00		9,00	7,00	23,00	23,00	8,00	6,00	6,00	6,00	2,00	2,00	9,00	9,00
Timmar på lågstadiet	92,00	100,00	17,39		50,00		15,22		13,04		4,35		16,07	

Kommun	Fördelning budget 2020	Budget 2020	Fördelning bokslut 2020 %	Bokslut 2020	Jämförelse BU 2020/BS 2020
Eckerö	18,75%	28 520	17,39	23 726,74	-4 793,26
Hammarland	47,91%	72 885	50,00	68 214,30	-4 670,70
Jomala	16,67%	25 351	15,22	20 760,88	-4 590,12
Lemland	12,50%	19 014	13,04	17 795,04	-1 218,96
Lumparland	4,17%	6 338	4,35	5 931,69	-406,31
Summa	100,00%	152 108	100,00	136 428,61	-15 679,39

Not 5 Skolpsykologtjänster i distriktet

SÅHD har under året haft två tillsvidare anställda skolpsykologer med en arbetstid om totalt 200%. Underlaget nedan används när kostnaden för elev från annan kommun beräknas och faktureras i lågstadiet/högstadiet.

Skola	Vikinga- åsen	Lemland	Eckerö	Söder- sunda	Lumpar- land	Hammar- land	KHS	TRA	Totalt
Antal elever (medeltal under året)	266,5	134	49,5	109,5	26	111	350,5	24,5	1071,5
Andel i %	24,87%	12,51%	4,62%	10,22%	2,43%	10,36%	32,71%	2,29%	100,00%

Fördelning per kommun	Andel	Belopp
Eckerö, Eckerö grundskola	4,62%	5 156,71
Hammarland, Näfsby skola	10,36%	11 563,53
Jomala, Södersunda skola	10,22%	11 407,26
Jomala, Vikingaåsens skola	24,87%	27 762,88
Lemland, Lemlands grundskola	12,51%	13 959,57
Lumparland, Lumparlands skola	2,43%	2 708,57

Såhd, Kyrkby högstadieskola	32,71%	36 513,66
Såhd, TRA	2,29%	2 552,31
Totalt	100,00%	111 624,50

100

*) KHS,TRA andel av skolpsykologernas tjänster

är 35,00 % motsvarande i euro

39 065,97

Not 6 Skolkuratorernas arbetstid i distriktet

SÅHD har två skolkuratorer som tjänstgör inom distriktet.

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

Fördelning per kommun	Andel	Belopp
Eckerö, Eckerö grundskola	3,33%	3 296,58
Hammarland, Näfsby skola	6,83%	6 757,99
Jomala, Södersunda skola	8,67%	8 571,11
Jomala, Vikingaåsens skola	15,33%	15 164,28
Lemland, Lemlands grundskola	8,00%	7 911,80
Lumparland, Lumparlands skola	2,50%	2 472,44
Såhd, Kyrkby högstadieskola	55,33%	54 723,27
Totalt	100,00%	98 897,47

*) KHS andel av skolkuratorernas tjänster

är 55,33% motsvarande i euro

54 723,27

Not 7 Köp av tjänster

	ÅR 2020	År 2019
Köp av kundtjänster		
Köp av övriga tjänster	940 826,65	1 011 114,40
	940 826,65	1 011 114,40

Not 8 Hyresansvar

	ÅR 2020	År 2019
Axrent, moduler		
Avtalsperiod 15.8.2020-15.8.2022	40 500	47 880
2.350/månad		
Axrent, moduler		
Avtalsperiod 1.1.2020-31.12.2022	26 400	33 000
2.200/månad		
	66 900	80 880

Not 9 Sammandrag driftskostnader KHS och förvaltning

	inkl fr elev	Elever totalt:	Eckerö	Hammarland	Jomala	Lemland	Lumparland
Utgifter och inkomster totalt	350,50	348,5	27,5	63,5	191,0	56,5	10,0
Drift-finansieringsutgifter:							
1. Gemensamma lärare - fördelning							
enl. utnyttjartim. /LÖNER		111 428,22	19 378,82	55 714,11	16 956,47	14 534,12	4 844,70
Gem.lärares soc.avg		1 493,15	259,68	746,57	227,22	194,76	64,92
Arbetslöshetspremie		1 125,43	195,73	562,71	171,26	146,79	48,94
Olycksfallsförsäkring		501,42	87,20	250,71	76,30	65,40	21,81
Pensionspremie 22%		20 279,95	3 526,96	10 139,97	3 086,08	2 645,21	881,73
Gem.lärares resor		1 600,48	278,35	800,23	243,55	208,76	69,59
Totalt gemensamma lärare		136 428,65	23 726,74	68 214,30	20 760,88	17 795,04	5 931,69
2.Skolverksamhet inkl. finansieringsk.		0		0			
Kyrkby högstadiesk		5 020 905,36					
Avdrages gemensamma lärare		-136 428,65					
Avdrages utbildningstj åk 1-6 spec		0,00					
Skolverksamhet,ofördelat netto		4 884 476,71	385 432,17	889 997,91	2 677 001,58	791 887,90	140 157,16
Kyrkby hgst totalt exkl. avskrivn		5 020 905,36	409 158,91	958 212,21	2 697 762,46	809 682,94	146 088,85
Avskrivningar Kyrkby		180 212,69	14 220,51	32 836,46	98 767,93	29 216,69	5 171,10
Kyrkby ngst totalt inkl avskrivningar, gem.lärare		5 201 118,05	423 379,43	991 048,67	2 796 530,40	838 899,63	151 259,95
3.. Förvaltning, netto		314 777,53	24 838,97	57 355,45	172 517,96	51 032,80	9 032,35
KYRKBY HÖGST. Kommunernas netto bet.andel 31.12.2020	5 515 895,58	5 515 895,58	448 218,39	1 048 404,11	2 969 048,36	889 932,43	160 292,30
Kostnad per elev:	15 737	15 828	16 299	16 510	15 545	15 751	16 029
*) Kostnaden per elev är olika i medlemskommunen beroende på utnyttjande av ambulerande lärare							

Not 10 Sammandrag driftskostnader Träningsundervisningen

Kommun	Elevantal ÅR 2020	BOKSLUT Netto: Drift-finansiering ÅR 2020	Inbetalt förskott ÅR 2020	SLUTLIG REGLERING BOKSLUT 2020 - Återbetalas av TRA + Tilläggsbetaln till TRA
Eckerö	2,0	93 819,49	-99 934,00	-6 114,51
Hammarland	2,0	93 819,49	-139 619,00	-45 799,51
Jomala	5,0	234 548,72	-249 838,00	-15 289,28
Lemland	1,0	46 909,74	-49 963,00	-3 053,26
Lumparland				
SÅHD	10,0	469 097,45	-539 354,00	-70 256,55
Finström	0,5	23 454,87	-24 985,00	-1 530,13
Geta	1,0	46 909,74	-35 263,00	11 646,74
Saltvik	2,5	117 274,36	-110 219,00	7 055,36
Sund	2,0	93 819,49	-99 934,00	-6 114,51
Vårdö	1,5	70 364,62	-74 956,00	-4 591,38
NÅHD	7,5	351 823,09	-345 357,00	6 466,09
Mariehamn	6,0	281 458,47	-299 801,00	-18 342,53
	23,50	1 102 379,00	-1 184 512,00	-82 133,00

Not 11 Avskrivningsgrunder

Materiella och immateriella tillgångar har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift och beaktat avskrivning enligt fastställd plan.

Enligt grundavtalet finansieras investeringar med avskrivningar för året.

AVSKRIVNINGSPLAN 1.1.2013

för SÅHD/Kyrkby högstadieskolas anläggningstillgångar

Fastställd i förbundsfullmäktige 25.10.2012

		År	Lineär
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
Övriga utgifter med lång verkningstid			
ADB-program	Lineär	2 år	(2-5år)
Övriga	Lineär	2 år	(2-5år)
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 12 Anläggningstillgångar

Materiella tillgångar

	Markområden Kyrkby hgst	Byggnader Kyrkby hgst Byggnader	Byggnader Kyrkby hgst Påbörjade	Byggnader TRA	Utomhus Kyrkby hgst	Utomhus TRA	Övriga fasta konstruktioner KHS	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	28 465,81	380 524,40	82 656,17	202 976,65	31 847,69	1 611,44		728 082,16
Ökning under räkenskapsperioden			301 772,76				16 820,00	318 592,76
Kommunandelar under räkenskapsperioden								
Minskning under räkenskapsperioden								
Överföringar mellan poster								
Avskrivningar under räkenskapsperioden		-63 413,76		-16 475,25	-8 536,16	-1 611,44	-1 682,00	-91 718,61
Nedskrivningar och deras återföringar								
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	28 465,81	317 110,64	384 428,93	186 501,40	23 311,53	0,00	15 138,00	954 956,31
Uppskrivningar								
Bokföringsvärde 31.12	28 465,81	317 110,64	384 428,93	186 501,40	23 311,53	0,00	15 138,00	954 956,31

Övriga materiella tillgångar

Maskiner och inventarier

	Förbundsk	Kyrkby högst	TRA	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	19 360,67	324 311,14	10 112,00	353 783,81
Ökning under räkenskapsperioden		110 464,78		110 464,78
Kommunandelar under räkenskapsperioden				
Minskning under räkenskapsperioden				
Överföringar mellan poster				
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-7 003,43	-99 577,33	-2 889,14	-109 469,90
Nedskrivningar och deras återföringar				
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	12 357,24	335 198,59	7 222,86	354 778,69
Uppskrivningar				
Bokföringsvärde 31.12	12 357,24	335 198,59	7 222,86	354 778,69

Not 13 Placeringar

	År 2020	År 2019
Aktier och andelar		
Andelar i Ålands telefonandelslag	832,53	832,53
ÅDA Ab	450,00	450,00
Anslutningsavgifter		
Fjärrvärmeanslutningar	37 437,00	37 437,00
	38 719,53	38 719,53

Not 14 Förvaltade medel

Elsie Janssons stipendiefond

	Deposition	Marknadsvärde 30.9.2020	Värdeförändring	Bokslut 2020
Ingående balans 1.1.2020				190 709,68
OP-HIGH Yield A-Andelar (15.5.18)	60 000	60 028,60	28,60	
OP-HYRESINKOMST B-Andelar	120 000	119 179,09	-820,91	
Insättningsgaranti 18.3.2020				2 847,89
Ränta insättning 2020				26,20
Gravvårdsavtal				-2 340,00
Serviceavgift				-28,53
Utdelade stipendier 2020				-300,00

Henrik Carlssons minnesfond

	Deposition	Marknadsvärde 31.12.2020	Värdeförändring	Bokslut 2019
Ingående balans 1.1.2020				1 673,54
Inkomstränta				14,71
Ålandsbankens Bostadsfond 30.9.2020	1 673,54	1 683,72	10,18	
Utdelade stipendier 2019				

Not 15 Kortfristiga fordringar

Kortfristiga kundfordringar	
Jomala kommun	17 460,62
Eckerö kommun	2 060,21
Lemlands kommun	6 772,74
Hammarlands kommun	5 167,94
Lumparlands kommun	1 253,24
Norra Ålands högstadiedistrikt	14 682,00
Föglö kommun	15 584,94
Kundfordringar i faktureringen	62 981,69
ÅLR, ersättning för tutorlärare	11 614,32
ÅLR, stödundervisning i svenska	40 099,66

Not 16 Avskrivningsfordran

Avskrivningsfordran – Avskrivningsskuld bokslut år 2008-2020

”Den årliga avskrivningen bokförs som fordran på medlemskommunen till den del den inte använts för finansiering av ersättande investeringar eller amortering av långfristiga lån”

KHS Avskrivningsskuld netto Bokslut 2008-2020

Kommun	BOKSLUT 31.12.2019	Skuld	Fordran	Bokslut 31.12.2020
Eckerö	-27 392,20	-27 392,20	18 903,60	-8 488,60
Hammarland	-61 622,00	-61 622,00	37 480,27	-24 141,74
Jomala	-188 139,95	-188 139,95	107 501,60	-80 638,35
Lemland	-58 193,03	-58 193,03	52 251,08	-5 941,95
Lumparland	-10 465,50	-10 465,50	14 813,43	4 347,92
	-345 812,69	-345 812,69	230 949,97	-114 862,72

	Avskrivning Fordran 2020	Byggkostnader 2020	Slutlig avskrivnings- fordran 2020
Kommun:			
Eckerö	-8 488,60	23 812,77	15 324,17
Hammarland	-24 141,74	54 985,85	30 844,12
Jomala	-80 638,35	165 390,52	84 752,17
Lemland	-5 941,95	48 924,42	42 982,47
Lumparland	4 347,92	8 659,19	13 007,11
	-114 862,72	301 772,76	186 910,04

Träningsundervisningen - Avskrivningsfordran netto Bokslut 2008-2020

	BOKSLUT 31.12.2019	Avskr Fordran År 2020	BOKSLUT 31.12.2020
Kommun	Fordran		Fordran
Eckerö	8 312,43	1 785,18	10 097,61
Hammarland	19 634,50	1 785,18	21 419,68
Jomala	21 122,43	4 462,94	25 585,38
Lemland	8 018,84	892,59	8 911,43
Lumparland	0,00	0,00	0,00
SÅHD	57 088,20	8 925,89	66 014,09
Finström	30 500,93	446,29	30 947,22
Geta	11 940,89	892,59	12 833,48
Saltvik	9 963,17	2 231,47	12 194,64
Sund	6 713,98	1 785,18	8 499,16
Vårdö	7 664,56	1 338,88	9 003,45
NÅHD	66 783,54	6 694,42	73 477,95
Mariehamn	62 107,82	5 355,53	67 463,35
	185 979,55	20 975,84	206 955,39

Not 17 Resultatregleringar, fordringar

	År 2020	År 2019
Januarilön, förskottsbetalning	213 716,28	216 001,86
	213 716,28	216 001,86

Not 18 Specifikation kassa och bank

Kassa och bank	
Kontantkassa	52,68
Ålandsbanken, kontokort	790,24
Ålandsbanken, checkräkning	491 517,29
Nordea bank, brukskonto	14 396,41
Andelsbanken för Åland	64 973,46
	571 730,08

Not 19 Eget kapital

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

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 20 Övriga skulder

	År 2020	År 2019
Skattekonto	-56 910,44	-93 793,83
Leverantörsskulder	588 825,93	526 680,86
Momsskuld december 2019	420,09	420,09
Förskottsinnehållning	20,99	76 741,41
Socialskyddsavgift	-25,81	2 641,19
Utredningskonto	-142,29	-0,22
Fackavgifter	0,00	2 125,75
Pensionspremier	-8 662,37	16 134,57
	523 526,10	530 949,82

Not 21 Resultatregleringar, skulder

	År 2020	År 2019
Semesterlöneskuld	316 879,51	297 269,43
Löneskuld	0,00	0,00
	316 879,51	297 269,43

Not 22 Öppna rättsprocesser

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

FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Förteckningar över använda bokföringsböcker

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

Dataprogram

Abilita	Bokföringsprogram inkl. leverantörsprogram och fakturering
---------	--

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

Arkivering av bokföring

Bokföringsmaterial förvaras i brandsäkert arkiv enligt anvisningar i arkivstadga.

UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Bokslutets underskrifter

Förbundsstyrelsen för Södra Ålands högstadiedistrikt kf.

Jomala 18/3 2021



Gyrid Högman, ordförande i Förbundsstyrelsen

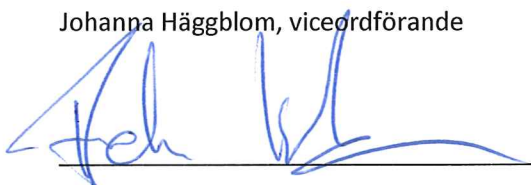


Mathias Eriksson, utbildningschef



Pia Eriksson, suppleant
~~Robert Williams, medlem~~

Johanna Häggblom, viceordförande



Anders T Karlsson, medlem



Gunilla Holmberg, medlem

Revisorsanteckning

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.

Jomala den 31/3 2021



Kurt Carlsson, ordförande



Robert Lindfors, viceordförande



Krister Rehn, OFGR, GR

Slutreglering av förskott 2020

Kommun	Förbundskansliet	KHS drift	KHS investering	TRA drift	TRA investering	TOTALT
Eckerö	-1 822,03	-35 661,09	-2 697,49	-6 114,51	-1 775,00	-48 070,12
Hammarland	-2 515,55	-49 520,79	-5 155,54	-45 799,51	-2 662,00	-105 653,39
Jomala	-8 031,04	-146 739,54	-15 802,07	-15 289,28	-4 437,00	-190 298,93
Lemland	-1 354,20	-27 323,06	-4 026,31	-3 053,26	-886,00	-36 642,83
Lumparland	-2 193,65	-35 533,15	-1 951,90			-39 678,70

Kommun	TRA drift	TRA investering	TOTALT
Eckerö	-6 114,51	-1 775,00	-7 889,51
Hammarland	-45 799,51	-2 662,00	-48 461,51
Jomala	-15 289,28	-4 437,00	-19 726,28
Lemland	-3 053,26	-886,00	-3 939,26
Lumparland			0,00
Finström	-1 530,13	-443,00	-1 973,13
Geta	11 646,74	-443,00	11 203,74
Saltvik	7 055,36	-1 775,00	5 280,36
Sund	-6 114,51	-1 775,00	-7 889,51
Vårdö	-4 591,38	-1 331,00	-5 922,38
Mariehamn	-18 342,52	-5 329,00	-23 671,52
	-82 133,00	-20 856,00	-102 989,00

Summa återbetalningar av SÅHD -119 473,10
Summa tilläggsbetalningar till SÅHD 16 484,10