

Fst 1/3/2023
Ftge 1/1/2023

SÖDRA ÅLANDS UTBILDNINGSDISTRIKT KF

BALANSBOK OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

ÅR 2022



Behandlad i Förbundsstyrelsen 9.3.2023 och 30.3.2023

Godkänd av Förbundsfullmäktige 27.4.2023

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	34
Finansieringsanalys	35
Balansräkning	36

Noter

Noter till resultaträkningen	37
Noter till balansräkningen	43

Förteckningar och redogörelser

Förteckning över använda bokföringsböcker	47
---	----

Underskrifter och anteckningar

Bokslutets underskrifter	48
Revisors anteckning	49

Väsentliga händelser i ekonomi och verksamhet

Utbildningschefens översikt

Verksamheten inom SÅUD k.f. har under år 2022 genomförts enligt de uppsatta målsättningarna för kommunalförbundet. Förbundsstyrelsen och förbundskansliet har bevakat medlemskommunernas intressen och upprätthållit goda förutsättningar för genomförande av barnomsorgs- och fritidshemsverksamhet samt grundskole- och träningsundervisning för de läropliktiga eleverna.

Fr.o.m. höstterminen 2022 har ett nytt specialfritidshem färdigställts och tagits i bruk för eleverna i träningsundervisningen och yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium.

SÅUD:s grundavtal fr.o.m. 1.1.2021 har undertecknats av tre av kommunalförbundets fem medlemskommuner och är därför giltigt enligt § 85 i kommunallagen för landskapet Åland då en majoritet av medlemskommunerna godkänt grundavtalet. Under 2022 har förbundsstyrelsen enligt förbundsfullmäktiges beslut jobbat vidare med ett nytt grundavtal som beaktar kommunernas olika ersättningsnivå i landskapsandelssystemet vad gäller fördelningen av kostnader för KHS och som även beaktar respektive kommuns nyttjande av SÅUD:s förbundskansli. Dock har det inte gått att hitta någon lösning på hur kostnaderna skall fördelas som omfattas av en majoritet av medlemskommunerna.

Ålands LR har påtalat behovet av att revidera utbildningsstadgorna men för att kunna genomföra de förändringar som LR önskar krävs det lagändringar. Därför har den planerade revideringen skjutits fram till 2023.

Fr.o.m. 1.1.2021 har utbildningschefen även ansvarat för barnomsorgen inom SÅUD:s medlemskommuner och barnomsorgsärenden hanteras av kommunernas utbildningsnämnder och i avsaknad av dem i kommunstyrelsen. I kommunerna finns barnomsorgsledare som är daghemsföreståndarnas närmaste förman och som bistår utbildningschefen i beredningen av barnomsorgsärenden. Utbildningschefens roll i kommunernas barnomsorgsverksamhet blir därför endast på ett övergripande plan. Utbildningschefen har sammankallat barnomsorgsledarna till gemensamma möten och de har även deltagit i Distriktsmöten tillsammans med skolledarna för att öka samarbetet mellan skolorna och barnomsorgen i distriktet.

Under 2022 har en ny läroplan för barnomsorgen på Åland tagits i bruk. Fortbildningsinsatser har riktats till all personal inom barnomsorgen i distriktet med fokus på pedagogisk dokumentation. Under året har digitaliseringen av barnomsorgen varit en prioriterad fråga. SÅUD har ingått ett avtal med Visma för att implementera Wilma inom barnomsorgen och systemet är beräknat att kunna tas i bruk under våren 2023. Utbildningschefen har tillsammans med barnomsorgsledarna och en IKT-grupp för barnomsorgen tagit fram riktlinjer för vilken digital utrustning som bör finnas inom varje avdelning för att målsättningarna i den nya läroplanen skall kunna förverkligas.

I början av 2022 höll coronapandemin fortfarande sitt grepp om samhället och skolorna. Under de två första veckorna av vårterminen övergick KHS liksom övriga åländska skolor i årskurserna 7-9 till distansundervisning i exceptionella situationer under 10 skoldagar. Verksamheten vid träningsundervisningen och för elever i behov av mångprofessionellt stöd upprätthölls även under dessa dagar.

I förhållande till budget har verksamheten förverkligats med ett budgetöverskott om drygt 100.000 euro. Av de olika resultatenheterna är det endast specialfritidshemmet Tranan som gått över budget med ca 6 400 euro. Orsaken till det är att inga avskrivningar varit budgeterade för specialfritidshemmet.

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

Mathias Eriksson

Utbildningschef SÅUD

Kommunalförbundet SÅUD:s organisation

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

Träningsundervisningen består av 11 medlemskommuner

SÅUD: Eckerö, Hammarland, Jomala, Lemland och Lumparland

NÅUD: Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö

MARIEHAMNS STAD

SÅUD				
Gemensamt skolkansli och utbildningschef				
Förbundsfullmäktige				
Förbundsstyrelse				
Utbildningschef				
Förvaltning		Skolverksamhet		
Kyrkby högstadium KHS	Ambulerande lärare lågst./högst.	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
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. Under vårterminen hade SÅUD k.f också ambulerande lärare i tyska och franska samt specialundervisning i Näfsby skola

- 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 femhundratal invånare i kommunen. Kommunens röster fördelas jämnt mellan dessa vid sammanträdet närvarande representanter.

Förbundsfullmäktiges sammansättning 2020-2024

Kommun	Fullmäktigeledamot	Ersättare
Eckerö	Mikael Stjärnfelt	Tage Mattsson
Eckerö	Berit Metsik	Birgitta Österlund
Hammarland	Niklas Danielsson, ordförande	Robert Järvinen
Hammarland	Britt-Marie Jansson	Johan Holmqvist
Jomala	Hanna Segerström	Peggy Eriksson
Jomala	Pamela Sjödahl	Wille Valve
Lemland	Johanna Häggblom	Cia Numelin
Lemland	Maria Björke, vice ordförande	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 behandlat totalt 22 paragrafer.

Förbundsstyrelsen

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

Förbundsstyrelsens sammansättning 2022-2023

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

Föredragande:

Mathias Eriksson, utbildningschef

Ersättare:

Monica Koskinen, ekonomichef

Sakkunniga:

Kristian Granberg, rektor vid KHS

Marie Norrgrann, vicerektor

Elin Grönqvist, föreståndare vid Träningsundervisningen

Förbundsstyrelsen har haft 8 sammanträden och behandlat totalt 73 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

I september togs byggnaden för specialfritidshemmet i bruk. Totalkostnaden för specialfritidshemmet slutade på 1.700.383,45 euro och kommer att belasta kommunalförbundets resultat med ca 42.500 euro/år i avskrivningar i 40 år framåt vilket avspeglar sig i kostnaden per barn. Under verksamhetsåret har avskrivningen beräknats från ibruktagningsmånad september 2022 och belastar således resultatet 2022 med 14.170 euro.

Under året har avräkningskommittén för Jomala kommun konstaterat att portionskostnaden för luncher minskade med 8,33 % under 2021 till 3,19 euro/portion.

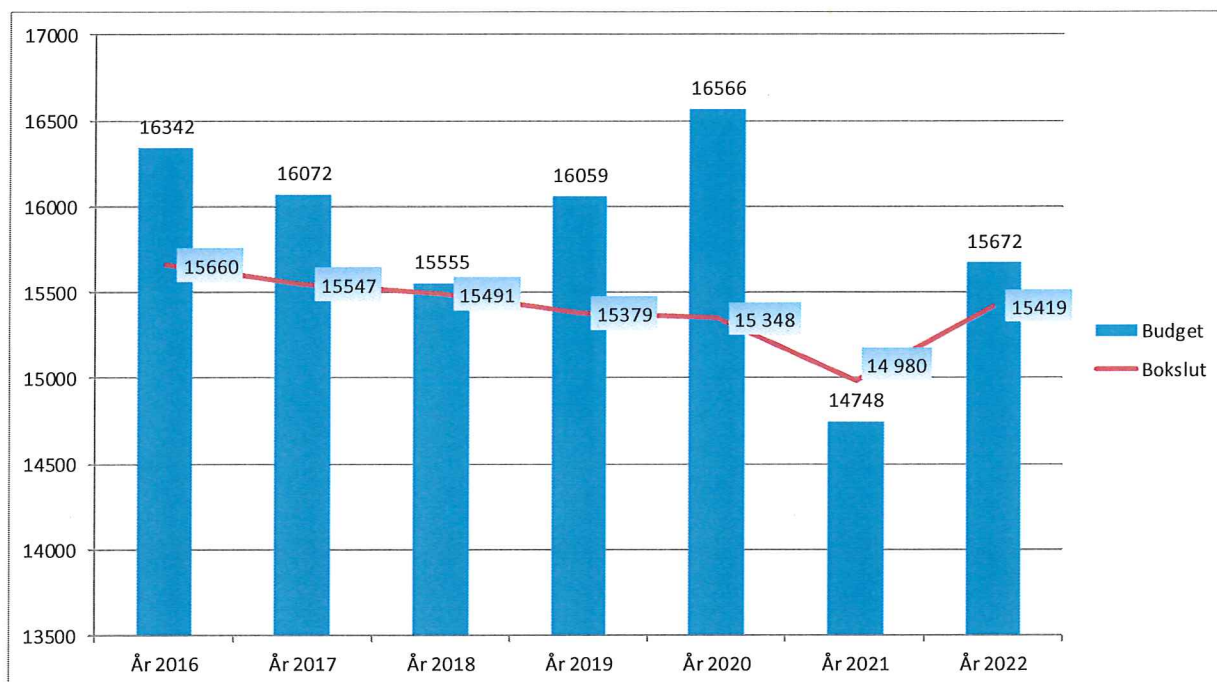
Även i övrigt har coronapandemin inneburit ökade kostnader då extra städpersonal tagits in periodvis för att kunna tillgodose de sanitetskrav som ställts från THL. Utökade kostnader för mun- och nässkydd samt handsprit påverkar också resultatet i viss mån.

Kostnaden per elev i KHS har ökat i jämförelse med bokslut 2021 från 14.980 euro/elev till 15.419 euro/elev för år 2022.

Inom träningsundervisningen har kostnaden per elev minskat från 47.114 euro/elev till 44.366 euro/elev i bokslut 2022.

Årsbidraget visar +339.087,70 euro (år 2021 +292.955,28 euro) och är samma belopp som avskrivningarna. Medlemskommunernas andel i driftskostnaderna består av driftsutgifter netto samt de årliga avskrivningarna.

Kostnad per elev KHS år 2016-2022

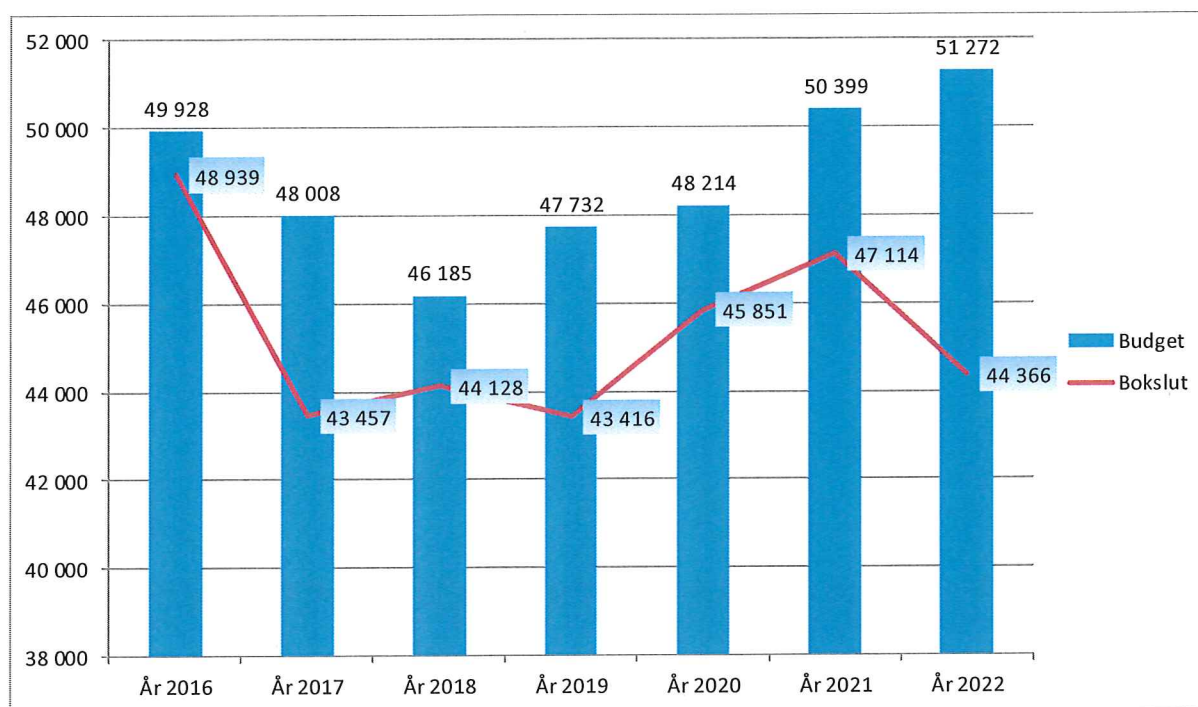


I denna graf har medräknats nettokostnaderna för KHS, förvaltningen och elevvården (inkl. avskrivningar och finansiella kostnader). Som elevantal har använts samtliga elever d.v.s. även elever från andra än medlemskommunerna, totalt 350,5 elever.

Medlemskommunernas antal och andel elever

Kommun	Bokslut 2021		Budget 2022		Bokslut 2022	
	Antal	Andel	Antal	Andel	Antal	Andel
Eckerö	31,0	9,0%	29,5	8,4%	30,0	8,6%
Hammarland	62,5	18,2%	58,0	16,6%	57,5	16,4%
Jomala	178,5	51,9%	182,0	52,1%	182,0	51,9%
Lemland	57,5	16,7%	64,0	18,3%	64,5	18,4%
Lumparland	14,5	4,2%	16,0	4,6%	16,5	4,7%
TOTALT	344,0	100,0%	349,5	100,0%	350,5	100%

Kostnad per elev TRA 2016-2022

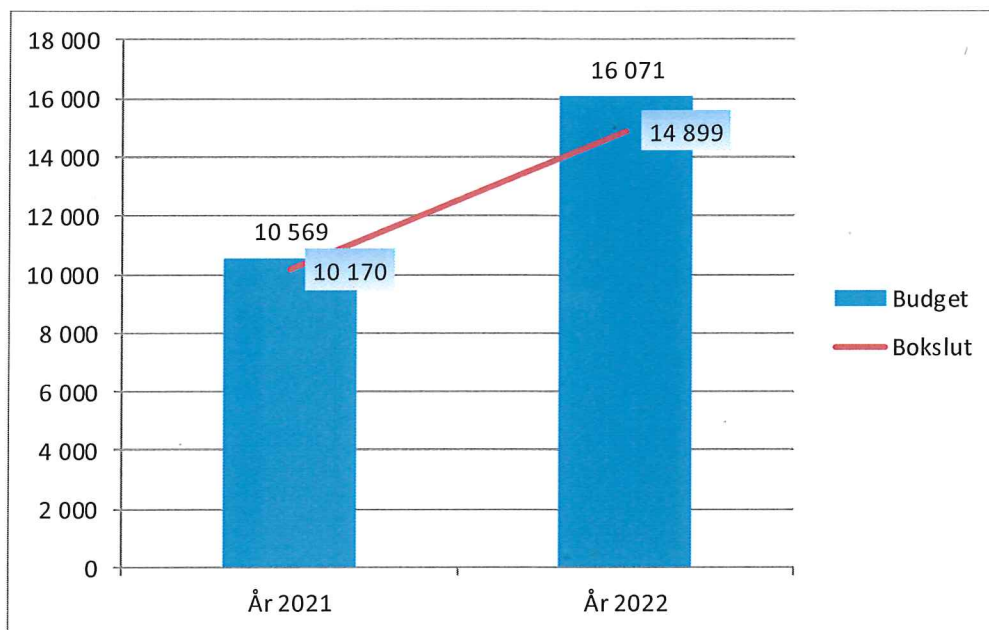


Som elevantal har använts samtliga elever d.v.s. även elever från skärgårdskommunerna, totalt 29,5 elever.

Medlemskommunernas antal och andel elever i TRA

Kommun	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Eckerö	2,0	2,0	2,0
Hammarland	1,5	0,5	0,5
Jomala	7,5	10,0	9,5
Lemland	1,0	1,0	2,0
Lumparland	1,0	1,0	1,0
Finström	1,0	1,0	0,5
Geta	1,5	1,5	2,0
Saltvik	2,5	2,5	3,0
Sund	1,0	1,0	1,5
Vårdö	1,0	1,0	1,0
Mariehamn	5,0	4,5	5,5
TOTALT	25,0	26,0	28,5

Kostnad per barn i specialfritidshemmet



Kostnad per barn i Specialfritidshemmet är enligt bokslut 2022 är 14.899 euro/barn.

Medlemskommunernas antal och andel elever i specialfritidshemmet

Kommun	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Eckerö	2,0	1,0	0,5
Hammarland	1,5	0,5	0,5
Jomala	5,5	8,0	8,0
Lemland	1,0	1,0	2,0
Lumparland			0,0
Finström	1,5		0,0
Geta			0,0
Saltvik	1,0	1,0	2,0
Sund	0,5		0,5
Vårdö	1,0	1,0	1,0
Mariehamn	3,5	3,0	2,5
TOTALT	17,5	15,5	17,0

Väsentliga förändringar inom kommunalförbundets verksamhet

Coronapandemin medförde att de flesta eleverna vid KHS fick distansundervisning under tiden 10-23.1.2022. Det innebar att skolskjutsavtalen sades upp med de leverantörer som vi ingått avtal med samt att avtalet med Jomala kommun vad gäller hyra av Vikingahallen och biblioteket var uppsagt under samma tid. Under ovan nämnda tid ordnades så att de elever som fick distansundervisning kunde få lunch från kommunernas egna skolor.

Kommunalförbundets interna tillsyn

Förbundsstyrelsen har under 2021 tagit fram riktlinjer för den interna kontrollen. 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 godkännas 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 filserverna är åtskilda och förlagda i olika byggnader.

Sannolika utvecklingen inom kommunalförbundet

Förbundsfullmäktige har den 24.11.2022 § 21 tagit beslut om att godkänna en om- och tillbyggnad av KHS och förordar att projektet bjuds ut under 2023. Ingen högstadieskola skall byggas på västra Åland i SÅUD:s regi. Förbundsstyrelsen har vid sitt möte den 9.3.2023 § 16 tillsatt en byggnadskommitté med uppgift att ta vid där den senaste byggnadskommittén för om- och tillbyggnaden av KHS avslutade sitt arbete när projektet lades på is hösten 2020.

Inga medel finns upptagna i investeringsbudgeten för 2023 vad gäller en om- och tillbyggnad av KHS. Därför kommer förbundsstyrelsen att äska om ett investeringsanslag av förbundsfullmäktige när byggnadskommittén fått in anbud på en om- och tillbyggnad av KHS.

I driftsbudgeten för 2023 finns det heller inte några budgetmedel upptagna för hyra av tillfälliga utrymmen under om- och tillbyggnaden. Byggnadskommittén har fått i uppdrag att utreda kostnader för hyra och etablering av moduler som kan användas under byggnationstiden. Även för den del av dessa kostnader som belastar driftsbudgeten för 2023 kommer förbundsstyrelsen att äska om tilläggsanslag av förbundsfullmäktige.

Inventarier till om- och tillbyggnaden kommer att budgeteras i investeringsbudgeten för 2024. Driftsbudgeten för 2024 kommer fortsättningsvis att belastas av tillfälliga modulhyror under byggnationstiden.

Kommunalförbundets personal

Personalsrapport

Södra Ålands utbildningsdistrikt och förbundets enheter hade per 31.12.2022 totalt 107 anställda personer fördelat på 94,19 heltidsbefattningar. 16 personer har delade anställningar fördelade på flera befattningar.

Totalt 72 (69 st år 2021) tjänster varav 54 (52) kvinnor och 18 (17) män är tillsatta med tillsvidareanställning och 37 anställningar, 25 kvinnor och 12 män är ingångna för viss tid. Elva personer har delade anställningar fördelade på två befattningar.

Tabellen nedan visar antalet befattningar och anställningar i kommunalförbundet 31.12.2022.

Befattningar och antal anställda Södra Ålands utbildningsdistrikt

befattning	antal 2021	heltid 2021	antal 2022	heltid 2022	förändring 2021/2022
utbildningschef	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
personalsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
kanslist	1,00	0,28	1,00	0,28	0,00
rektor	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
skolsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
skolcoach	1,00	0,82	1,00	0,82	0,00
skolkurator	2,00	2,00	3,00	3,00	1,00
specialklasslärare	8,00	8,00	8,00	8,00	0,00
speciallärare	4,00	3,83	4,00	3,83	0,00
lärare i barnomsorgen	1,00	0,84	1,00	0,78	-0,06
lektor	28,00	27,96	28,00	27,54	-0,42
Gemensamma lärare	2,00	2,33	1,00	1,00	-1,33
timlärare i bisyssla	2,00	1,23	7,00	0,96	-0,27
timlärare i huvudsyssla	8,00	7,44	7,00	6,87	-0,57
elevassistenter	25,00	15,61	33,00	20,25	4,64
assistenter Tranan	2,00	1,80	9,00	4,57	2,77
städare	8,00	7,70	8,00	6,00	-1,70
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	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
kanslist tra			1,00	0,13	0,13
Antal anställningar	103,00	90,00	123,00	94,19	4,19

Antal anställningar	123
Delade tjänster	16
Antal personer	107

Tillsvidare	72
vissid	35
	107

Av timlärare i huvud- och bisyssla hör 1,47 årsverken till förberedande undervisning.

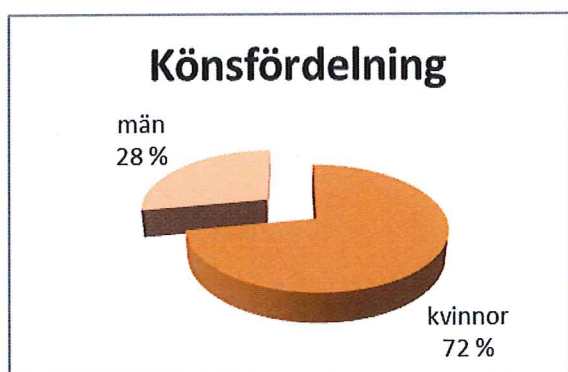
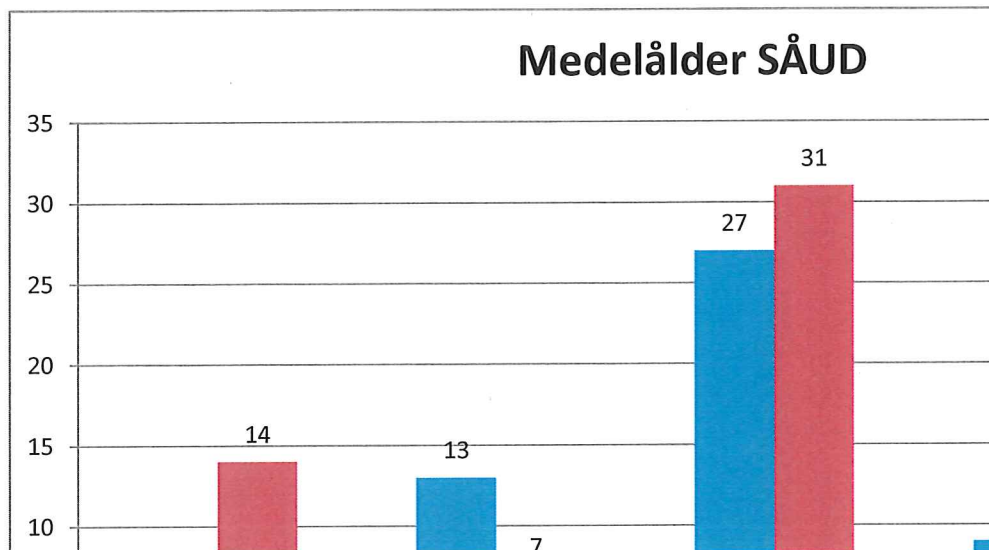
Förändringar under 2022

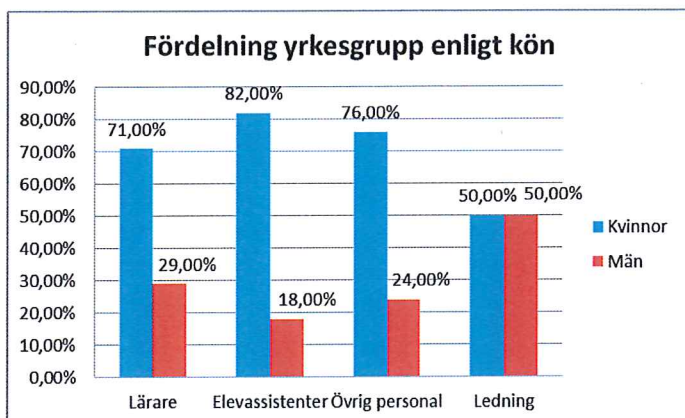
Under verksamhetsåret har skolkuratorerna utökats från två till tre. Efter utförd städdimensionering har den totala arbetstiden minskat med 1,7 heltidstjänster från år 2021. Den största ökningen är bland elevassistenter. För övriga detaljer redogörs under respektive område.

Åldersfördelning

Medelåldern hos den anställda personalen är vid årsskiftet 45 (51) år och 72 (75) % av tjänsterna är tillsatta med kvinnor.

Under den kommande femårsperioden kommer 12 (14) personer av den tillsvidare anställda personalen uppnå pensionsålder varav 9 är lärare och 3 från den övriga personalen. Under år 2022 har 4 (4) personer gått i pension.





Frånvaro år 2022

Den totala frånvaron från arbetet i alla anställningsförhållanden i förbundet var under året 2.434 (2.179) dagar eller i genomsnitt 22,53 (21,57) dagar per år och person. Frånvaro på grund av sjukdom har ökat och blev 1.801 (1.624) dagar eller 16,67 (16,08) dagar per år och person. Sjukfrånvaron i relation mot andelen anställda enligt kön under år 2022 var 85,9 % kvinnor och 14,1 % män.

Uttag av moderskapsledighet och vårdledighet har minskat jämfört med år 2021. Totalt 2 personer (1 man och en kvinna) har varit vårdlediga under år 2022. Tabellen nedan visar förhållandet mellan de olika ledigheterna.

FRÅNVARO 2022

Typ	Frånvaro	2020	2021	2022	förändring
990	Sjukfrånvarodagar	1109	1624	1801	11 %
9901	Vård av sjukt barn <12 år	117	158	147	-7 %
9910	Föräldraledig	278	166		-100 %
9911	Moderskapsledig	126	64		-100 %
9912	Pappaledighet	0	0	36	100 %
9913	Vårdledighet	1115	116	297	156 %
9906	Utbildning	180	51	153	200 %
	Totalt antal dagar	2925	2179	2434	

Antal personer med över 60 sjukdagar	3	4	5
Antal personer vård/föräldraledighet	7	3	1
Antal sjukfrånvarodagar per anställd	11,09	16,08	16,67
Antal frånvarodagar per anställd	29,47	21,57	22,53

Frånvaro 2022



Friskvård

De anställda har tilldelats en friskvårdspeng om 150 euro. Totalt 98,10 % av friskvårdspengen har nyttjats, varav 96,57 % är friskvårdsbidrag till de anställda och 1,53 % för gemensamma aktiviteter. Utbudet av gemensamma aktiviteter har även detta år varit begränsat på grund av Covid 19.

Företagshälsovård

Den lagstadgade företagshälsovården sköts av Cityläkarna Ab. Förutom den lagstadgade servicen har kommunalförbundet även ett sjukvårdsavtal på allmänläkarnivå för personalen. Fr.o.m. 1.1.2019 har vi lagt till individriktad information, där innehållet bestäms av arbetet, arbetsmiljö och hälsotillstånd och den anställda kan beviljas tre samtal till en psykoterapeut. From 2021 erbjuder vi personalen säsongsinfluensavaccin.

Arbetarskydd

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

Arbetarskyddskommissionen består av följande medlemmar:

Mathias Eriksson, arbetarskyddschef

Marie Norrgrann, arbetarskyddsfullmäktige

Kristoffer Gottberg, medlem

EKONOMISK ÖVERSIKT

Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändring 2022	Slutlig budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Avvikelse %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 351 399	138 900	7 490 299	7 447 991,51	-42 307,49	-0,6%
Försäljningsintäkter	7 234 023	138 900	7 372 923	7 250 357,68	-122 565,32	-1,7%
Understöd och bidrag	29 600		29 600	56 291,87	26 691,87	90,2%
Övriga verksamhetsintäkter	87 776		87 776	141 341,96	53 565,96	61,0%
VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 068 900	-138 900	-7 207 800	-7 106 991,54	-100 808,46	1,4%
Personalkostnader	-5 128 728	-136 900	-5 265 628	-5 164 479,45	-101 148,55	2,0%
Löner och arvoden	-4 215 872	-118 999	-4 334 871	-4 249 523,76	-85 347,24	2,0%
Lönebikostnader	-912 856	-17 901	-930 757	-914 955,69	-15 801,31	1,7%
Pensionskostnader	-782 681		-782 681	-793 354,62	10 673,62	-1,4%
Övriga lönebikostnader	-130 175		-130 175	-121 601,07	-8 573,93	6,6%
Köp av tjänster	-1 089 666	-4 000	-1 093 666	-1 084 214,72	-9 451,28	0,9%
Material, förnödenheter och varor	-639 080	-8 000	-647 080	-667 156,41	20 076,41	-3,1%
Understöd	-900		-900	0,00	-900,00	100,0%
Övriga verksamhetskostnader	-210 526	10 000	-200 526	-191 140,96	-9 385,04	4,5%
VERKSAMHETS BIDRAG	282 499		282 499	340 999,97	-58 500,97	-20,7%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	0		0	-1 912,27	2 075,49	
Ränteintäkter	0		0	285,99	-285,99	
Övriga finansiella intäkter	0		0	163,22		
Räntekostnader	0		0	-2 361,48	2 361,48	
Övriga finansiella kostnader	0		0	0,00	0,00	
ÅRS BIDRAG	282 499		282 499	339 087,70	-56 588,83	-20,0%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKR	-282 499		-282 499	339 087,70	-621 586,70	220,0%
Avskrivningar enligt plan	-282 499		-282 499	339 087,70	-621 586,70	220,0%
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0		0	0	0	0

Budgetens bindningsnivåer (netto)	Ursprunglig budget 2022	Budgetändring	Slutlig budget 2022	Bokslut 2022	Överskridning (-) Underskridning (+)
Allmän förvaltning	346 775		346 775	301 799,54	44 975,46
Kyrkby högstadieskola	5 060 878		5 060 878	5 033 417,43	27 460,57
Elevvård	197 431		197 431	153 720,37	43 710,63
	5 605 084		5 605 084	5 488 937,34	116 146,66
Träningsundervisningen	1 232 084	101 000	1 333 084	1 308 784,90	24 299,10
Specialfritidshemmet	211 207	37 900	249 107	255 528,16	-6 421,16
	1 443 291	138 900	1 582 191	1 564 313,06	17 877,94

Finansieringsanalys

	Ursprunglig budget 2022	Budgetändring 2022	Slutlig budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Avvikelse %
Kassaflödet i verksamheten	282 499		282 499	339 087,70	56 588,70	20,0%
Årsbidrag	282 499		282 499	339 087,70	56 588,70	20,0%
Extra ordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel						
Amorteringar						
Kassaflödet för investeringarnas del	-1 251 300	-330 809	-1 582 109	-1 494 422,42	87 686,58	-7,0%
Investeringsutgifter	-251 300		-251 300	-163 230,29	88 069,71	-35,0%
Tillbyggnad Kyrkby högstadieskola						
Specialfritidshem	-1 000 000	-330 809	-1 330 809	-1 331 192,13	-383,13	0,0%
Finansieringsandelar för investeringsutgifter						
Försäljningsink av tillg bland bestående aktiva						
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-968 801	-330 809	-1 299 610	-1 155 334,72	144 275,28	-14,9%
Kassaflödet för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen						
Minskning av utlåningen						
Förändring av lånebeståndet	800 000	0	800 000		-800 000,00	-100,0%
Ökning av långfristigt lån	800 000		800 000	777 586,20	-22 413,80	-2,8%
Minskning av långfristigt lån 31.12						
Minskning av långfristigt lån						
Förändring av kortfristiga lån 1.1						
Förändring av eget kapital						
Övriga förändringar av likviditeten						
Förändringar av förvaltade medel & förv kapital				-47 186,96	-47 186,96	
Förändringar av omsättningstillgångar				-3 271,00	-3 271,00	
Förändringar av långfristiga fodringar						
Förändringar i kortfristiga fodringar				16 103,77	16 103,77	
Förändringar av räntefria kortfristiga skulder				-63 290,73	-63 290,73	
Kassaflödet för finansieringens del	800 000	0	800 000	730 399,24	-69 600,76	-8,7%
Förändring av likvida medel	-168 801		-499 610	-424 935,48	74 674,52	-44,2%
Kassamedel 31.12	94 698		-236 111	43 297,72	279 408,72	295,1%
Kassamedel 1.1	263 499		263 499	468 233,20	204 734,20	77,7%
Förändring av likvida medel	-168 801	0	-499 610	-424 935,48	74 674,52	-44,2%

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALL

Driftsutfall

Allmän förvaltning

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	UTFALL 2022	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	347 490	372 750	346 469	92,95%
Försäljningsintäkter	318 560	346 775	301 800	87,03%
Understöd och bidrag	1 202	200	1 631	815,48%
Övriga verksamhetsintäkter	27 728	25 775	43 039	166,98%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-340 425	-357 684	-341 446	95,46%
Personalkostnader	-271 965	-274 307	-263 592	96,09%
Köp av tjänster	-66 406	-78 227	-74 627	95,40%
Material, förnödenheter och varor	-1 658	-4 400	-2 555	58,07%
Övriga verksamhetskostnader	-397	-750	-673	89,69%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-61		331	
Ränteintäkter			286	
Övriga finansiella intäkter	12		163	
Räntekostnader	-72		-118	
Övriga finansiella kostnader	-1			
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-7 003	-15 066	-5 354	35,54%
Avskrivningar enligt plan	-7 003	-15 066	-5 354	35,54%

Verksamhetsområde

Förbundskansliets huvudsakliga uppgifter är att på medlemskommunernas vägnar organisera och administrera

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

Verksamhetsmål

Förbundsstyrelsens mål

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

Förbundskansliets mål 2022

- Byte av ekonomisystem
- Anpassning av verksamheten till den nya offentlighetslagstiftningen och landskapslagen om barnomsorg och grundskola.
- Byte av ekonomisystem till en kostnad om 7.000 euro som tidigare har budgeterats som investering i budget 2020

Måluppfyllelse

Såväl förbundsstyrelsens som förbundskansliets målsättningar har enligt förbundskansliets bedömning uppfyllts. Under år 2022 tog utbildningschefen 51 (45) tjänstemannabeslut för SÅUD. Byte av ekonomisystemet har ytterligare försenats men beräknas bli förverkligat under år 2023. I övrigt hänvisas till utbildningschefens översikt för att få en uppfattning om de viktigaste händelserna som inträffat under året.

Ekonomiskt utfall

Förbundskansliet uppvisar ett överskott på ca 45.000 euro p.g.a. att personalkostnaderna och avskrivningarna blivit lägre än budgeterat.

Förvaltning

Kommun	Förvaltning	Förskott 2022	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	25 831,63	29 268,00	-3 436,37
Hammarland	49 510,62	57 552,00	-8 041,38
Jomala	156 711,89	180 576,00	-23 864,11
Lemland	55 538,00	63 504,00	-7 966,00
Lumparland	14 207,40	15 876,00	-1 668,60
	301 799,54	346 776,00	-44 976,46

Personal

	Bokslut 2021		Budget 2022		Bokslut 2022	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Utbildningschef	1	1	1	1	1	1
Ekonomichef	1	1	1	1	1	1
Personalsekreterare	1	1	1	1	1	1
Kanslist	1	0,28	1	0,28	1	0,28
Totalt	4	3,28	4	3,28	4	3,28

Förvaltning	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Medeltal elever per år	348,5	349,5	350,5
Nettokostnad per elev	914	992	861
Antal möten i förbundsstyrelsen	9	10	8
Antal möten i förbundsfullmäktige	4	3	3

Elevvård

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	UTFALL 2022	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	143 200	294 279	261 886	88,99%
Försäljningsintäkter	143 200	294 279	261 245	88,77%
Understöd och bidrag			591	
Övriga verksamhetsintäkter			50	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-143 200	-294 279	-261 886	88,99%
Personalkostnader	-108 526	-158 445	-144 275	91,06%
Köp av tjänster	-33 633	-133 684	-116 853	87,41%
Material, förnödenheter och varor	-774	-2 150	-431	20,05%
Övriga verksamhetskostnader	-267		-328	

Verksamhetsområde

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

Verksamhetsmål

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

Måluppfyllelse

Ekonomiskt utfall

Elevvården visar ett överskott på ca 44 000 euro. För köp av psykologtjänster från Mariehamns stad har det budgeterade anslaget underskridits med ca 17 000 euro p.g.a. att de 6 psykologtjänsterna inte kunnat besättas till fullo. Således har både intäktssidan och kostnadssidan under elevvården underskridits. Dessutom har personalkostnaderna underskridits med ca 16 000 euro.

Elevvård

Kommun	Elevvård	Förskott 2022	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	13 157,24	16 668,00	-3 510,76
Hammarland	25 218,04	32 760,00	-7 541,96
Jomala	79 820,55	102 816,00	-22 995,45
Lemland	28 288,06	36 156,00	-7 867,94
Lumparland	7 236,48	9 036,00	-1 799,52
	153 720,37	197 436,00	-43 715,63

Personal

Elevvård

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

Elevvård	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Medeltal elever per år	348,5	349,5	350,5
Kostnad per elev	325	565	439

Kyrkby högstadieskola

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	UTFALL 2022	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 134 391	5 199 079	5 211 105	100,23%
Försäljningsintäkter	4 994 078	5 109 678	5 071 827	99,26%
Understöd och bidrag	65 606	27 400	41 125	150,09%
Övriga verksamhetsintäkter	74 707	62 001	98 152	158,31%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 867 803	-4 952 194	-4 912 581	99,20%
Personalkostnader	-3 608 843	-3 645 039	-3 560 398	97,68%
Köp av tjänster	-637 091	-626 655	-655 594	104,62%
Material, förnödenheter och varor	-519 879	-570 000	-585 216	102,67%
Understöd		-900		
Övriga verksamhetskostnader	-101 990	-109 600	-111 373	101,62%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	0		0	
Övriga finansiella intäkter	0		0	
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-266 587	-246 885	-298 524	120,92%
Avskrivningar enligt plan	-266 587	-246 885	-298 524	120,92%

Verksamhetsområde

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

Verksamhetsmål

- Att ge bästa möjliga förutsättningar för ett lugnt och tryggt arbetsklimat
- Att ha gruppstorlekar om 16–19 elever
- Att ge undervisning under devisen ”en skola för alla”
- Timresursen slår vakt om gruppstorlekar om 16-19 elever, liksom att grupperna mot språk inte är större än 20 elever. I vissa ämnessalar, särskilt i labbsituationer, ryms inte fler än 16 elever om undervisningskvaliteten ska behållas
- En satsning på tutorlärare från landskapsregeringens sida görs för att hjälpa skollärdare implementera den nya läroplanen som skall tas i bruk från höstterminen 2021. Fr.o.m. 1.8.2020 och två år framåt kommer en satsning på tutorlärare att göras. I KHS finns det två tutorlärare. Projektet avslutas 31.7.2022
- Den samordnade specialundervisningen åk 7-9 utgår från samma resurs som under innevarande läsår. Antalet elever inom den samordnade specialundervisningen åk 7-9 som erhåller undervisning i smågrupper ökar
- Implementeringen av den nya läroplanen samt barn- och grundskollagen är i fokus under året
- Några elever kan vid behov få sin undervisning utanför skolan. Vad gäller undervisningsmaterialet strävas efter att upprätthålla samma nivå som tidigare. Återanvändning av läroböcker sker fortfarande för att hålla kostnaderna nere

- Prioritera företagshälsovård, friskvård och elevhälsa
- Klubbverksamhet, hemsidan med webbmaster samt stödundervisning utvecklas vidare inom ramen för samma antal veckotimmar som innevarande läsår
- Trestegsstödet (allmänpedagogiskt stöd, specialpedagogiskt stöd samt mångprofessionellt stöd) tillämpas enligt läroplanen
- Fortsättningsvis används den webbaserade kommunikationskanalen Wilma i samarbetet mellan hem och skola. Itslearning används som lärplattform och utgör en regelbunden del av undervisningen
- IKT-utrustningen genomgår en kontinuerlig planerlig upprustning för att ge förutsättningar för en tidsenlig undervisning
- Tryggheten och säkerheten i skolan uppdateras med trygghetskameror och nytt passersystem
- En ny telefonväxel behöver införskaffas under året
- I matsalen behövs nya serveringsvagnar då de befintliga är uttjänta.

Måluppfyllelse

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

Ekonomiskt utfall

KHS uppvisar ett underskott på kostnadssidan om ca 40.000 euro vilket främst beror på att lönekostnaderna har hållits nere i och med att vi har ett generationsskifte inom KHS.

Avskrivningar har budgeterats för lågt och har därför överskridit budgeten p.g.a. att många investeringar förverkligades efter att budgeten för år 2022 antogs hösten 2021.

KHS

Kommun	KHS	Gemensamma lärare	Totalt KHS och gemensamma lärare	Förskott 2022	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	423 571,34	18 661,02	442 232,36	435 828,00	6 404,36
Hammarland	811 845,06	41 628,43	853 473,49	882 540,00	-29 066,51
Jomala	2 569 666,09	5 741,85	2 575 407,94	2 591 112,00	-15 704,06
Lemland	910 678,37	15 790,09	926 468,46	920 004,00	6 464,46
Lumparland	232 964,25	2 870,93	235 835,18	231 396,00	4 439,18
	4 948 725,11	84 692,32	5 033 417,43	5 060 880,00	-27 462,57

Personal

	Bokslut 2021		Budget 2022		Bokslut 2022	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Rektor	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Skolsekreterare	1	1,00	1	1,00	1	1,00
Skolcoach	1	0,82	1	0,82	1	0,82
Speciallärare	6	5,83	7	6,00	4	3,83
Specialklasslärare					2	2,00
Lektorer	28	27,96	29	28,77	28	27,54
Timlärare	5	4,53	6	6,05	10	6,63
Eleassistenter	9	6,35	10	6,13	10	8,20
Städare	5	6,00	6	4,67	6	4,11
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, ambulande	3	2,33	3	2,15	1	1,00
Totalt	63	59,72	68	60,51	68	60,03

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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Medeltal elever per år	348,5	349,5	350,5
Nettokostnad per elev	14 112	14 480	14 361
Klassmedeltal, antal elever	17,43	16,91	16,69

Träningsundervisningen

	BOKSLUT 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	BUDGET 2022	UTFALL 2022	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 244 245	1 274 084	101 000	1 375 084	1 372 503	99,81%
Försäljningsintäkter	1 225 446	1 272 084	101 000	1 373 084	1 359 958	99,04%
Understöd och bidrag	18 799	2 000		2 000	12 444	622,22%
Övriga verksamhetsintäkter					101	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 224 881	-1 253 536	-101 000	-1 354 536	-1 351 463	99,77%
Personalkostnader	-861 618	-901 510	-79 000	-980 510	-1 002 704	102,26%
Köp av tjänster	-232 419	-222 400	-14 000	-236 400	-224 613	95,01%
Material, förnödenheter och varor	-69 724	-58 250	-8 000	-66 250	-62 211	93,90%
Övriga verksamhetskostnader	-61 119	-71 376		-71 376	-61 935	86,77%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-19 364	-20 548		-20 548	-21 040	102,39%
Avskrivningar enligt plan	-19 364	-20 548		-20 548	-21 040	102,39%

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 erbjud 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
- Nya gungställningar planeras till skolans utegård, då de som finns nu har nått åldern att de behöver bytas ut
- Tio anställda inom Träningsundervisningen och specialfritidshemmet Tranan går första hjälpen-kurs, omfattande 8 timmar innehållande bl.a. livräddning och HLR, luftvägsstopp, medvetlöshet, chock, stora blödningar och vissa sjukdomsfall såsom epilepsi med mera. Detta ordnas via företagshälsovården
- Fortsättningsvis göra biblioteksbesök och återuppta museibesök efter pandemin samt erbjuda eleverna simskola, ridskola och bowling anpassat efter deras behov och förutsättningar
- Investering av IKT-utrustning i form av nya iPads för att ersätta sådana som blivit för gamla, samt för att byta ut projektorer till nya projektorer/smartboards i fem klassrum.

Måluppfyllelse

- Varje elev har under året erbjudits undervisning i enlighet med sin individuella plan. Den individuella planen har upprättats av elevens specialklasslärare i samråd med eleven själv, efter förmåga, och elevens vårdnadshavare. Tack vare detta har vi kunnat erbjuda varje elev en trygg och meningsfull skolvardag, anpassad till dess individuella behov.
- Våra klasser har under året varit sammansatta i grupper om 4–6 elever. En elev som har FBU-undervisning har sin klasstillhörighet i en klass med sex andra elever, vilket gör att gruppen uppgår till 7 elever på papperet. FBU-eleven har dock en egen lärare, och i huvudsak individuell undervisning, vilket gör att klassen i praktiken oftast består av 6 elever.
- Antalet vuxna i varje klass har anpassats till klassernas behov (antal elever, elevernas ålder och elevernas övriga behov av vuxennärvaro).
- Vid personals frånvaro har eventuell elevfrånvaro beaktats och eventuell övertalig personal flyttats dit där personalbehov behövts fyllas. Vid behov har vikarier anställts för att säkra personaltätheten så att eleverna har fått den hjälp de behövt.
- Nya gungställningar har installerats på skolgården. Ny bark har lagts ut under gungställningarna.
- Sex anställda inom Träningsundervisningen har gått första hjälpen-kurs via företagshälsovården – omfattande 8 timmar, innehållande bl.a. livräddning och HLR, luftvägsstopp, medvetslöshet, chock, stora blödningar och vissa sjukdomsfall så som epilepsi med mera.
- I augusti 2022 hade vi fortbildning för skolans all personal, där vi deltog i en föreläsning om intellektuell funktionsnedsättning med eller utan autism, utmanande beteende och psykisk sjukdom.
- Under året har samtliga klasser besökt Jomala kommuns bibliotek, anpassat till elevernas behov. Skolan har också gjort besök på Ålands konst- och kulturhistoriska museum, Ålands sjöfartsmuseum, Jan Karlsgården och Kastelholms slott.
- Under året har 4 elever per termin haft ridskola (totalt 8 elever). Detta är de elever som har bedömts ha behov av ridning.
- Under året har 13 elever deltagit i vattenleksskola i Folkhälsans Allaktivitetshus, 14 elever deltagit i simskola på Mariebad/i Ålands idrottscenter och 4 elever simmat i Gullåsens terapibassäng.
- Under våren åkte 5 elever och bowlade på veckobasis. Under höstterminen har 6 elever haft idrott och provat på bland annat padel, gym, redskapsgymnastik, spike ball med mera.
- Vi har köpt in 11 iPads, varav 10 till klasserna och 1 till en lärare.
- Vi har köpt in och installerat smartboards i fem klasser.
- För att undvika överskridande av budget för träningsundervisningen har medel omfördelats från specialfritidshemmet Tranans budgetmedel, då det såg ut att bli ett överskott där. Dessutom har tilläggsanslag beviljats för att finansiera verksamheten.

Ekonomiskt utfall

Träningsundervisningen har överskridit kostnadsanslaget för personal med drygt 22.000 euro. Totalt har dock kostnaderna hållit budget eftersom inbesparing har gjorts på övriga anslag.

Träningsundervisningen

Kommun	Träningsundervisningen	Förskott 2022	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	91 844,55	92 872,00	-1 027,45
Hammarland	22 961,14	23 212,00	-250,86
Jomala	436 261,63	464 352,00	-28 090,37
Lemland	91 844,55	61 280,00	30 564,55
Lumparland	45 922,28	46 436,00	-513,72
Finström	22 961,14	39 012,00	-16 050,86
Geta	91 844,55	77 072,00	14 772,55
Saltvik	137 766,83	123 504,00	14 262,83
Sund	68 883,42	53 856,00	15 027,42
Vårdö	45 922,28	46 436,00	-513,72
Mariehamn	252 572,52	216 376,00	36 196,53
	1 308 784,89	1 244 408,00	64 376,90

Personal

	Bokslut 2021		Budget 2022		Bokslut 2022	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Föreståndare	1	1,00	1	0,80	1	0,80
Kanslist					1	0,13
Specialklasslärare	6	6,00	6	6,00	6	6,00
Timlärare i huvudsyssla	1	0,91	1	0,53	1	0,91
Timlärare bisyssla	2	0,39	3	0,49	3	0,30
Elevassistenter	16	9,27	17	9,59	22	12,05
Gårdskarlar	1	0,26	1	0,26	1	0,26
Städare	2	1,38	2	0,97	1	1,00
Totalt	29	19,21	31	18,64	36	21,45

Nyckeltal

Träningsundervisningen	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Medeltal elever per år	25,5	26	29,5
Kostnad per elev	47 114	51 272	44 366

Specialfritidshemsverksamhet

	BOKSLUT 2021	Ursprunglig budget	Budgetändring	BUDGET 2022	UTFALL 2022	ANVÄNDNING AV BUDGET I %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	180 178	211 207	37 900	249 107	256 028	102,78%
Försäljningsintäkter	172 892	211 207	37 900	249 107	255 528	102,58%
Understöd och bidrag					500	
Övriga verksamhetsintäkter	7 286					
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-180 178	-211 207	-37 900	-249 107	-239 615	96,19%
Personalkostnader	-132 546	-149 427	-57 900	-207 327	-193 511	93,34%
Köp av tjänster	-13 969	-28 700	10 000	-18 700	-12 527	66,99%
Material, förnödenheter och varor	-4 850	-4 280		-4 280	-16 744	391,22%
Övriga verksamhetskostnader	-28 813	-28 800	10 000	-18 800	-16 833	89,54%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					-2 243	
Räntekostnader					-2 243	
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					-14 170	
Avskrivningar enligt plan					-14 170	

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 på specialfritidshemmet en meningsfull fritid med både inomhus- och utomhusaktiviteter, anpassat till barnens förutsättningar och behov
- Färdigställande och ibruktagande av nybyggnation av specialfritidshem på den tomt intill skolan, som Södra Ålands Utbildningsdistrikt har köpt in för ändamålet
- Fram till dess att nybygget tas i bruk kommer utrymmen för specialfritidshemsverksamheten att hyras av KST vid Svedgränd 9 i Mariehamn
- Vid nybygget planeras en ny utegård för att erbjuda barnen lekmöjlighet utomhus. Skolans och specialfritidshemmets inne- och utemiljöer planeras komplettera varandra, så att bägge verksamheter kan nyttja utrymmen hos varandra under den tid då bara den ena verksamheten pågår.

Måluppfyllelse

- Nybygget på Tallvägen 2b har färdigställts och verksamheten har flyttat in i de nya lokalerna i augusti 2022
- Under vårterminen och sommaren bedrevs verksamheten i de gamla lokalerna på Svedgränd 1 som hyrdes av KST. Hyresavtalet sades upp i samband med flytten till de nya lokalerna
- De nya lokalerna har inretts med delvis nyköpta inventarier, dels begagnade inventarier från Svedgränd 1 som vi köpte av KST. När lokalerna inretts har tillgängligheten beaktats för att kunna erbjuda alla barn meningsfulla aktiviteter
- En smartboard har köpts in men inte satts upp och installerats på grund av osäkerhet gällande om väggen håller eller om en extra skiva för förstärkning av väggens bärlighet behöver sättas upp först
- Utegården vid nybygget har planerats och försetts med nya utomhusleksaker där vi har beaktat tillgänglighet, för att kunna erbjuda alla barn meningsfulla aktiviteter utomhus. Vid planeringen har vi beaktat lekmöjligheter på skolans gård, så att de två utegårdarna kompletterar varandra beträffande vad man kan göra på dem

- Aktiviteter har planerats utifrån barnens behov och intressen, för att fortlöpande kunna erbjuda alla barn meningsfulla aktiviteter

Ekonomiskt utfall

I och med flytten till nya lokaler har materialkostnaderna överskridit budgeten. Avskrivningar och finansiella kostnader, drygt 16.000 euro, som belastar år 2022 hade inte budgeterats och därmed har kostnadsstället totalt överskridits med ca 6.400 euro.

Specialfritidshemmet

Kommun	Specialfritidshemmet	Förskott 2022	Återbetalas av SÅUD (-) Tilläggsbet till SÅUD (+)
Eckerö	7 515,53	11 728,00	-4 212,47
Hammarland	7 515,53	7 184,00	331,53
Jomala	120 248,55	114 884,00	5 364,55
Lemland	30 062,14	19 640,00	10 422,14
Lumparland	0,00	0,00	0,00
Finström	0,00	0,00	0,00
Geta	0,00	0,00	0,00
Saltvik	30 062,14	19 640,00	10 422,14
Sund	7 515,53	2 640,00	4 875,53
Vårdö	15 031,07	14 364,00	667,07
Mariehamn	37 577,67	40 448,00	-2 870,33
	255 528,16	230 528,00	25 000,16

Personal

Specialfritidshemmet

	Bokslut 2021		Budget 2022		Bokslut 2022	
	Antal	Heltid	Antal	Heltid	Antal	Årsverken
Föreståndare			1	0,20	1	0,20
Specialbarträdgårdslärare	1	0,84	1	0,88	1	0,78
Assistenter i specialfritidshem	4	1,80	4	1,91	9	4,57
Städare	1	0,39	1	0,36	1	0,39
Totalt	6	3,03	7	3,35	12	5,94

Nyckeltal

Specialfritidshemmet	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Medeltal barn per år	17,5	15,5	17
Kostnad per barn	9 880	16 071	15 031

Investeringsutfall 2022

KHS, Inventarier enligt IKT-plan 2022

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-81 300		-81 300	-76 379,74	-4 920,26

KHS, server

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-20 000		-20 000	-2 952,79	-17 047,21

KHS, ny telefonväxel

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-13 000		-13 000	-11 347,00	-1 653,00

KHS, serveringsvagnar till köket

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00

KHS, skolmöbler

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2021	Avvikelse
		-30 000		-30 000	-15 381,40	-14 618,60

KHS, kameraövervakning

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-18 500		-18 500	0,00	-18 500,00

KHS, passersystem

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-14 500		-14 500	-23 716,10	9 216,10

KHS, inomhusbelysning

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-28 000		-28 000	0,00	-28 000,00

KHS, väg för mattransport från Vikingaåsens kök

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-12 000		-12 000	-20 050,00	8 050,00

Träningsundervisningen, projektorer och läsplattor

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
		-14 000		-14 000	-13 403,26	-596,74

Specialfritidshemmet Tranan, byggkostnader

Kostnadsberäknat	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Budget efter förändringar	Utfall år 2022	Avvikelse
-1 700 000,00	-369 191,32	-1 000 000	-330 809,00	-1 330 809	-1 331 192,13	383,13

Sammandrag av investeringar 2022

	Ursprunglig budget	Förändring i budget	Slutlig budget	Utfall 2022	Avvikelse
Kyrkby högstadieskola	-237 300	0	-237 300	-149 827	-87 473
Träningsundervisningen	-14 000	0	-14 000	-13 403	-597
Specialfritidshemmet	-1 000 000	-330 809	-1 330 809	-1 331 192,13	383,13
TOTALT	-1 251 300	-330 809	-1 582 109	-1 494 422,42	-87 686,58

Måluppfyllelse

För KHS har enskilda projekt överskridits såsom passersystem och väg för mattransport från Vikingaåsens kök och några projekt har inte förverkligats, serveringsvagnar till köket, kameraövervakning och inomhusbelysning. Orsaken till överskridningarna beror på de kraftigt ökade priserna på stål och olja som uppstod som en följd av kriget i Ukraina våren 2022. Det gjorde att priset på staketet mellan träningsundervisningen och vägen för mattransport samt asfalteringen av vägen i fråga blev dyrare än budgeterat.

Specialfritidshemmet har tagits i bruk i september 2022 och projektet färdigställdes med en liten överskridning. Projektet har aktiverats och avskrivits med fyra månader.

BOKSLUTSKALKYLER

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 397 587,51	7 003 232,84
Försäljningsintäkter	7 250 357,68	6 854 175,96
Understöd och bidrag	56 291,87	85 606,25
Övriga verksamhetsintäkter	90 937,96	63 450,63
VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 056 587,54	-6 710 216,38
Personalkostnader	-5 164 479,45	-4 983 497,22
Löner och arvoden	-4 249 523,76	-4 094 091,02
Lönebikostnader	-914 955,69	-889 406,20
Pensionskostnader	-793 354,62	-763 738,54
Övriga lönebikostnader	-121 601,07	-125 667,66
Köp av tjänster	-1 084 214,72	-983 518,47
Material, förnödenheter och varor	-667 156,41	-596 884,43
Understöd	0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader	-140 736,96	-146 316,26
VERKSAMHETSBIDRAG	340 999,97	293 016,46
FINANSIELLA INTÄKER OCH KOSTNADER	-1 912,27	-61,18
Ränteintäkter	285,99	12,12
Övriga finansiella intäkter	163,22	
Räntekostnader	-2 361,48	-72,32
Övriga finansiella kostnader	0,00	-0,98
ÅRSBIDRAG	339 087,70	292 955,28
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-339 087,70	-292 955,28
Avskrivningar enligt plan	-339 087,70	-292 955,28
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS

	BOKSLUT År 2022	BOKSLUT ÅR 2021
Kassaflödet i verksamheten	339 087,70	292 955,28
Årsbidrag	339 087,70	292 955,28
Extra ordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
Amorteringar		
Kassaflödet för investeringarnas del	-1 494 422,42	-612 130,62
Investeringsutgifter	-1 494 422,42	-612 130,62
Tillbyggnad Kyrkby högstadieskola		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Försäljningsink av tillg bland bestående aktiva		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 155 334,72	-319 175,34
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	777 586,20	0,00
Ökning av långfristigt lån	777 586,20	0,00
Minskning av långfristigt lån 31.12	0,00	0,00
Minskning av långfristigt lån	0,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån 1.1	0,00	0,00
Förändring av eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	-47 186,96	215 679,46
Förändringar av förvaltade medel & förv kapital	-3 271,06	-1 935,42
Förändringar av omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändringar av långfristiga fodringar	0,00	0,00
Förändringar i kortfristiga fodringar	16 103,77	362 514,63
Förändringar av räntefria kortfristiga skulder	-63 290,73	-146 835,17
Kassaflödet för finansieringens del	730 399,24	215 679,46
Förändring av likvida medel	-424 935,48	-103 495,88
Kassamedel 31.12	43 297,72	468 234,20
Kassamedel 1.1	468 233,20	571 730,08
Förändring av likvida medel	-424 935,48	-103 495,88
	0,00	0,00
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Intern finansiering av investeringar, %	22,7	47,9
Likviditet, kassadagar	2	25
Invånarantal	10575	10425

BALANSRÄKNING

	BOKSLUT 2022	BOKSLUT 2021
AKTIVA		
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar	230 657,35	307 543,14
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	230 657,35	307 543,14
II Materiella tillgångar	2 553 587,68	1 321 367,17
1. Mark- och vattenområden	28 465,81	28 465,81
2. Byggnader	2 030 047,61	423 723,03
3. Fasta konstruktioner och anordningar	194 310,70	203 981,36
4. Maskiner och inventarier	0,00	0,00
5. Övriga materiella tillgångar	300 763,56	296 005,65
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	369 191,32
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	197 911,15	194 640,09
2. Donationsfondernas medel	197 911,15	194 640,09
C RÖRLIGA AKTIVA		
II Fordringar		
Kortfristiga fordringar	330 350,40	346 454,17
1. Kundfordringar	136 864,88	69 607,35
3. Övriga fordringar	193 485,52	276 846,82
4. Resultatregleringar	0,00	0,00
IV Kassa och bank	43 297,72	468 233,20
AKTIVA SAMMANLAGT	3 394 523,83	2 676 957,30
PASSIVA		
A EGET KAPITAL		
I Grundkapital	1 320 643,13	1 320 644,13
D FÖRVALTAT KAPITAL	197 911,15	194 640,09
2. Donationsfondernas kapital	197 911,15	194 640,09
E FRÄMMANDE KAPITAL		
I Långfristigt	710 344,80	
II Kortfristigt	1 165 624,75	1 161 674,08
2. Lån från finansiella institut	67 241,40	
5. Erhållna förskott	195 065,74	119 840,93
7. Övriga skulder	540 123,17	703 862,14
8. Resultatregleringar	363 194,44	337 971,01
PASSIVA SAMMANLAGT	3 394 523,83	2 676 958,30
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	41,3	51,6
Relativ skuldsättningsgrad, %	22,6	14,8
Länestock 31.12.	777 586,20	0

NOTER TILL BOKSLUTET

Not 1 Verksamhetsintäkter

	ÅR 2022	År 2021
Försäljningsintäkter	7 250 357,68	6 854 175,96
Övriga samarbetsersättningar	107 524,55	44 684,62
Ersättning av kommun, fr elev	89 582,73	85 385,71
Kommunernas betandel, drift	7 053 250,40	6 724 105,63
Understöd och bidrag	56 291,87	85 606,25
Utbildningsersättning	3 508,40	
Företagshälsovård	38 340,30	15 992,60
Handledararvode	420,00	0,00
Ls stöd utländsk elev	0,00	45 580,00
Stipendium och bidrag för lägerskola	1 260,00	
Ls projekt stöd	12 763,17	24 033,65
Övriga verksamhetsintäkter	141 341,96	109 721,63
Hyror byggnader	761,16	
Interna hyror	50 404,00	46 271,00
Olycksfallsersättningar	11 378,95	
Lunch, mat föräljning	4 585,28	5 229,23
Övriga intäkter, server mm	74 212,57	58 221,40
	7 447 991,51	7 049 503,84

Not 2 Ersättning av kommun, främmande elev

Främmande elev i KHS

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

Främmande elev i TRA

Kommun	Skoldagar	Drift (inkl. hyra)	Förskott	Återbetalning
Föglö kommun	188,00	44 365,59	45 189,00	-823,41
	188,00	44 365,59	45 189,00	-823,41

Not 3 Kommunalförbundets personalkostnader

Utbetalda löner	2022	2021
Löner och arvoden	4 306 578,05	4 124 955,51
Erhållna FPA dagpenningar	-57 054,29	-30 864,49
	4 249 523,76	4 094 091,02
	4 249 523,76	4 094 091,02
Lönebikostnader:		
Pensionskostnader	793 354,62	763 738,54
Övriga lönebikostnader	121 601,07	125 667,66
	914 955,69	889 406,20
	5 164 479,45	4 983 497,22
Naturaförmån	61 661,07	58 485,96

Not 4 Gemensamma lärare

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	17,0	7,0	6,0	7,0	6,0			6,0	5,0				
Ambulerande speciallärare	16,0	0,0			14,0									2,0
Ambulerande lektor i franska o tyska	17,5	0,0	0,0		2,0		4,0				2,0			9,5
	53,50	17,00												
Totalt timmar	70,50		7,00	6,00	23,00	6,00	4,00	0,00	6,00	5,00	2,00	0,00	11,50	0,00
Timmar på lågstadiet	59	100,00%	22,03%		49,15%		6,78%		18,64%		3,39%		16,31%	

Kommun	Fördelning budget 2022	Budget 2022	Fördelning Bokslut 2022	Bokslut 2022	Jämförelse BU 2022/BS 2022
Eckerö	15,22%	19 443	22,03%	18 661,02	-781,98
Hammarland	50,00%	63 882	49,15%	41 628,43	-22 253,57
Jomala	17,39%	22 220	6,78%	5 741,85	-16 478,15
Lemland	13,04%	16 665	18,64%	15 790,09	-874,91
Lumparland	4,35%	5 555	3,39%	2 870,93	-2 684,07
Summa	100,00%	127 765	100,00%	84 692,32	-43 072,68

Not 5 Skolkuratorernas arbetstid i distriktet

SÅUD har tre skolkuratorer som tjänstgör inom distriktet.

Skola	Vi	Le	Ec	Sö	Lu	Ha	KHS	Totalt
Skolbesök	20,5	15	3,75	11,5	2,00	11,25	47	111
Reserverad tid								0
Totalt antal timmar:	20,5	15	3,75	11,5	2	11,25	47,00	111,00
Andel i %	18,47%	13,51%	3,38%	10,36%	1,80%	10,14%	42,34%	100,00%

Fördelning per kommun	Andel	Belopp
Eckerö, Eckerö grundskola	3,38%	4 642,32
Hammarland, Näfsby skola	10,14%	13 926,96
Jomala, Södersunda skola	10,36%	14 236,45
Jomala, Vikingaåsens skola	18,47%	25 378,02
Lemland, Lemlands grundskola	13,51%	18 569,28
Lumparland, Lumparlands skola	1,80%	2 475,90
Såhd, Kyrkby högstadieskola	42,34%	58 183,76
Totalt	100,00%	137 412,70

*) KHS andel av skolkuratorernas tjänster

är 55,34% motsvarande i euro

58 183,76

Not 6 Köp av tjänster

	ÅR 2022	År 2021
Köp av kundtjänster		
Köp av övriga tjänster	1 084 214,72	983 519,47
	1 084 214,72	983 519,47

Not 7 Hyresansvar

	År 2022	År 2021
Kommunernas socialtjänst, Svedgränd		
Avtalsperiod 1.1.2021-31.7.2022	0	16 800
	0	16 800

Not 8 Sammandrag driftskostnader KHS och förvaltning

	inkl fr elev 350,50	Elever totalt: 350,5	Eckerö 30,0	Hammarland 57,5	Jomala 182,0	Lemland 64,5	Lumparland 16,5
Utgifter och inkomster totalt							
Drift- och finansieringsutgifter							
Gemensamma lärare - löner		67 222,03	14 811,63	33 041,34	4 557,43	12 532,92	2 278,71
Gem.lärares soc.avg		1 140,57	251,31	560,62	77,33	212,65	38,66
Arbetslöshetspremie		722,91	159,28	355,33	49,01	134,78	24,51
Olycksfallsförsäkring		546,20	120,35	268,47	37,03	101,83	18,52
Pensionspremie 22%		12 335,24	2 717,93	6 063,09	836,29	2 299,79	418,14
Gem.lärares resor		2 725,36	600,50	1 339,58	184,77	508,12	92,39
Totalt gemensamma lärare		84 692,31	18 661,00	41 628,43	5 741,86	15 790,09	2 870,93
Skolverksamhet inkl. avskrivningar							
Kyrkby högstadiesk		5 033 417,43					
Avdrages gemensamma lärare		-84 692,31					
Avdrages utbildningstj åk 1-6 spec		0,00					
Skolverksamhet, ofördelat netto		4 948 725,12	423 571,34	811 845,06	2 569 666,11	910 678,37	232 964,25
KHS totalt		5 033 417,43	442 232,34	853 473,49	2 575 407,97	926 468,46	235 835,18
Förvaltning		301 799,54	25 831,63	49 510,62	156 711,89	55 538,00	14 207,40
Elevvård		153 720,37	13 157,24	25 218,04	79 820,56	28 288,06	7 236,48
Kommunernas betalningsandel 31.12.2022	5 488 937,34	5 488 937,34	481 221,20	928 202,15	2 811 940,42	1 010 294,52	257 279,05
Kostnad per elev	15 660	15 660	16 041	16 143	15 450	15 663	15 593

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

Not 9 Fördelning Träningsundervisningen och Specialfritidshemmet

Träningsundervisningen

Kommun	Elevantal År 2022	BOKSLUT 2022	Inbetalt förskott ÅR 2022	SLUTLIG REGLERING - Återbetalas av SÅUD + Tilläggsbetaln till SÅUD
Eckerö	2,0	91 844,55	92 872,00	-1 027,45
Hammarland	0,5	22 961,14	23 212,00	-250,86
Jomala	9,5	436 261,63	464 352,00	-28 090,37
Lemland	2,0	91 844,55	61 280,00	30 564,55
Lumparland	1,0	45 922,28	46 436,00	-513,72
SÅUD	15,0	688 834,16	641 716,00	47 118,16
Finström	0,5	22 961,14	39 012,00	-16 050,86
Geta	2,0	91 844,55	77 072,00	14 772,55
Saltvik	3,0	137 766,83	123 504,00	14 262,83
Sund	1,5	68 883,42	53 856,00	15 027,42
Vårdö	1,0	45 922,28	46 436,00	-513,72
NÅUD	8,0	367 378,22	339 880,00	27 498,22
Mariehamn	5,5	252 572,52	216 376,00	36 196,52
	28,50	1 308 784,90	1 244 408,00	64 376,90

Specialfritidshemmet

Kommun	Elevantal År 2022	BOKSLUT 2022	Inbetalt förskott ÅR 2022	SLUTLIG REGLERING - Återbetalas av SÅUD + Tilläggsbetaln till SÅUD
Eckerö	0,5	7 515,53	11 728,00	-4 212,47
Hammarland	0,5	7 515,53	7 184,00	331,53
Jomala	8,0	120 248,55	114 884,00	5 364,55
Lemland	2,0	30 062,14	19 640,00	10 422,14
Lumparland	0,0	0,00	0,00	0,00
SÅUD	11,0	165 341,75	153 436,00	11 905,75
Finström	0,0	0,00		0,00
Geta	0,0	0,00		0,00
Saltvik	2,0	30 062,14	19 640,00	10 422,14
Sund	0,5	7 515,53	2 640,00	4 875,53
Vårdö	1,0	15 031,07	14 364,00	667,07
NÅUD	3,5	52 608,74	36 644,00	15 964,74
Mariehamn	2,5	37 577,67	40 448,00	-2 870,33
	17,00	255 528,16	230 528,00	25 000,16

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	307 543,14	28 465,81	423 723,03	203 981,36	296 005,65	369 191,32	1 628 910,31
Ökning under räkenskapsperioden			1 331 192,13	20 050,00	143 180,29		1 494 422,42
Ibruktagnin under räkenskapsperioden			369 191,33				
Minskning under räkenskapsperioden						-369 191,32	-369 191,32
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-76 885,79		-94 058,87	-29 720,66	-138 422,38		-339 087,70
Nedskrivningar och deras återföringar							0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	230 657,35	28 465,81	2 030 047,62	194 310,70	300 763,56	0,00	2 784 245,04
Uppskrivningar							0,00
Bokföringsvärde 31.12	230 657,35	28 465,81	2 030 047,62	194 310,70	300 763,56	0,00	2 784 245,04

Maskiner och inventarier

	Förbundskansliet	Kyrkby högstadium	Träningsundervisningen	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	5 353,81	286 318,13	4 333,71	296 005,65
Ökning under räkenskapsperioden		129 777,03	13 403,26	143 180,29
Kommunandelar under räkenskapsperioden				
Minskning under räkenskapsperioden				
Överföringar mellan poster				
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-5 353,81	-128 504,02	-4 564,56	-138 422,39
Nedskrivningar och deras återföringar				
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0,00	287 591,14	13 172,41	300 763,55
Uppskrivningar				
Bokföringsvärde 31.12	0,00	287 591,14	13 172,41	300 763,55

Not 12 Placeringar

Övriga aktier och andelar	UB 31.12.2022	Antal 31.12.2021
Ålands Telefonandelslag	832,53	
Åda Ab	450,00	
Anslutningsavgifter, Jomala kommun	37 437,00	
	38 719,53	

Not 13 Förvaltade medel

Elsie Janssons stipendiefond

	Deposition	Marknadsvärde 31.12.2022	Värdeförändring	Bokslut 2022
Ingående balans 1.1.2022				192 850,66
OP-HIGH Yield A-Andelar (15.5.18)	60 000	57 857,75	-2 142,25	
OP-HYRESINKOMST B_Andelar	120 000	123 765,79	3 765,79	
Avkastningsandel 2022, utbet 30.3.2022				3 656,20
Serviceavgift				-85,14
Utdelade stipendier 2022				-300,00
Saldo 31.12.2022	180 000	181 623,54	1 623,54	196 121,72

Henrik Carlssons minnesfond

	Deposition	Marknadsvärde 31.12.2021	Värdeförändring	Bokslut 2022
Ingående balans 1.1.2022				1 789,43
Avkastning				0,00
Värdeförändring 2022				0,00
Utdelade stipendier 2022				0,00

Not 14 Kortfristiga fordringar

Kortfristiga kundfordringar	
Jomala kommun	69 121,53
Eckerö kommun	7 112,00
Lemlands kommun	24 003,00
Hammarlands kommun	15 779,75
Lumparlands kommun	2 978,15
Övriga	-79,55
Kundfordringar i faktureringen	118 914,88
Kreditering i faktureringen	
ÅLR, ersättning för tutorlärare	17 950,00
	136 864,88

Not 15 Kassa och bank

Kassa och bank	
Kontantkassa	32,88
Ålandsbanken, kontokort	1 657,87
Ålandsbanken, checkräkning	12 927,09
Andelsbanken för Åland	28 679,88
	43 297,72

Not 16 Eget kapital

Kommun	Del i %	Grundkapital	Ändring	Grundkapital
		1.1	under året	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	Ändring	Grundkapital
		1.1	under året	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

	<u>År 2022</u>	<u>År 2021</u>
Leverantörsskulder	540 227,92	703 781,23
Momsskuld	-99,92	
Förskottsinnehållning	0,00	31,38
Socialskyddsavgift	-4,83	
Utredningskonto	0,00	
Fackavgifter	0,00	0,00
Pensionspremier	0,00	49,53
	<u>540 123,17</u>	<u>703 862,14</u>

Not 18 Resultatregleringar, skulder

	<u>År 2022</u>	<u>År 2021</u>
Semesterlöneskuld	363 194,44	337 971,01
Löneskuld	0,00	0,00
	<u>363 194,44</u>	<u>337 971,01</u>

Not 19 Öppna rättsprocesser

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

FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Förteckningar över använda bokföringsböcker

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

Dataprogram

Abilita	Bokföringsprogram inkl. leverantörsprogram och fakturering
Pedago	Löneprogram

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

Arkivering av bokföring

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

UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Bokslutets underskrifter

Förbundsstyrelsen för Södra Ålands utbildningsdistrikt kf.

Jomala 30/3 2023

Gyrid Högman, ordförande i Förbundsstyrelsen

Mathias Eriksson, utbildningschef

Johanna Häggblom, viceordförande

Pia Eriksson, medlem

Anders T Karlsson, medlem

Gunilla Holmberg, medlem

Revisorsanteckning

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.

Jomala den 4/4 2023



Kurt Carlsson, ordförande



Robert Lindfors, viceordförande



Krister Rehn, OFGR, GR
BDO Auditor Ab
Revisionsammanslutning

Slutreglering av förskott 2022

Kommun	Förbundskansliet	KHS	Elevvård	TRA	Specialfritids- hemmet	TOTALT
Eckerö	-3 436,37	6 404,36	-3 510,76	-1 027,45	-4 212,47	-5 782,69
Hammarland	-8 041,38	-29 066,51	-7 541,96	-250,86	331,53	-44 569,18
Jomala	-23 864,11	-15 704,06	-22 995,45	-28 090,37	5 364,55	-85 289,44
Lemland	-7 966,00	6 464,46	-7 867,94	30 564,55	10 422,14	31 617,21
Lumparland	-1 668,60	4 439,18	-1 799,52	-513,72	0,00	457,34
Finström				-16 050,86	0,00	-16 050,86
Geta				14 772,55	0,00	14 772,55
Saltvik				14 262,83	10 422,14	24 684,97
Sund				15 027,42	4 875,53	19 902,95
Vårdö				-513,72	667,07	153,35
Mariehamn				36 196,53	-2 870,33	33 326,20
	-44 976,46	-27 462,57	-43 715,63	64 376,90	25 000,16	-26 777,60
						Summa återbetalningar av SÅUD 72 783,72
						Summa tilläggsbetalningar till SÅUD -99 561,32