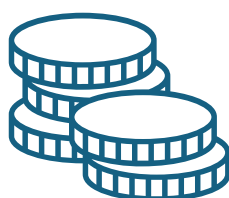




NORRA ÅLANDS UTBILDNINGSDISTRIKT KF

BUDGET 2025 EKONOMIPLAN 2026-2027





INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Utbildningschefens översikt	3
Grunden för verksamheten	4
Budget 2025 i ett nötskal	5
Budgetens bindande nivåer och fördelningsprinciper	8
Verksamhetsområden	9
Förvaltning.....	9
Barnomsorg.....	11
Grundskola.....	14
Träningsundervisning och specialfritidshem.....	19
Barn- och elevhälsa.....	21
Resultaträkning	23
Investeringar	24
Finansieringsanalys	25
Bilagor	26
Medlemskommunernas betalningsratfördelning.....	26



Utbildningschefens översikt

Genom åren ser vi att elevunderlaget i distriktet varierat och för högstadiets del ökar elevantalet under perioden 2025-2027 innan de avtar igen. En grundbemanning med lektorat finns inrättat i högstadiet men för att möta upp behovet av delningar och fler parallellklasser under vissa perioder behövs timlärare anställas läsårsvis. Det höga antalet elever överförda till mångprofessionellt stöd och det utökade behovet av specialklasslärare kvarstår även i 2025 års budget.

Elever med hemundervisning håller sig relativt konstant och just nu har distriktet 26 barn som hemundervisas. Elever i förberedande undervisning minskar medan elever med svenska som andraspråk ökar i takt med att den förberedande undervisningen upphör efter fyra terminer. Vi ser en trend att för elever som kommer till grundskolan i de tidiga årskurserna kan klara sig på fyra terminer medan elever som kommer in i grundskolan i de högre årskurserna har svårt att klara sig med bara fyra terminer förberedande undervisning. Elever överförda till träningsundervisningen har ökat till 13 elever 2025. Inom grundskoleutbildning för andra än läropliktiga finns tre elever inskrivna. Undervisningen bedrivs genom köptjänst från Ålands folkhögskola.

Den nya LL om barnomsorg och grundskola har inneburit förändringar för utbildningssektorn. De detaljstyrda lagkraven på verksamheten har medfört en kostnadsökning för högstadiedistriktet och i medlemskommunerna. En opartisk utvärdering av nya barnomsorgs och grundskolelagen måste till på landskapsnivå med fokus på de ekonomiska och administrativa konsekvenserna av lagen.

Distriktets uppgifter har ökat markant efter att vi gick från ett högstadiedistrikt till ett utbildningsdistrikt. Orsaken är inte bara den gemensamma organisationen av skola och barnomsorg utan ökad administration av hemundervisningselever, FBU-elever och ansvaret för ordnandet av "Grundvux". I LL för barnomsorg och grundskola har lagstiftats om att alla barn, oberoende av ekonomiska och sociala förhållanden eller funktionsnedsättningar ska ha tillgång till en inkluderande och jämlik barnomsorg och grundskoleutbildning samt att vi ska främja ett

livslångt lärande för alla. I lagen beskrivs även på vilket sätt dessa specialarrangemang skall genomföras.

Förvaltningens mål 2025 är att effektivisera och digitalisera processer och arbetssätt.

Med anledning av Finlands sjunkande resultat i PISA har distriktet utarbetat en treårig fortbildningsplan med fokus på baskunskaper, estetik och fantasi. För att leva upp till målen i landskapets folkhälsostrategi deltar medlemskommunernas skolor i Liituundersökningen av elevernas fysiska hälsa under året.

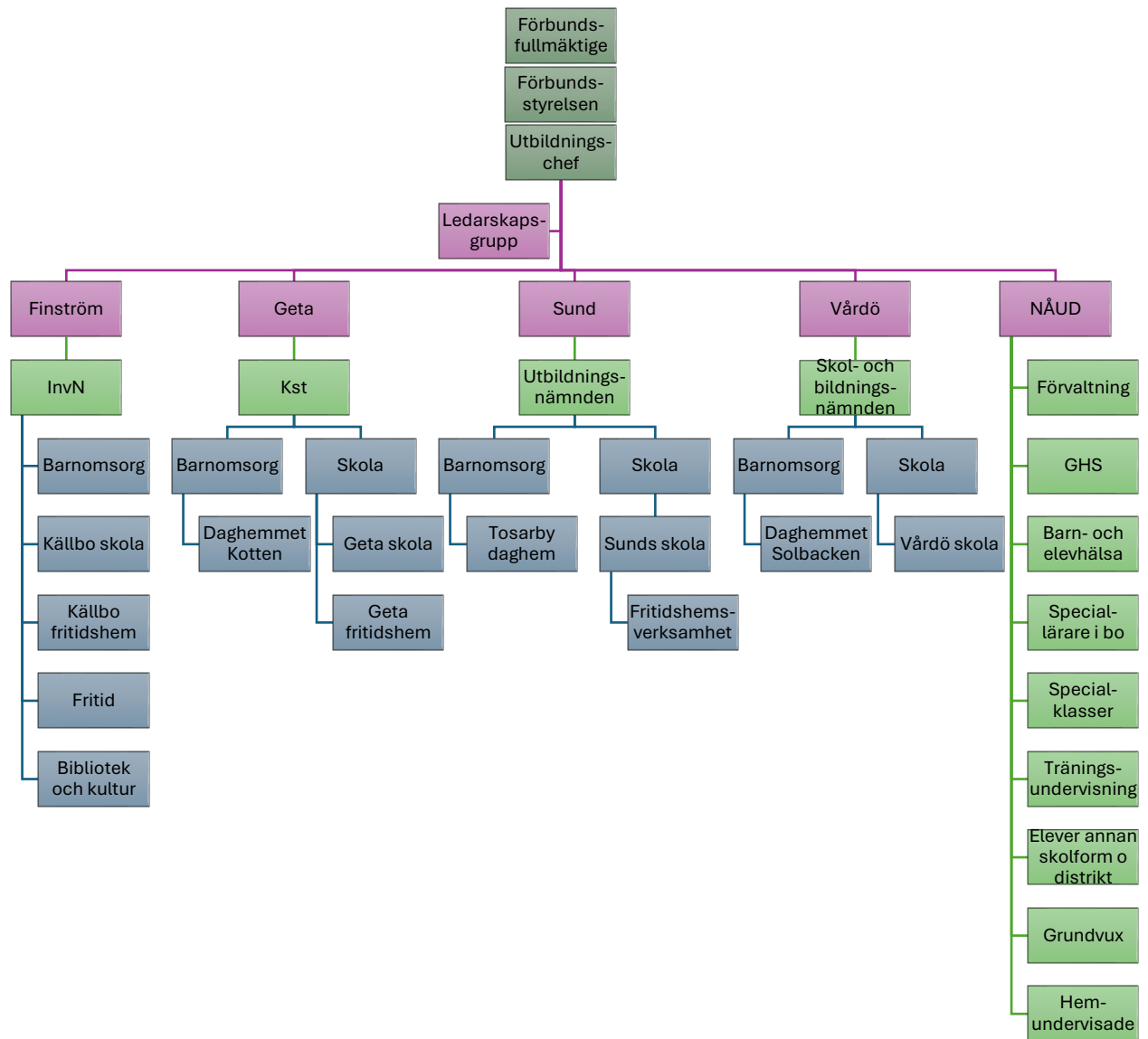
All pedagogisk personal kommer att fortsätta med fortbildningsinsatsen att bedöma utifrån mål genom en gemensam fortbildningsdag för distriktet i januari men även genom kollegialt arbete tillsammans med distriktets tutorer under våren. Utbildning med fokus på ledarskap finns med i årets budget, både för skolledarna och förskolledarna.

En satsning på talterapeuter ströks ur budget 2024 men fanns åter upptaget i 2025 års budgetförslag men har på nytt strukits efter att budgeten varit på remissrunda hos medlemskommunerna. Elever med språkstörningar ökar och dessa elever har svårt att tillgodogöra sig undervisningen. Tanken är att två talterapeuter ska anställas under psykologorganisationen och finnas till för att handleda speciallärarna i arbetet med språkstörningar. NÅUD:s kostnad för att delta i anställandet av två talterapeuter var budgeterad att uppgå till 24 000 €. Under budgetbehandlingen i förbundsfullmäktige 21.22.2024 beslöts att förbundet lägger in 24 000 €. Pengar för detta ska omdisponeras inom befintlig budget.

På investeringssidan är renoveringsbehovet av skolfastigheten stort, likaså behovet av att hitta en lösning på trafiksituationen vid GHS. För att göra åtgärderna i rätt ordning har en renoveringsplan utarbetats där en ombyggnation av ljusgård finns med för budgetåret. För elevernas trivsel föreslås byte av matsalsmöbler och komplettering av serveringskantiner i matsalen. Detta skulle även leda till att skolan kan äta i två matlag och underlätta schemalaggen. En mindre ombyggnation av källarvåningen till rastutrymme samt nya elevskåp till en årskurs finns även beaktat i budget 2025 för att öka elevernas trivsel.

Grunden för verksamheten

Kommunalförbundet Norra Ålands utbildnings-distrikt (NÅUD) består av medlemskommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö





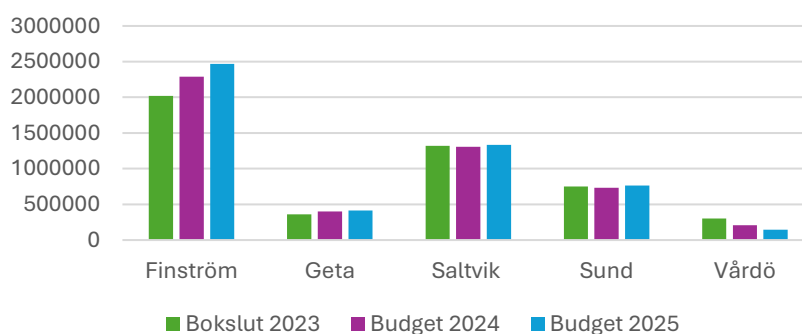
Budget 2025 i ett nötskal

Kommunalförbundets verksamhet ska finansieras av kommunerna gemensamt. Kommunalförbundets kostnader beräknas som summan av verksamhetsbidrag, avskrivningar, finansiella kostnader och extraordinära poster. Den resulterande summan utgör förbundets nettodriftskostnad.

Fördelning hela NÅUD:s budget

Kategori	Finström 25	Finström 24	Geta 25	Geta 24	Saltvik 25	Saltvik 24
Förvaltning	146 304	150 530	15 252	24 530	54 680	56 641
Speciallärare barnomsorg	43 103	41 909	8 052	8 161	27 236	25 366
Specialklass åk 1-6	86 204	152 500	35 918	10 167	14 367	20 333
Elev i annat distrikt	16 000	7 000	-	-	-	-
GHS	1 642 941	1 639 854	269 855	262 377	896 871	852 724
FBU	66 320	23 686	16 580	23 686	-	23 686
Hemundervisning	13 978	7 800	-	-	5 756	-
Grundvux	18 600	18 600	-	-	-	-
Träningsundervisning	235 265	99 610	47 053	49 805	188 212	199 220
Specialfritidshem	77 244	39 157	-	-	57 933	58 736
Barn- och elevhälsa	103 331	108 188	18 360	20 173	71 398	70 661
TOTALT	2 446 001	2 288 834	418 881	398 898	1 316 132	1 307 366

Kategori	Sund 25	Sund 24	Vårdö 25	Vårdö 24	TOTALT 2025	TOTALT 2024
Förvaltning	39 203	40 536	17 963	17 254	273 402	289 490
Speciallärare barnomsorg	13 263	14 117	11 131	10 146	102 785	99 700
Specialklass åk 1-6	-	-	-	-	136 490	183 000
Elev i annat distrikt	-	-	-	-	16 000	7 000
GHS	436 530	442 760	103 180	163 985	3 349 378	3 361 700
FBU	-	11 843	-	-	82 900	82 900
Hemundervisning	2 467	-	-	-	22 201	7 800
Grundvux	-	-	-	-	18 600	18 600
Träningsundervisning	188 212	149 415	-	-	658 742	498 050
Specialfritidshem	38 622	39 157	-	-	173 799	137 050
Barn- och elevhälsa	32 928	34 147	17 808	18 031	243 826	251 200
TOTALT	750 854	731 976	146 254	209 417	5 078 122	4 936 490

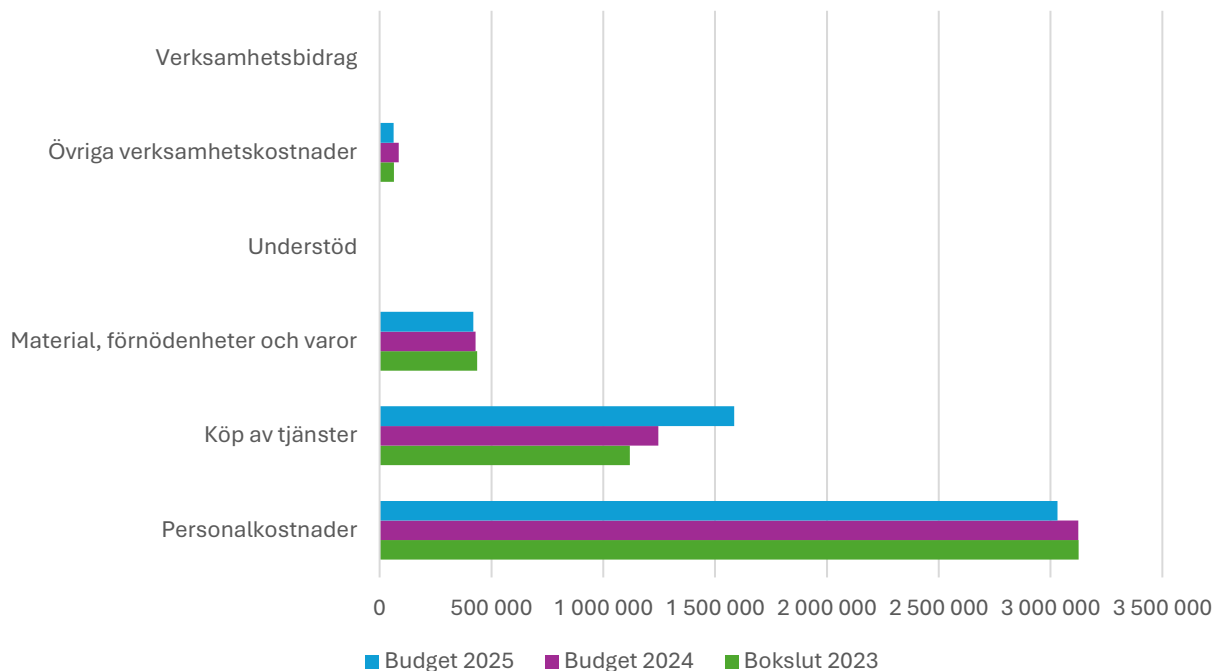




Större avvikelser i budgeten

<ul style="list-style-type: none"> Kända avtalsenliga löneförhöjningar uppgår på årsbasis till 0,47 % men personalkostnaderna är i budgeten beräknad med 1,5 % i och med att avtalet löper ut under året 	- 40 000
<ul style="list-style-type: none"> Ekonomichefstjänsten budgeteras som köp av tjänst istället för personalkostnad 	- +7 000
<ul style="list-style-type: none"> Sänkta hyreskostnader för förvaltningslokaler 	- +13 000
<ul style="list-style-type: none"> Ökning av en parallellklass i åk 7 höstterminen – timlärare Ändå en minskning av timlärare totalt sett 	- +70 000
<ul style="list-style-type: none"> Kanalrenöring och OVK, uppdatering av elritningar samt underhåll av yttertak och vindar 	- -83 000
<ul style="list-style-type: none"> Ökat antal elever i träningsundervisningen och specialfritidshemmet 	- -200 000

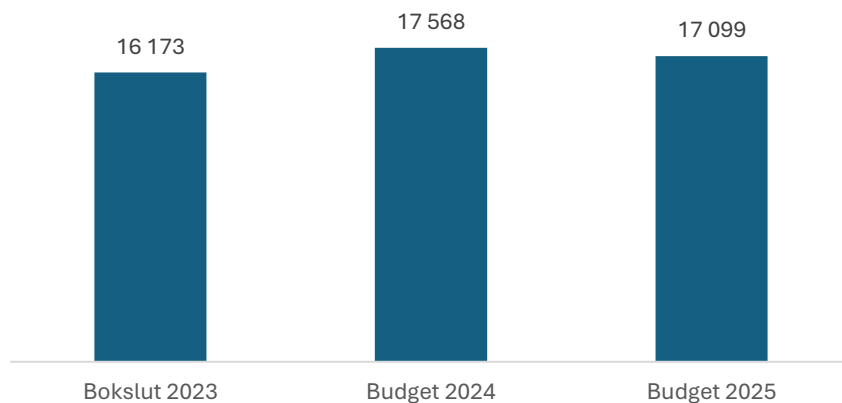
Kostnadsutveckling





Nyckeltal

Kostnad/elev GHS



Personal

Titel	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Utbildningschef	1	1	1
Byråsekreterare	1	1	1
Ekonomichef	1	1	0
Rektor	1	1	1
Skolkanslist	1	1	1
Lektor	19,87	19,87	19,87
Timlärare	5,7	6,1	4
Elevassistent	4,02	4,02	4,02
Specialklasslärare	3	3	3
Speciallärare	2	2	2
Elevhandledare	1	1	1
IT-handledare	1,5	1,5	1,5
Fastighetsskötare	1	1	1
Lokalvårdare	3	3	3
Bespisningschef	1	1	1
Kock	1	1	1
Köksbiträde	0,78	0,78	0,78
Kurator	2	2	2
Speciallärare bo	1,5	1,5	1,5
	52,37	52,77	49,67



Budgetens bindande nivåer och fördelningsprinciper

Fördelningsprinciperna är fastslagna i förbundets grundavtal från 1.4.2021.

NÅUD:s förvaltning

Nettodriftskostnad för förvaltningen av Godby högstadieskola (punkt 1 i § 3) och specialklassundervisningen åk 1-6 (punkt 2 i § 3) samt beredning och föredragning i förbundsstyrelsen och förbundsfullmäktige fördelas enligt medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola och specialklass åk 1-6 under ifrågavarande år. Nettodriftskostnaden fastställs då nettodriftskostnaderna för förvaltningens övriga uppgifter (punkterna 3-9 i § 3) avdragits. (här 79%)

Nettodriftskostnad för Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning av utbildningsverksamheten (punkt 8 i § 3) fördelas enligt antalet elever i åk 1-6 och barn i åldern 0-6 år.

Förvaltningens nettodriftskostnad för verksamhet enligt punkt 7 och 9 enligt ingångna avtal.

Förvaltningens arbetstid fastställs utifrån egna anteckningar, protokollförda möten och fattade tjänstemannabeslut. Förvaltningens nettodriftskostnad fördelas enligt förvaltningens personalkostnader.

Barnomsorg

I budgeten fördelas enligt avtal enligt antalet barn under skolåldern.

Grundskoleundervisning åk 7-9

Högstadieskolans nettodriftskostnad fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i Godby högstadieskola under ifrågavarande år (punkterna 1 och 2 i § 3). Elever med skolgång i annat distrikt faktureras hemkommunen enligt verkliga kostnader (punkt 3 i § 3)

Specialklassundervisning åk 1-6

Endast den pedagogiska personalens personalkostnader administreras av förbundskansliet och fördelas i enlighet med medlemskommunernas elevantal i åk 1-6 specialklassundervisning under ifrågavarande år (punkt 2 i § 3).

Barn- och elevhälsa

Barn- och elevhälsans nettodriftskostnad fördelas i enlighet med läropliktiga elever och barn 0-6 år i medlemskommunerna under ifrågavarande år (punkt 6 i § 3).

Övriga fördelningar sker enligt ingångna avtal.

Bindande nivåer

Budgeten för Norra Ålands högstadedistrikt uppgörs som en budget där varje resultatenhet får en penningram som på nettonivå är bindande för dem under året.:

- Förvaltning
- Speciallärare barnomsorg
- Grundskola
- Träningsundervisning och specialfritidshem
- Barn- och elevhälsa

Resultatenheterna får omdisponera sina medel inom ramen under förutsättning att de mål som satts upp inte frångås. Omdisponeringar mellan resultatenheterna skall godkännas av förbundsstyrelsen. Budgeterade medel får dock inte flyttas mellan drift och investeringar utan beslut från förbundsfullmäktige.

I de fall där budgeterade tjänster och arbetsavtal inte tillsätts får dessa medel enbart användas till köp av dylika tjänster i form av till exempel konsulttjänster. Övriga omdisponeringar i löneanslaget skall tillställas förbundsstyrelsen.

Förbundsfullmäktige beslutar om finansiering av investeringar och avskrivningar i samband med budgeten.



Verksamhetsområden

Förvaltning

Förbundskansliets huvudsakliga uppgifter är att på medlemskommunernas vägnar organisera och administrera:

- grundskoleundervisningen åk 7-9
- specialklassundervisningen i grundskolan
- elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
- träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten
- grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
- barn- och elevhälsan
- speciallärarna i barnomsorgen
- Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet

Förvaltningen skall skapa förutsättningar så att kommunalförbundets verksamheter ser sig som en del i en större helhet som samspelar med medlemskommunerna och övriga delar i samhället genom:

- god service gentemot kommunalförbundets personal och brukare, de kommunala skolnämnderna och lågstadieskolorna
- en fortsatt effektiv kostnadsstyrning av kommunalförbundet
- driva systematiskt kvalitetsarbetet i distriktet
- som ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare utveckla ledarskapet i distriktet

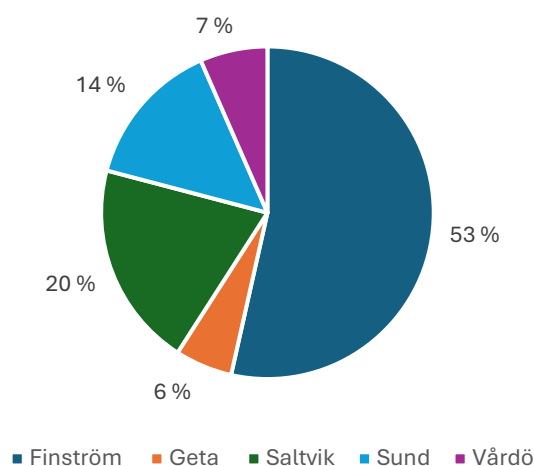
NÅUD:s FÖRVALTNING	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
VERKSAMHETENS INTÄKTER	280 699	318 900	298 502
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-279 903	-318 100	-297 702
VERKSAMHETS BIDRAG	796	800	800
Planenliga avskrivningar	-796	-800	-800
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0
Varav kommunernas andel	263 941	289 500	273 402

Avvikelser

- Sänkta hyreskostnader
- Ekonomichefsfunktionen via köptjänst istället för lön



Fördelning av kostnader medlemskommuner



Mål 2025

- Effektivisera och digitalisera processer och arbetsätt
- Öka den pedagogiska personalens kunskap om bedömning utifrån mål för distriktets pedagoger genom fortbildning och implementering av arbetsättet med hjälp av tutorerna
- Ledarskapsstöd och fortbildning för barnomsorgens- och skolföreståndarna
- Jämställdhet och likabehandling – under året arbetar barnomsorg och skola med att synliggöra de uppdaterade planerna i verksamheterna.
- En utredning över elever överförda till mångprofessionellt stöd

Personal

Titel	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Utbildningschef	1	1	1
Byråsekreterare	1	1	1
Ekonomichef	1	1	0
	3	3	2

Ekonomichefsfunktionen köps in som tjänst.



Nyckeltal

	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
Förvaltning	146 304	15 252	54 680	39 203	17 963	273 402

Fördelningförvaltning	Barnomsorg	Lågstadie	Högstadie
Fördelningförvaltning	Barnomsorg	Lågstadie	Högstadie
Finström	17 257	18 087	107 672
Geta	3 181	3 155	16 726
Saltvik	-	-	54 359
Sund	5 239	6 414	27 179
Vårdö	4 397	2 419	7 318
	30 074	30 074	213 254





Barnomsorg

Speciallärare i barnomsorg

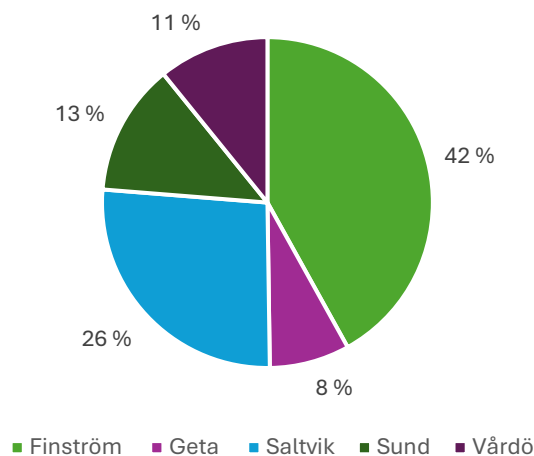
Speciallärarna i barnomsorgens uppgift är att i samverkan med barn- och elevhälsan bistå medlemskommunerna i arbetet med barn i behov av specialpedagogiskt stöd, bistå i övergången barnomsorg – skola, medverka i skolberedskapstest och handleda personal i distriktets daghem.

BARNOMSORG	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
VERKSAMHETENS INTÄKTER	86 315	99 700	102 785
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-86 315	-98 900	-101 985
VERKSAMHETS BIDRAG	0	800	800
Planenliga avskrivningar	0	-800	-800
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0
Varav kommunernas andel	86 315	99 700	102 785

Avvikelser

-

Fördelning av kostnader medlemskommuner





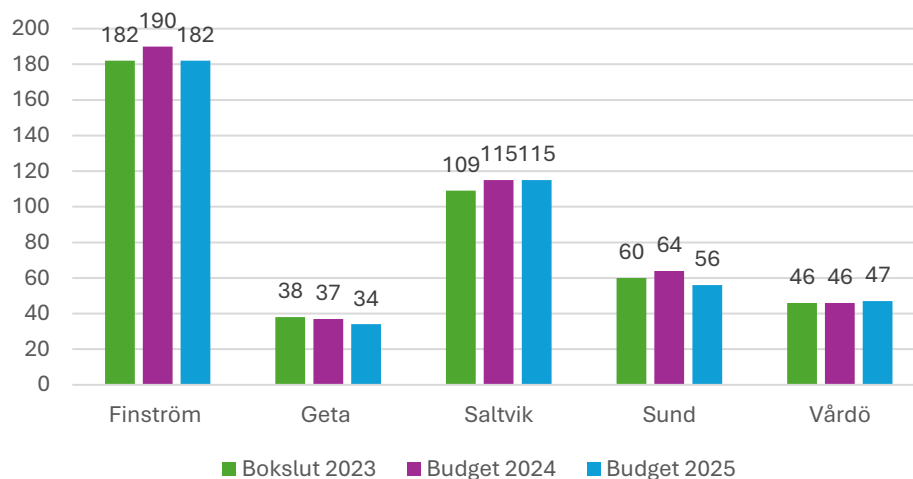
Mål 2025

- Genom samverkan med föräldrar, personal och övriga aktörer skapa de bästa möjliga förutsättningar för barnets utveckling och lärande.
- Tydliga rutiner för tidig upptäckt av specialpedagogiskt stöd inom barnomsorgen.
- Erbjud barn, föräldrar och personal inom barnomsorgen möjlighet till stöd genom att förmedla adekvat hjälp vid olika behov.

Nyckeltal

	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
Daghem	43 103	8 052	27 236	13 263	11 131	102 785

Antal barn 0-6 år



Personal

Titel	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Speciallärare bo	1,5	1,5	1,5
	1,5	1,5	1,5



Grundskola

- Verksamhetsområdet omfattar lågstadiets specialklass, elev i annan kommun, GHS, FBU, hemundervisning samt grundvux
- Grundskolan ska ge en allmänbildande grundutbildning och ge eleven verktyg som främjar möjligheterna till livslångt lärande. Grundskolan ska i undervisning och övrig verksamhet ge alla elever likvärdiga möjligheter att inhämta och utveckla sådana kunskaper och färdigheter som behövs för en harmonisk och allsidig personlig utveckling. Verksamheten i grundskolan ska stå på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.
- Grundskolan ska vara tillgänglig för alla och stöda elevens utveckling till en trygg, kreativ och ansvarskännande människa och en aktiv samhällsmedborgare.
- Grundskolans fostrande verksamhet stöder hemmen och vårdnadshavarna i att främja barnets förutsättningar för utveckling och lärande samt att stärka barnets sociala färdigheter och sunda självkänsla.
- Verksamheten främjar de färdigheter och kunskaper som behövs för att leva miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart. Verksamheten främjar demokratiska värderingar, demokratiska arbetsmetoder, jämställdhet, jämlikhet och fredsvilja. Verksamheten främjar mänskliga rättigheter och motverkar aktivt all form av kränkande behandling.
- Undervisningen ska ge eleverna insikter i och förståelse för den åländska självstyrelsen, demilitariseringen och kulturen.
- Grundskoleutbildningen för personer som har passerat läropliktsåldern har som särskilt mål att med beaktande av elevens livserfarenhet, situation, ålder samt språkliga och kulturella bakgrund ge eleven en möjlighet att förvärva de kunskaper och färdigheter som ingår i grundskoleutbildningen och förbättra sin lärandeförmåga och sina förutsättningar för fortsatta studier." (LL om barnomsorg och grundskola del 3 kap.2 §5)
- I LL om barnomsorg och grundskola föreskrivs om förberedande undervisning som ska ordnas för elever som är nyanlända i landskapet. Med en nyanländ elev anses en elev som har flyttat till Åland och har ett annat modersmål än svenska. Den förberedande undervisningen har som mål att ge eleven tillräckliga kunskaper i svenska och övriga färdigheter som behövs för att inleda allmän undervisning i grundskolan samt att främja elevens utveckling och integrering i det åländska samhället. Kommun med elever i FBU erhåller en landskapsandel terminsvis.
- De barn som har sin hemort på Åland kan uppfylla sin läroplikt genom hemundervisning. Vårdnadshavarna för barn som fullgör sin läroplikt i hemmet ska läsårsvis skriftligt anmäla till hemkommunen att läroplikten fullgörs genom hemundervisning.
- Ett läropliktigt barn som studerar hemma, d.v.s. inte deltar i den undervisning som hemkommunen ordnar i grundskolan, är inte inskrivet i någon skola och registreras alltså inte som elev i någon av kommunens skola. Barn med annat modersmål än svenska kan delta i den förberedande undervisningen som grundskolan i hemkommunen ordnar. Kommunen kan även erbjuda den hemundervisade eleven att ta del av samma läromedel som elevens motsvarande årskurs använder sig av.
- Grundvux är en utbildningsform för den som saknar avgångsbetyg från grundskolan. Under två år läser eleven de ämnen som behövs för att få ett avgångsbetyg. Undervisningen är förlagd på Ålands Folkhögskola.

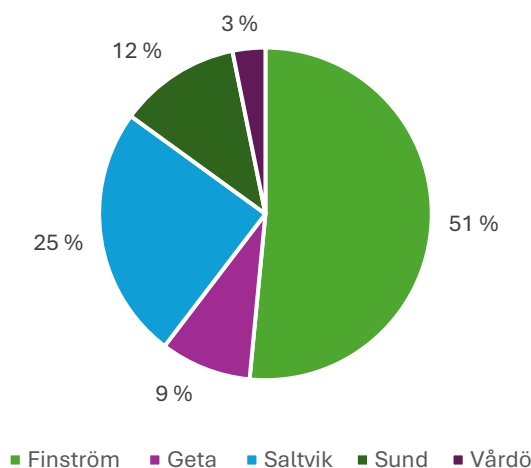
GRUNDSKOLA	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 725 570	3 723 000	3 683 820
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 608 082	-3 604 600	-3 555 419
VERKSAMHETS BIDRAG	112 733	118 400	128 401
Planenliga avskrivningar	-112 733	-118 400	-128 401
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0
Varav kommunernas andel	3 628 009	3 661 000	3 625 569



Avvikelser

- Specialklassen i åk 1-6 minskar från höstterminen med en specialklasslärare
- Specialklassen i åk 7-9 ökar från höstterminen med en specialklasslärare
- En eventuell flytt av elevassistenter från lågstadiets specialklass till högstadiets specialklass kan bli aktuell från höstterminen
- Ordinarie rektor är budgeterad och vice rektorn har budgeterats för utökad möjlighet att bistå i rektorsarbetet
- Timplärarna för "lilla klassen" försvinner
- Utökad timplärbekov från hösten till följd av en ytterligare parallellklass i åk 7

Fördelning av kostnader medlemskommuner



Mål 2025

1. För att minska ensamhet och mobbing på skolan har vi antagits till programmet School to belong och vi satsar även på ett noggrant mätinstrument som mäter välmående och utanförskap och tidigt upptäcker mobbing genom programmet Klassanda. Genom School to belong erbjuds föreläsningar och material till elever, vårdnadshavare och personal. Programmet är treårigt och kostnadsfritt.
2. Vi fortsätter att jobba vidare med bedömningen, speciellt med de specifika vitsorden som saknar kriterier, i alla årskurser. Arbetet med materialet för godkänt vitsord i alla ämnen och alla årskurser fortsätter.
3. För att eleverna i årskurs 7 ska ha möjlighet att äta tidigare på förmiddagen och för att göra framställandet av lunchen för kökspersonalen säkrare samt för att förenkla schemalagningen siktar vi på att möblera om i matsalen.
4. Under de helhetsskapande temadagarna (3st) ligger fokus på välmående (åk7), mångfald (åk8) och entreprenörskap (åk9). Dessa områden har gemensamt tagits fram av norra Ålands utbildningsdistrikt. Åk 1-6 har samma teman. Således får elever på norra Åland under sin grundskoletid ta del av dessa teman från flera olika vinklar.
5. Vi fortsätter vårt arbete med välmående i personalen med månatliga teman för ökad samvaro och trivsel.
6. Nya elevskåp och ibruktagande av studioutrymmet i källaren som elevutrymmen ökar elevernas rastutrymmen, ger möjlighet till rastaktiviteter och enskilda studieutrymmen, allt med fokus att öka elevernas välmående.



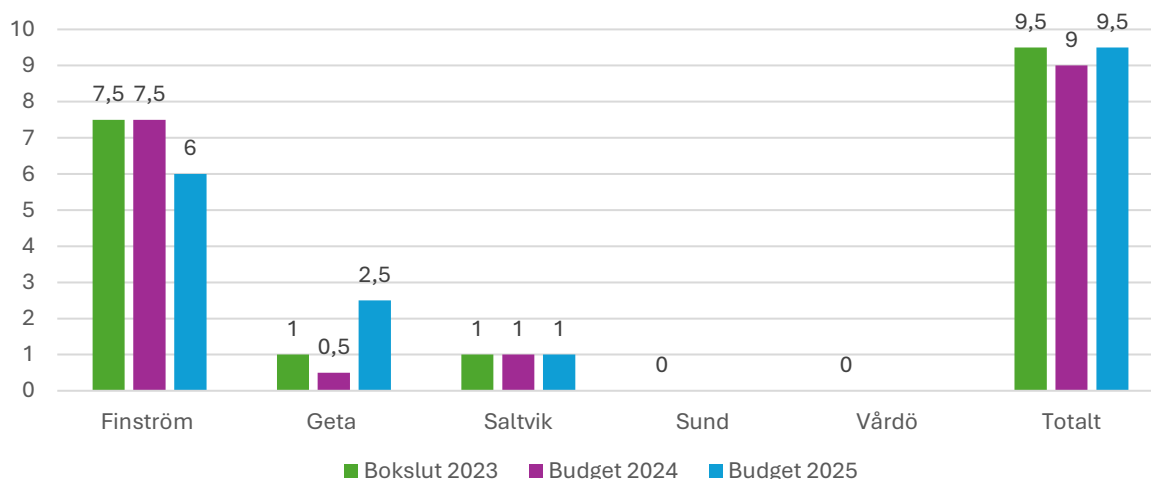
Personal

Titel	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Rektor	1	1	1
Skolkanslist	1	1	1
Lektor	19,87	19,87	19,87
Timlärare	5,7	6,1	4
Elevassistent	4,02	4,02	4,02
Specialklasslärare	3	3	3
Speciallärare	2	2	2
Elevhandledare	1	1	1
IT-handledare	1,5	1,5	1,5
Fastighetskötare	1	1	1
Lokalvårdare	3	3	3
Bespisningschef	1	1	1
Kock	1	1	1
Köksbiträde	0,78	0,78	0,78
Kurator	2	2	2
	47,87	48,27	46,17

Nyckeltal

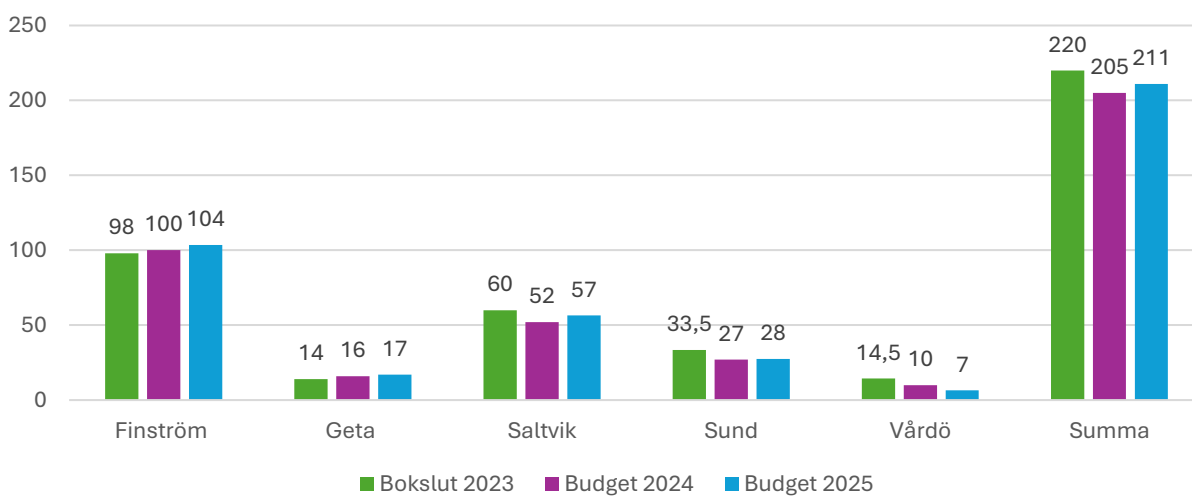
Kategori	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
Specialklass åk 1-6	86 204	35 918	14 367	-	-	136 490
Elev i annat distrikt	16 000	-	-	-	-	16 000
GHS	1 642 941	269 855	896 871	436 530	103 180	3 349 378
FBU	66 320	16 580	-	-	-	82 900
Hemundervisning	13 978	-	5 756	2 467	-	22 201
Grundvux	18 600	-	-	-	-	18 600
TOTALT	1 844 043	322 353	916 994	438 997	103 180	3 625 569

Antal elever lågstadiets speciaklass

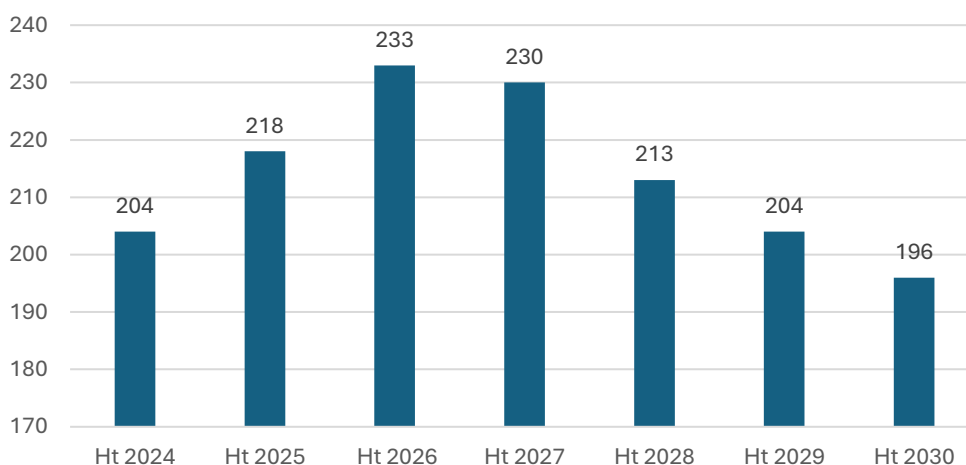




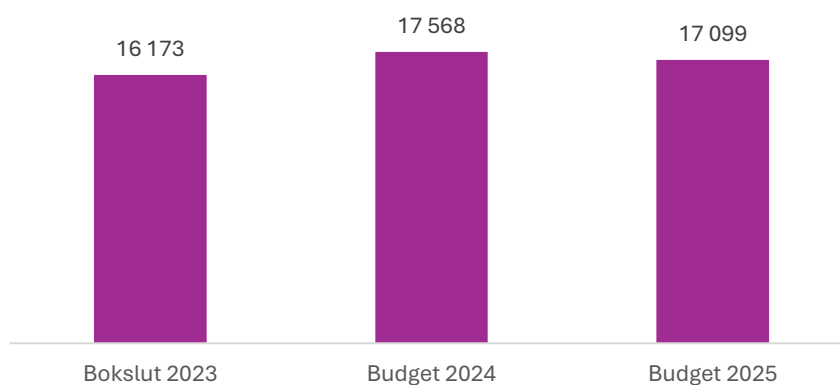
Antal elever GHS



Elevprognos GHS



Kostnad/elev GHS



Kostnad per elev är uträknad med total kostnad för GHS samt GHS andel av kostnader för förvaltning och barn- och elevhälsa



Timresurs medeltal för läsåret	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Lågstadiets specialklass	4,35	5,85	5,16
GHS	2,95	2,25	2,68

Kostnader per elev GHS	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Litteratur	163	205	204
IKT-utrustning och licenser	273	398	406
Livsmedel	377	531	521
Elevskjutsar	729	700	687
Drift av fastighet	1 073	1 342	1 506

Kostnaderna är beräknade på totala antalet elever i GHS och innefattar inga personalkostnader





Träningsundervisning och specialfritidshem

- Träningsundervisningen åk 1-10 är belägen i Jomala, Kyrkby, KHS.
- Träningsundervisningen, som i grundskolans regi inleddes 1991, är avsedd för elever med utvecklingsstörning. Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, NÅUD k.f och SÅUD k.f. Skärgårdskommunerna kan ansöka om att få sända elever till träningsundervisningen. Förbundsstyrelsen är ansvarig för verksamheten som regleras genom ett avtal mellan distrikten. Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till deras elevantal.
- Träningsundervisningen ger undervisning i alla grundskolans ämnen anpassat efter elevernas nivå. Dessutom har en del elever simning, bowling, tennis och ridning. Många av eleverna har olika former av terapier under skoltiden - ergoterapi, fysioterapi och talterapi. Adl-träningen (anpassning till dagligt liv) ingår som en del av undervisningen för samtliga elever.
- I augusti 2022 färdigställdes det nya specialfritidshemmet Tranan. Tranan är beläget bakom träningsundervisningen, på adressen Tallvägen 2b.
- Tranan bedriver specialfritidshemsverksamhet för barn och unga inskrivna på Träningsundervisningen och på Yrkesträningsprogrammet vid Ålands yrkesgymnasium.
- Här arbetar en fritidspedagog, en barnskötare och nio assistenter, fördelat på morgon- respektive eftermiddagsomsorg. Personalstyrkan anpassas efter barngruppen för att kunna tillgodose alla barns individuella behov.
- Mål, motiveringar och övriga nyckeltal ingår i SÅUD:s budget

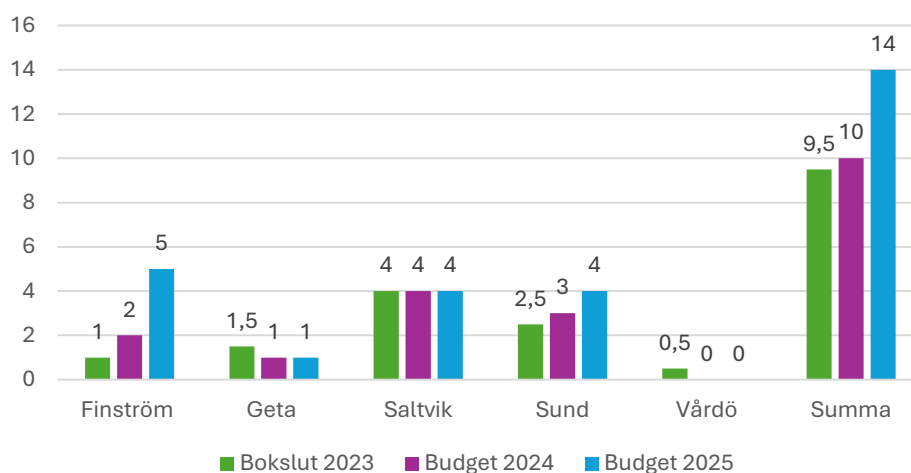
TRÄNINGSU SPECIALFRITIDSHEM	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
VERKSAMHETENS INTÄKTER	562 607	635 100	832 541
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-562 607	-635 100	-832 541
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0
Planenliga avskrivningar	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0
Varav kommunernas andel	562 607	635 100	832 541

Nyckeltal

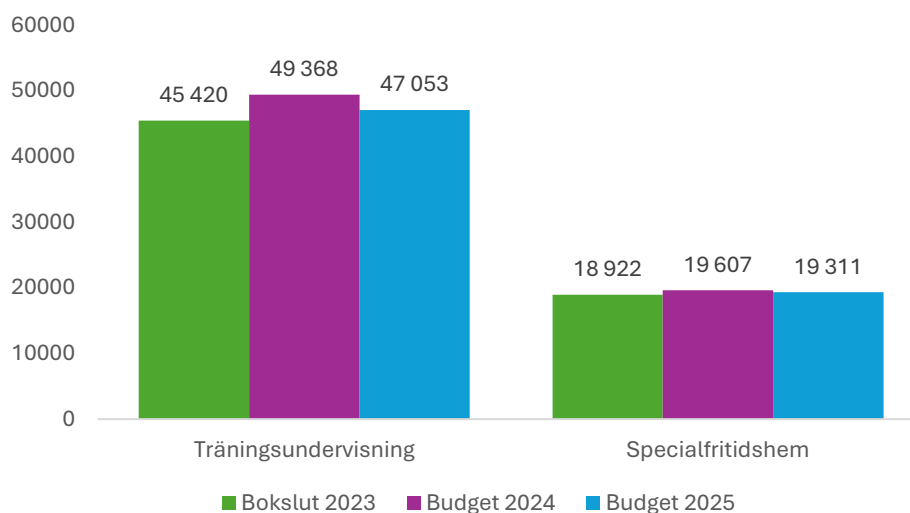
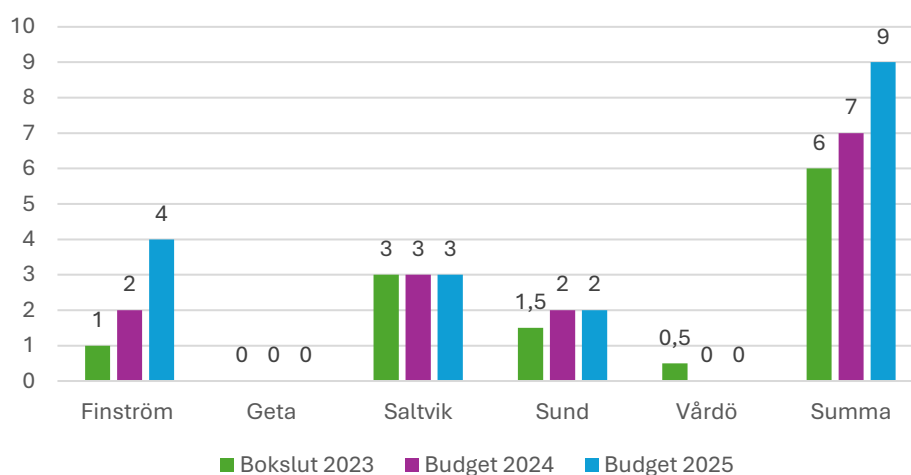
	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
Träningsundervisning	235 265	47 053	188 212	188 212	-	658 742
Specialfritidshem	77 244	-	57 933	38 622	-	173 799
TOTALT	312 509	47 053	246 145	226 834	-	832 541



Antal elever träningsundervisning



Antal elever specialfritidshem





Barn- och elevhälsa

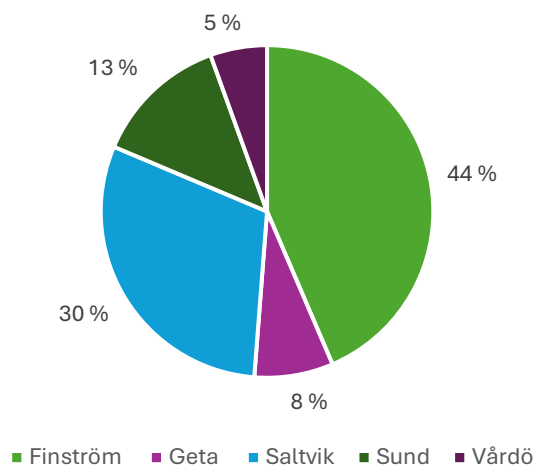
- Barn- och elevhälsans uppgift är att genom olika professioners kunskap och kompetens upprätthålla barnens och elevernas utveckling och lärande. Barn- och elevhälsan skall arbeta för att säkerställa tidigt stöd för dem som behöver det och främja samarbetet med barnens och elevernas familjer. Verksamheten finns beskriven i LL för barnomsorg och grundskola del IV och beskrivs utförligt i verksamheternas barn- och elevhälsoplaner.
- Skolpsykologtjänsterna är köptjänst från Mariehamn, där alla skolpsykologtjänster är samordnade genom ett samarbetsavtal mellan samtliga skoldistrikt på Åland. I budgeten finns 116 000 € budgeterat för tjänsten.
- Talterapitjänster från Mariehamns stad ska införas genom omdisponeringar införande budget
- För att möta upp kravet på gemensamma elevvårdstjänster för barnomsorg och grundskola bör distriktet ha två kuratorer. Två kuratorer har även visat att det förebyggande arbetet ger effekt också på skolpsykologens arbetsbörda.

BARN- OCH ELEVHÄLSA	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
VERKSAMHETENS INTÄKTER	212 127	251 200	243 825
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-212 127	-251 200	-243 825
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0
Planenliga avskrivningar	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0
Varav kommunernas andel	212 022	251 200	243 825

Avvikelser

-

Fördelning av kostnader





Mål 2025

- Att genom samarbete med föräldrar och personal kring barnet/eleven skapa de bästa möjliga förutsättningarna för lärande. Tillsammans med olika yrkeskategorier utgå från barnet i fokus.
- Att kunna erbjuda elever, föräldrar och personal inom grundskolan och barnomsorg möjlighet till stöd. Detta genom att förmedla adekvat hjälp vid olika behov.
- Att i samråd planera olika stödfunktioner samt delta i och utveckla det förebyggande arbetet.

Personal

Titel	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kurator	2	2	2
	2	2	2

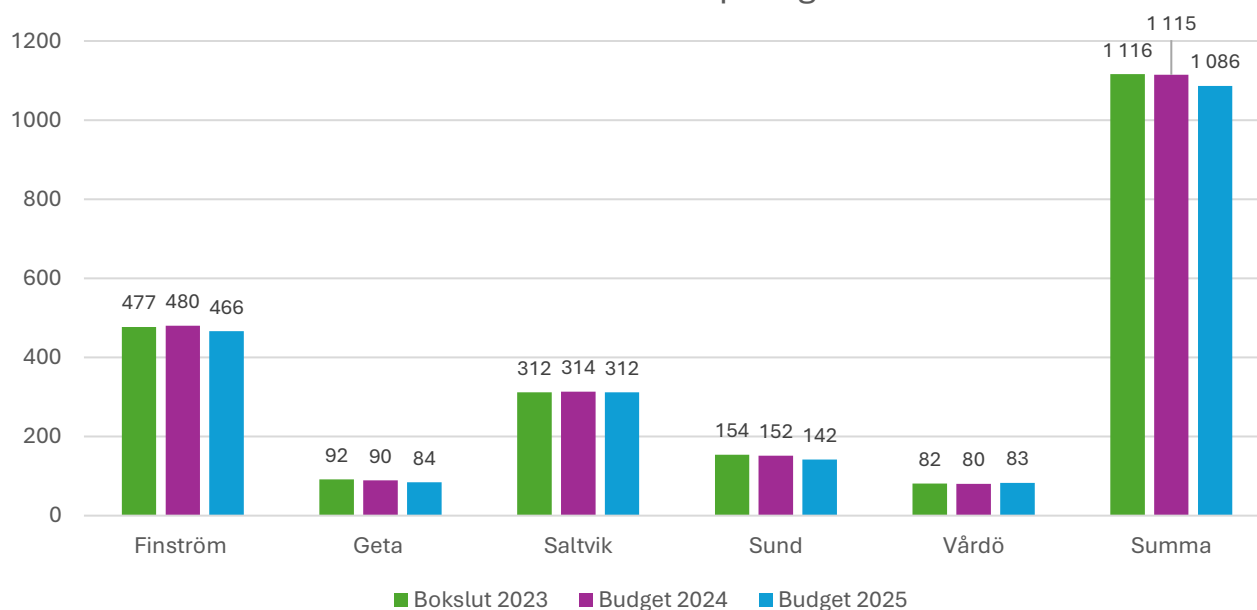
Skolpsykologer köps in som tjänst.

Nyckeltal

	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
Barn- och elevhälsa	106 206	18 698	73 484	31 974	13 463	243 825

Kategori	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
Barn- och elevhälsa barnomsorg	42 945	8 022	27 136	13 214	11 090	102 407
Barn- och elevhälsa åk 1-6	41 251	7 195	33 816	14 630	5 516	102 407
Barn- och elevhälsa åk 7-9	19 136	3 143	10 446	5 084	1 202	39 012
TOTALT	103 331	18 360	71 398	32 928	17 808	243 825

Antal 0-6 år samt läropliktiga barn





Resultaträkning

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ekonomiplan 2026	Ekonomiplan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 867 316	5 027 900	5 161 742	5 272 501	5 385 551
Försäljningsintäkter	4 798 394	4 970 500	5 104 372	5 214 259	5 326 145
Understöd och bidrag	19 666	6 500	6 000	6 120	6 242
Övriga verksamhetsintäkter	49 257	50 900	51 100	52 122	53 164
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 746 545	-4 884 200	-5 050 172	-5 151 175	-5 254 199
Personalkostnader	-3 125 584	-3 123 400	-3 031 410	-3 092 038	-3 153 879
Köp av tjänster	-1 119 571	-1 246 100	-1 536 642	-1 567 375	-1 598 722
Material, förnödenheter och varor	-436 576	-429 200	-419 520	-427 910	-436 469
Understöd	-500	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-64 314	-85 500	-62 600	-63 852	-65 129
VERKSAMHETS BIDRAG	120 771	143 700	111 570	121 326	131 353
Finansiella intäkter och kostnader	-7 242	-24 600	-8 100	-8 262	-8 427
Ränteintäkter	0	0	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	3	0	0	0	0
Räntekostnader	-7 034	-24 500	-8 000	-8 160	-8 323
Övriga finansiella kostnader	-211	-100	-100	-102	-104
ÅRS BIDRAG	113 529	119 100	103 470	113 064	122 925
Planenliga avskrivningar	-113 529	-119 100	-103 470	-113 064	-122 925
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	0	0	0
Förändring av reserver	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens överskott	0	0	0	0	0

Ekonomiplanen bygger på en 2 % ökning vardera år samt med avskrivningar byggda på att investeringarna utförs enligt plan.



Investeringar

En arbetsgrupp har tagit fram en åtgärdsplan för fastighetens investeringar och drift med hjälp av konsult.

Beskrivning	2025	2026	2027	2028	2029	Totalt
Ombyggnation ljusgård	170 000					170 000
Sanering ytterväggar, åtgärd marklutningar	50 000	70 000				120 000
Ombyggnad av källare till elevrum	50 000					50 000
Ommöblering/ombyggnad matsal	40 000					40 000
Möblerbara elevskåp med elektroniska lås	25 000	25 000	25 000			75 000
Renoveringar utöver normal drift	20 000	10 000				30 000
Trafiksäker skolgård	15 000	130 000	130 000	130 000	130 000	535 000
Brandskydd	10 000	40 000	10 000			60 000
Fjärrvärmväxlare, förnyande undertak och renovering av korridorer		250 000				250 000
Elcentraler				250 000		250 000
Panelbyten fasader		10 000	10 000			20 000
	380 000	535 000	175 000	380 000	130 000	1 600 000

Beskrivning	Motivering
Ombyggnation ljusgård	I enlighet med antagen underhållsplan
Sanering ytterväggar, åtgärd marklutningar	I enlighet med antagen underhållsplan
Ombyggnad av källare till elevrum	Maximera användning av utrymmen
Ommöblering/ombyggnad för att möjliggöra två matlag	Förenkla schemaläggning och tidigarelägga lunch för elever
Möblerbara elevskåp med elektroniska lås	Inga borttappade nycklar och säkrare för elever
Renoveringar utöver normal drift	I enlighet med antagen underhållsplan
Trafiksäker skolgård	I enlighet med antagen underhållsplan
Brandskydd	I enlighet med antagen underhållsplan
Fjärrvärmväxlare, förnyande av undertak och renovering av korridorer	I enlighet med antagen underhållsplan
Elcentraler	I enlighet med antagen underhållsplan
Panelbyten fasader	I enlighet med antagen underhållsplan



Finansieringsanalys

	BOKSLUT 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kassaflödet i verksamheten					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	114 000	119 200	103 470	113 064	122 925
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	-	-	-	-
	114 000	119 200	103 470	113 064	122 925
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	- 26 000	- 1 200 000	- 380 000	- 535 000	- 175 000
Finansieringsandelar i investeringsutgifter	-	-	-	-	-
Förs inkomster av tillgångar bestående aktiva	-	-	-	-	-
	- 26 000	- 1 200 000	- 380 000	- 535 000	- 175 000
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	88 000	-1 080 800	- 276 530	- 421 936	- 52 075
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	-	-	-	-	-
Minskning av utlåningen	-	-	-	-	-
Förändringar av lånebeståndet	-	-	-	-	-
Ökning av långfristiga lån	-	656 000	-	400 000	-
Minskning av långfristiga lån	- 21 000	- 21 333	- 21 000	- 21 000	- 21 000
Förändring av kortfristiga lån	5 000	-	-	-	-
Förändringar av eget kapital	-	-	-	-	-
Övriga förändringar av likviditeten	-	-	-	-	-
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-	-	-	-	-
Förändring av omsättningstillgångar	-	-	-	-	-
Förändring av fordringar	- 323 000	-	-	-	-
Förändringar av räntefria skulder	38 000	-	-	-	-
Kassaflödet för finansieringens del	- 301 000	634 667	- 21 000	379 000	- 21 000
Förändring av likvida medel	- 213 000	- 446 133	- 297 530	- 42 936	- 73 075
Förändring av likvida medel					
Kassamedel 31.12	566 000	374 847	268 470	232 064	158 989
Kassamedel 1.1	779 000	- 820 980	566 000	275 000	232 064
	- 213 000	- 446 133	- 297 530	- 42 936	- 73 075

Noggranna likviditetsanalyser bör göras innan beslut om upptagande av lån.



Bilagor

Medlemskommunernas betalningsandelar och fakturering

Kommunalförbundets verksamhet ska finansieras av kommunerna gemensamt. Kommunalförbundets kostnader beräknas som summan av verksamhetsbidrag, avskrivningar, finansiella kostnader och extraordinära poster. Den resulterande summan utgör förbundets nettodriftskostnad.

Kommunalförbundet har rätt att månadsvis uppbära förskott på kommunernas betalningsandelar i enlighet med för räkenskapsåret godkänd budget.

Medlemskommunernas betalningsratfördelning

	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
Förvaltning barnomsorg	17 255	3 181	-	5 239	4 397	30 072
Förvaltning åk 1-6	18 087	3 155	-	6 414	2 419	30 075
Förvaltning åk 7-9	107 672	16 726	54 359	27 179	7 318	213 254
Speciallärare barnomsorg	43 103	8 052	27 236	13 263	11 131	102 785
Specialklass åk 1-6	86 204	35 918	14 367	-	-	136 490
Elev i annat distrikt	16 000	-	-	-	-	16 000
GHS	1 642 941	269 855	896 871	436 530	103 180	3 349 378
FBU	66 320	16 580	-	-	-	82 900
Hemundervisning	13 978	-	5 756	2 467	-	22 201
Grundvux	18 600	-	-	-	-	18 600
Träningsundervisning	235 265	47 053	188 212	188 212	-	658 742
Specialfritidshem	77 244	-	57 933	38 622	-	173 799
Barn- och elevhälsa barnomsorg	42 945	8 022	27 136	13 214	11 090	102 407
Barn- och elevhälsa åk 1-6	41 251	7 195	33 816	14 630	5 516	102 407
Barn- och elevhälsa åk 7-9	19 136	3 143	10 446	5 084	1 202	39 011
TOTALT	2 446 001	418 881	1 316 132	750 854	146 254	5 078 122

	Finström	Geta	Saltvik	Sund	Vårdö	TOTALT
TOTALT	2 446 001	418 881	1 316 132	750 854	146 254	5 078 122
PER MÅNAD	203 833	34 907	109 678	62 571	12 188	423 177