

BILAGA 4

Stämman § 24, 31.10.2018

Styr. § 53, 3.10.2018



Samkommunen för
Västra Nylands folkhögskola

EKONOMIPLAN 2019–2021

inkluderande

BUDGET FÖR ÅR 2019

1. BUDGETEN 2019

Budgetens uppställning samt några betydande bakgrundsfaktorer

Budgeten för Västra Nylands folkhögskola för år 2019 följer Finlands kommunförbunds rekommendation gällande kommunernas och samkommunernas budget- och ekonomiplaner. Den omfattar följande delar; allmänna motiveringar, en driftsekonomidel, en investeringsdel samt en finansieringsdel. I budgeten uppställs mål för verksamheten. I budgeten för 2019 används vissa nyckeltal för uppställning av måluppfyllelser i bokslutet. Budgeten är bindande på verksamhetens nettonivå.

Det budgeterade resultatet för 2019 visar ett minus på 45 000 euro. Summan innehåller avskrivningar för tillbyggnaden som färdigställdes år 2010 och som enligt stämmans beslut (9.10.2007, § 22) ska belasta tidigare års överskott med 28 300 euro/år. Skillnaden beräknas vara den summa som inte kan täckas med övriga intäkter. Förslaget är att även den summan belastar tidigare års överskott. Intäkterna inkluderar 80 000 euro som ägarkommunernas förskottsandelar för att täcka en liten del av driftskostnaderna. De beräknade totala kostnaderna för VNF under år 2019 beräknas uppgå till 1.689.000 euro. Jämfört med budgeten 2018 beräknas kostnaderna öka med 15.000 euro.

I samkommunens grundavtal, § 17, fastslås följande: *"/---/ Det belopp, som enligt budgeten, utöver statsandelar, studerandeavgifter och övriga intäkter, behövs för att täcka utgifterna och trygga samkommunens finansiering av verksamhetsutgifterna uppbärs under räkenskapsåret som betalningsandelar. Betalningsandelar uppbärs i proportion till antalet studerande från medlemskommunerna under ifrågavarande år / --- /"*

Den totala kostnadsökningen 2019, jämfört med budgeten år 2018, beror i första hand på:

- utbildningsplanerarbefattningen som under 8 månader år 2018 var besatt endast 75% återgår till heltid.

- utvidgningen av verksamheten till Åboland medför högre kostnader för kortkurslärare, men givetvis även ökade inkomster för kortkursverksamheten
- avtalsenliga löneförhöjningar
- studerandes studieresor och -perioder utomlands i första hand Create Eye som förlägger en betydande period utomlands. Denna äger rum i Berlin i april. Vistelsen där finansieras med externa medel, men föranleder en ökning av anslaget för studeranderesor och även lärarnas resekostnader
- verksamheten i Åboland ökar anslaget för köpta tjänster (inkvartering, måltider)

Åtgärder som inverkar till att kostnaderna hålls låga trots utökningen av verksamheten:

- minskning av antalet heltidsanställda lärare
- minskning av anslag för marknadsföring och postning till följd av ökad digital marknadsföring
- anslaget för underhåll av byggnader minskas till normal nivå. År 2018 satsade skolan på förnyande av uteplatsen vid matsalen och trapporna till internatets sällskapsrum samt uppdelning av ett stort klassrum till två mindre.
- minskning av anslaget för utrymmeshyror; Tryckeriteatern kommer att renoveras under större delen av året och därmed inte användas av VNF
- Skolan leasar endast en kopieringsmaskin (tidigare två)
- minskat anslag för inventarier, eftersom stora satsningar gjordes under år 2018. Hit hörde stora satsningar på IT-sidan. Både på hård- och mjukvara.

Efter otaliga år av inbesparingar och pressad ekonomi börjar alla inbesparingsåtgärder vara utnyttjade. Därför inkluderar budgeten även en mindre höjning av studerandes avgifter från hösten 2019.

Ekonomi inom folkhögskolesektorn

Statsandelarna för folkhögskolorna räknas för närvarande ut på basen av hur många studerandeweckor en skola producerat i medeltal under åren 2009-2013. En skola som har haft stora volymer under tidigare år, belönas för det. Statsbidraget justeras dock varje år om antalet studerandeweckor skiljer sig mera än 10 procent jämfört med de nämnda åren. För VNF:s del betyder det att statsandelarna kommer att minska, eftersom verksamheten är mindre omfattande nu, än den var under de åren på vilka bidraget räknas ut.

För att VNF skall klara verksamheten med det minskade statsbidraget kommer skolan att behöva bidrag av sina ägarkommuner.

Situationen på VNF

I augusti 2018 inledde 94 studerande sina studier vid skolan, mot 108 vid starten för ett år sedan. Vår förhoppning och strävan är att 110–120 studerande återfinns på skolans långa ettåriga linjer inom en överskådlig framtid, ifall verksamheten kvarstår ungefär som nu. Tyvärr återspeglas den strama ekonomiska situationen och andra sociala faktorer också i att några studerande eventuellt avbryter sina studier under läsåret.

Verksamheten i kommunerna Kimitoön och Pargas har kommit igång. I Pargas förverkligades fyra kurser på sommaren och Open Minds Pargas (enligt koncept från Karis) väckte stort intresse och startade i september och pågår hela läsåret. I Kimito övertog VNF två kurser i skinngarvning av Axxell. Dessa består av åtta femdagars helheter var.

För år 2019 planeras i Åboland minst lika mycket verksamhet som förverkligades under 2018.

Några balanseringsåtgärder och -faktorer

I beredningen av budgeten 2019, enligt det förslag som här föreligger, iakttas följande:

- att studerandeantalet hösten 2019 ska vara minst 110 studerande av vilka en del antas med studiesedel d.v.s. studerande som har nedsatt betalningsförmåga, samt att ca 60 av studerandena bor på skolans internat.
- att personalkostnaderna hålls på en rimlig nivå t.ex. gemensam linjeöverskridande undervisning, timlärare, som ersätter en pensionerad fastanställd lärare, samt att sommarvikarier inte anlitas eller anlitas mycket sparsamt
- en mindre höjning av studerande avgifterna (5e/v för studieavgiften och 5 e/v för enkelrum)
- att en allmänt stram ekonomisk linje iakttas i alla sammanhang
- att upprätthållarens medlemskommuner bidrar med betalningsandelar beräknade till totalt 80 000 euro för verksamheten. Inga betalningsandelar söks för investeringar.
- att folkhögskolan bygger vidare på möjligheterna att öka uthyrningen av skolans faciliteter till utomstående aktörer.

Lagar som styr och något om de allmänna utvecklingsperspektiven

Västra Nylands folkhögskolas verksamhet består till över 95 % av fritt bildningsarbete, utbildningar som inte ger den studerande en examen, utan drivs för att främja individers mångsidiga utveckling, välmående och välfärd samt för att främja demokrati, hållbar utveckling, ^[1]kulturell mångfald och internationalism (Lagen om ändring av lagen om fritt bildningsarbete (1765/2009, § 1). Samma lag säger vidare om folkhögskolorna att de är "internat för heltidsstudier, vilka tillhandahåller unga och vuxna personer möjligheter till frivilliga studier, förbättrar de studerandes studiefärdigheter och fostrar dem som individer och samhällsmedlemmar" (§ 2).

Upprätthållartillståndet för VNF lyder på följande sätt: "Västra Nylands folkhögskola anordnar utbildning som baserar sig på en humanistisk värdegrund. Folkhögskolan anordnar utbildning i konst, språk och samhällsorienterande ämnen med särskild vikt vid en bred konstfostran, en levande tvåspråkighet och ett internationellt och mångkulturellt samhällsperspektiv. Folkhögskolan anordnar utbildning även för invandrare inom nämnda ämnesområden."

VNF:s påbyggnadsundervisning d.v.s. tionde klass, som fungerar enligt Lagen om grundutbildning (628/98) står för knappa 5 % av verksamheten vid skolan. Lagen om fritt bildningsarbete förutsätter samarbeten mellan folkhögskolan och andra institutioner.

Samarbeten

VNF har ett brett samarbetsnätverk som ständigt utvecklas. Till de mest betydande parterna hör UCA (University for the Creative Arts) i England, till vilken lärarna vid VNF kan utse studerande till bachelor-nivå enligt givna kriterier och urvalsprov. Nuvarande kontrakt med UCA gäller t.o.m. läsåret 2018-2019, och kommer att förnyas innan det går ut. Flera av linjerna har olika samarbeten på gång med andra folkhögskolor i Norden.

På nationell nivå samarbetar skolan främst med Åbo Akademi och Helsingfors Universitet. Lokalt och regionalt är de främsta samarbetsparterna Västnyländska Ungdomsringen, Martin Wegelius-institutet, Axxell och närliggande gymnasier.

Skolan hyr därtill ut sina utrymmen till föreningar, samfund och organisationer. En betydande hyresgäst läsåret 2018-19 är Raseborgs kulturinstitut som hyr den ena danssalen två kvällar i veckan samt Kalliolan Settlementti som hyr den tidigare gårdskarlsbostaden för sin medlingsverksamhet.

VNF erbjuder sedan 2012 ett utbildningsprogram inom konst för personer med specialbehov. Hösten 2017 fick utbildningen en ny profilering och går under namnet Open Minds Media 2. Utbildningsprogrammet fokuserar på kommunikation genom fotografering och filmproduktion och har planerats i samarbete med Kårkulla samkommun. I utbildningen deltar 11 studerande. Utbildningen "Med öppna sinnen" skapar förutsättningar för både branschkunskande och personlig utveckling, ger beredskap för vidare studier och/eller arbete. Open Minds Media 2 finansieras med bidrag av Konstsamfundet och Svenska Kulturfonden.

När det gäller framtiden strävar VNF efter att finna strukturellt långsiktiga samarbetspartner, för att kunna effektivisera resurserna.

Effekten av minskad statsandel

På grund av den förväntade minskningen av statsandelen har beredningen räknat med betalningsandelar från de åtta ägarkommunerna på totalt 80 000 euro. Förskottsandelarna fördelas enligt antal studerande från medlemskommunerna i genomsnitt under år 2018.

Medlemskommunernas betalningsandelar

Den förväntade nedskärningen i statsandelen och det minskade antalet studerande medför ett behov av att budgetera med förskottsandelar av ägarkommunerna, totalt 80.000 euro för år 2019. Citat ur gällande grundavtal, § 17: *"Det belopp som enligt budgeten, utöver statsandelar, studerandeavgifter och övriga intäkter behövs för att täcka utgifterna och trygga samkommunens finansiering av verksamhetsutgifterna uppbärs under räkenskapsåret som betalningsandelar"*. Förskottsandelarna beräknas enligt antal studerande i genomsnitt från ägarkommunerna under år 2018.

Andelarna fördelas kommunvis enligt följande:

<u>kommun</u>	<u>studerande i genomsnitt</u>	<u>förskottsandel</u>
Esbo	8,5	14.623,66
Grankulla	2	3.440,86
Hangö	2,5	4.301,08
Ingå	3	5.161,29
Kyrkslätt	2,5	4.301,08
Raseborg	22	37.849,46
Sjundeå	2	3.440,86
Vanda	4	6.881,72
Totalt	46,5	80 000,00

Förskottsandelarna för driften faktureras i två rater, första raten per 30.6.2019 och andra raten per 30.11.2019.

Under år 2019 kommer renoveringen av skolans internat att fortsätta. Strävan är att renoveringen av ett hus slutförs under året. Investeringen finansieras av skolans samlade överskott, varför ägarkommunerna inte belastas.

Några sifferjämförelser

Av folkhögskolans verksamhet sker ca 75% inom ramen för de ettåriga linjernas studieprogram. Övrig verksamhet sker i form av kortkurser. En del av kortkursverksamheten är språkkurser för barn och unga med deltagare främst från Ryssland.

Då undervisningsministeriet årligen fastställer antalet studerandeveckor som utgör grund för statsandelen för varje skola, sker detta med en viss prövningsrätt. Eftersom antalet som ministeriet fastställer inte är bundet till det verkliga antalet studerandeveckor kan man inte i budgeteringsskedet med säkerhet veta antalet som kommer att utgöra grunden för statsandelen. Skolan får kännedom om den slutliga statsandelen för 2019 först i november 2018.

Läsåret 2019-2020 hoppas skolan starta med minst 110 studerande på de långa linjerna. I enlighet med beräkningssättet i den nya finansieringslagen har budgeterats med 4800 studerandeveckor som grund för statsandelen och fem elever på Tionde klassen hösten 2019.

Budgetens slutsumma är 1.764.300 euro. Jämfört med budgeten år 2018 (slutsumma 1.745.500 euro) är ökningen 18.000 euro (+1,1%). Jämfört med bokslutet 2017 (1.622.654,69 euro) är ökningen 8,7% eller 141 645,31 euro.

Driftsbudgeten år 2019 uppgår till 1.689.000 euro mot 1.674.000 euro i budgeten år 2018. Ökningen utgör 0,9% eller 15.000 euro. Ökningen i jämförelse med bokslutet 2017 (1.561.791,26 euro), är 8,1% eller 127.208,74 euro.

Statsandelen i budgeten för år 2019 beräknas till 850.000 euro för fritt bildningsarbete och 28.000 euro för Tionde klassen, totalt 878.000 euro. Statsandelen beräknas täcka 52% av driftskostnaderna, intäkterna från studerandeavgifter 34,8%, kommunernas betalningsandelar 4,7% och resten av driftskostnaderna beräknas täckas av övriga bidrag och understöd. År 2017 täckte statsandelarna 61,2% av driftskostnaderna.

Avskrivningarna för tillbyggnaden som färdigställdes år 2010 utgör ca 28.300 euro år 2019. Enligt tidigare beslut (stämman 9.10.2007, § 22) skall avskrivningarna för tillbyggnaden belasta tidigare års överskott.

BUDGET 2018

1. DRIFTSEKONOMI

1.1. SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING

100 Stämman

- Till stämman utser varje medlemskommun en representant
- Stämman beräknas sammanträda två gånger under året.

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Kostnader	1 306,20	1 900	1 900
<u>Intäkter</u>	-	-	-
Netto	1 306,20	1 900	1 900

101 Revision

En revisionsnämnd organiserar granskning av förvaltningen och ekonomin. Revisionsnämnden består av ordförande, viceordförande samt en medlem. Stämman väljer en OFR-revisor, som utför granskningen av förvaltningen och ekonomin.

Kostnader	4 078,02	6 100	7 600
<u>Intäkter</u>	-	-	-
Netto	4 078,02	6 100	7 600

102 Styrelse

- Styrelsen består av 6 medlemmar och beräknas sammanträda ca 8 ggr.
- Styrelsens medlemmar deltar i olika arbetsgrupper.
- Nettokostnad per sammanträde: 812,50€.

Kostnader	4 172,62	6 500	6 500
<u>Intäkter</u>	-	-	-
Netto	4 172,62	6 500	6 500

103 Administration

De administrativa funktionerna skall effektivt betjäna förvaltningen, undervisningen och övrig verksamhet. År 2019 återgår utbildningsplaneraren till heltid (75% under 8 månader 2018) och kanslistbefattningen ökas till 80% under tre månader. Anslagen för post- och telefonkostnader minskas.

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Kostnader	225 733,58	241.000	259.300
Intäkter		-	-
Netto	225 733,58	241.000	259.300

1.2. UNDERVISNING

Uppdraget för skolan är att förverkliga en mångsidig och kvalitativ undervisning på de ettåriga linjerna och på de korta kurserna så att studerande och kursdeltagare erhåller kunskaper och färdigheter som är till väsentlig nytta både med tanke på fortsatta studier och i arbetslivet.

- Beräkningsgrund för statsandelen i budgeten är 4.800 studerandeveckor.
- antal förverkligade studerandeveckor beräknas bli ca 3.600 för de långa linjerna samt ca 1.200 för kortkurserna, totalt 4.800 studerandeveckor. Studerandeantalet beräknas i medeltal vara 103 studerande på de ettåriga linjerna samt i medeltal 3,5 elever på tionde klassen.
- Terminsavgiften utgör 1.750€ under läsåret 2018-19 och 1.925€ under läsåret 2019-20.

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Verksamhetsmål, € (kostnad/ studerandevecka)	128,93	107,92	102,35
Kostnader	827.175,75	892.500	883.300
Intäkter	- 316.209,39	- 374.500	- 392.000
Netto	510.966,36	518.000	491.300

1.3. KÖKET

Köket betjänar studerande på de långa linjerna och på korta kurser samt skolans personal. Kostavgiften är 40€/vecka för studerande som bor på internatet och 30€/vecka för studerande som ej bor på internatet.

För kursverksamheten i Pargas köper skolan måltider enligt behov och för verksamheten i Kimitoön (Axxell, Brusaby) betalar deltagarna skilt för måltiderna direkt till Axxell.

I budgeten har man utgått från i medeltal 103 studerande på de långa linjerna och 3,5 studerande på tionde klassen.

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Kostnader	163.889,15	179.900	196.300
Intäkter	- 176.430,40	- 195.000	- 196.000
Netto	12.541,25	15.100	- 300

1. 4. FASTIGHETEN

- Fastigheterna består av skolbyggnaden som utgör 3 100 m² och fyra internat om 1 448 m² med plats för max. 160 studerande.

- Skolan hyr ett utrymme i Tryckeriteatern om 530 m² för teaterundervisningen. Under år 2019 renoveras Tryckeriteatern varför VNF endast betalar hyra för fyra månader under året.

- för kursverksamheten i Åboland hyrs utrymmen endast för kurstidpunkterna

- En studerande på en lång linje betalar för sin bostad 30€/vecka

Enkelrumstillägget är 20€/vecka för vårterminen och 25€/vecka för höstterminen.

- I budgeten har beräknats att 60 studerande bor på internatet under läsåren.

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Kostnader	335.435,94	346.100	334 100
Intäkter	- 143.908,20	- 127.000	- 139 000
Netto	- 191.527,74	219.100	270 400

AVSKRIVNINGAR

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
Anläggningstillgångar	32.554,36	43 200	50.000
Tillbyggnaden 2010	28.309,07	28.300	28.300
Avskrivningar totalt	60.863,43	71.500	78.300

RESULTATRÄKNING

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 687 678,99	1 701 500	1 705 000
Försäljningsintäkter	299 090,40	325 000	304 000
- Enhetsprisfinansiering, Tian	42 660,00	50 000	28 000
- Kommuner	80 000,00	80 000	80 000
- Övriga försäljningsintäkter	176 430,40	195 000	196 000
Avgiftsintäkter	246 112,16	263 000	283 000
Understöd och bidrag	993.353,11	979 500	974 000
- statsandelar, fri bildning	913 051,00	810 000	850 000
- specialunderstöd från staten	15 420,00	65 000	20 000
- övriga understöd och bidrag	64 882,11	104 500	104 000
Övriga verksamhetsintäkter	149 123,32	134 000	144 000
- hyresintäkter	143 011,90	127 000	139 000
- övrigt	6 111,42	7 000	5 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 1 561 791,26	- 1 674 000	- 1 689 000
Personalkostnader	- 1 012 932,22	- 1 107 000	- 1 130 000
Köp av tjänster	- 214 164,87	- 227 500	- 240 400
Material, förnödenheter och varor	- 246 725,69	- 252 300	- 247 400
Övriga kostnader	- 87 968,48	- 87 200	- 71 200
VERKSAMHETS BIDRAG	125 887,73	27 500	16 000
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			
Ränteintäkter	1 423,20	1 500	500
Övriga finansiella intäkter	1 214,33	1 000	0
Övriga finansiella kostnader	- 437,72	0	0
	2 199,81	2 500	500
ÅRS BIDRAG	128 087,54	30 000	16 500
Avskrivningar	- 60 863,43	- 71 500	- 78 300
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	67 224,11	- 41 500	- 61 800
Ökning/minskning av avskrivningsdifferensen	0	0	16 800
Ökning/minskning av reserver	- 60 000,00	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	7 224,11	- 41 500	- 45 000
<u>Nyckeltal</u>			
Verksamhetsintäkter/ Verksamhetskostnader, %	108,1%	101,6%	100,1%

INVESTERINGAR

Under år 2019 fortsätter renoveringen av internatets interiörer:

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
BYGGNADER			
Grundförbättringar			
Kostnader	0	57 500	105 000
Intäkter	0		0
Netto	0	57 500	105 000

MASKINER OCH INVENTARIER

Inventarier till internatet

Kostnader	0	0	15 000
Intäkter	0	0	0
Netto	0	0	15 000

Bil

Kostnader	0	30 000	0
Intäkter	0	0	0
Netto	0	30 000	0

INVESTERINGAR TOTALT

Kostnader	0	87 500	120 000
Intäkter	0	0	0
Netto	0	87 500	120 000

FINANSIERINGSKALKYL

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
SAMKOMMUNENS VERKSAMHET			
ÅRSBIDRAG	+ 128 087,54	30 000	16 500
INVESTERINGAR			
Investeringar i anläggningstillgångar	0,00	87 500	120 000

FINANSIERINGSÖVERSKOTT / BEHOV 128 087,54 - 57 500 - 103 500

INVESTERINGARNAS INKOMSTFINANSIERING

<u>Årsbidrag</u>	=		
Investeringskostnader – finansieringsandelar		34,3%	13,7%

Av finansieringskalkylen framgår om årsbidraget täcker investeringar med lång verkningstid.

2. EKONOMIPLANEN 2019-2021

Ekonomiplanen består av två delar, en målsättningsdel och ett verksamhetsprogram. Det senare är detsamma som ekonomidelen. Tillsammans utgör dessa två den i kommunallagen 110 § avsedda ekonomiplanen som stadgar om behandling och godkännande av budget.

Målsättningsplan

Målsättningen är densamma som samkommunens principprogram. Den omfattar den allmänna målsättningen för utvecklandet av samkommunen på sikt och utgör samtidigt grund för beslutsfattandet.

Samkommunens aktuella läge och utvecklingsutsikter

Samkommunen består sedan 2009, då det senaste grundavtalet skrevs, av 8 kommuner; Raseborg (18 andelar), Ingå (3 andelar), Sjundeå (1 andel), Kyrkslätt (4 andelar), Esbo (1 andel), Vanda (1 andel), Grankulla (1 andel) och Hangö (3 andelar).

Den lagstiftning (gällande fritt bildningsarbete) som trädde ikraft år 2010 förutsätter regionala samarbeten folkhögskolorna emellan samt mellan folkhögskolorna och andra utbildningsinstitutioner.

Staten har stadigt minskat sin andel till folkhögskolorna i landet de senaste åren. Detta betyder att folkhögskolesektorn under flera år befunnit sig i ett ekonomiskt utsatt läge. För att kvaliteten på undervisningen och verksamheten hålls hög också i framtiden kräver att ägarkommunerna i någon mån är beredda att komma in med sina andelar, om än endast i liten skala. Det betyder också att mål- och åldersgrupperna vidgas.

VNF har betydelse som betydande bildnings- och kulturaktör i Raseborgs-regionen, såsom upprätthållare av kompletterande studieutbud och pedagogiska alternativ vilket riktar sig till hela landet, inte enbart svenskspråkiga studerande. Skolan sysselsätter motsvarande ca 20 årsverken samt därtill flera tiotal som timanställda. Västra Nylands folkhögskola är också en aktiv kulturaktör inte minst tack vare sin verksamhet i Tryckeriteatern och med de närliggande gymnasierna i regionen.

Innehåll och målgrupper

Skolans rekryteringsområde är brett. Till VNF kommer studerande från hela landet och inte minst från huvudstadsregionen samt även från utlandet. Till VNF:s betydande uppgifter hör att arbeta för en levande tvåspråkighet i Finland och att bygga broar mellan kulturer och språk. Ett målmedvetet arbete pågår fortsättningsvis för dessa ideal. Innehållsmässigt ska VNF arbeta vidare med sina kärnområden även under åren framöver; konst, språk, samhällsämnena och internationella frågor.

När det gäller målgrupper upprätthåller skolan en kontakt som gäller bl.a. lindrigt funktionshindrade. Grupper med specialbehov är lämpliga för en folkhögskolas pedagogik och värdegrund. Dessa försök fortsätter och utvecklas.

Äldre personer är en målgrupp skolans ledning och lärare också planerar för i allt högre grad. De äldre generationerna är proportionellt sett större än någonsin tidigare i samhället.

Fortfarande bjuder dock VNF ut de studielinjer som finns i första hand för ungdomar. Och nya produkter utvecklas även för dem. För små grupper ska inte startas upp och det är eftersträvansvärt att ha större och mera dynamiska grupper. De studielinjer som inleds ska samarbeta sinsemellan i större grupperingar i en utsträckning som är betydande men där man ändå inte överskrider gränsen till försämrad kvalitet.

Anställningsfrågor

- Löneräkningen sköts fortsättningsvis med anställning på timbas (max 5 dagar per månad)
- Lärare som anställs tidsbundet anställs även i fortsättningen för 11 månader
- På sikt undervisas studerande i större grupper, så att en lärare undervisar flera studerande på en och samma gång.

Utmaningarna är i stort beskrivna ovan. De har till övervägande del ekonomiska förtecken. Men det handlar även om innehållsmässiga strategier. Vilken blir folkhögskolornas främsta roll i samhället framöver? Personalstyrkan måste anpassas till antalet studerande och de reella inkomsterna. Just nu är det svårt att uppskatta situationen framöver. Dock kan man förutspå att staten inte utökar statsandelarna till folkhögskolorna under de närmaste åren.

Skolan strävar tillsvidare efter att finansiera sin verksamhet genom 1) statsandelar, 2) studerandeavgifter 3) fond- och projektmedel samt 4) kommunernas betalningsandelar. Proportionerna mellan dessa finansieringskällor förändras eventuellt med tiden.

Prestationer och övergripande mål

År 2019 beräknas antalet studerandeveckor vara aningen högre än år 2018. Staten beviljar dock inte statsandel för hela prestationen utan tenderar att minska den för varje år. Balansgången är därför svår när studerandegrupperna blir mindre. Därför har VNF under de senaste åren arbetat mycket för att sammanföra studielinjerna då när studieämnena och intressena möts. Många lärare undervisar större grupper (inte enbart den egna linjen) under en del av arbetsveckan. Föreläsningsserien Studia Generalia ges för hela skolan samtidigt under totalt 22 h.

Läsåret 2018-19 kommer att vara en vecka längre än läsåren varit de senaste åren. Den åtgärden genererar cirka 100 studerandeveckor.

De övergripande målen som ska följas i allt arbete finns formulerade i Lagen om fritt bildningsarbete (1765/2009), i Lagen om grundutbildning (628/98) samt i skolans enskilda upprätthållartillstånd (UKM/26/532/2001). De återges ovan i kapitel 1 under rubriken "Lagar som styr och något om de allmänna utvecklingsperspektiven".

VERKSAMHETSPROGRAM

1 EKONOMI

	2019	2020	2021
SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING			
100 Stämman			
Kostnader	- 1 900	- 1 900	- 1 900
<u>Intäkter</u>			
Netto	- 1 900	- 1 900	- 1 900
101 Revision			
Kostnader	- 7 600	- 7 600	- 7 600
<u>Intäkter</u>			
Netto	- 7 600	- 7 600	- 7 600
102 Styrelsen			
Kostnader	- 6.500	- 6.500	- 6.500
<u>Intäkter</u>			
Netto	- 6.500	- 6.500	- 6.500
103 Administration			
Kostnader	- 259 300	- 259 300	- 259 300
<u>Intäkter</u>			
Netto	- 259 300	- 259 300	- 259 300
UNDERVISNINGSVERKSAMHET			
Kostnader	- 883 300	- 883 300	- 883 300
<u>Intäkter</u>	392 000	392 000	392 000
Netto	- 491 300	- 491 300	- 491 300
KOSTHÅLL			
Kostnader	- 196 300	- 196 300	- 196 300
<u>Intäkter</u>	196 000	196 000	196 000
Netto	- 300	- 300	- 300
FASTIGHETEN			
Kostnader	- 334 100	- 334 100	- 334 100
<u>Intäkter</u>	139 000	139 000	139 000
Netto	270 400	270 400	270 400
AVSKRIVNINGAR	- 78 300	- 81 300	- 81 300

2 INVESTERINGAR

Under år 2019 slutförs renoveringen av internatets interiörer i ett av husen. Beslut om renovering av interiörerna i de övriga internathusen fattas separat för varje fastighet under kommande år.

	2019	2020	2021
BYGGNADER			
Kostnader	105 000	105 000	105 000
Intäkter	-	-	-
Netto	105 000	105 000	105 000

MASKINER OCH INVENTARIER

Kostnader	15 000	15 000	15 000
Intäkter	0	0	0
Netto	15 000	15 000	15 000

RESULTATRÄKNING

	2019 €	2020 €	2021 €
VERKSAMHETSINTÄKTER			
Försäljningsintäkter	304.000		
Avgiftsintäkter	283.000		
Understöd, staten	870.000		
Övriga understöd	104.000		
Övriga intäkter	<u>144.000</u>	+ 1.705.000	+ 1.705.000
		+ 1.705.000	+ 1.705.000
VERKSAMHETSKOSTNADER			
Personalkostnader	1.130 000		
Köp av tjänster	240.400		
Material	247.400		
Övriga kostnader	<u>71.200</u>	- 1.689.000	- 1.689.000
		- 1.689.000	- 1.689.000
VERKSAMHETSBIDRAG	16.000	16.000	16.000
FINANSIELLA INTÄKTER / KOSTNADER			
Ränteintäkter	+ 500	+500	+500
ÅRSBIDRAG	16.500	16.500	16.500
AVSKRIVNINGAR			
Anläggningstillgångar	- 78.300	- 81.300	- 81.300
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 61.800	- 64.800	- 64.800
Ökning/minskning av avskrivningsdifferensen	16.800	19.800	12.000
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	- 45.000	- 45.000	- 52.800