

VÄSTRA NYLANDS FOLKHÖGSKOLA

BOKSLUT 2018



Innehållsförteckning

<u>I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE ÖVER VERKSAMHETEN 2018</u>	3
<u>1. ÖVERSIKT AV UTVECKLINGEN OCH VÄSENTLIGA HÄNDELSER, KOMMANDE UTVECKLING SAMT DE MEST BETYDANDE RISKERNA</u>	3
<u>1.1 Rektors översikt</u>	3
<u>1.2 Översikt över utvecklingen och väsentliga händelser samt framtidsutsikter</u>	5
<u>1.2.1 Möjligheter tack vare fondmedel 2018</u>	5
<u>1.2.2 Undervisning på de ettåriga studielinjerna</u>	5
<u>1.2.3 Undervisning på korta kurser 2018</u>	6
<u>1.2.4 Projekt och engagemang</u>	7
<u>1.2.5 Styrelsens och revisionsnämndens sammansättning</u>	7
<u>1.2.6 Samkommunsstämman</u>	7
<u>1.2.7 Studerande</u>	8
<u>1.2.8 Personal</u>	9
<u>1.2.9 Uppskattning av den kommande utvecklingen</u>	14
<u>1.2.10 Bedömning av risker och osäkerhetsfaktorer samt annat som påverkar utvecklingen</u>	14
<u>1.2.11 Andra icke finansiella aspekter</u>	14
<u>1.3 Styrelsens redogörelse över den interna kontrollen och riskhanteringen</u>	14
<u>1.4 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten</u>	15
<u>1.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den</u>	17
<u>1.6 Översikt över koncernens verksamhet och ekonomi</u>	18
<u>1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin</u>	22
<u>2. BUDGETUTFALLET / Hur målen för verksamheten och ekonomin uppnåtts</u>	23
<u>2.1 DRIFTSEKONOMI</u>	23
<u>2.2 RESULTATRÄKNING</u>	27
<u>2.3 INVESTERINGAR</u>	28
<u>II BOKSLUTSKALKYLER</u>	29
<u>1. RESULTATRÄKNING</u>	29
<u>2. FINANISERINGSKALKYL</u>	30
<u>3. BALANSRÄKNING</u>	31
<u>4. KONCERNRESULTATRÄKNING FÖR 2018</u>	32
<u>5. FINANISERINGSKALKYL FÖR KONCERNEN</u>	33
<u>6. KONCERNBALANSRÄKNING FÖR 2018</u>	34
<u>III NOTER TILL BOKSLUTET</u>	35
<u>1. VÄRDERINGS OCH PERIODISERINGSPRINCIPER</u>	35
<u>2. NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN</u>	35
<u>3. NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN</u>	36
<u>4. ÖVRIGA NOTER (specifikation nr 1)</u>	37
<u>5. MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDEL I EGET KAPITAL</u>	38
<u>6. INNEHAV I ANDRA SAMFUND</u>	38
<u>7. NOTER TILL KONCERNBOKSLUTET</u>	38
<u>IV FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE</u>	39
<u>1. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSMATERIAL</u>	39
<u>2. BOKFÖRINGSBÖCKER</u>	39
<u>3. ARKIVERING</u>	39
<u>V UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR</u>	40

I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE ÖVER VERKSAMHETEN 2018

1. ÖVERSIKT AV UTVECKLINGEN OCH VÄSENTLIGA HÄNDELSE, KOMMANDE UTVECKLING SAMT DE MEST BETYDANDE RISKERNA

1.1 Rektors översikt

År 2018 präglades av ett aningen sjunkande antal studerande på de långa linjerna, jämfört med höstterminen året innan. Läsåret 2017-18 påbörjade 107 studerande sina studier, medan 93 studerande inledde studierna läsåret hösten 2018. Glädjande är dock att antalet hölls i det närmaste konstant under höstterminen. Till det kan läggas en stigande trend på kortkurserna, där Open Minds TV, Open Minds Pargas och Författarskolan kan lyftas fram.

Statsandelsbesluten delges huvudmännen i november föregående kalenderår, d.v.s. efter att samkommunens budget för det följande året skall vara fastställd. Statsandelen i budgeten kan därför endast uppskattas. Västra Nylands folkhögskola erhöll finansiering för 5.298 studerande-veckor år 2018. Budgeten var beräknad på 4.774 studerandeveckor. Det förverkligade antalet studerandeveckor blev 4.338. Av dessa producerades 5,2%, dvs 226 i Åboland. Enhetspriset fastställdes till 302,21 euro/studerandevecka, varav folkhögskolan erhöll 56,16%, dvs 169,72 euro / studerandevecka eller totalt 899.216 euro.

Skolan har också påbyggnadslinjen Tionde klassen, för vilken erhålls statsandel enligt finansiering för grundläggande utbildning. Tian hade fem studerande våren 2018 men endast två under hösten 2018.

Året 2018 inte är helt jämförbart med året innan beroende på i första hand två omständigheter. Den ena är det redan omnämnda faktum att verksamheten utvidgades till Åboland, och den andra att läsåret 2018-19 förlängdes med en vecka i början av läsåret, i augusti 2018. Detta bör beaktas i läsandet av denna skrift.

Följande faktorer har bidragit till bokslutet blev bättre än budgeterat och visar ett underskott på -3.817,57 mot budgeterat -41.500 euro:

- högre statsandel än beräknat 89.000 euro
- statsandelen för tionde klassen justeras inte längre under budgetåret utan beaktas i statsandelen två år senare, motsvarar 11 500 euro
- minskningen av semesterpenningarna under åren 2017-2019 i enlighet med konkurrenskraftsavtalet påverkar lönekostnaderna
- fyra personer bytte hela eller del av semesterpenningen till ledig tid
- omorganisering av undervisningen på de visuella konstlinjerna med start hösten 2018
- gemensamma kurser på linjerna Natur och medicin och Juridiska programmet.
- föreläsningsserien Studia Generalia där hela skolan deltar
- fortlöpande uthyrning av den tidigare gårdskarlsbostaden och även i övrigt goda hyresinkomster
- externa bidragen har fördubblats jämfört med 2017, ökning 66 631 euro

Under år 2018 beviljades skolan följande bidrag av externa finansiärer:

Understöd beviljats av	Beviljn	Saldo 01.01.18	Rekv 2018	Åtgång 2018	Överf 2019
Kulturfonden – Kulturparasollet	4034	70 000	30 119,02	30 119,02	0,00
Konstsamf 2016 OMM 17-18	4045	10 000	3 656,78	3 656,78	0,00
SFV Författarskolan	4409	10 000	4 481,30	4 481,30	0,00
Kulturfonden OMM 2017-18	4410	10 000	10 000,00	10 000,00	0,00
Konstsamfundet nya linjer	4049	5 000	5 000,00	5 000,00	0,00
Nordplus Horisontal OMN	4047	41 490	27 496,87	26 837,38	659,49
Svenska studiefonden	4016	1 700	1 700	650,00	1 050,00
Kulturfonden, teaterlinjen	4 042	3 300	3 300	3 300,00	0,00
Kulturfonden Seriekonst	4291	2 000	2 000	2 000,00	0,00
Kulturfonden Create	40150	60 000	30 000	15 581,69	14 418,31
Kulturfonden OM Pargas	44051	7 000	7 000	7 000,00	0,00
SFV Teaterlinjen	4261	3 500	3 500	1 058,91	2 441,09
SFV Författarskolan 2018-19	4411	2 500	2 500	0,00	2 500,00
Konstsamf OM Pargas, Karis	44052	12 000	12 000	6 000,00	6 000,00
Big band kurs, olika bidrag	2	290	7 290	7 290,00	0,00
SAMS Seriekonst	4292	1 000	1 000	1 000,00	0,00
CG Sundell OM Pargas	44053	20 000	20 000	0,00	20 000,00
Löfgrens fond OM Pargas teknik	44054	3 000	3 000	3 000,00	0,00
Konstsamfundet utv av VNF	40155	9 000	9 000	0,00	9 000,00
		80 753,97	102 290	126 975,08	56 068,89

Bidrag totalt, saldo + rekvirerat **183 043,97**

Ansökningar som ej beviljades var en ansökan till Kulturfonden gällande Open minds i Karis samt en ansökan till Elfving's stiftelse gällande teknik för Open minds Pargas.

Utbildningsstyrelsen beviljade 22 000 för studiesedlar. Studiesedelmedlen inverkar minskande på intäkterna av studieavgifter eftersom medlen används genom att bevilja nedsättning av veckoavgiften.

Nordplus projektet Open Minds Network fortsatte under året och avslutas 2019.

Från år 2017 överfördes tidigare beviljade medel totalt ca 80 000 euro. Eftersom projekten i viss mån följer läsåren överförs ca 56.000 euro till år 2019.

Ägarkommunernas betalningsandelar för driften utgjorde 80.000 euro år 2018.

1.2 Översikt över utvecklingen och väsentliga händelser samt framtidsutsikter

Från år 2016 beviljas statsandelarna enligt nytt beräkningssätt (L 579/2015, §8). Statsmaktens årliga sparbeslut inverkar även i fortsättningen på finansieringen. Från år 2017 har statsandelen för alla folkhögskolor minskat pga konkurrenskraftsavtalet. För kommunala folkhögskolor gjordes ytterligare en nedskärning pga minskningen av semesterpenningen under åren 2017-2019.

Det nya beräkningssättet för statsandelarna har medfört att VNF erhållit betydligt högre statsandel än vad antalet producerade studerandeveckor under budgetåret skulle ha medfört. Statsandelen är baserad på de producerade antalet studerandeveckor under åren 2010-2014. Dessa år var relativt goda år för VNF. I beräkningssättet ingår en klausul om att statsandelen maximalt kan bli medeltalet av de tre senaste årens studerandeveckor, dock så att minskningen ej kan vara högre än 10%.

För år 2019 har fastställts 4768 studerandeveckor som grund för statsandelen, vilket är 530 studerandeveckor mindre än 2018, och 86.742 euro mindre. För år 2020 beräknas statsandelen för den fria bildningen bibehållas på ungefär samma nivå. Beroende på hur folkhögskolorna i hela landet producerat studerandeveckor kan kvoten dock minskas med upp till 10%.

1.2.1 Möjligheter tack vare fondmedel 2018

En del av skolans verksamhet har kunnat genomföras tack vare extern finansiering, såsom:

- kurshelheterna Open Minds TV och Open Minds Pargas förverkligas med extern finansiering (beskrivs närmare under avsnittet om kortkursverksamheten).
- enskilda stöd till unga studerande, närmast till dem som har sämre betalningsförmåga
- Studiehelheten Create Eye och Create WORD planerades och förverkligades delvis med externa bidrag

1.2.2 Undervisning på de ettåriga studielinjerna

Läraren på Tionde klassen är anställd i ordinarie tjänsteförhållande. Fyra lärare var anställda tillsvidare i arbetsavtalsförhållanden: lärarna på dans-, foto- och bildkonstlinjen samt det juridiska programmet. Dessa lärare är behöriga och styrelsen har bedömt att tillströmningen av studerande på linjerna varit så stabil att det varit möjligt att anställa dem med arbetsavtal tillsvidare. Övriga lärare har anställts efter styrelsens första möte i augusti då beslutet om vilka linjer som startar har fattats. Under hösten avgick konstläraren Auni Pelho med pension.

De tre linjerna för visuell konst Konstlinjen, Fotolinjen och Seriekonst och grafisk design slogs inför höstterminen 2018 ihop till studiehelheten Create Eye. Detta möjliggör för studerande att välja moduler ur alla de tidigare linjerna under läsåret.

Linje	ledare	Antal stud våren 2018	Antal stud hösten 2018
Dans	Tytti Kronqvist	10	9
Teater	Tom Lindblom	8	7
Foto	Markku Nyytäjä	6	-
Konst	Auni Pelho	12	-
Seriekonst och grafisk design	Anna Härmälä	14	-
Create Eye	Anna Härmälä	-	32
Create Word	Thomas Lundin	-	6
Juridiska programmet	Anna Lönngren	14	13

Natur och medicin	Bodil Westerlund	33	24
Diversity Management and Inclusion	Radu Szekely	5	-
Tionde klassen	Anna Jakobsson	5	2

Samarbetet med UCA (University for the Creative Arts) i England fortsätter. Studerande vid konstlinjerna vid VNF har möjlighet att söka till UCA utan inträdesprov.

Studerandegrupperna samlade in medel för att kunna resa på studiebesök till olika europeiska mål, resorna koncentreras ofta till vårterminerna. Följande resmål har under 2018 varit aktuella: Stockholm (foto), Tromsö (natur och medicin), Berlin (dans, teater), Amsterdam (juridik, DMI, seriekonst, Create Eye).

1.2.3 Undervisning på korta kurser 2018

Under kalenderåret 2018 förverkligades 96 kortkurser, varav 28 i Åboland. I kortkursverksamheten deltog sammanlagt 1188 personer (brutto), varav 283 i Åboland. Antalet deltagare 2017 var 859.

Verksamheten i Karis

I kortkursverksamheten för 2018 ingår ett antal stora kurshelheter som omspannar en längre tidsperiod. Till dem hör Open Minds media (våren 2018) och Open Minds TV (läsåret 18-19) där målgruppen är personer med funktionsvariationer. Utbildningen ordnades för 10-12 studerande tre dagar i veckan under 28 veckor. Inom ramen för projektet "Open Minds Network" deltog linjen i en kursresa till Island i maj 2018.

Under hösten startade Författarskolan för andra året, denna gång med 14 nya studerande. Också detta läsår lockade utbildningen många sökande. Till våren 2019 planeras en påbyggnadskurs, Författarskolan 2.

Samarbetet med olika språkskolor i Ryssland har fortsatt med sammanlagt 111 deltagare.

Under sommaren 2018 förverkligades enligt tradition den stora musikkursen i samarbete med Martin Wegelius Institutet. Antalet deltagare var 83.

Inom ramen för akademiska kurser i samarbete med det Öppna universitetet vid Åbo Akademi ordnades två kurser i juridik och två kurser i arbetsplatspsykologi. VNF ordnade därtill prepkurser i lång matematik och samhällslära för abiturienter. Samarbetet med Tölö Gymnasium fortsatte med en illustrationskurs. Kurserna i silversmide som ordnats är alljämt populära.

Det treåriga scenkonstprojektet Kulturparasollet avslutades med sju kurser för gymnasie- och folkhögskolestuderande. Tyngdpunkten lades på framställningsförmåga, kommunikation och kreativt skrivande.

Därtill ordnades två resekurser till Leros samt kurser i fotografering, måleri och självutveckling.

Åboland

Från och med den 1.6 2018 utvidgades VNFs upprätthållartillstånd att gälla även i kommunerna Kimitoön och Pargas. I Åboland förverkligades fyra kurser på sommaren och under hösten startade VNF en Open Minds i Pargas, enligt beprövat koncept från Karis.

I Kimito övertog VNF två kurser med åtta närstudieveckor i skinngarvning av Axxell, som avslutat sin folkhögskoleverksamhet.

1.2.4 Projekt och engagemang

- Kaj-Erik Nordström Award 2018, delades ej ut p.g.a. för litet resurser i skolan då varken internationell koordinator eller internationella projektmedel funnits i tillräckligt hög grad.
- Samarbetet med UCA i England fortgår. Linjeledare Markku Nyttjäja fungerar som kontaktperson.
- Det lokala samarbetet med VNUR angående Tryckeriteatern fortsätter
- Ekonomichef Bodil Selenius fungerade som ersättare i styrelsen för Bildningsalliansen r.f. till årsmötet 2018
- rektor Henrik Grönroos fungerade som styrelsemedlem i Bildningsalliansen r.f. från årsmötet 2018
- rektor Henrik Grönroos fungerade som medlem i svenska sektionen inom Finlands folkhögskoleförening

1.2.5 Styrelsens och revisionsnämndens sammansättning

STYRELSEN

Ann-Katrin Bender	Raseborg	Erik Munsterhjelm	Raseborg
Elisabeth Kajander	Raseborg	Mika Helander	Esbo
Dan Johansson	Raseborg	Tanja Ljungqvist	Ingå
Theo Sjöblom	Hangö	Maj Åberg-Hildén	Kyrkslätt
Hilkka Toivonen	Sjundeå	Sara Avdi-Elshani	Raseborg
Kim Lindholm	Esbo	Markus Bergman	Esbo

Ordförande: Ann-Katrin Bender, **viceordförande:** Elisabeth Kajander

Skolans rektor fungerar som föredragande i styrelsen och ekonomichefen fungerar som sekreterare. Styrelsen har under året hållit sex sammanträden och ett sammanträde per e-post. Vid sammanträdena har behandlats 79 protokollförda ärenden.

REVISIONSNÄMNDEN

Medlemmar

Lea Adolfsson	Raseborg
Kaj Nurmi	Kyrkslätt
Cynthia Moed-Ring	Raseborg

Personliga ersättare

Marianne Isaksson-Heimberg	Raseborg
Esko Vuorinen	Raseborg
Stefan Högnabba	Raseborg

Ordförande: Lea Adolfsson, **viceordförande:** Kaj Nurmi

REVISOR UNDER MANDATPERIODEN 2017-2019

OFGR-revisor Tove Lindström-Koli från Oy BDO Auditor Ab har valts till samkommunens revisor för mandatperioden 2017-2019 och till hennes ersättare har revisionsamfundet Oy BDO Auditor Ab anförtrotts att utse en revisorsersättare.

1.2.6 Samkommunsstämman

Samkommunsstämman höll sammanträden den 16 maj och den 31 oktober 2018. Anders Walls, Raseborg, fungerade som ordförande vid sammanträdena. Styrelsen har varit kallad till stämmans sammanträden där även folkhögskolans rektor och ekonomichef deltagit.

1.2.7 Studerande

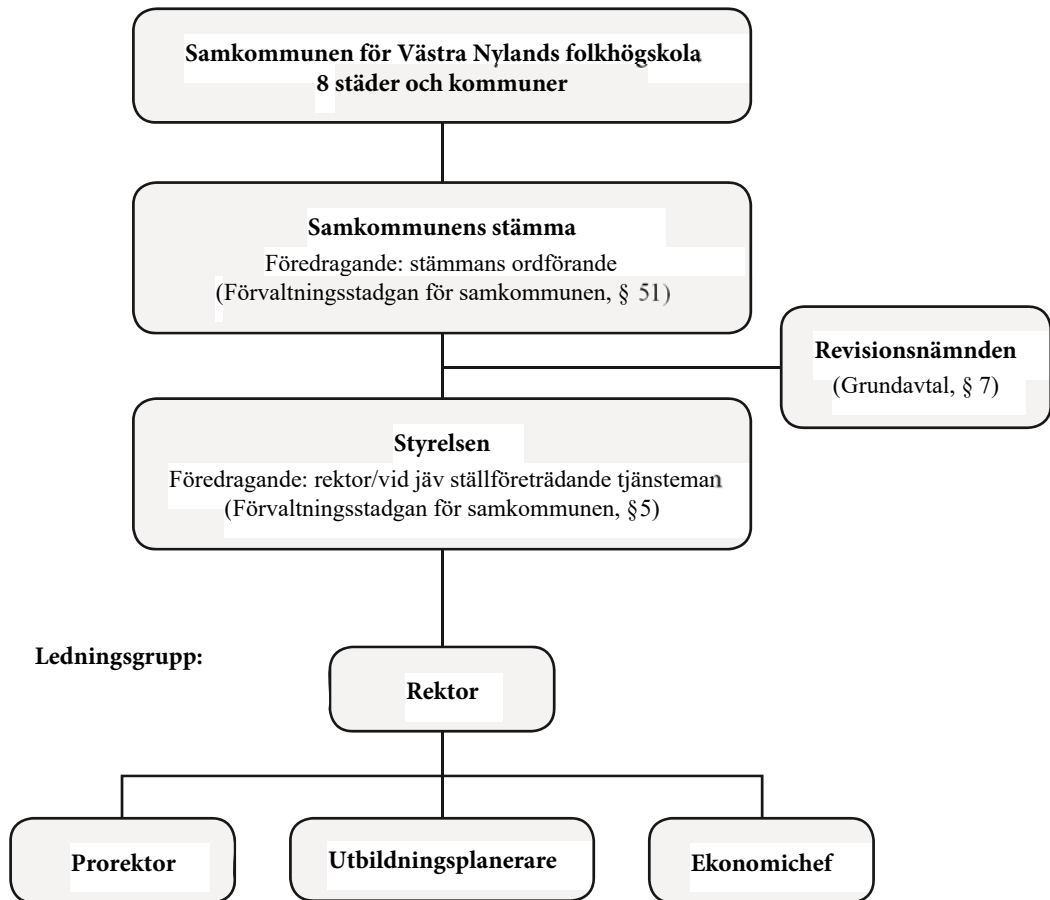
Studerande enligt hemkommun

<u>Medlemskommun</u>	Läsåret 2017-2018 vårterminsstart	Läsåret 2018-2019 höstterminsstart
Esbo	6	11
Grankulla	3	1
Hangö	4	1
Ingå	4	2
Kyrkslätt	0	5
Raseborg	22	22
Sjundeå	2	2
Vanda	3	5
Medlemskommuner sammanlagt	44	49
Övriga kommuner	63	42
<u>Utländska studerande</u>		
Sverige		1
Island		1
Övriga länder	-	-
Övriga kommuner och utländska sammanlagt	63	44
TOTALT	107	93

Studerande enligt studielinje	Läsåret 2017-2018 vårterminsstart	Läsåret 2018-2019 höstterminsstart
Danskonst	10	9
Teater	8	7
Konst	12	0
Fotokonst	6	0
Seriekonst och grafisk design	14	
Create Eye	0	32
Create Word		6
Juridiska programmet	14	13
Natur och medicin	33	24
Diversity Management and Inclusion	5	0
Tionde klassen	5	2
TOTALT	107	93

1.2.8 Personal

Organisation 31.12.2018



Pedagogisk personal	Kanslipersonal	Kök och fastighet
En huvudlärare (linjeledare) för varje aktuellt studieprogram	Ekonomichef 100 %	Husmor Biträde
Timlärare och gästade föreläsare enligt behov för långa program och kortare kurser	Informatör 80 %	Gårdskarll /Vaktmästare 65,4 %
	Löneräknare på timbas	Två städare
	Kanslist 68 %	Städ- och gårdskarllstjänster köps därtill enligt behov
	Datastöd 43,5 %	

Personalenkät

Under höstterminen 2018 utfördes en personalenkät enligt modell som utarbetats av arbetarskyddsförvaltningen. Liknande enkäter har gjorts sedan 2014 och framkomna brister har åtgärdats i mån av möjlighet. I enkäten undersöks den fysiska arbetsmiljön, belastningen på stöd- och rörelseorgan och den psykosociala belastningen hos personalen. 60% av de anställda (12 av 20) svarade på enkäten år 2018.

Sammanfattningen av personalens svar visade att den fysiska miljön är bra och den fysiska och den psykosociala belastningen upplevdes vara under kontroll. Enligt enkäten upplevde ingen av de svarande att trakasserier överhuvudtaget förekommer på VNF.

Personalen får använda 80 euro/person/år för välmående enligt eget val.

Fortbildning

För hela personalen ordnades i maj en utvecklingsdag under ledning av företaget Learning Miles. En kort introduktion till Sharepoint hölls i september. Styrelseledamot Hilikka Toivonen deltog i årets Folkhögskoldagar på Laajasalon opisto i Helsingfors.

Rektor Henrik Grönroos har deltagit i Folkhögskolföreningens ekonomidag. Ekonomichef Bodil Selenius har deltagit i Folkhögskolföreningens ekonomidag och en redovisningsfortbildning som ordnades av BDO Audiator. Kursplanerare Camilla Lindberg deltog i kursen "Hur bemöta ilska och elakhet", husmor Nina Nordström deltog i Bildningsalliansens "Inspirationsdagar för kökspersonal", löneräknare Johan Högström deltog i fortbildningsdag för löneräknare och danslärare Tytti Kronqvist beviljades bidrag för deltagande i yoga-gaga workshop. Linjeledare Bodil Westerlund har påbörjat pedagogikstudier.

Övriga personalfrågor

Rektor har hållit utvecklingssamtal med hela personalen under vårterminen. Skolans företagshälsovård handhas av Folkhälsan Valfärd /Hälsotorget i Karis. Skolan inledde samarbetsförhandlingar med en lärare av ekonomiska och produktionsmässiga orsaker.

Arbetarskydd

Verksamhetsprogram och utvecklingsprogram för arbetarskyddet utarbetades under år 2015 och har uppdaterats i januari 2019.

Arbetarskyddsorganisation år 2018:

Rektor Henrik Grönroos har helhetsansvaret för arbetarskyddet.	
Arbetarskyddschef:	ekonomichef Bodil Selenius
Arbetarskyddsfullmäktige:	linjeledare Markku Nyttäjä
Vice arbetarskyddsfullmäktige:	linjeledare Tytti Kronqvist
	stödare Eva Rönnberg

Arbetarskyddskommissionen har sammanträtt två gånger under året.

Personalstatistik

Antal anställda / Årsverken

Personalkategori	2018				2017			
	Antal 31.12.18	Års- verken	Kvinnor 31.12	Män 31.12	Antal 31.12.17	Års- verken	Kvinnor 31.12	Män 31.12
Undervisning	9	9,4	5	4	10	8,4	6	4
Administration	5	3,7	4	1	5	3,7	4	1
Kök	2	2	1	1	2	2	1	1
Fastigheten	4	2,5	2	2	3	2,6	2	1
Totalt	20	17,6	12	8	20	16,7	13	7

	2018			2017
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Timlärare, timanställda	111	66	45	94

Omsättningen bland de månadsavlönade anställda

	2018	2017
Börjat	3	3
Slutat	4	2
Relationstal	-1	+1

Pensioneringar

Beviljade pensioner (pensioner som inletts under året)		
Pensionsform	2018	2017
Ålderspension	1	0
Förtidspension	0	0
Totalt	1	0

Personalens åldersstruktur 31.12.2018

Undervisningspersonal			
Ålder	kvinnor	män	totalt
< 30 år	-	-	
30 – 39 år	1	-	1
40 - 49 år	3	2	5
> 50 år	1	2	3
totalt	5	4	9

Medelålder: 48,3 år (2017: 48,6 år)

Administrativ personal			
ålder	kvinnor	män	totalt
< 30 år	-	-	-
30 – 39 år		1	1
40 - 49 år	3	-	3
> 50 år	1	-	1
totalt	4	1	5

Medelålder: 45,6 år (2017: 43,6 år)

Kökspersonal			
Ålder	kvinnor	män	totalt
< 30 år	-	-	-
30 – 39 år	-	-	-
40 - 49 år	1	-	1
> 50 år		1	1
totalt	1	1	2

Medelålder: 50,5 år (2017: 49,5 år)

Fastighetspersonal			
ålder	kvinnor	män	totalt
< 30 år	-	-	-
30 – 39 år	-	2	2
40 - 49 år	-	-	-
> 50 år	2	-	2
totalt	2	2	4

Medelålder: 46,2 år (2017: 49 år)

Personalens medelålder

Medelålder (år)	< 30 år	30-39 år	40–49 år	50-59 år	> 60 år	Totalt	
Undervisning	48,3	-	1	5	1	2	9
Administration	45,6	-	1	3	1	-	5
Kök	50,5	-	-	1	1		2
Fastighet	46,2	-	2	-	2	-	4
Totalt	47,6 år	-	4	9	5	2	20

Medelåldern för hela personalen är 47,6 år (2017: 47,5 år)

SJUKFRÅNVARO

2018	Antal sjukdagar				*) medeltal sjukdagar/person (egen sjukdom)
	Egen sjukdom	Sjukt barn	Totalt	%	
Undervisning	7	5	12	3	0,8
Övrig personal	387	0	387	97	35
Totalt	394	5	399	100	19,7

Antal sjukdagar totalt 394 dagar.
I medeltal 19,7 dagar / anställd (egen sjukdom)

2017	Antal sjukdagar				medeltal sjukdagar/person (egen sjukdom)
	Egen sjukdom	Sjukt barn	Totalt	%	
	21	5	26	23,4	2,1
	83	2	85	76,6	7,5
	104	7	111	100	10,5

Antal sjukdagar totalt 104 dagar.
I medeltal 5,2 dagar/anställd (egen sjukdom)

Specificering av sjukfrånvaron 2018 (egen sjukdom)

Personalkategori	Antal sjukdagar/sjukperiod			Totalt
	1-3	4-9	> 10	
Undervisning	7			7
Övrig personal	30	14	343	387
Totalt, antal dagar	37	14	343	394
% av totalt	9,4%	3,6%	87%	

FÖRÄLDRALEDIGHETER

2018				
	kvinnor	män	totalt	Antal dagar
Tillfällig vårdledighet	2	-	2	5

2017			
kvinnor	män	totalt	Antal dagar
3	-	3	7

Personalens anställningstid (31.12.2018)

Antal anställda 31.12.2018	< 5 år	5-9 år	10-14 år	15-19 år	20-24 år	> 25 år	totalt
Undervisningspersonal	4	2	1		2		9
Administrativ personal	3	2					5
Kökspersonal					1	1	2
Fastighetspersonal	2	1	1				4
Totalt	9	5	2	0	3	1	20

Personalkostnader

	2018	2017
Löner och arvoden	912 374,61	804 056,85
Semesterlöneperiodiseringar	16 192,20	4 497,47
Personalersättningar	<u>- 8 024,43</u>	<u>- 1 070,44</u>
	920 542,38	807 483,88
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	205 662,52	186 413,80
Övriga lönebikostnader	19 086,06	19 388,54
Periodiserade lönebikostnader	<u>2 452,16</u>	<u>- 354,00</u>
	227 200,74	205 448,34
Personalkostnader totalt	1 147 743,12	1 012 932,22
Övriga kostnader för personalen		
Företagshälsovård	7 353,31	8 256,52
- ersättningar från FPA (beräknad)	<u>- 3 470,00</u>	<u>- 4 538,00</u>
Nettokostnad för företagshälsovård	3 883,31	3 718,52
Personalutbildning	4 659,26	1 787,76

1.2.9 Uppskattning av den kommande utvecklingen

Att säga något säkert om vart utvecklingen för VNF:s del är på väg låter sig inte göras lätt. Faktum är att årskullarna som är födda i slutet av 1990-talet och början av 2000-talet inte är speciellt stora. Utbudet på utbildningsplatser på andra och tredje stadiet är dessutom stort. I synnerhet på finlandssvenskt håll.

VNF koncentrerar sig trots det tillsvidare på samma målgrupper och ämnesområden som hittills. Men med fokus på att ännu bättre kunna anpassa utbildningarna för den potentiella målgruppen. En nyhet för hösten 2019 är en psykologilinje. På kortkurssidan försöker VNF utveckla samarbetet med olika externa partner. Gruppen seniorer kommer också att vara i blickfånget vid planerandet av verksamheten under året 2019 och senare.

1.2.10 Bedömning av risker och osäkerhetsfaktorer samt annat som påverkar utvecklingen

Till de största riskerna för VNF hör att skolan inte följer med sin tid, både på ett plan av innehåll i studierna och kurserna men också att faciliteter och utrustning inte är ändamålsenliga och uppdaterade enligt tidens krav och förväntningar. Konkurrensen om studerande och kursdeltagare är betydande och måste mötas med konkurrenskraftigt innehåll med funktionell infrastruktur. Ett osäkerhetsmoment är ekonomin. Storleken på statsbidraget är svårt att förutse, och på sikt kommer det bidraget inte att öka.

1.2.11 Andra icke finansiella aspekter

Västra Nylands folkhögskola arbetar för principerna om god förvaltning och för att öka transparensen och öppenheten i verksamheten och beslutfattandet. Samkommunen har utarbetat ett bindningsregister som finns publicerat på skolans hemsida. VNF följer Kommunförbundets rekommendationer gällande hur de anställda och förtroendevalda ska beakta om de erbjuds förmåner, gåvor eller gästfrihet i samarbetet med intressenter eller annan verksamhet.

Under år 2018 har förvaltningsstadgan och övriga styrdokument reviderats i enlighet med lagstiftningen.

1.3 Styrelsens redogörelse över den interna kontrollen och riskhanteringen

Enligt förvaltningsstadgans § 42 ansvarar samkommunstyrelsen för hur riskhanteringen realiserar och samordnas och beslutar om försäkring av samkommunens egendom och ansvar. Samkommunsstyrelsen kan delegera kompetens till tjänsteinnehavare.

Stämman har godkänt det uppdaterade direktivet för intern tillsyn 31.10.2018 (§ 21).

Styrelsen har inte upptäckt brister inom förvaltning och ekonomihantering under 2018.

1.4 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten

Folkhögskolans statsandelar styrs av två lagar: Lagen om ändring av lagen om fritt bildningsarbete (nr 1765/2009) och Lagen om grundläggande utbildning (628/98). Utöver statsandelarna finansieras skolans verksamhet med studerandeavgifter, understöd och bidrag samt med ägarkommunernas andelar.

Undervisningsministeriet baserade statsandelen för det fria bildningsarbetet på 5298 studerandeveckor för Västra Nylands folkhögskola år 2018. Enhetspriset fastställdes till 302,21 euro och skolan erhöll därav 56,16 % för varje studerandevecka, dvs. 169,72 euro, sammanlagt 899 216 euro. Utbetalningsandelen av enhetspriset minskades för alla kommunala skolor p.g.a. förväntad kostnadsminskning till följd av konkurrenskraftsavtalet. För Tionde klassen erhöles statsandel 41 988 euro. Totalt uppgick statsandelen år 2018 till 941.204 euro, vilket täcker 54,8 % av driftskostnaderna.

I enlighet med budgeten erlade ägarkommunerna förskottsandelar för totalt 80.000 euro. Räkenskapsperiodens resultat blev -15 230,58 euro. Efter minskning av avskrivningsdifferensen med 11 413,01 euro, vilket motsvarar årets avskrivningar på investeringar som gjorts under året, utgör räkenskapsårets underskott -3 817,57 euro.

Skolan erhöles under år 2018 nya studiesedelmedel 22.000 euro samt rekvirerade bidrag från fonder och stiftelser för 99 000 euro. Av fondmedlen överförs ca 56.000 euro till år 2019.

Både intäkter och kostnader överskred budgeten. Intäkterna motsvarade budgeten till 103,6% (60.957,08 euro) och kostnaderna till 102,6% (42.930,44 euro).

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2018	2017
	1 000€	1 000€
Verksamhetsintäkter	1 763	1 688
Verksamhetskostnader	<u>- 1 717</u>	<u>- 1 562</u>
Verksamhetsbidrag	46	126
Finansiella intäkter	14	2
Finansiella kostnader	- 3	0
Årsbidrag	57	128
Avskrivningar på anläggningstillgångar	<u>- 72</u>	<u>- 61</u>
Räkenskapsperiodens resultat	-15	67
Ökning av reserver	<u>11</u>	<u>- 60</u>
Räkenskapsperiodens underskott	- 4	7
NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	103	108
Årsbidrag / Avskrivning, %	79	210

FINANSIERING AV VERKSAMHETEN**FINANSIERINGSKALKYL OCH NYCKELTAL**

	2018	2017
	1 000	1 000
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	57	128
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-50	0
Finansieringsandelar	0	0
Investeringar netto	-50	0
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	7	128
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av förvaltad kapital	- 1	- 4
Förändring av förvaltade medel	1	4
Förändring av kortfristiga fordringar	2	-23
- Förändring av finansiella värdepapper	-247	0
Förändring av kortfristiga skulder	-44	17
Kassaflödet för finansieringen	-289	- 6
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	693	571
Kassamedel 31.12	411	693
Förändring	-282	122
NYCKELTAL		
Kassamedel 31.12, €	658	693
Kassautbetalningar/år, milj €	1,8	1,6
Likviditet, kassadagar	133	162

1.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2018	2017
	1 000€	1 000€
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	1 070	1 092
<i>Materiella tillgångar</i>	823	845
Byggnader	784	845
Maskiner och inventarier	37	0
Pågående anläggningar	2	0
<i>Placeringar</i>	247	247
Aktier och andelar	225	225
Anslutningsavgifter	22	22
FÖRVALTADE MEDEL	0	1
Övriga förvaltade medel	0	1
RÖRLIGA AKTIVA	709	746
<i>Fordringar</i>	51	53
Kortfristiga fordringar	51	53
<i>Finansiella värdepapper</i>	247	0
Aktier och andelar	247	0
<i>Kassa och bank</i>	411	693
AKTIVA TOTALT	1 779	1 839
PASSIVA		
EGET KAPITAL	1 460	1 463
Grundkapital	674	674
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	790	782
Räkenskapsperiodens resultat	-4	7
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	48	60
Reserver	48	60
FÖRVALTAT KAPITAL	0	1
Övrigt förvaltad kapital	0	1
FRÄMMANDE KAPITAL	271	315
Kortfristigt främmande kapital	271	315
PASSIVA TOTALT	1 779	1 839
NYCKELTAL		
Soliditet, %	89,5	91,0
Relativ skuldsättning, %	10	8,8

1.6 Översikt över koncernens verksamhet och ekonomi

Styrning av koncernens verksamhet

Samkommunen för Västra Nylands folkhögskola har ett dotterbolag, Fastighetsaktiebolaget Karis Elevbostäder. Fastighetsbolaget har fyra bostadshus/internat för ca 150 studerande.

Samkommunen äger alla 1170 aktier i fastighetsbolaget.

Bolagets löpande förvaltning har handhåfts av OP-Filia. Skolans rektor och economichef har deltagit i bolagsstyrelsens och -stämmans möten.

Fastighetsbolagets styrelse:

t.o.m. 16.5.2018:

Medlemmar

Ann-Katrin Bender
Esko Vuorinen
Lars Björklund

Ersättare

Olof Lönngrén
Helena Lesch-Saarinen
Bodil Selenius

fr.o.m. 17.5.2018

Medlemmar

Ann-Katrin Bender
Anna Lönngrén
Lars Björklund

Ersättare

Dan Johansson
Esko Vuorinen
Bodil Selenius

Revisorer:

Rurik Löfroos
Max Forsman

Ersättare

Axel Enberg
Marcus Nyberg

Bolagsstämman:

Ann-Katrin Bender
Dan Johansson
Hilkka Toivonen

Väsentliga händelser och uppskattning av utvecklingen

Under år 2018 beslöt Fastighetsaktiebolaget Karis Elevbostäder att inleda renovering av internaten. Efter sondering av kostnaderna beslöts att renoveringstakten sannolikt blir ett internathus per år. Den första fastigheten, det sk B-huset, renoveras på vintern och våren 2019. Fastighetsbolaget anlitar OP Filia som upphandlare och granskare av arbetet. Renovering innebär målning av väggarna, förnyande av golvmattor, förnyande av köksutrustning och möbler i lägenheterna.

Under hösten förekom en del klagomål på inomhusluften på internaten. Saken utreds. Utvecklingen på internatet bör följa hela skolans linje om att motsvara de förväntningar som studerande och kursdeltagare ställer på sitt boende.

Koncernövervakning

Till samkommunens koncernledning hör styrelsens ordförande, vice ordförande, rektor och economichef. Koncernledningens uppgifter och befogenhetsfördelning regleras i förvaltningsstadgan, § 12.

Styrelsen ansvarar för utvecklingen av ägarpolitiken, principerna för ägarstyrningen och beredningen av ärendena för stämman samt rapporterar till stämman.

KONCERNBALANSRÄKNING 31.12.2018 OCH NYCKELTAL

	2018	2017		2018	2017
	1 000€	1 000€		1 000€	1 000€
AKTIVA	1 587	1 649	PASSIVA	1 587	1 649
BESTÅENDE AKTIVA	873	896	EGET KAPITAL	1 267	1 272
Materiella tillgångar	828	851	Grundkapital	674	674
Byggnader	789	851	Övrigt eget kapital/ överskott från tidigare räkenskapsperioder	598	591
Maskiner och inventarier	37	0			
Pågående anläggningar	2	0	Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-5	7
Långfristiga placeringar	45	45	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	48	60
Aktier och andelar	45	45			
FÖRVALTADE MEDEL	0	1	FÖRVALTAT KAPITAL	0	1
Övriga förvaltade medel	0	1	Övrigt förvaltad kapital	0	1
RÖRLIGA AKTIVA	714	752	FRÄMMANDE KAPITAL	272	316
			Kortfristigt	272	316
Fordringar	51	53	Erhållna förskott	94	166
Övriga fordringar	51	53	Leverantörsskulder	37	38
Finansiella värdepapper	248		Övriga kortfristiga skulder	60	49
Aktier och andelar	248		Resultatregleringar	81	63
Kassa och bank	415	699			
NYCKELTAL					
Soliditet, %	88	90			

KONCERNRESULTATRÄKNING 1.1 – 31.12.2018

	2018	2017
	1 000€	1 000€
VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Försäljningsintäkter	305	299
Avgiftsintäkter	251	246
Understöd och bidrag	1 050	993
Övriga intäkter	<u>158</u>	<u>150</u>
	1 764	1 688
VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Personalkostnader	- 1 149	- 1 013
Köpta tjänster	- 234	- 224
Materialinköp	- 247	- 247
Övriga kostnader	<u>- 90</u>	<u>- 76</u>
	- 1 720	- 1 560
DRIFTSBIDRAG	44	128
Finansiella intäkter	14	2
Finansiella kostnader	- 3	0
ÅRSBIDRAG	55	130
Avskrivningar	- 72	- 63
RÄKENSKAPSÅRETS RESULTAT	-17	67
ÖKNING/MINSKNING AV RESERVER	11	- 60
RÄKENSKAPSÅRETS ÖVER/UNDERSKOTT	-6	7
NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	103	108
Årsbidrag / Avskrivning, %	76	206

FINANISERINGSKALKYL FÖR KONCERNEN**Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde**

Internt tillförda medel	
Årsbidrag	55
Investeringar	
Investeringar i anläggningstillgångar	-50
Finansieringsandelar	<u>0</u>
Investeringar netto	-50
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	5

Finansieringens kassaflöde

Förändring av förvaltad kapital	- 1
Förändring av förvaltade medel	+ 1
Förändring av kortfristiga fordringar	+ 2
Förändring av finansiella värdepapper	-247
Förändring av kortfristiga skulder	<u>- 44</u>
Kassaflödet för finansieringen	- 289

Förändring av kassamedel

Kassamedel 1.1	699
Kassamedel 31.12	<u>415</u>
Förändring	283

Nyckeltal

Kassamedel 31.12	662
Kassautbetalningar/år, milj €	1,8
Likviditet, kassadagar	134

1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin

Räkenskapsperiodens resultat utgör -15 230,58 euro. Minskningen av avskrivningsdifferensen med 11 413,01 euro medför att räkenskapsårets underskott blir -3 817,57 euro. Styrelsen föreslår att underskottet förs till överskott från tidigare räkenskapsperioder.

Resultatet för år 2018 beräknades i budgeten till -41 500 euro. När budgeten uppgjordes hösten 2017 var det fortfarande oklart om VNF skulle få upprätthållartillstånd i Åboland, varför budgeten inte omfattar kostnader och intäkter för den regionen. Upprätthållartillstånd beviljades från 1.6.2018 och verksamheten i Åboland medför att såväl kostnader som intäkter överskrider budget.

I enlighet med budgeten betalade medlemskommunerna förskottsandelar 80.000 euro. Kommunandelarna justeras i enlighet med det förverkligade antalet studerande från respektive kommun. De slutliga betalningsandelarna fördelade enligt kommun:

Kommun	Studerande- antal i medeltal	Andel, €
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	37 849,45
Sjundeå	2	3 440,86
Vanda	4	6 881,72
Totalt	46,5	80 000,00

Det sammanlagda överskottet utgör 785.810,23 euro per 31.12.2018. Enligt stämmans beslut (9.10.2007, §22) skall överskottet användas att finansiera skolans andel av kostnaderna för tillbyggnaden som färdigställdes 2010. Skolans andel av byggnadskostnaderna, 556.299,27 euro, belastar boksluten genom årliga avskrivningar i 20 års tid. Avskrivningsplanen ändrades från 40 år till 20 år i enlighet med bokföringsnämndens kommunsektions rekommendation (stämman 31.5.2012, § 9). Ändringen trädde i kraft från år 2013.

Avskrivningarna som hänför sig till tillbyggnaden utgjorde år 2018 totalt 28.309,08 euro. Per 31.12.2018 är utgiftsresten för tillbyggnaden 323.194,75 euro.

2. BUDGETUTFALLET / Hur målen för verksamheten och ekonomin uppnåtts

2.1 DRIFTSEKONOMI

I budgeten för år 2018 har använts tidigare introducerade nyckeltal för uppställning av ekonomiska mål i budgeten och för redovisning av ekonomiska måluppfyllelser i bokslutet. Beträffande budgetens bindningsnivå gäller att samkommunsstämman beslut om uppgiftens netto är bindande.

SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING

Stämman

Till stämman möten kallas en representant från varje medlemskommun. Stämman har sammanträtt två gånger under året.

Verksamhetsmål	Kostnad/prestation		Mål / €	Förverkligat / €	
	Sammanträde		2 ggr / 950 €	2 ggr / 740,82€	
	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	%
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	- 1 306,20	- 1 900	- 1 481,63	- 418,37	78,0
Netto	- 1 306,20	- 1 900	- 1 481,63	- 418,37	78,0

Revision

En revisionsnämnd har organiserat granskningen av förvaltningen och ekonomin. Revisionsnämnden består av ordförande, en viceordförande samt en medlem. Stämman har valt en OFR-revisor som utfört granskningen av förvaltningen och ekonomin. På nämndens initiativ hölls ett extra möte där linjeledarna presenterade sina linjer, vilket orsakade en överskridning av anslaget.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	%
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-4 078,02	- 6 100	- 6 879,94	779,94	112,8
Netto	- 4 078,02	- 6 100	- 6 879,94	779,94	112,8

Styrelsen

Styrelsen som består av sex medlemmar har sammanträtt sex gånger under året och hållit ett möte per e-post.

Verksamhetsmål	Kostnad/prestation		Mål / €	Förverkligat / €	
	Sammanträde		8 ggr / 812,50€	6 ggr / 605,54€	
	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	%
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	- 4 172,62	- 6 500	- 3 633,23	- 2 866,77	55,9
Netto	- 4 172,62	- 6 500	- 3 633,23	- 2 866,77	55,9

Administration

Administrationen har betjänat skolan med minskade personalresurser. Från år 2018 postas inte längre de s.k. finska korten till ca 20 000 finskspråkiga abiturienter. Detta medförde en inbesparing på ca 8500 euro i postkostnaderna.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	%
Intäkter		-	-	-	-
Kostnader	- 225 733,58	- 241 000	- 232 634,19	- 8 365,81	96,5
Netto	- 225 733,58	- 241 000	- 232 634,19	- 8 365,81	96,5

UNDERVISNING

Folkhögskolan har förverkligat ett mångsidigt och högklassigt undervisningsutbud på de långa linjerna och på korta kurser så att studerande och kursdeltagare erhållit kunskaper och färdigheter som är till väsentlig nytta med tanke på fortsatta studier. Vid sidan av inlärningsresultaten har folkhögskolan betonat studerandenas allsidiga personlighetsutveckling som en övergripande målsättning.

I budgeten för år 2018 baserade sig beräkningarna på 112 studerande i medeltal på de långa linjerna och sex studerande på tionde klassen. Av bokslutet framgår att antalet studerande på de långa linjerna i medeltal varit 100 och på tionde klassen 3,5. Som utgångspunkt för statsandelsberäkningen användes i budgeten 4.774 studerandeveckor. Undervisningsministeriet fastställde den slutliga beräkningsgrunden till 5.298 studerandeveckor. Det förverkligade antalet studerandeveckor blev 4.338.

En studerande på långa linjerna betalade 1.700 € i terminsavgift.

Utökningen av verksamheten har medfört en överskridning av såväl intäkter och kostnader. Från och med läsåret 2018-2019 ökades antalet veckor från 34 till 35 på så sätt att höstterminen inleddes en vecka tidigare. Avvikelsena beror på den utökade verksamheten.

Verksamhetsmål	Kostnad per prestation		Mål / € Förverkligat / €		%
	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	
Intäkter	316 209,39	374 500	386 767,74	12 267,74	103
Kostnader	- 827 175,75	- 892 500	- 946 081,04	- 53 581,04	106
Netto	- 510 966,36	- 518 000	- 559 313,30	- 41 313,30	108

KÖKET

Köket har betjänat studerande och personal vid verksamhet i skolan. I budgeten för år 2018 har som grund för beräkningarna varit 112 studerande i medeltal. Av bokslutet framgår att antalet studerande varit i medeltal 100. Köket har fungerat med två heltidsanställda och diskhjälp på timbas vid behov. Kostavgiften var 160€/månad för studerande som bor på internatet och 120€/månad för studerande som inte bor på internatet. Trots att antalet studerande sjunkit på de långa linjerna ökade antalet serverade måltider till följd av att läsåret förlängts med en vecka.

Serverade måltider:

långa linjerna			kortkurser			
	frukost	lunch	middag	frukost	lunch	middag
2018	5 992	14 570	6 510	1 606	2 270	1 666
2017	6 083	14 182	6 319	2 331	3 230	2 247

	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	%
Intäkter	176 430,40	195 000	182 658,56	- 12 341,44	93,7
Kostnader	- 163 889,15	- 179 900	- 173 857,23	- 6 042,77	96,6
Netto	12 541,25	15 100	8 801,33	- 6 298,67	58,3

FASTIGHETER

Fastigheterna består av skolbyggnaden som utgör 3 100 m² och de fyra internatbyggnaderna på 1 448 m².

För teaterlinjen har hyrts den s.k. Tryckeriteatern, 500 m², av Fast Ab Torggatan 1-3 (Kulturfonden). Västnyländska Ungdomsringen är underhyresgäst till VNF och betalar 50 % av hyreskostnaden. Från mars 2018 har den gamla gårdskarlsbostaden varit uthyrd till Kalliolan Settlementti som bedriver medlingsverksamhet. En längre sjukskrivning har medfört högre lönekostnader.

En grundkursstuderande har för bostaden betalat 120€/månad. För enkelrum har uppburits ett tillägg om 120€/månad på vårterminen och 80€/månad för höstterminen.

Utvidgningen av verksamheten till Åboland har medfört en ökning av både intäkter och kostnader.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	%
Intäkter	143 908,20	127 000	151 366,80	24 366,80	119
Kostnader	- 335 435,94	- 346 100	- 352 321,07	- 6 221,07	102
Netto	- 191 527,74	- 219 100	- 200 954,27	18 145,73	92

FINANSIERING

På grund av konkurrenskraftsavtalet minskades statsandelen för kommunala folkhögskolor med 1,47% utöver övriga nedskärningar. Kommunerna betalade 80 000 euro som förskottsandelar i enlighet med budgeten.

	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	%
Intäkter	1 007 500	1 055 975,81	48 475,81	105
<u>Kostnader</u>	<u>0</u>	<u>- 2 792,58</u>	<u>- 2 792,58</u>	
Netto	1 007 500	1 053 183,23	45 683,23	104

AVSKRIVNINGAR

Resultatet belastas år 2018 med avskrivningar på totalt 72 276,47€. Andelen av avskrivningarna som hänför sig till tillbyggnaden 2010 utgör 28 309,08€.

	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse €	%
Avskrivningar	71 500	72 276,47	- 776,47	102

2.2 RESULTATRÄKNING

	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse, €	%
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 701 500	1 762 457,08	60 957,08	103,6
Försäljningsintäkter	325 000	304 646,54	-20 353,46	93,7
Tionde klassen	50 000	41 988,00	-8 012,00	84,0
Kommuner	80 000	79 999,98	-0,02	100
Övriga försäljningsintäkter	195 000	182 658,56	-12 341,44	93,7
Avgiftsintäkter	263 000	251 392,10	-11 607,90	95,6
Understöd och bidrag	979 500	1 050 121,08	70 621,08	107,2
Statsandel, fri bildning	810 000	899 216,00	89 216,00	111
Specialunderstöd, staten	65 000	20 460,00	-44 540,00	31,5
Övriga understöd och bidrag	104 500	130 445,08	25 945,08	124,8
Övriga intäkter	134 000	156 297,36	22 297,36	116,6
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 1 674 000	- 1 716 930,44	-42 645,76	102,6
Personalkostnader	-1 107 000	-1 147 743,12	-40 743,12	103,7
Köpta tjänster	- 227 500	- 222 664,20	4 835,80	97,9
Material	- 252 300	- 246 770,31	5 529,69	97,8
Övriga kostnader	- 87 200	- 99 752,81	- 12 552,81	114,4
VERKSAMHETS BIDRAG	27 500	45 526,64	18 026,64	165,5
Finansiella intäkter och kostnader	2 500	11 519,25	9 019,25	460,8
Ränteintäkter	1 500	30,73	-1 469,27	
Övriga finansiella intäkter	1 000	14 281,10	13 281,10	
Övriga finansiella kostnader	0	- 2 792,58	-2 792,58	
ÅRS BIDRAG	30 000	57 045,89	27 045,89	190,1
Avskrivningar	- 71 500	- 72 276,47	-776,47	101,1
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 41 500	-15 230,58	26 269,42	36,7
Ökning / minskning av avskrivningsdifferensen	0	11 413,01	11 413,01	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	- 41 500	-3 817,57	37 682,43	9,2
Nyckeltal				
Verksamhetsintäkter /				
Verksamhetskostnader, %	101,6	102,6		

2.3 INVESTERINGAR

Under året investerade skolan i en nyare bil och nya stolar till matsalen. I den ursprungliga budgeten ingick planering och inledande av renovering av interiörerna i internatet samt bilen. Anslag för stolarna godkändes av stämman 16.5.2019. Planeringen av internatsrenoveringen drog ut på tiden och renoveringen kom igång först år 2019.

	Kostnadsberäkning och förändringar	Anv under tidigare år	Ursprunglig budget 2018	Ändr i budget 2018	Budget efter ändringar	Utfall	Avvikelse	Avv, %	Anv av kostn beräkn 31.12
Internatsrenovering	57500e/år (2018, 2019)								
Utgifter		0	57 500	0	57 500	1 493,22	-56 006,78		1493,22
Inkomster			0	0	0	0	0		
Netto			57 500	0	57 500	1 493,22	-56 006,78	-97,4	1493,22
Maskiner och inventarier									
Övriga transportmedel									
Utgifter	30 000	0	30 000	0	30 000	28 602,82	-1 397,18	-4,7	
Inkomster			0	0	0	0	0		
Netto			30 000	0	30 000	28 602,82	-1 397,18	-4,7	
Övriga inventarier (matsalsstolar)									
Utgifter		0	0	19 800	19 800	19 800,00	0		
Inkomster			0	0	0	0	0		
Netto			0	19 800	19 800	19 800,00	0		
Totalt			87 500	19 800	107 300	49 896,04	-57 403,96		

II BOKSLUTSKALKYLER

1. RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	1 762 457,08	1 687 678,99
Försäljningsintäkter	304 646,54	299 090,40
Avgiftsintäkter	251 392,10	246 112,16
Understöd och bidrag	1 050 121,08	993 353,11
Övriga intäkter	156 297,36	149 123,32
Verksamhetens kostnader	- 1 716 930,44	- 1 561 791,26
Personalkostnader	- 1 147 743,12	- 1 012 932,22
Köpta tjänster	- 222 664,20	- 214 164,87
Material	- 246 770,31	- 246 725,69
Övriga kostnader	- 99 752,81	- 87 968,48
<i>Hyror</i>	- 72 718,12	-58 245,31
<i>Fastighetsskatt</i>	- 26 116,57	- 26 456,43
<i>Fordonsskatt</i>	- 820,12	- 984,40
<i>Kreditförluster</i>	- 98,00	- 2 282,34
VERKSAMHETS BIDRAG	45 526,64	125 887,73
Finansiella intäkter och kostnader	11 519,25	2 199,81
Ränteintäkter	30,73	1 423,20
Övriga finansiella intäkter	14 281,10	1 214,33
Övriga finansiella kostnader	- 2 792,58	- 437,72
ÅRS BIDRAG	57 045,89	128 087,54
Avskrivningar	- 72 276,47	- 60 863,43
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 15 230,58	67 224,11
Ökning av reserver	0,00	- 60 000,00
Minskning av avskrivningsdifferensen	11 413,01	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	- 3 817,57	7 224,11

2. FINANISERINGSKALKYL

	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<u>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</u>		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	57 045,89	128 087,54
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	-49 896,04	0,00
Finansieringsandelar	<u>0,00</u>	0,00
Investeringar netto	-49 896,04	0,00
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	7 149,85	128 087,54
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av förvaltad kapital	- 970,13	- 3499,24
Förändring av förvaltrade medel	+ 970,13	3 599,24
Förändring av kortfristiga fordringar	+ 2 371,95	-22 663,22
Förändring av finansiella värdepapper	-247 490,14	0,00
Förändring av kortfristiga skulder	<u>- 44 181,37</u>	<u>16 990,56</u>
Kassaflödet för finansieringen	- 289 299,56	- 5 572,66
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	693 449,16	570 934,28
Kassamedel 31.12	<u>411 299,45</u>	<u>693 449,16</u>
Förändring	282 149,71	122 514,88

3. BALANSRÄKNING

	2018	2017
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	1 069 994,01	1 092 374,44
Materiella tillgångar	822 964,42	845 344,85
Byggnader	784 481,39	845 344,85
Maskiner och inventarier	36 989,81	0,00
Pågående anläggningar	1 493,22	0,00
Placeringar	247 029,59	247 029,59
Aktier och andelar	224 589,59	224 589,59
Anslutningsavgift	22 440,00	22 440,00
FÖRVALTADE MEDEL	0,00	970,13
Donationsfonders medel	0,00	970,13
RÖRLIGA AKTIVA	709 578,27	746 609,79
Fordringar	50 788,68	53 160,63
Kundfordringar	32 919,61	38 902,45
Övriga fordringar	17 869,07	13 240,96
Resultatregleringar	0,00	1 017,22
Finansiella värdepapper	247 490,14	0,00
Kassa och bank	411 299,45	693 449,16
AKTIVA TOTALT	1 779 572,28	1 839 954,36
PASSIVA		
EGET KAPITAL	1 459 560,14	1 459 500,84
Grundkapital	673 749,91	673 749,91
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	789 627,80	782 403,69
Räkenskapsperiodens resultat	-3 817,57	7 224,11
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	48 586,99	60 000,00
Avskrivningsdifferens	36 989,81	0,00
Investeringsreserv	11 597,18	60 000,00
FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	970,13
Donationsfonders kapital	0,00	970,13
FRÄMMANDE KAPITAL	271 425,15	315 606,52
Kortfristigt främmande kapital	271 425,15	315 606,52
Erhållna förskott	93 731,89	166 383,47
Leverantörsskulder	37 320,16	37 860,58
Övriga kortfristiga skulder	59 454,10	49 087,83
Resultatregleringar	80 919,00	62 274,64
PASSIVA TOTALT	1 779 572,28	1 839 954,36

4. KONCERNRESULTATRÄKNING FÖR 2018

	2018	2017
VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Försäljningsintäkter	304 646,54	299 090,40
Avgiftsintäkter	251 392,10	246 112,16
Understöd och bidrag	1 050 121,08	993 353,11
Övriga intäkter	158 291,50	149 761,26
	<hr/> 1 764 451,22	<hr/> 1 688 316,93
VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Personalkostnader	- 1 149 284,65	- 1 013 604,23
Köp av tjänster	- 234 742,58	- 223 713,95
Materialinköp	- 246 774,81	- 246 732,69
Övriga kostnader	- 90 068,71	- 76 053,04
	<hr/> - 1 720 870,75	<hr/> - 1 560 103,91
VERKSAMHETS BIDRAG	43 580,47	128 213,02
Finansiella intäkter	14 353,65	2 749,13
Finansiella kostnader	- 2 793,18	- 437,72
ÅRS BIDRAG	55 140,94	130 524,43
Avskrivningar	- 72 276,47	- 63 273,43
RÄKENSKAPSÅRETS RESULTAT	-17 135,53	67 251,00
FÖRÄNDRING I RESERVER	11 413,01	- 60 000,00
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-5 722,52	7 251,00

5. FINANSIERINGSKALKYL FÖR KONCERNEN

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Internt tillförda medel	
Årsbidrag	55 140,94
Investeringar	
Investeringar i anläggningstillgångar	-49 896,04
Finansieringsandelar	<u>0,00</u>
Investeringar netto	-49 896,04
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	5 244,90

Finansieringens kassaflöde

Förändring av förvaltad kapital	- 970,13
Förändring av förvaltade medel	+ 970,13
Förändring av kortfristiga fordringar	+ 2 371,95
Förändring av finansiella värdepapper	-247 490,14
Förändring av kortfristiga skulder	<u>- 43 919,17</u>
Kassaflödet för finansieringen	- 289 037,36

Förändring av kassamedel

Kassamedel 1.1	699 091,40
Kassamedel 31.12	<u>415 298,94</u>
Förändring	283 792,46

Finansieringskalkyl har ej uppgjorts för koncernen tidigare varför det ej finns jämförelsetal för år 2017.

6. KONCERNBALANSRÄKNING FÖR 2018

AKTIVA	2018	2017
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar	827 934,42	850 314,85
Byggnader	789 451,39	850 314,85
Maskiner och inventarier	36 989,81	0,00
Pågående anläggningar	1 493,22	0,00
Långfristiga placeringar	45 242,80	45 242,80
Aktier och andelar	45 242,80	45 242,80
FÖRVALTADE MEDEL	0,00	970,13
Övriga förvaltade medel	0,00	970,13
RÖRLIGA AKTIVA		
Kortfristiga fordringar	50 788,68	53 160,63
Övriga fordringar	50 788,68	53 160,63
Finansiella värdepapper	247 490,14	0,00
Aktier och andelar	247 490,14	0,00
Kassa och bank	415 298,94	699 091,40
AKTIVA TOTALT	1 586 754,98	1 648 779,81
PASSIVA		
EGET KAPITAL	1 266 228,64	1 271 951,16
Grundkapital	673 749,91	673 749,91
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	598 201,25	590 950,25
Årets underskott	-5 722,52	7 251,00
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	48 586,99	60 000,00
FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	970,13
Övrigt förvaltad kapital	0,00	970,13
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt	271 939,35	315 858,52
Erhållna förskott	93 731,89	166 383,47
Leverantörsskulder	37 411,68	37 860,58
Övriga kortfristiga skulder	59 876,78	49 339,83
Resultatregleringar	80 919,00	62 274,64
PASSIVA TOTALT	1 586 754,98	1 570 282,85

III NOTER TILL BOKSLUTET

Bokslutet 2018 påverkas av följande ändringar i jämförelse med tidigare år:

- Läsåret förlängdes med en vecka från 34 till 35 på så sätt att höstterminen började en vecka tidigare.
- VNF erhöll ett nytt upprätthållartillstånd som ger rätt att bedriva verksamhet i Åboland fr.o.m. 1.6.2018 då Axxell Utbildning Ab:s fria bildningsverksamhet samtidigt upphörde. Vissa större helheter som planerats, marknadsförts och påbörjats i Axxells regi har VNF tagit över och inte nämnvärt kunnat påverka.

1. VÄRDERINGS OCH PERIODISERINGSPRINCIPER

Grunderna för avskrivningar enligt plan

Avskrivningarna på anläggningstillgångar har fastställts enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats enligt den ekonomiska brukstid som uppskattats på basis av anskaffningsutgifterna för anläggningstillgången.

Stämman har godkänt (15.10.1996 § 25, 15.6.2010 § 9, 31.5.2012 § 9, 23.4.2013 § 12 och 16.5.2018 § 10) följande avskrivningsplan:

	Metod	Tid
Markområden	---	ingen avskrivning
Byggnader (skolbyggnader)	lineär	40 år
Tillbyggnad 2010	lineär	20 år
Maskiner och inventarier	lineär	3 år
Övriga transportmedel	lineär	4 år
Värdepapper (aktier och andelar)	---	ingen avskrivning
Fjärrvärmeanslutning, arbetskostnader	lineär	20 år
Övriga utgifter med lång verkningstid (internatet)	lineär	20 år

Anskaffningar under 10 000 euro har bokförts som driftskostnader (stämmans beslut 14.6.2002, § 12).

2. NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

Verksamhetens intäkter	2018	2017
Undervisningsverksamhet	386 767,74	316 209,39
Kosthåll	182 658,56	176 430,40
Fastigheten	151 366,80	143 908,20
Medlemskommunernas andelar	<u>79 999,98</u>	<u>80 000,00</u>
	800 793,08	716 547,99
Statsandelar och understöd av staten	<u>961 664,00</u>	<u>971 131,00</u>
TOTALT	1 762 457,08	1 687 678,99

Understöd och bidrag

Överförda medel från föregående år	80 753,97	50 313,08
Nya beviljningar som rekvirerats	102 290,00	90 785,00
Överförda till 2019	<u>- 56 068,89</u>	<u>- 80 753,97</u>
	126 975,08	60 344,11
Beviljade, ej rekvirerade projektmedel	38 298,00	8 298,00

Finansiella intäkter

Ränteintäkter	30,73	1 423,20
<u>Övriga finansiella intäkter</u>		
Dividender	860,70	906,00
Räntor på skatteredovisningar	10,48	1,23
Dröjsmålsräntor	271,01	307,10
Försäljningsvinster på värdepapper, Aktia aktier	12 868,11	0,00
Värdeökning värdepapper	<u>270,80</u>	<u>0,00</u>
	14 281,10	1 214,33

3. NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN**AKTIVA**

Materiella tillgångar	2018	2017
Byggnader 1.1	538 727,63	580 786,94
Avskrivningar	- 13 750,16	- 13 750,24
Avskrivningar, tillbyggnad 2010	<u>- 28 309,08</u>	<u>- 28 309,07</u>
Värde 31.12	496 668,39	538 727,63
Fjärrvärmenät, arbetskostnader 1.1.	14 965,00	16 195,00
Avskrivning	<u>- 1 230,00</u>	<u>- 1 230,00</u>
Värde 31.12	13 735,00	14 965,00
Övriga utgifter med lång verkningstid 1.1	291 652,22	309 226,34
Avskrivning	<u>-17 574,22</u>	<u>- 17 574,12</u>
Värde 31.12	274 078,00	291 652,22
Byggnader 31.12.2018	784 481,39	845 344,85
Pågående anläggningar 1.1.	0,00	0,00
Ökning	<u>1 493,22</u>	<u>0,00</u>
Värde 31.12.	1 493,22	0,00
Maskiner och inventarier 1.1	0,00	0,00
Ökning	48 402,82	0,00
Avskrivning	- <u>11 413,01</u>	<u>0,00</u>
Värde 31.12.	- 36 989,81	0,00
Materiella tillgångar sammanlagt	822 964,42	845 344,85
Placeringar		
Andelsbevis	393,56	393,56
Karis Telefon, 4 st aktiebrev á 15 aktier		
Aktier 1.1	224 196,06	224 196,06
Fast Ab Karis Elevbostäder, 1 170 st		
Värde 1 170 st 31.12	224 196,06	224 196,06

Anslutningsavgift, fjärrvärme	22 440,00	22 440,00
-------------------------------	-----------	-----------

Finansiella värdepapper

Aktia Solida B, placering	125 000,00	
Värdeminskning	<u>-2 780,66</u>	
Värde 31.12.2018	122 219,34	

OP Hyresinkomst B, placering	125 000,00	
Värdeökning	<u>270,80</u>	
Värde 31.12.2018	125 270,80	

PASSIVA

Ökningar och minskningar av det egna kapitalet

	2018	2017
EGET KAPITAL		
Grundkapital 1.1	673 749,91	673 749,91
Grundkapital 31.12.	<u>673 749,91</u>	<u>673 749,91</u>
<u>Övrigt eget kapital</u>		
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	789 627,80	782 403,69
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 817,57	7 224,11
EGET KAPITAL sammanlagt	1 459 560,14	1 463 377,71
Resultatregleringar,		
Periodiserade semesterlöner	74 805,23	62 274,64
Engångspott	<u>6 113,77</u>	<u>0,00</u>
	80 919,00	62 274,64

4. ÖVRIGA NOTER (specifikation nr 1)**Leasingansvar, specifikation av not**

	2018	2017
Siemens Financial Services Ab, (diskmaskin)	5 152,40	6 070,91
- ansvar totalt, i kraft till 31.1.2020	7 505,38	
- andel som skall betalas 2019	5 617,00	
De Lage Landen Rahoitus,(ny kopieringsmaskin)		
nytt avtal från 20.12.2017	3 276,00	109,20
- ansvar totalt, i kraft till 31.12.2021	9 828,00	
- andel som skall betalas 2019	3 276,00	
Leasingansvar totalt	17 333,38	

5. MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDEL I EGET KAPITAL

Folkhögskolans ägare är Samkommunen för Västra Nylands folkhögskola, till vilken följande åtta kommuner är anslutna:

Kommun	Andel	Grundkapital 31.12.2018	%
Esbo	1	21 041,43	3,12
Grankulla	1	21 041,43	3,12
Hangö	3	63 173,31	9,38
Ingå	3	63 173,31	9,38

Kommun	Andel	Grundkapital 31.12.2018	%
Kyrkslätt	4	84 218,74	12,5
Raseborg	18	379 018,83	56,26
Sjundå	1	21 041,43	3,12
Vanda	1	21 041,43	3,12
Totalt		673 749,91	100,0

Samkommunens övriga eget kapital utgör sammanlagt 785 810,23 euro.

6. INNEHAV I ANDRA SAMFUND

Samkommunen äger alla aktier i dottersamfundet Fast Ab Karis Elevbostäder i Karis, totalt 1 170 st á 191,62€ = 224 196,03 €. Dottersamfundets förlust för år 2018 utgör 1 904,95€.

7. NOTER TILL KONCERNBOKSLUTET

Samkommunen gör en koncernresultat- och balansräkning samt en finansieringskalkyl till dottersamfundet.

AVVIKANDE VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER

Den ackumulerade differensen mellan samkommunens avskrivningar enligt plan och de av dottersamfundet gjorda avskrivningarna justeras mot koncernens Eget kapital/ överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

IV FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

1. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSMATERIAL

VERIFIKAT

Verifikaten indelas i serier enligt följande

	ID-serie	Verifikatslag	Verifikat
Löner	10	100	350-377
Fakturering	20	200	3750 - 3774
Inköpsfakturor	30	300	8500 - 8765
Memorialverifikat	40	400	3900 - 4263
Bankbetalningar	50	500	650-710
Kassa	60	600	3050 - 3223
Bestående aktiva	70	700	240 - 261
Finvoice	80	300	4100 – 4737
Specifikationer till noterna			1

2. BOKFÖRINGSBÖCKER

Bokföringsböckerna består av huvudbok, dagbok, inköpsreskontra, försäljningsreskontra i elektroniskt format samt balansbok i pappersformat.

3. ARKIVERING

Bokslutshandlingarna arkiveras enligt den av styrelsen 24.11.1987 fastställda arkivföreskriften.

V UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Styrelsens underskrift

Karis 27/2 2019



Ann-Katrin Bender, ordförande



Elisabeth Kajander, viceordförande

Dan Johansson



Theo Sjöblom



Hilikka Toivonen

Kim Lindholm



Henrik Grönroos, rektor

Ersättare:

Erik Munsterhjelm

Mika Helander

Tanja Ljungqvist

Maj Åberg-Hildén

Sara Avdi-Elshani

Markus Bergman

BOKSLUTSANTECKNING

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Karis 5/3 2019



Tove Lindström-Koli
OFGR, GR