

BILAGA 3

Styr. § 79, 15.10.2019

Stäm. § 18, 31.10.19



Samkommunen för
Västra Nylands folkhögskola

EKONOMIPLAN 2020–2022

inkluderande

BUDGET FÖR ÅR 2020

1. BUDGETEN 2020

Budgetens uppställning samt några betydande bakgrundsfaktorer

Budgeten för Västra Nylands folkhögskola för år 2020 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 2020 används vissa nyckeltal för uppställning av måluppfyllelser i bokslutet. Budgeten är bindande på verksamhetens nettonivå.

Det budgeterade resultatet för 2020 visar ett underskott på 85 100 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 ägarkommunernas förskottsandelar 85 000 euro för att täcka en liten del av driftskostnaderna. De beräknade totala kostnaderna för VNF under år 2020 beräknas uppgå till 1 798 700 euro. Jämfört med budgeten 2019 beräknas kostnaderna öka med 109 700 euro, intäkterna beräknas öka med totalt 62 500 euro. Statsandelen beräknas minska med 110 000 euro jämfört med 2019.

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 2020, jämfört med budgeten år 2019, beror i första hand på:

- avtalsenliga löneförhöjningar, semesterpenningarna utbetalas igen till fullt belopp (kiky 2017-2019)
- anställning av en kurskreatör på kortkurssidan och en utvecklare av undervisningen på scenkonstsidan (externa bidrag)
- 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
- ökning av anslaget för fastighetsunderhåll
- verksamheten i Åboland ökar anslaget för köpta tjänster (inkvartering, måltider, utrymmeshyror), och medför högre kostnader för kortkurslärare, men givetvis även ökade inkomster för kortkursverksamheten. Verksamheten i Åboland beräknas gå med ekonomisk vinst.

Balanseringsåtgärder:

- minskning av anslag för postning till följd av ökad digital marknadsföring
- satsningar på sommarverksamheten och övriga kortkurser
- ett aktivt arbete för att öka antalet externa hyresgäster
- konkurrensutsättning av livsmedel och andra förnödenheter

Ekonomi inom folkhögskolesektorn

Statsandelarna för folkhögskolorna räknas för närvarande ut på basen av hur många studerandeveckor en skola producerat i medeltal under åren 2009-2013. En skola som har haft stora volymer under tidigare år, belönas för det. Statsbidraget kan dock maximalt vara genomsnittet av de tre senaste åren (2016-2018), men den årliga minskningen kan maximalt vara 10% av föregående års statsbidrag. För VNF:s del betyder det att statsandelarna beräknas minska med 110 000 år 2020.

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

Situationen på VNF

I augusti 2019 inledde 97 studerande sina studier vid skolan, mot 94 vid starten för ett år sedan. Vår förhoppning och strävan är att 100 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 som startade i juni 2018 fortsätter. I Pargas förverkligades fyra kurser på sommaren och Open Minds Pargas (med samma koncept som i Karis) väckte stort intresse och startade i september och pågår hela läsåret. I Kimito startade VNF tre kurser i skinngarvning. Dessa består av åtta femdagars helheter var.

För år 2020 planeras i Åboland minst lika mycket verksamhet som förverkligades under 2019.

Några balanseringsåtgärder och -faktorer

I beredningen av budgeten 2020, enligt det förslag som här föreligger, iakttas följande:

- att studerandeantalet hösten 2020 ska vara minst 100 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. Antalet timlärare minimeras, samt att sommarvikarier inte anlitas eller anlitas mycket sparsamt.
- att en allmänt stram ekonomisk linje iakttas i alla sammanhang
- att upprätthållarens medlemskommuner bidrar med betalningsandelar beräknade till totalt 85 000 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, 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).

Lagen om fritt bildningsarbete förutsätter också samarbete mellan institutioner som sorterar under samma lag.

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.

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 rekommendera studerande till bachelor-nivå studier enligt givna kriterier och urvalsprov. Nuvarande kontrakt med UCA gäller t.o.m. våren 2022. 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, Raseborgs kulturinstitut och närliggande gymnasier.

Skolan hyr därtill ut sina utrymmen till föreningar, samfund och organisationer. En betydande hyresgäst 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. Kursen kallas Open Minds och förverkligas både i Karis och Pargas. Verksamheten förverkligas delvis i samarbete med Kårkulla samkommun, och finansieras av Sofie v Julins stiftelse och Kommunalrådet C. G. Sundells stiftelse.

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

Effekten av minskad statsandel

På grund av den förväntade minskningen av statsandelen har beredningen räknat med betalningsandelar från de åtta ägarkommunerna på totalt 85 000 euro.

Medlemskommunernas betalningsandelar

Den förväntade nedskärningen i statsandelen och det minskade antalet studerande medför ett behov av att budgetera med förskottsandelar av ägarkommunerna, totalt 85 000 euro för år 2020. 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 fördelas enligt antal studerande från medlemskommunerna i genomsnitt under år 2019

Andelarna fördelas kommunvis enligt följande:

<u>kommun</u>	<u>studerande i genomsnitt</u>	<u>förskottsandel</u>
Esbo	9,5	16.822,92
Grankulla	2,5	4 427,08
Hangö	2,5	4.427,08
Ingå	2,5	4.427,08
Kyrkslätt	3	5.312,50
Raseborg	25	44.270,83
Sjundeå	1	1.770,84
Vanda	2	3.541,67
<u>Totalt</u>	<u>48</u>	<u>85 000,00</u>

Förskottsandelarna för driften faktureras i två rater, första raten per 30.6.2020 och andra raten per 30.11.2020.

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 enbart är bundet till det verkliga antalet studerandeveckor vet man inte i budgeteringskedet med säkerhet antalet som kommer att utgöra grunden för statsandelen.

Enligt gällande beräkningssätt kan antalet studerandeveckor som skolan får finansiering för vara max medeltalet av tre senaste åren (2016-2018 för år 2020), dock så att en minskning från föregående budgetår kan vara max 10%. Skolan får kännedom om den slutliga statsandelen för 2020 först i november 2019.

Läsåret 2020-2021 hoppas skolan starta med minst 100 studerande på de långa linjerna. I enlighet med beräkningssättet i finansieringslagen har budgeterats med 4300 studerandeveckor som grund för statsandelen och sju elever på Tionde klassen hösten 2020.

Budgetens slutsumma är 1 888 700 euro. Jämfört med budgeten år 2019 (slutsumma 1 764 300 euro) är ökningen 124 400 euro (+7,1%). Jämfört med bokslutet 2018 (1 791 999,49 euro) är ökningen 5,4% eller 96 700,51 euro.

Driftsbudgeten år 2020 uppgår till 1 798 700 euro mot 1 689 000 euro i budgeten år 2019. Ökningen utgör 6,5% eller 109 700 euro. Ökningen i jämförelse med bokslutet 2018 (1 716 930,44 euro), är 4,8% eller 81 769,56 euro.

Statsandelen i budgeten för år 2020 beräknas till 740 000 euro för fritt bildningsarbete och 60.000 euro för Tionde klassen, totalt 800.000 euro. Statsandelen beräknas täcka 44,5% (52% år 2019) av driftskostnaderna, intäkterna från studerandeavgifter 36%, kommunernas betalningsandelar 4,7% och resten av driftskostnaderna beräknas täckas av övriga bidrag och understöd. År 2018 täckte statsandelarna 54,8% av driftskostnaderna.

Avskrivningarna för tillbyggnaden som färdigställdes år 2010 utgör ca 28 300 euro år 2020. Enligt tidigare beslut (stämman 9.10.2007, § 22) skall avskrivningarna för tillbyggnaden belasta tidigare års överskott.

BUDGET 2020

1. DRIFTSEKONOMI

1.1. SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING

100 Stämman

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

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020
Kostnader	1 481,63	1 900	1 900
<u>Intäkter</u>	-	-	-
Netto	1 481,63	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	6 879,94	7 600	8 600
<u>Intäkter</u>	-	-	-
Netto	6 879,94	7 600	8 600

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	3 633,23	6 500	6 200
<u>Intäkter</u>	-	-	-
Netto	3 633,23	6 500	6 200

103 Administration

De administrativa funktionerna skall effektivt betjäna förvaltningen, undervisningen och övrig verksamhet.

Rektorstjänsten budgeteras från år 2020 inom administration, den har tidigare ingått i budgeten för undervisningen. Tjänsten är administrativ och skall i all statistik ingå i de administrativa kostnaderna. Enligt utbildningsstyrelsens direktiv skall kanslipersonal som betjänar studerande statistikföras inom undervisning, varför kanslistbefattningen hänförs till undervisning från år 2020. I kostnaderna ingår en fondfinansierad (SFV) befattning som kurskreatör.

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020
Kostnader	232 634,19	259 300	329 000
<u>Intäkter</u>		-	- 25 000
Netto	232 634,19	259 300	304 000

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.

I kostnaderna ingår lön för en utvecklare av undervisningen på scenkonstlinjerna, finansierad med fondmedel (ej ansökta än).

- Beräkningsgrund för statsandelen är 4 300 studerandeveckor.
- antal förverkligade studerandeveckor beräknas bli ca 3 300 för de långa linjerna samt ca 1 200 för kortkurserna, totalt 4 500 studerandeveckor. Studerandeantalet beräknas i medeltal vara 91 studerande på de ettåriga linjerna samt i medeltal 7 elever på tionde klassen.
- Studieavgiften utgör 1 925€ för 35 veckor.

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020
Verksamhetsmål, € (kostnad/ studerandevecka)	128,93	102,35	92,00
Kostnader	946 081,04	883 300	873 500
<u>Intäkter</u>	- 386 767,74	- 392 000	- 459 500
Netto	510 966,36	491 300	414 000

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 91 studerande på de långa linjerna och 7 studerande på tionde klassen.

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020
Kostnader	173 857,23	196 300	195 000
Intäkter	- 182 658,56	- 196 000	- 195 000
Netto	8 801,33	- 300	0

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.
- för kursverksamheten i Åboland hyrs utrymmen endast för kurstidpunkterna
- En studerande på en lång linje betalar för sin bostad 30€/vecka
Enkelrumstillägget är 25€/vecka.
- I budgeten har beräknats att 60 studerande bor på internatet under läsåren.

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020
Kostnader	352 321,07	334 100	384 500
Intäkter	- 151 366,80	- 139 000	- 183 000
Netto	- 200 954,27	195 100	201 500

AVSKRIVNINGAR

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020
Anläggningstillgångar	43 967,40	47 000	55 200
Tillbyggnaden 2010	28 309,07	28 300	28 300
Avskrivningar totalt	72 276,47	75 300	83 500

RESULTATRÄKNING 2020	Bokslut 2019	Budget 2019	Budget 2020	%-jmf
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 762 457,08	1 705 000	1 767 500	103,7
Försäljningsintäkter	304 646,54	304 000	340 000	111,8
Enhetsprisfinansiering, Tian	41 988,00	28 000	60 000	214,3
Medlemskommunernas betalningsandelar	79 999,98	80 000	85 000	106,3
Övriga försäljningsintäkter av prestationer	182 658,56	196 000	195 000	99,5
Avgiftsintäkter	251 392,10	283 000	324 000	114,5
Understöd och bidrag	1 050 121,08	974 000	914 000	93,8
Statsandel, fri bildning	899 216,00	850 000	740 000	87,1
Specialunderstöd från staten	20 460,00	20 000	20 000	100,0
Ersättningar för företagshälsovård	3 470,00	4 000	4 000	100,0
Övriga understöd och bidrag	126 975,08	100 000	150 000	150,0
Övriga verksamhetsintäkter	156 297,36	144 000	189 500	131,6
Hysesintäkter	150 045,30	139 000	183 000	117,3
Övriga verksamhetsintäkter	6 252,06	5 000	6 500	130,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 716 930,44	-1 689 000	-1 798 700	106,5
Personalkostnader	-1 147 743,12	-1 130 000	-1 176 700	104,1
Löner och arvoden	-920 542,38	-900 500	-947 500	105,2
Lönebikostnader	-227 200,74	-229 500	-229 200	99,9
Pensionskostnader	-206 552,63	-209 700	-206 100	99,2
Övriga lönebikostnader	-20 648,11	-19 800	-23 100	116,7
Köp av tjänster	-222 664,20	-240 400	-274 100	114,0
Material, förnödenheter och varor	-246 770,31	-247 400	-247 400	99,1
Övriga verksamhetskostnader	-99 752,81	-71 200	-100 500	141,2
Hyror	-72 718,12	-43 700	-73 000	167,1
Övriga verksamhetskostnader	-27 034,69	-27 500	-27 500	100,0
VERKSAMHETS BIDRAG	45 526,64	16 000	-31 200	
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	11 519,25	500	8 500	1700,0
Ränteintäkter	30,73	500	500	100,0
Övriga finansiella intäkter	14 281,10	0	8 000	0,0
Övriga finansiella kostnader	-2 792,58	0	0	0,0
ÅRS BIDRAG	57 045,89	16 500,00	-22 700	
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-72 276,47	-75 300	-83 500	110,9
Avskrivningar enligt plan	-72 276,47	-75 300	-83 500	110,9
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-15 230,58	-58 800	-106 200	
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	11 413,01	13 800	21 100	152,9
Ökning eller minskning av avskrivningsdifferens	11 413,01	13 800	21 100	152,9
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-3 817,57	-45 000	-85 100	189,1
Nyckeltal				
verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	-102,7	-100,9	-98,3	

INVESTERINGAR

Skolbyggnaden är drygt 30 år gammal och behovet av grundförbättringar ökar. År 2020 genomförs utredningar av fastighetens skick för att minska kostnaderna på sikt. Behövliga åtgärder vidtas.

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020
BYGGNADER			
Grundförbättringar			
Kostnader	1 493,22	105 000	20 000
Intäkter	0	0	0
Netto	1 493,22	105 000	20 000
MASKINER OCH INVENTARIER			
Inventarier till internatet			
Kostnader	0	15 000	
Intäkter	0	0	
Netto	0	15 000	
Bil			
Kostnader	28 602,82		
Intäkter	0		
Netto	28 602,82		
Matsalsstolar			
Kostnader	19 800,00		
Intäkter	0		
Netto	19 800,00		
INVESTERINGAR TOTALT			
Kostnader	49 896,04	120 000	20 000
Intäkter	0	0	0
Netto	49 896,04	120 000	20 000

FINANSIERINGSKALKYL

	BOKSLUT 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020
SAMKOMMUNENS VERKSAMHET			
ÅRSBIDRAG	+ 57 045,89	16 500	-22 700
INVESTERINGAR			
Investeringar i anläggningstillgångar	49 896,04	120 000	20 000
FINANSIERINGSÖVERSKOTT / BEHOV	7 149,85	-103 500	- 42 700
INVESTERINGARNAS INKOMSTFINANSIERING			
<u> Årsbidrag</u> =			
Investeringskostnader – finansieringsandelar	114,3%	13,8%	

Av finansieringskalkylen framgår om årsbidraget täcker investeringar med lång verkningstid.

2. EKONOMIPLANEN 2020-2022

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 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).

Lagen om fritt bildningsarbete 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 Raseborgsregionen, 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, samhällsämnen 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.

Äldre personer är en målgrupp som skolans ledning och lärare också planerar för i allt högre grad. Hösten 2020 kommer delar av VNFs ordinarie utbildningsutbud att speciellt marknadsföras till seniorer.

Fortfarande riktas dock 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 2020 beräknas antalet studerandeveckor vara aningen högre än år 2019. 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 30 h.

Sedan läsåret 2018-19 har läsåret varit en vecka längre än läsåren före det, dvs sammanlagt 35 veckor. Den åtgärden genererar knappt 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

	2020	2021	2022
SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING			
100 Stämman			
Kostnader	- 1 900	- 1 900	- 1 900
<u>Intäkter</u>			
Netto	- 1 900	- 1 900	- 1 900
101 Revision			
Kostnader	- 8 600	- 8 600	- 8 600
<u>Intäkter</u>			
Netto	- 8 600	- 8 600	- 8 600
102 Styrelsen			
Kostnader	- 6 200	- 6 200	- 6 200
<u>Intäkter</u>			
Netto	- 6 200	- 6 200	- 6 200
103 Administration			
Kostnader	- 329 000	- 303 000	- 303 000
<u>Intäkter</u>	25 000		
Netto	- 304 000	- 303 000	- 303 000
UNDERVISNINGSVERKSAMHET			
Kostnader	- 873 500	- 873 500	- 873 500
<u>Intäkter</u>	459 500	484 500	484 500
Netto	- 414 000	- 389 000	- 389 000
KOSTHÅLL			
Kostnader	- 195 000	- 195 000	- 195 000
<u>Intäkter</u>	195 000	195 000	195 000
Netto	0	0	0
FASTIGHETEN			
Kostnader	- 384 500	- 374 500	- 374 500
<u>Intäkter</u>	183 000	183 000	183 000
Netto	- 201 500	- 191 500	- 191 500
AVSKRIVNINGAR	- 83 500	- 88 500	- 88 500

2 INVESTERINGAR

Under år 2020 påbörjas undersökningar av skolbyggnaden och behövliga grundförbättringar genomförs. År 2019 renoverades ett av internatshusen. Beslut om renovering av interiörerna i de övriga internatshusen fattas separat för varje hus under kommande år.

	2020	2021	2022
BYGGNADER			
Kostnader	20 000	110 000	110 000
Intäkter	0	-	
Netto	20 000	110 000	110 000

MASKINER OCH INVENTARIER

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

RESULTATRÄKNING

	2020	2021	2022
	€	€	€
VERKSAMHETSINTÄKTER			

Försäljningsintäkter	340 000		
Avgiftsintäkter	324 000		
Understöd, staten	760 000		
Övriga understöd	154 000		
Övriga intäkter	<u>189 500</u>	+ 1 767 500	+ 1 767 500

VERKSAMHETSKOSTNADER

Personalkostnader	1 176 700		
Köp av tjänster	274 100		
Material	247 400		
Övriga kostnader	<u>100 500</u>	- 1 798 700	- 1 767 500

VERKSAMHETSBIDRAG	- 31 200	0	0
--------------------------	-----------------	----------	----------

FINANSIELLA INTÄKTER / KOSTNADER

Ränte- och finansiella intäkter	+ 8 500	+ 1 000	+ 1 000
---------------------------------	---------	---------	---------

ÅRSBIDRAG	- 22 700	1 000	1 000
------------------	-----------------	--------------	--------------

AVSKRIVNINGAR

Anläggningstillgångar	- 83 500	- 88 500	- 88 500
-----------------------	----------	----------	----------

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 106 200	- 87 500	- 87 500
-------------------------------------	------------------	-----------------	-----------------

Ökning/minskning av avskrivningsdifferensen	21 100	8 000	0
---	--------	-------	---

RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	- 85 100	- 79 500	- 87 500
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------