

BILAGA 1

Styr. § 14, 3.3.2022

VÄSTRA NYLANDS FOLKHÖGSKOLA

BOKSLUT 2021



Innehållsförteckning

I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE ÖVER VERKSAMHETEN 2021	3
1. ÖVERSIKT AV UTVECKLINGEN OCH VÄSENTLIGA HÄNDELSER, KOMMANDE UTVECKLING SAMT DE MEST BETYDANDE RISKERNA	3
1.1 Rektors översikt	3
1.2 Översikt över utvecklingen och väsentliga händelser samt framtidsutsikter	4
1.2.1 Möjligheter tack vare fondmedel 2021	4
1.2.2 Undervisning på de ettåriga studielinjerna	5
1.2.3 Undervisning på korta kurser 2021	5
1.2.4 Projekt och engagemang	6
1.2.5 Styrelsens och revisionsnämndens sammansättning	7
1.2.6 Samkommunsstämman	7
1.2.7 Studerande	8
1.2.8 Personal	9
1.2.9 Uppskattning av den kommande utvecklingen	14
1.2.10 Bedömning av risker och osäkerhetsfaktorer samt annat som påverkar utvecklingen	14
1.2.11 Andra icke finansiella aspekter	14
1.3 Styrelsens redogörelse över den interna kontrollen och riskhanteringen	14
1.4 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten	15
1.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den	17
1.6 Översikt över koncernens verksamhet och ekonomi	18
1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin	22
2. BUDGETUTFALLET / Hur målen för verksamheten och ekonomin uppnåtts	23
2.1 DRIFTSEKONOMI	23
2.2 RESULTATRÄKNING	27
2.3 INVESTERINGAR	28
II BOKSLUTSKALKYLER	29
1. RESULTATRÄKNING	29
2. FINANISERINGSKALKYL	30
3. BALANSRÄKNING	31
4. KONCERNRESULTATRÄKNING FÖR 1.1-31.12.2021	32
III NOTER TILL BOKSLUTET	35
1. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSMATERIAL	40
2. BOKFÖRINGSBÖCKER	40
3. ARKIVERING	40

I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE ÖVER VERKSAMHETEN 2021

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

1.1 Rektors översikt

Kalenderåret 2021 kännetecknades av att skolans verksamhet anpassades till de rådande restriktionerna som föranleddes av den pågående Coronaepidemin. På våren blev skolan tvungen att periodvis fungera på distans. Tidvis var teorilinjerna på distans, medan de kreativa linjerna arbetade på plats. Kortkursverksamheten ställdes in, sköts upp, eller förverkligades på distans. Hela sommarverksamheten, så när som på musikkurser knappa två veckor efter midsommaren, ställdes in. Konsekvensen av distansarbetet och de inställda kurserna var att stora delar av skolans personal bytte hela sin semesterpeng till ledig tid, och att en ur personalen var permitterad under sommaren. Detta fastslogs i samarbetsförhandlingar.

Antalet studerande som inledde studier på skolans långa linjer i augusti var 81.

Intresset för skolans kortkurser är stort, och en glädjande stor del av de annonserade kurserna har kunnat genomföras under 2021. Detta gäller tyvärr inte för de internationella kurserna. De har helt och hållet legat nere sedan våren 2020.

Skolan erhöll ett Coronabidrag av staten à 18 000€.

Statsandelsbesluten delges huvudmännen i november föregående kalenderår, d.v.s. efter att samkommunens budget skall vara fastställd. Statsandelen i budgeten kan därför endast uppskattas. Västra Nylands folkhögskola erhöll finansiering för 4 164 studerandeveckor år 2021, exakt samma antal som i budgeten. Det förverkligade antalet studerandeveckor blev endast 2841 till följd av Coronapandemin. Av dessa förverkligades 8,5% dvs 242 i Åboland.

Skolan har också påbyggnadslinjen Tionde klassen, för vilken erhålls statsandel enligt finansiering för grundläggande utbildning. Tian hade sex studerande våren 2021 och 12 under hösten 2021.

Följande faktorer har bidragit till att bokslutet blev sämre än budgeterat. Bokslutet visar ett underskott på – 114 454,56 euro jämfört med budgeterat -99 500 euro.

- Covid -19 pandemin
- avskrivningsplanen för förnyande av ateljéns tak och byte av vattenrör i huvudbyggnaden förkortades från 30 år till 20 år i enlighet med rekommendationerna, detta ökade avskrivningarna under år 2021
- försäljningen av fondandelar för att finansiera renoveringen av en internatsbyggnad förverkligades inte eftersom renoveringen genomförs först år 2022.

Åtgärder som inverkat positivt på resultatet

- köks- och städpersonal permitterade under våren och försommaren
- många i personalen bytte hela eller del av semesterpenningen till ledig tid
- uthyrningen av internatsplatser till Axxell Utbildning Ab

Under år 2021 beviljades skolan följande bidrag av externa finansiärer:

Svenska studiefonden för att understöda enskilda elever: 1 400€

Konstsamfundet för utveckling av ny linje 5000€.

Understöd beviljats av	Beviljn	Saldo <u>01.01.21</u>	Rekv <u>2021</u>	Åtgång <u>2021</u>	Överf <u>2022</u>
Svenska Studiefonden	1 400	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Kulturfonden Create	60 000	14 541,03	0	7 938,53	6 602,50
Konstsamfundet	5 000	0	5 000,00	0	5000,00
CG Sundell OM Pargas	40 000	25 271,48	0	16 228,14	9 043,34
SFV Finlsv FHSdagar	2000	2000,00	-2000,00	0	0
Svenska Kulturf TanzArt	2 500	1 893,69	0	0	1 893,69
SFV Kortkurser i fokus	45 000	27 754,52	0	985,49	26 769,03
S von Julin /FDUV	19 600	9 817,59	0	9 593,08	224,51
Kulturfonden reklamvideo	5 500	1 844,43	0	1 844,43	0
Kulturfonden	300	0	300	300,00	0
		84 522,74	4 400	38 289,67	50 933,07

Utbildningsstyrelsen beviljade 20 000 för studiesedlar. Studiesedelmedlen inverkar minskande på intäkterna av studieavgifter eftersom medlen används för nedsättning av desamma.

Från år 2020 överfördes tidigare beviljade medel totalt ca 84 500 euro. Eftersom projekten i viss mån följer läsåren överförs ca 50 000 till år 2022.

Ägarkommunernas betalningsandelar för driften utgjorde 80 000 euro år 2021.

1.2 Översikt över utvecklingen och väsentliga händelser samt framtidsutsikter

Beräkningssättet för statsandelarna innebär för närvarande att VNF erhåller betydligt högre statsandel än antalet presterade studerandeveckor under budgetåret. 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 från ett år till följande kan vara max 10%.

För år 2022 har fastställts 4 164 studerandeveckor som grund för statsandelen, vilket pga pandemin är samma antal som för år 2021. Hur Corona året 2020 kommer att påverka finansieringen från år 2023 är i skrivande stund oklart.

Västra Nylands folkhögskola uppmanades i december 2019 av Raseborgs stad att ta ställning till om skolan vill utreda ett sammanförande av VNF och Raseborgs kulturinstitut. Arbetet har fortsatt under 2020, med möten mellan representanter för staden och Kulturinstitutet. Därutöver besökte Henrik Grönroos samkommunen Kvarnen i Kronoby i februari 2020 och en exkursion till Kymenlaakson opisto i Kouvola företogs på hösten. VNF har inlämnat önskade dokument över skolans verksamhet till staden. Vid undertecknandet av bokslutet i mars 2022 har ärendet inte gått vidare.

VNF har i diskussionerna företrätts av styrelsens ordförande Ann-Katrin Bender och rektor Henrik Grönroos.

1.2.1 Möjligheter tack vare fondmedel 2021

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

- Kurshelheten Open Minds förverkligas med extern finansiering. Under våren fungerade Open Minds Pargas på distans. På våren startade inte Open Minds i Karis överhuvudtaget, hänvisande till restriktionerna. På hösten 2021 fungerade Open Minds både i Karis och i Pargas enligt ursprunglig plan.
- enskilda stöd till unga studerande, närmast till dem som har sämre betalningsförmåga

1.2.2 Undervisning på de ettåriga studielinjerna

Läraren på Tionde klassen är anställd i ordinarie tjänsteförhållande. Tre lärare inom den fria bildningen var anställda i tillsvidare arbetsavtalsförhållanden: dansläraren på scenkonstprogrammet Perform och lärarna på Natur och medicin samt Juridiska programmet. Dessa lärare har formell behörighet 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.

Linje	Ledare	Antal stud våren 2021	Antal stud hösten 2021
Perform	Tytti Kronqvist	8	9
Create	Anna Härmälä	21	28
Folkhögskoleår för läropliktiga	Nina Nordström	0	9
Juridiska programmet	Anna Lönngren	10	9
Natur och medicin	Bodil Westerlund	15	14
Psykologi	Noel Forsén	9	0
Tionde klassen	Anna Jakobsson	6	12

Samarbetet med UCA (University for the Creative Arts) i England fortsätter. Studerande vid konstlinjerna vid VNF har möjlighet att söka till UCA som en fortsättning på studierna på skolan.

På grund av Corona pandemin uteblev de traditionella studieresorna till Europa för Juridiska programmet och Perform-linjen. Studieperioden i Berlin inoherades för Create.

1.2.3 Undervisning på korta kurser 2021

Inför 2021 var planerna att utöka VNF:s kortkursverksamhet i såväl Karis som Åboland. I kursutbudet fanns ett större och förnyat antal kurser för vuxna. Därtill hade samarbetsavtal med nya och tidigare samarbetspartner gjorts speciellt inför sommarperioden. Corona-pandemin och därtill hörande restriktioner lade dock sin prägel på kursverksamheten även under året 2021.

Under kalenderåret 2021 förverkligades 88 kortkurser, varav 43 i Åboland (2020: 72/35). I kortkursverksamheten deltog sammanlagt 1066 personer (brutto), varav 415 i Åboland. Antalet deltagare 2020 var 842 och 1459 år 2019.

Coronapandemins inverkan på verksamheten mars-augusti

Skolan var stängd för kortkursverksamhet under vår och sommar. En del kurser flyttades till höstterminen medan andra inoherades. Musikkurserna i samarbete med Martin Wegelius institutet förverkligades.

Kursverksamheten augusti-december

Höstterminen började med ett populärt kreativt barnläger i Pargas där 20 barn deltog, kursen Skriva på Själo med ledning av Monika Fagerholm och Mia Frank blev populär. I slutet av augusti slutfördes Författarskolan som hade startat i april 2019. Nya Författarskolan öppnades i oktober med 14 nya deltagare. Sammanlagt 34 sökte till utbildningen.

Open Minds Karis Musik startade inte hösten 2020 och i slutet av hösten beslöts att utbildningen skjuts upp ett år. De antagna fick hålla sin studieplats till hösten 2021. I september startade kursen under ett nytt namn: Open Minds Teater med 11 deltagare.

Även Open Minds Musik i Pargas inledde sin verksamhet i september med musik som tema. Undervisningen kunde ordnas som närundervisning för bägge grupperna under höstterminen.

I Brusaby har verksamheten fortsatt med en del nya kurser så som "Tillverka egna näbbskor" och kurs i bokbindning. Bland hantverkkurserna i Brusaby fortsatt grundkursen i skinngarvning med traditionella metoder, fortsättningskurs i garvning och en kurs i hantverk med traditionella metoder.

Två kurser i silversmide kunde förverkligas, en i november och en i december, bägge kurser var fullsatta. Även yogakursen var populär med 14 deltagare.

I samarbete med det öppna universitetet vid Åbo Akademi ordnades tre av fyra planerade kurser riktade till både skolans studerande och utomstående. Psykologikursen "Arbetsplatsmobbing" annullerades på grund av få anmälningar.

Prepkursen i fysik för skolans studerande och abiturienter förverkligades också som närstudier i december.

1.2.4 Projekt och engagemang

- Samarbetet med UCA i England fortgår. Rektor Henrik Grönroos fungerar som kontaktperson.
- Det lokala samarbetet med VNUR angående Tryckeriteatern fortsätter
- Rektor Henrik Grönroos fungerade som suppleant i styrelsen i Bildningsalliansen r.f. från årsmötet 2019
- Rektor Henrik Grönroos representerar skolan i den s.k. Koppi-gruppen, som är en arbetsgrupp för rektorer på andra stadiet i Raseborg med omnejd.
- Rektor Henrik Grönroos fungerade som ordförande för den s.k. Svenska basgruppen inom Finlands folkhögskoleförening och som ordförande för Nordiska folkhögskolorrådet under Finlands ordförandeperiod 2022-24.

1.2.5 Styrelsens och revisionsnämndens sammansättning

STYRELSEN till 26.10.2021

Ann-Katrin Bender, Raseborg
 Elisabeth Kajander, Raseborg
 Dan Johansson, Raseborg
 Stephan Horn, Hangö
 Hilikka Toivonen, Sjundeaå
 Leea Mellin, Esbo från 26.5.2021

Personliga ersättare

Erik Munsterhjelms, Raseborg
 Mika Helander, Esbo
 Tanja Ljungqvist, Ingå
 Maj Åberg-Hildén, Kyrkslätt
 Sara Avdi-Elshani, Raseborg

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

STYRELSEN från 27.10.2021

Isabella Alén, Raseborg
 Ann-Charlotte Portman, Ingå
 Dan Johansson, Raseborg
 Janina Heina, Hangö
 Kennet Lindholm, Raseborg
 Antti Reiman, Kyrkslätt

Personliga ersättare

Filip Björklöf, Raseborg
 Tarja Glans, Kyrkslätt
 Otto Långvik, Raseborg
 Maj Åberg-Hildén, Kyrkslätt
 Hilikka Toivonen, Sjundeaå
 Karri Manninen, Raseborg

Ordförande: Isabella Alén, **viceordförande:** Ann-Charlotte Portman

Skolans rektor fungerar som föredragande i styrelsen och ekonomichefen fungerar som sekreterare. Styrelsen har under året hållit sju sammanträden. Vid sammanträdena har behandlats 83 protokollförda ärenden.

REVISIONSNÄMNDEN

Medlemmar till 27.10.2021

Lea Adolfsson, Raseborg
 Kaj Nurmi, Kyrkslätt
 Cynthia Moed-Ring, Raseborg

Personliga ersättare

Stefan Högnabba, Raseborg
 Marianne Isaksson-Heimberg, Raseborg
 Esko Vuorinen, Raseborg

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

Medlemmar från 27.10.2021

Lea Adolfsson, Raseborg
 Dennis Finnberg, Hangö
 Karin Gottberg-Ek, Sjundeaå

Personliga ersättare

Dennis Barman, Raseborg
 Gun Augustson-Sula, Hangö
 Karl Nilsson, Sjundeaå

Ordförande: Lea Adolfsson, **viceordförande:** Dennis Finnberg

REVISOR UNDER MANDATPERIODEN 2020-2021

OFGR-revisor Tove Lindström-Koli från Oy BDO Audiator Ab har valts till samkommunens revisor för mandatperioden 2020-2021 och till hennes ersättare har revisionsamfundet Oy BDO Audiator Ab anförtratts att utse en revisorsersättare.

1.2.6 Samkommunsstämman

Samkommunsstämman höll sammanträden den 26 maj och den 26 oktober 2021. 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

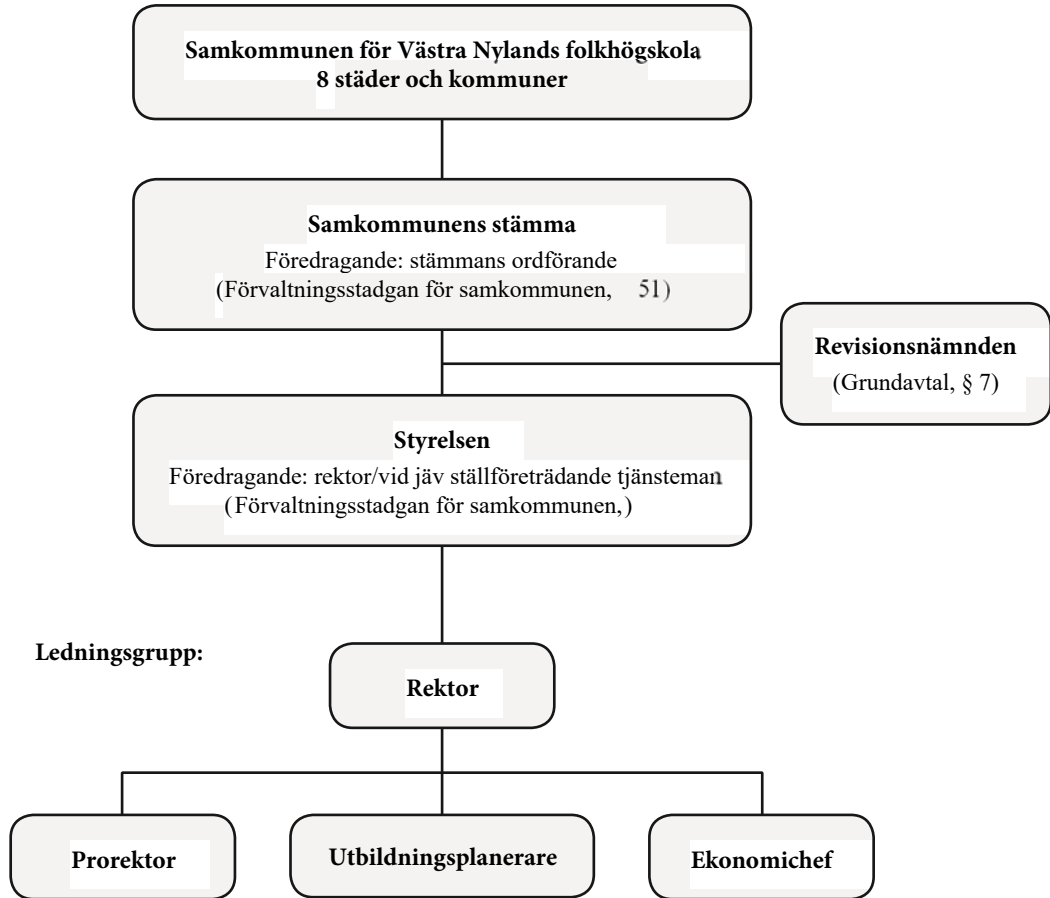
Studerande enligt hemkommun

<u>Medlemskommun</u>	Läsåret 2020-2021 vårterminsstart	Läsåret 2021-2022 höstterminsstart
Esbo	1	5
Grankulla	1	1
Hangö	1	4
Ingå	1	4
Kyrkslätt	3	4
Raseborg	19	17
Sjundeå	1	1
Vanda	0	1
Medlemskommuner sammanlagt	27	37
Övriga kommuner	40	43
<u>Utländska studerande</u>		
Norden	0	0
Övriga länder	2	1
Övriga kommuner och utländska sammanlagt	42	44
TOTALT	69	81

Studerande enligt studielinje	Läsåret 2020-2021 vårterminsstart	Läsåret 2021-2022 höstterminsstart
Perform	8	9
Create	21	28
Folkhögskoleår för läropliktiga	0	9
Juridiska programmet	10	9
Natur och medicin	15	14
Psykologi	9	0
Tionde klassen	6	12
TOTALT	69	81

1.2.8 Personal

Organisation 31.12.2021



Pedagogisk personal	Kanslipersonal	Kök och fastighet
En huvudlärare (linjeledare) för varje aktuellt studieprogram	Ekonomichef 100 %	Husmor Biträde
Timlärare och gästande föreläsare enligt behov för långa program och kortare kurser	Informatör 80 %	Gårdskarll /Vaktmästare 52,3 %
	Löneräknare på timbas	Två städare 80%
	Kanslist 69 %	
	Datastöd 44,1 %	

Personalenkät

Under året 2021 genomfördes en personalenkät. Brister förekom i oklarhet gällande vissa arbetsprocesser. Dessa åtgärdas under 2022.

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

Fortbildning

På grund av pandemin har de flesta fortbildningarna ordnats virtuellt. Flera i den administrativa personalen har deltagit i Bildningsalliansens webinarier gällande olika aktuella ärenden, Folkhögskolföreningens ekonomidag, Skatteverkets och Kommunarbetsgivarnas aktuella teman.

Under våren avslutade utbildningsplanerare Hanna Grönholm och lärare Bodil Westerlund kurshelheten Validering och utveckling av kompetensbaserade läro- och kursplaner.

Övriga personalfrågor

Rektor har hållit utvecklingssamtal med lärarna under året. Det övergripande temat för samtalen var motivation och ork i vardagen. Skolans företagshälsovård handhas av Wellmedic Hälsotorget (tidigare Folkhälsan).

Samarbetsförhandlingar

Samarbetsförhandlingar hölls i december 2020 som förberedande åtgärd ifall undervisningen skulle fortsätta på distans under vårterminen 2021. Skolan öppnade som vanligt 11.1.2021 och för kökspersonalen fortsatte arbetet som normalt. Städarnas arbetstid minskades till 80% från 11.1.2021. Under perioden 15.3-28.3.2021 var skolan helt stängd på grund av myndigheternas rekommendationer.

Permitterade på heltid var fyra personer (kök och fastighet), totalt 140 dagar.

Permitterade på deltid var en person (kök), totalt 42 dagar.

Arbetarskydd

Verksamhetsprogrammet och utvecklingsprogrammet för arbetarskyddet uppdaterades under året.

Arbetarskyddsorganisation år 2021:

Rektor Henrik Grönroos har helhetsansvaret för arbetarskyddet.

Arbetarskyddschef: ekonomichef Bodil Selenius

Arbetarskyddsfullmäktige: linjeledare Tytti Kronqvist till 31.8.2021

linjeledare Bodil Westerlund från 1.9.2021

Vice arbetarskyddsfullmäktige: informatör Peggy Åhman

städare Eva Rönnberg

Arbetarskyddskommissionen sammanträdde två gånger under året.

Personalstatistik

Antal anställda / Årsverken

Personalkategori	2021				2020			
	Antal 31.12.	Årsverken	Kvinnor 31.12	Män 31.12	Antal 31.12.	Årsverken	Kvinnor 31.12	Män 31.12
Undervisning	5	5,1	5	0	7	6,8	6	1
Administration	6	4,7	4	2	6	5	4	2
Kök	2	1,8	1	1	2	1,2	1	1
Fastigheten	3	2	1	2	3	2	1	2
Totalt	16	13,6	11	5	18	15	12	6

Timplärare, timanställda	2021			2020
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
	100	70	30	66

Omsättningen bland de månadsavlönade anställda

	2021	2020
Börjat	1	2
Slutat	2	2
Relationstal	-1	0

Pensioneringar

Beviljade pensioner (pensioner som inletts under året)

Pensionsform	2021	2020
Ålderspension	0	1
Deltidspension	1	0
Totalt	1	1

Personalens åldersstruktur 31.12.2021

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

Medelålder: 47,2 år (2020: 43,1 år)

Administrativ personal			
ålder	kvinnor	män	totalt
< 30 år	-	-	-
30 – 39 år	-	-	-
40 - 49 år	1	1	2
> 50 år	3	1	4
totalt	4	2	6

Medelålder: 49,2 år (2020: 47,3 år)

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

Medelålder: 53,5 år (2020: 52,5 år)

Fastighetspersonal			
ålder	kvinnor	män	totalt
< 30 år	-	-	-
30 – 39 år	-	1	1
40 - 49 år	-	-	-
> 50 år	1	1	2
totalt	1	2	3

Medelålder: 51,7 år (2020: 50,7 år)

Personalens medelålder

Medelålder (år)	< 30 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	> 60 år	Totalt	
Undervisning	47,2	-	-	4	-	1	5
Administration	49,2	-	-	2	4	-	6
Kök	53,5	-	-	-	2	-	2
Fastighet	51,7	-	1	-	1	1	3
Totalt	50,4 år	-	1	6	7	2	16

Medelåldern för hela personalen är 50,4 år (2020: 48,4 år)

SJUKFRÅNVARO

2021	Antal sjukdagar				medeltal sjukdagar/ person (egen sjukdom)
	Egen sjukdom	Sjukt barn	Totalt	%	
Undervisning	4	1	5	10	0,8
Övrig personal	45	-	45	90	4,1
Totalt	49	1	50	100	3,1

Antal sjukdagar totalt 49 dagar.

I medeltal 3,1 dagar / anställd (egen sjukdom)

2020	Antal sjukdagar				medeltal sjukdagar/ person (egen sjukdom)
	Egen sjukdom	Sjukt barn	Totalt	%	
Undervisning	95	-	95	77,9	13,6
Övrig personal	24	3	27	22,1	4
Totalt	119	3	122	100	6,6

Antal sjukdagar totalt 119 dagar.

I medeltal 6,6 dagar/anställd (egen sjukdom)

Specificering av sjukfrånvaron 2021 (egen sjukdom)

Personalkategori	Antal sjukdagar/sjukperiod			Totalt
	1-3	4-9	> 10	
Undervisning	4	-	-	4
Övrig personal	16	19	10	45
Totalt, antal dagar	20	19	10	49
% av totalt	40,8%	38,8%	20,4%	

Föräldraledigheter

2021				
	kvinnor	Män	totalt	Antal dagar
Tillfällig vårdledighet	1	-	1	1

2020			
kvinnor	män	totalt	Antal dagar
1	-	1	3

Personalens anställningstid (31.12.2021)

Antal anställda 31.12.2021	< 5 år	5-9 år	10-14 år	15-19 år	20-24 år	> 25 år	totalt
Undervisningspersonal	1	2	-	1	-	1	5
Administrativ personal	3	1	2	-	-	-	6
Kökspersonal	-	-	-	-	-	2	2
Fastighetspersonal	2	-	1	-	-	-	3
Totalt	6	3	3	1	-	3	16

Personalkostnader

	2021	2020
Löner och arvoden	732 774,68	730 720,74
Semesterlöneperiodiseringar	- 433,02	- 3 696,69
Personalersättningar	- 82,47	- 671,08
	<hr/>	<hr/>
	732 259,19	726 352,97
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	172 230,84	170 358,47
Övriga lönebikostnader	18 760,27	17 509,31
Periodiserade lönebikostnader	-178,27	-699,41
	<hr/>	<hr/>
	190 812,84	187 168,37
Personalkostnader totalt	923 072,03	913 521,34

Övriga kostnader för personalen

Företagshälsovård	4 523,36	8 454,57
- ersättningar från FPA (beräknad)	- 2 260,00	- 3 610,94
	<hr/>	<hr/>
Nettokostnad för företagshälsovård	2 263,36	4 843,63
Personalutbildning	872,50	396,57

1.2.9 Uppskattning av den kommande utvecklingen

Att säga något säkert om det bildningsbehov som VNF i en nära och också mera avlägsen framtid skall svara mot, 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. Det gör att konkurrensen om studerande är mycket hård.

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.

På kortkurssidan fortsätter VNF utveckla samarbetet med olika externa partner.

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 erbjuder förmåner, gåvor eller gästfrihet i samarbetet med intressenter eller annan verksamhet.

Förvaltningsstadgan och övriga styrdokument reviderades år 2018 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. Samkommunstyrelsen kan delegera kompetens till tjänsteinnehavare.

Stämman har godkänt det uppdaterade direktivet för intern tillsyn 31.10.2018 (§ 21). Direktivet uppdateras i skrivande stund. Då direktivet är godkänt kommer personalen att uppmärksamgöras direktivet genom behandling på personalmöte och lärarmöte.

Styrelsen har inte upptäckt brister inom förvaltning och ekonomihantering under 2021.

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 4164 studerande-veckor för Västra Nylands folkhögskola år 2021. Av dessa är 153 studerandeveckor för läropliktiga som innebär 100% statsandel. Enhetspriset fastställdes till 300,94 euro och skolan erhöll därav 57 % för 4011 studerandeveckor (688 030 euro) och 100% för 153 studerandeveckor (46 044 euro), sammanlagt 734 074 euro. För Tionde klassen erhöles statsandel 64 471 euro. Totalt uppgick statsandelen år 2020 till 798 545, vilket täcker 56,1 % av driftskostnaderna.

I enlighet med budgeten erlade ägarkommunerna förskottsandelar för totalt 80 000 euro. Raseborg betalade dessutom 4000 euro för en studerande på tian som skolan ej erhöil statsandel för. Räkenskapsperiodens resultat blev -126 108,58 euro. Förändringen i avskrivningsdifferensen medförde att räkenskapsårets underskott blev -114 454,56 euro.

Skolan erhöil under år 2021 nya studiesedelmedel 20 000 euro samt rekvirerade nya medel från fonder och stiftelser för ca 4 400 euro. Tillbudsstående externa medel var totalt ca 89 000 euro. Av medlen överförs ca 51 000 euro till år 2021. Coronapandemin inverkade på åtgången av externa medel.

Under hösten övervägdes en budgetändring eftersom verksamheten minskat p.g.a. pandemin. Då beräknades kostnadsinbesparingarna motsvara intäktsbortfallet inom fria bildningsarbetet samtidigt som uthyrningen av internatplatser till Axxell kompenserade en del av bortfallet. Intäkterna motsvarade budgeten till 87,4% medan kostnaderna blev 87,8% av budgeten. Skolan erhöil 18.000 euro i Coronabidrag från staten.

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2021	2020
	1 000€	1 000€
Verksamhetsintäkter	1 384	1 399
Verksamhetskostnader	<u>- 1 423</u>	- 1 360
Verksamhetsbidrag	- 39	39
Finansiella intäkter	3	3
Finansiella kostnader	0	-8
Årsbidrag	- 36	34
Avskrivningar på anläggningstillgångar	<u>- 90</u>	- 85
Räkenskapsperiodens resultat	-126	-51
Förändring av reserver	<u>12</u>	19
Räkenskapsperiodens underskott	- 114	- 32

NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	97,3	102,9
Årsbidrag / Avskrivning, %		40,0

FINANSIERING AV VERKSAMHETEN**FINANSIERINGSKALKYL OCH NYCKELTAL**

	2021	2020
	1 000€	1 000€
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	-36	34
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	- 32	- 15
Finansieringsandelar	0	0
Investeringar netto	- 32	- 15
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och Investeringar	-68	19
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av kortfristiga fordringar	-5	28
Förändring av kortfristiga skulder	-18	-26
Kassaflödet för finansieringen	-23	2
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	571	550
Kassamedel 31.12	480	571
Förändring	-91	21
NYCKELTAL		
Kassamedel 31.12, €	480	571
Kassautbetalningar/år, milj €	1,5	1,4
Likviditet, kassadagar	120	154
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	-29	85
Intern finansiering av investeringar, %		227

1.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2021	2020
AKTIVA	1 487	1 631
BESTÅENDE AKTIVA	979	1 038
<u>Materiella tillgångar</u>	<u>732</u>	<u>791</u>
Byggnader	704	773
Maskiner och inventarier	28	18
<u>Placeringar</u>	<u>247</u>	<u>247</u>
Aktier och andelar	225	225
Övriga fordringar	22	22
RÖRLIGA AKTIVA	508	593
<u>Fordringar</u>	<u>27</u>	<u>23</u>
Kortfristiga fordringar	27	23
Kundfordringar	16	12
Övriga fordringar	11	11
<u>Finansiella värdepapper</u>	<u>250</u>	<u>250</u>
Aktier och andelar	250	250
<u>Kassa och bank</u>	<u>230</u>	<u>320</u>
PASSIVA	1 487	1 631
EGET KAPITAL	1 254	1 368
Grundkapital	674	674
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	694	726
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-114	-32
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	12
Reserver	0	12
FRÄMMANDE KAPITAL	233	251
<u>Kortfristigt</u>	<u>233</u>	<u>251</u>
Erhållna förskott	75	109
Skulder till leverantörer	35	31
Övriga skulder	48	36
Resultatregleringar	75	75
NYCKELTAL		
Soliditet, %	88,8	90,7
Relativ skuldsättning, %	11,4	10
Akkumulerat överskott, 1000€	580	694
Lån och hyresansvar 31.12, 1000€	6	5

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 ekonomichef har deltagit i bolagsstyrelsens och -stämmans möten.

Fastighetsbolagets styrelse:

Medlemmar

Ann-Katrin Bender
Anna Lönngrén
Lars Björklund

Ersättare

Dan Johansson
Esko Vuorinen
Bodil Selenius

Som revisionsamfund verkar BDO Audiator med Tove Lindström-Koli som ansvarig revisor.

Bolagsstämman:

Ann-Katrin Bender
Dan Johansson
Stephan Horn

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 s.k. B-huset, renoverades på vintern och våren 2019. Under 2021 fattades beslut om att en likadan renovering som utfördes i B-huset, utförs i D-huset. Renoveringen inleddes i december 2021.

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 ekonomichef. 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 31.12.2021 OCH NYCKELTAL

	2021	2020		2020	2020
	1 000€	1 000€		1 000€	1 000€
AKTIVA	1 294	1 439	PASSIVA	1 294	1 439
BESTÅENDE AKTIVA	782	840	EGET KAPITAL	1 061	1 176
Materiella tillgångar	737	795	Grundkapital	674	674
Byggnader	709	778	Övrigt eget kapital/ överskott från tidigare räkenskapsperioder	502	534
Maskiner och inventarier	28	17	Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-115	-32
Långfristiga placeringar	45	45			
Aktier och andelar	45	45			
RÖRLIGA AKTIVA	512	599	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	12
Fordringar	27	23			
Övriga fordringar	27	23	FRÄMMANDE KAPITAL	233	251
			Kortfristigt	233	251
Finansiella värdepapper	250		Erhållna förskott	75	108
Aktier och andelar	250		Leverantörskulder	35	32
Kassa och bank	235		Övriga kortfristiga skulder	48	36
			Resultatregleringar	75	75
NYCKELTAL					
Soliditet, %	87,0	89,3			
Relativ skuldsättningsgrad, %	11,4	10			
Ackumulerat överskott, 1000€	387	502			
Lån och hyresansvar 31.12	6	5			

KONCERNRESULTATRÄKNING 1.1 – 31.12.2021

	2021	2020
	1 000€	1 000€
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 384	1 399
Försäljningsintäkter	238	223
Avgiftsintäkter	184	189
Understöd och bidrag	812	895
Övriga intäkter	<u>150</u>	<u>92</u>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 1 424	- 1 360
Personalkostnader	- 923	- 914
Köpta tjänster	- 222	- 187
Materialinköp	- 205	- 189
Övriga kostnader	<u>- 74</u>	<u>- 70</u>
VERKSAMHETS BIDRAG	-40	39
Finansiella intäkter	3	4
Finansiella kostnader	0	-8
ÅRS BIDRAG	-37	35
Avskrivningar	- 90	- 86
RÄKENSKAPSÅRETS RESULTAT	- 127	- 51
ÖKN/MINSKN AVSKRIVNINGSDIFFERENS	12	19
RÄKENSKAPSÅRETS ÖVER/UNDERSKOTT	- 115	- 32
NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	97,2	99,4
Årsbidrag / Avskrivning, %		6,2

FINANSIERINGSKALKYL FÖR KONCERNEN

<u>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</u>	2021	2020
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-37	35
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	- 31	- 15
Finansieringsandelar	<u>0</u>	<u>0</u>
Investeringar netto	- 31	- 15
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	-68	20
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av kortfristiga fordringar	-5	27
Förändring av kortfristiga skulder	<u>-18</u>	<u>-26</u>
Kassaflödet för finansieringen	-23	1
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	576	555
Kassamedel 31.12	<u>485</u>	<u>576</u>
Förändring	-91	21
 Nyckeltal		
Kassamedel 31.12	485	576
Kassautbetalningar/år, milj €	1,5	1,4
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 4 år, €	-157	-89
Intern finansiering av investeringar, %		233
Likviditet, kassadagar	122	150

1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin

Räkenskapsperiodens resultat utgör -126 108,58 euro. Minskningen av avskrivningsdifferensen med 11 654,02 euro medför att räkenskapsårets underskott blir -114 454,56 euro. Styrelsen föreslår att underskottet förs till överskott från tidigare räkenskapsperioder.

Underskottet för år 2021 beräknades i budgeten till -99 500 euro.

Orsaker till att årets underskott blev större än beräknat:

- avskrivningsplanen för tidigare investeringar korrigerades i enlighet med rekommendationer, vilket medförde högre avskrivningar än budgeterat
- försäljningen av fondplaceringar förverkligades inte då internatrenoveringen förverkligas först år 2022
- beviljade coronastödet aningen mindre än det anhållna

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	3	7 500
Grankulla	1	2 500
Hangö	2,5	6 250
Ingå	2,5	6 250
Kyrkslätt	3,5	8 750
Raseborg	18	45 000
Sjundeå	1	2 500
Vanda	0,5	1 250
Totalt	32	80 000

Det sammanlagda överskottet utgör 579 968,76 euro per 31.12.2021. 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 2021 totalt 28 309,03 euro. Per 31.12.2021 är utgiftsresten för tillbyggnaden 238 267,58 euro.

2. BUDGETUTFALLET / Hur målen för verksamheten och ekonomin uppnåtts

2.1 DRIFTSEKONOMI

I budgeten för år 2021 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 samkommunsstämmans beslut om uppgiftens netto är bindande.

SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING

Stämman

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

	BUDGET 2021	UTFALL 2021	AVVIKELSE	
			euro	%
Kostnader	-1 900	-1 182,20	717,80	62,2
Netto	- 1 900	-1 182,20	717,80	62,2

Revision

En revisionsnämnd har organiserat granskningen av förvaltningen och ekonomin. Revisionsnämnden består av ordförande, en viceordförande samt en medlem. OFGR-revisor Tove Lindström-Koli från Oy BDO Auditor Ab har valts till samkommunens revisor för mandatperioden 2020-2021 och till hennes ersättare har revisionsamfundet Oy BDO Auditor Ab anförtratts att utse en revisorsersättare.

	BUDGET 2021	UTFALL	AVVIKELSE	
			euro	%
Kostnader	-8 300	-5 732 83	2 567,17	69,1
Netto	-8 300	-5 732,83	2 567,17	69,1

Styrelsen

Styrelsen som består av sex medlemmar har sammanträtt sju gånger under året. Två möten hölls på skolan och resten var antingen helt via Teams eller hybridmöten.

	BUDGET 2021	UTFALL	AVVIKELSE	
			euro	%
Kostnader	-5 200,00	-4 470,95	729,05	86,0
Netto	-5 200,00	-4 470,95	729,05	86,0

Administration

Intäkterna är fondmedel för utveckling av kortkursverksamheten som beviljades år 2020. Under år 2021 har de ej använts pga pandemin och överförs till år 2022.

	BUDGET 2021	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Intäkter	13 000	0,00	-13 000,00	0
Kostnader	-309 800	-285 568,12	24 231,88	92,2
Netto	-296 800	-285 568,12	11 231,88	96,2

UNDERVISNING

VNF:s långa linjer delas in i två kategorier; i konstämnen och akademiska ämnen. På konstsidan går utvecklingen mot studieprogram snarare än linjer. Ett studieprogram låter studerandena välja bland ett bredare utbud på innehåll. Också på den akademiska sidan samarbetar linjerna kring bland annat akademiskt skrivande, avancerad engelska och mental träning.

Konceptet att VNF erbjuder preppkurser som är öppna både för skolans egna studerande och externa fortsätter. Konceptet röner stort intresse och visat sig lyckat. Också i övrigt är aktiviteten stor på kortkurssidan. Som kuriosa kan nämnas att en skrivarkurs på den forna hospitalön Själo i Nagu skärgård var en stor framgång i augusti 2021. Fortsättning på samma ställe följer.

Den utvidgade läroplikten medför nya möjligheter för VNF; studerande som kommer direkt från grundskolan, har från och med hösten 2021 kunnat studera på studieprogrammet för visuell konst Create eller scenkonst Perform, med 100% finansiering av staten. Läroplikten medför en del övriga gemensamma ämnen som de läropliktiga skall studera, utöver de ämnen de studerar som valbara studier.

I budgeten för år 2021 baserade sig beräkningarna på 69 studerande i medeltal på de långa linjerna och sju studerande på tionde klassen. Av bokslutet framgår att antalet studerande på de långa linjerna i medeltal varit 66 och på tionde klassen 9. Som utgångspunkt för statsandelsberäkningen budgeterades 4 164 studerandeveckor. Ministeriet fastställde den slutliga beräkningsgrunden till exakt samma 4 164 studerandeveckor. Det förverkligade antalet studerandeveckor blev 2 841. Av dessa förverkligades 460 sv som distansstudier. Antalet undervisningstimmar blev 5243 för de långa linjerna och 2193 för kortkurserna.

En studerande på långa linjerna betalade 1925€ i terminsavgift. Studerande som omfattas av läroplikten betalar inte avgifter emedan skolan erhåller 100 % statsandel för dessa. Studieavgifterna för de nio läropliktiga motsvarar 8415 euro.

Verksamhetsmål	Kostnad per prestation studerandevecka	Mål / € 107,06€	Förverkligat / € 151,47€		
		BUDGET 2021	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Intäkter		372 000	228 942,50	-143 057,50	61,5
Kostnader		-746 700	-659 267,11	87 432,89	88,3
Netto		-374 700	-430 324,61	-55 624,61	114,85

KÖKET

Köket har betjänat studerande och personal vid verksamhet i skolan. I budgeten för år 2021 har som grund för beräkningarna varit 76 studerande i medeltal. Av bokslutet framgår att antalet studerande varit i medeltal 75. Köket har fungerat med två heltidsanställda. Personalen har varit partiellt eller helt permitterade under vårterminen och försommaren. Kostavgiften var 160€/månad för studerande som bor på internatet och 120€/månad för studerande som inte bor på internatet. Studerande som omfattas av läroplikten betalar inte avgifter emedan skolan erhåller 100% statsandel för dem. Måltiderna för de nio läropliktiga motsvarar 5400 euro. Avgifter för kost uppbars inte under tiden då skolan var stängd och undervisningen sköttes på distans. För kurserna i Åboland köptes måltidstjänster enligt behov.

Serverade måltider vid skolan (inkluderar inte Åboland):

	frukost	lunch	middag
2021	3468	9422	4201
2020	2422	7813	2775
2019	6 470	14 755	7072

	BUDGET 2021	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Intäkter	184 000	89 576,56	-94 423,44	48,7
Kostnader	-175 800	-143 231,81	32 568,19	81,5
Verksamhetsbidrag	8 200	-53 655,25	-61 855,25	-654,3
Avskrivningar	-5 800	-6 159,87	-359,87	106,2
Resultat	2 400	-59 815,12	-62 215,12	

FASTIGHETER

Fastigheterna består av skolbyggnaden på 3 100 m² och fyra internatbyggnader på 1 448 m². För linjen Perform har hyrts Tryckeriteatern, 500 m², av Fast Ab Torggatan 1-3 (Kulturfonden). Västnyländska Ungdomsringen är underhyresgäst till VNF och betalar 50 % av hyreskostnaden. Skolbyggnadens tidigare gårdskarlsbostad är uthyrd till Kalliolan Settlementti som bedriver medlingsverksamhet. Från augusti 2021 hyr Axxell Utbildning Ab 30 platser på internatet.

Städpersonalen har varit permitterad under våren och försommaren då skolan var stängd. Under tiderna då skolbyggnaden var stängd och undervisningen sköttes på distans uppbars inte avgifter för internatsplatsen.

En studerande har för bostaden betalat 100€/månad. För enkelrum har uppburits ett tillägg om 100€/månad. Studerande som omfattas av läroplikten betalar inte avgift för boende på internatet. Av de läropliktiga har fem bott på internatet, motsvarar 2125 euro i avgifter.

	BUDGET 2021	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Intäkter	136 000	145 303,45	9 303,45	106,8
Kostnader	-372 500	-323 502,95	48 997,05	86,8
Verksamhetsbidrag	-236 500	-178 199,50	58 300,50	75,3
Avskrivningar	-77 300	-83 672,70	-6 372,70	108,2
Resultat	-313 800	-261 872,20	51 927,80	83,4

FINANSIERING

Statsandelarna uppgick till knappt 734 074 euro för fritt bildningsarbete och 64 471 euro för tionde klassen. Skolan erhöll 18 000 euro i Coronabidrag. Ägarkommunernas andelar var 84 000 euro i enlighet med budgeten.

Placeringar

OP hyresinkomst	utbetald avkastningsandel	2 418,28
	värdeökning	5 890,61
Aktia Solida B	värdeökning	12 703,78

	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	
	2021		euro	%
Intäkter	878 500	920 055,02	41 555,02	104,7
Finansiella intäkter	8 500	2 827,99	-5 672,01	33,3
Finansiella kostnader	0	-25,56	-25,56	0
Årsbidrag	887 000	922 857,45	35 857,45	104,0
Minskning av avskrivningsdifferens	11 800	11 654,02	-145,98	98,76
	898 800	934 511,47	35 711,47	104,0

2.2 RESULTATRÄKNING

	BUDGET 2021	BOKSLUT 2021	%-jmf
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 583 500	1 383 877,53	87,4
Försäljningsintäkter	326 500	238 047,58	72,9
Tionde klassen	58 500	64 471,00	110,2
Ägarkommuner	84 000	84 000,02	100,0
Övriga försäljningsintäkter	184 000	89 576,56	48,7
Avgiftsintäkter	276 000	184 010,34	66,7
Understöd och bidrag	840 000	812 218,39	96,7
Specialunderstöd från staten	20 000	37 510,00	187,5
Understöd och bidrag från staten	716 000	734 074,00	102,5
Övriga understöd och bidrag	104 000	40 634,39	39,1
Övriga verksamhetsintäkter	141 000	149 601,22	106,1
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 620 200	-1 422 955,97	87,8
Personalkostnader	-1 070 900	-923 072,03	86,2
Löner och arvoden	-854 500	-732 259,19	85,7
Lönebikostnader	-216 400	-190 812,84	88,2
Köp av tjänster	-230 400	-210 122,33	91,2
Material, förnödenheter och varor	-226 900	-204 598,65	90,2
Övriga verksamhetskostnader	-92 000	-85 162,96	92,6
VERKSAMHETS BIDRAG	-36 700	-39 078,44	106,5
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	8 500	2 802,43	33,0
Ränteintäkter	500	0	0,0
Övriga finansiella intäkter	8 000	2 827,99	35,3
Övriga finansiella kostnader	0	-25,26	0,0
ÅRS BIDRAG	-28 200	-36 276,01	128,6
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-83 100	-89 832,57	108,1
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-111 300	-126 108,58	113,3
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	11 800	11 654,02	98,8
Ökning/minskning av avskrivningsdifferens	11 800	11 654,02	98,8
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-99 500	-114 454,56	115,0

2.3 INVESTERINGAR

Under år 2021 genomfördes inte större renoveringar. I budgeten fanns ett anslag för reparationsbehov som kan uppkomma under året och anslag för ny diskmaskin till köket. Förutom diskmaskinen behövdes en ugn förnyas och 56 nya sängar till internatet skaffades. Stämman beslöt att ett internathus skall renoveras på hösten 2021 och en budgetändring fastställdes i maj. På hösten då tidtabellerna klarnat för hur renoveringen kan genomföras beslöt stämman att anslaget överförs till år 2022.

	BUDGET 2021	BU ÄNDR 1/2021	BU ÄNDR 2/2021	ÄNDRAD BUDGET 2021	UTFALL	AVVIKELSE	
						euro	%
Kostnader	32 000	130 000	-130 000	32 000	31 391,46	608,54	98,1
Intäkter	0	0	0	0	0,00	0	
Netto	32 000	130 000	-130 000	32 000	31 391,46	608,54	98,1

II BOKSLUTSKALKYLER

1. RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	1 383 877,53	1 399 437,42
Försäljningsintäkter	238 047,58	223 136,84
Avgiftsintäkter	184 010,34	189 439,24
Understöd och bidrag	812 218,39	894 971,92
Övriga verksamhetsintäkter	149 601,22	91 889,42
Verksamhetens kostnader	-1 422 955,97	-1 360 213,35
<u>Personalkostnader</u>	<u>-923 072,03</u>	<u>-913 521,34</u>
Löner och arvoden	-732 259,19	-726 352,97
Lönebikostnader	-190 812,84	-187 168,37
<u>Köp av tjänster</u>	<u>-210 122,33</u>	<u>-179 117,10</u>
<u>Material, förnödenheter och varor</u>	<u>-204 598,65</u>	<u>-189 458,04</u>
Inköp under räkenskapsperioden	-204 598,65	-189 458,04
<u>Övriga verksamhetskostnader</u>	<u>-85 162,96</u>	<u>-78 116,87</u>
VERKSAMHETS BIDRAG	-39 078,44	39 224,07
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>	<u>2 802,43</u>	<u>-4 593,74</u>
Övriga finansiella intäkter	2 827,99	3 428,70
Övriga finansiella kostnader	-25,56	-8 022,44
ÅRS BIDRAG	-36 276,01	34 630,33
<u>Avskrivningar och nedskrivningar</u>	<u>-89 832,57</u>	<u>-85 647,84</u>
Avskrivningar enligt plan	-89 832,57	-85 647,84
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-126 108,58	-51 017,51
Minskning (+) av avskrivningsdifferensen	11 654,02	19 163,89
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-114 454,56	-31 853,62

2. FINANISERINGSKALKYL

	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<u>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</u>		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-36 276,01	34 630,33
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	-31 391,46	- 15 403,87
Finansieringsandelar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Investeringar netto	- 31 391,46	- 15 403,87
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	-67 667,47	19 226,46
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av kortfristiga fordringar	- 4 771,16	+ 27 915,92
Förändring av kortfristiga skulder	<u>-18 083,73</u>	<u>- 26 407,45</u>
Kassaflödet för finansieringen	-22 854,89	+ 1 508,47
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	570 837,57	550 102,64
Kassamedel 31.12	<u>480 315,21</u>	<u>570 837,57</u>
Förändring	-90 522,36	- 20 734,93
NYCKELTAL		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-28 321,88	85 611,90
Intern finansiering av investeringar, %	224,8	224,8
Likviditet, kassadagar	120	153

3. BALANSRÄKNING

	31.12.2021	31.12.2020
AKTIVA	1 486 824,18	1 631 016,49
BESTÅENDE AKTIVA	979 124,82	1 037 565,93
<u>Materiella tillgångar</u>	<u>732 095,23</u>	<u>790 536,34</u>
Byggnader	704 124,28	773 024,50
Maskiner och inventarier	27 970,95	17 511,84
<u>Placeringar</u>	<u>247 029,59</u>	<u>247 029,59</u>
Aktier och andelar	224 589,59	224 589,59
Övriga fordringar	22 440,00	22 440,00
RÖRLIGA AKTIVA	507 699,36	593 450,56
<u>Fordringar</u>	<u>27 384,15</u>	<u>22 612,99</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>	<u>27 384,15</u>	<u>22 612,99</u>
Kundfordringar	16 012,53	11 990,13
Övriga fordringar	11 371,62	10 622,86
<u>Finansiella värdepapper</u>	<u>250 000,00</u>	<u>250 000,00</u>
Aktier och andelar	250 000,00	250 000,00
<u>Kassa och bank</u>	<u>230 315,21</u>	<u>320 837,57</u>
PASSIVA	1 486 824,18	1 631 016,49
EGET KAPITAL	1 253 718,67	1 368 173,23
Grundkapital	673 749,91	673 749,91
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	694 423,32	726 276,94
Räkenskapsperiodens underskott	-114 454,56	-31 853,62
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	11 654,02
Reserver	0	11 654,02
FRÄMMANDE KAPITAL	233 105,51	251 189,24
<u>Kortfristigt</u>	<u>233 105,51</u>	<u>251 189,24</u>
Erhållna förskott	75 421,70	108 572,50
Skulder till leverantörer	35 365,17	31 513,29
Övriga skulder	47 577,12	35 750,64
Resultatregleringar	74 741,52	75 352,81

4. KONCERNRESULTATRÄKNING FÖR 1.1-31.12.2021

	2021	2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Försäljningsintäkter	238 047,58	223 136,84
Avgiftsintäkter	184 010,34	189 439,24
Understöd och bidrag	812 218,39	894 971,92
Övriga intäkter	149 600,42	91 889,40
	<u>1 383 876,73</u>	<u>1 399 437,40</u>
VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Personalkostnader	-923 072,03	223 136,84
Köp av tjänster	-221 611,75	189 439,24
Materialinköp	-204 598,65	894 971,92
Övriga kostnader	-74 230,32	91 889,40
	<u>-1 423 512,75</u>	<u>1 399 437,40</u>
VERKSAMHETS BIDRAG	-39 636,02	39 229,79
Finansiella intäkter	2 827,99	3 428,70
Finansiella kostnader	-25,56	-8 022,44
ÅRS BIDRAG	-36 833,59	34 636,05
Avskrivningar	-89 832,57	-85 647,84
RÄKENSKAPSÅRETS RESULTAT	-126 666,16	-51 011,79
MINSKNING AV AVSKRIVN DIFFERENS	11 654,02	19 163,89
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-115 012,14	-31 847,90

5. FINANISERINGSKALKYL FÖR KONCERNEN

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-36 833,59	34 636,05
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	-31 391,46	-15 403,87
Finansieringsandelar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Investeringar netto	-31 391,46	-15 403,87
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	-68 225,05	19 232,18
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av kortfristiga fordringar	-4 771,16	27 915,92
Förändring av kortfristiga skulder	<u>-18 227,73</u>	<u>-26 315,88</u>
Kassaflödet för finansieringen	-22 998,89	1 600,04
Förändring av likvida medel	-22 998,89	20 832,22
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	575 737,70	554 905,48
Kassamedel 31.12	<u>484 513,76</u>	<u>575 737,70</u>
Förändring	-91 223,94	20 832,22

6. KONCERNBALANSRÄKNING FÖR 2021

	2021	2020
AKTIVA	1 294 205,94	1 439 099,83
BESTÅENDE AKTIVA	782 308,03	840 749,14
<u>Materiella tillgångar</u>	<u>737 065,23</u>	<u>795 506,34</u>
Byggnader	709 094,28	777 994,50
Maskiner och inventarier	27 970,95	17 511,84
<u>Långfristiga placeringar</u>	<u>45 242,80</u>	<u>45 242,80</u>
Aktier och andelar	45 242,80	45 242,80
RÖRLIGA AKTIVA	511 897,91	598 350,69
<u>Fordringar</u>	<u>27 384,15</u>	<u>22 612,99</u>
Övriga fordringar	27 384,15	22 612,99
<u>Finansiella värdepapper</u>	<u>250 000,00</u>	<u>250 000,00</u>
Aktier och andelar	250 000,00	250 000,00
<u>Kassa och bank</u>	<u>234 513,76</u>	<u>325 737,70</u>
PASSIVA	1 294 205,94	1 439 099,83
EGET KAPITAL	1 061 100,43	1 176 112,57
Grundkapital	673 749,91	673 749,91
Övrigt eget kapital /		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	502 362,66	534 210,56
Räkenskapsperiodens över/underskott	-115 012,14	-31 847,90
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	11 654,02
FRÄMMANDE KAPITAL	233 105,51	251 333,24
<u>Kortfristigt</u>	<u>233 105,51</u>	<u>251 333,24</u>
Erhållna förskott	75 421,70	108 572,50
Leverantörsskulder	35 365,17	31 513,29
Övriga kortfristiga skulder	47 577,12	35 894,64
Resultatregleringar	74 741,52	75 352,81

III NOTER TILL BOKSLUTET

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 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	2021	2020
Undervisningsverksamhet	228 942,50	227 815,97
Kosthåll	89 576,56	74 442,84
Fastigheten	145 303,45	89 826,92
Administration (fondbidrag)	0	11 450,69
Medlemskommunernas andelar	<u>84 000,02</u>	<u>85 000,00</u>
	547 822,53	488 536,42
Statsandelar och understöd av staten	836 055,00	910 901,00
TOTALT	1 383 877,53	1 399 437,42

Understöd och bidrag

Överförda medel från föregående år	84 522,74	47 751,28
Nya beviljningar som rekviderats	4 700,00	80 925,44
Överförda till 2022	<u>-50 933,07</u>	<u>-84 522,74</u>
	38 289,67	44 153,98

Finansiella intäkter

Övriga finansiella intäkter

Dividender, räntor på andelskapital	2 418,28	2 966,55
Räntor på skatteredovisningar	13,38	9,48
Dröjsmålsräntor	<u>396,33</u>	<u>452,67</u>
	2 827,99	3 428,70

3. NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

AKTIVA

Materiella tillgångar	2021	2020
Byggnader 1.1	431 914,59	464 005,36
Ökning	0,00	10 483,87
Avskrivningar	-16 373,74	- 14 265,56
Avskrivningar, tillbyggnad 2010	- 28 309,03	- 28 309,08
Värde 31.12	387 231,82	431 914,59
Fjärrvärmenät, arbetskostnader 1.1.	11 275,00	12 505,00
Avskrivning	- 1 230,00	- 1 230,00
Värde 31.12	10 045,00	11 275,00
Övriga utgifter med lång verkningstid 1.1	329 834,91	352 822,33
Avskrivning	-22 987,45	-22 987,42
Värde 31.12	306 847,46	329 834,91
Byggnader 31.12.2021	704 124,28	773 024,50
Maskiner och inventarier 1.1	17 511,84	31 447,62
Ökning	31 391,46	4 920,00
Avskrivning	<u>-20 932,35</u>	<u>-18 855,78</u>
Värde 31.12.	27 970,95	17 511,84
Materiella tillgångar sammanlagt	732 095,23	790 536,34
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

	2021	2020
Finansiella värdepapper		
Aktia Solida B, 68 153,3177 st Marknadsvärde 31.12.2021: 137 703,78	125 000,00	125 000,00
OP Hyresinkomst B, 979,06 st Värde 31.12.2021: 130 890,61	125 000,00	125 000,00
Finansiella värdepapper totalt	250 000,00	250 000,00
 PASSIVA		
Ökningar och minskningar av det egna kapitalet		
	2021	2020
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	694 423,32	726 276,94
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-114 454,56	- 31 853,62
EGET KAPITAL sammanlagt	1 253 718,67	1 368 173,23
Resultatregleringar, Periodiserade semesterlöner	74 741,52	75 352,81
 4. ÖVRIGA NOTER (specifikation nr 1)		
Leasingansvar, specifikation av not		
	2021	2020
De Lage Landen Rahoitus,(kopieringsmaskin) nytt avtal från 20.12.2017 - ansvar totalt, i kraft till 31.12.2022	3 276,00 3 276,00	3 276,00
 Hyresansvar		
Hyresansvar för lokaler Fast AB Torggatan 1-3, till 31.1.2022	2 421,61	4 943,22
Föravtal till underhyresavtal, Västnyländska ungdomsringen	3 750,00	0,00
Hyresansvar totalt	6 171,61	

5. MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDEL I EGET KAPITAL

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

Kommun	Andel	Grundkapital 31.12.2021	%
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 31.12.2021	%
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 579 968,76 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 underskott för år 2021 utgör -557,58€.

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.

V UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Styrelsens underskrift

Karis 3 / 3 2022

Isabella Alén, ordförande



Ann-Charlotte Portman, viceordförande

Janina Heina



Dan Johansson



Kennet Lindholm

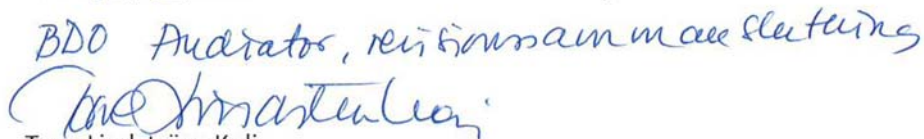
Antti Reiman



Henrik Grönroos, rektor

BOKSLUTSANTECKNING

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Karis 14 / 3 2022Tove Lindström-Koli
OFGR, GR

IV FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

1. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSMATERIAL

VERIFIKAT

Verifikaten indelas i serier enligt följande

	ID-serie	Verifikatslag	Verifikat
Löner	10	100	450-477
Fakturering	20	200	3900 - 3927
Inköpsfakturor	30	300	9900 - 10052
Memorialverifikat	40	400	4900 - 5188
Bankbetalningar	50	500	950-1009
Kassa	60	600	3550 - 3669
Bestående aktiva	70	700	320 - 335
Finvoice	80	300	6200 – 6811
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.