

## **BILAGA 5**

Stämman § 21, 31.10.2022

Styr. § 62, 12.10.2022



Samkommunen för  
Västra Nylands folkhögskola

**EKONOMIPLAN 2023–2025**

inkluderande

**BUDGET FÖR ÅR 2023**

## 1. BUDGETEN 2023

### Budgetens uppställning samt några betydande bakgrundsfaktorer

Budgeten för Västra Nylands folkhögskola för år 2023 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 2023 används vissa nyckeltal för uppställning av måluppfyllelser i bokslutet. Budgetens bindningsnivå är folkhögskolans totala verksamhetsbidrag.

Budgeten för 2023 visar ett underskott på 104 000 euro. Summan innehåller avskrivningar för tillbyggnaden som färdigställdes år 2010 och som enligt stämmans beslut (9.10.2007, § 22) ska belasta tidigare års överskott med 28 300 euro/år. Intäkterna inkluderar ägarkommunernas förskottsandelar 80 000 euro för att täcka en liten del av driftskostnaderna. De beräknade totala kostnaderna för VNF under år 2023 beräknas uppgå till 1 587 900 euro. Jämfört med budgeten 2022 beräknas kostnaderna minska med 78 000 euro.

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

### 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. VNF hade stora volymer under dessa år och har haft fördel av beräkningssättet då prestationerna minskat. Statsbidraget kan dock maximalt vara genomsnittet av de tre senaste åren (2019-2021), men den årliga minskningen kan maximalt vara 10% av föregående års statsbidrag. För VNF:s del betyder det att statsandelarna minskat.

**Statsandelarna för 2023 kommer undantagsvis att utgå ifrån samma prestationer som för 2021 och 2022.** Ministeriet beaktar inte åren 2020/2021 i beräkningsgrunderna eftersom pandemin har påverkat skolornas prestationer och kostnader.

### Situationen på VNF

I augusti 2022 inledde 63 studerande sina studier vid skolan, mot 81 vid starten för ett år sedan. Linjerna Juridiska programmet och Perform startade inte på grund av för få sökande. Detta medförde att två lärare permitterades från och med 30.9.2022. Vår förhoppning och strävan är att över 90 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 i att några studerande eventuellt avbryter sina studier under läsåret.

Kortkursverksamheten fungerar bra, och de absolut flesta kurser som annonseras förverkligas. Ofta med fullsatta kurser. Strävan att kortkurser bildar helheter med flera närstudiedagar som hör ihop fungerar. Verksamheten i Åboland fungerar som en integrerad del av kortkursverksamheten.

### **Några balanseringsåtgärder och -faktorer**

I beredningen av budgeten 2023, enligt det förslag som här föreligger, iakttas följande:

- att studerandeantalet hösten 2023 ska vara ca 100 studerande fördelade på sju studielinjer, av dessa beräknas 55 av studerandena bo på skolans internat.
- att ca 15 studerande är läropliktiga för vilka skolan får 100% statsandel för 34 veckor
- veckoavgiften höjs med 10 euro för både externa och interna studerande
- att personalkostnaderna hålls på en rimlig nivå t.ex. gemensam linjeöverskridande undervisning, timlärare, samt att sommarvikarier inte anlitas eller anlitas mycket sparsamt
- löneräknarens anställning avslutas vid årsskiftet 2022/2023 och ekonomichefen övertar uppgifterna
- att en allmänt stram ekonomisk linje iakttas i alla sammanhang
- att upprätthållarens medlemskommuner bidrar med betalningsandelar beräknade till totalt 80 000 euro för verksamheten. Inga betalningsandelar söks för investeringar.
- Axxell Utbildning Ab fortsätter hyra 30 bäddplatser på internatet

### **Lagar som styr och något om de allmänna utvecklingsperspektiven**

Västra Nylands folkhögskolas verksamhet består till ca 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).

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."

Lagen om fritt bildningsarbete förutsätter samarbeten mellan folkhögskolan och andra institutioner.

Den utvidgade läroplikten som började gälla den 1.8 2021 (Läropliktslag 1214/2020), ger unga som omfattas av läroplikten möjlighet att uppfylla sin läroplikt också inom den fria bildningen. Detta inom Folkhögskolornas utbildning inom det fria bildningsarbetet som riktar sig till läropliktiga. Läsåret 2022–23 har skolan tio läropliktiga på konstlinjen Create, och tre studerande på den nya linjen Slussen, som ersätter Påbyggnadslinjen Tionde året. Verksamheten med dessa studerande har gett mersmak, och skolan hoppas på minst lika många läropliktiga på de linjer som erbjuder möjlighet för de läropliktiga i fortsättningen.

## Samarbeten

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

Skolan hyr därtill ut sina utrymmen till föreningar, samfund och organisationer. Från hösten 2021 har skolan ingått ett hyresavtal med Axxell Utbildning Ab om 30 bäddplatser på internatet. En betydande hyresgäst läsåret 2022–2023 är Raseborgs kulturinstitut som hyr den ena danssalen tre kvällar i veckan samt Kalliolan Settlementti som hyr den tidigare gårdskarlshuset för sin medlingsverksamhet.

## Medlemskommunernas betalningsandelar

Verksamheten i den form den nu förverkligas, medför ett behov av att budgetera med förskottsandelar av ägarkommunerna, totalt 80 000 euro för år 2023. 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 2022. Andelarna fördelas kommunvis enligt följande:

Kommun	antal studerande i medeltal	%	summa
Esbo	5,5	17,7	14 193,55
Grankulla	0,5	1,6	1 290,32
Hangö	3	9,7	7 741,94
Ingå	1,5	4,8	3 870,97
Kyrkslätt	3	9,7	7 741,94
Raseborg	14,5	46,8	37 419,35
Sjundeå	2	6,5	5 161,29
Vanda	1	3,2	2 580,65
	31	100,0	80 000,00

Förskottsandelarna för driften faktureras i två rater, första raten per 30.6.2023 och andra raten per 30.11.2023.

## Några sifferjämförelser

Av folkhögskolans verksamhet sker ca 70% inom ramen för de ettåriga linjernas studieprogram. Övrig verksamhet sker i form av kortkurser. En del av kortkursverksamheten har av tradition varit språkkurser för barn och unga med deltagare främst från Ryssland. Denna verksamhet har legat nere sedan våren 2020, och just nu ser skolan inga tecken på att den, mycket omfattande verksamheten skulle kunna återupptagas.

Enligt gällande beräkningssätt för statsandelarna kan antalet studerandeveckor som skolan får finansiering för vara max medeltalet av tre senaste åren (2019-2021 för år 2023), dock så att en

minskning från föregående budgetår kan vara max 10%. Skolan får kännedom om den slutliga statsandelen för 2023 först i november 2022. **Statsandelarna för 2023 kommer undantagsvis att utgå ifrån samma prestationer som för 2021 och 2022.** Ministeriet beaktar inte åren 2020/2021 i beräkningsgrunderna eftersom coronan har påverkat prestationer och kostnader.

Läsåret 2023-2024 hoppas skolan starta med minst 100 studerande på de långa linjerna. I enlighet med finansieringsbeslutet för innevarande år och beskedet från ministeriet har budgeterats med 4164 studerandeveckor som grund för statsandelen. Antal läropliktiga är under pågående läsår 13 och beräknas vara 15 läsåret 2023-24. För dessa erhålls 100% statsandel. Läropliktigas studerandeveckor ingår i 4164 studerandeveckor, medan finansieringen för Tian erhölls enligt skilt beslut utöver finansieringen för fritt bildningsarbete.

Budgetens slutsumma är 1 683 500 euro. Jämfört med budgeten år 2022 (slutsumma 1 762 300 euro) är minskningen 78 800 euro (-4,5%). Jämfört med bokslutet 2021 (1 512 788 euro) är ökningen 11,3% eller 170 712 euro.

Driftsbudgeten år 2023 uppgår till 1 587 900 euro mot 1 665 900 euro i budgeten år 2022. Minskningen utgör 4,7% eller 78 000 euro. Ökningen i jämförelse med bokslutet 2021 (1 422 956 euro), är 11,6 % eller 164 944 euro.

Statsandelen i budgeten för år 2023 beräknas till 775 000 euro (år 2022: 832 700 euro inkl Tians finansiering). Statsandelen beräknas täcka 49% (50% år 2022) av driftskostnaderna, intäkterna från studerandeavgifter 30% (32%), kommunernas betalningsandelar 5%, avgiftsbelagd service 8% (7%), bidrag och understöd 7% (6%) och resten av finansiella intäkter och tidigare års överskott. År 2021 täckte statsandelarna 56% av driftskostnaderna.

Avskrivningarna för tillbyggnaden som färdigställdes år 2010 utgör ca 28 300 euro år 2022. Enligt tidigare beslut (stämman 9.10.2007, § 22) skall avskrivningarna för tillbyggnaden belasta tidigare års överskott.

**BUDGET 2023**

## 1. DRIFTSEKONOMI

## 1.1. SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING

## 100 Stämman

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

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	<b>BUDGET 2023</b>
<u>Kostnader</u>	- 1 182,20	- 2 000	<b>- 2 000</b>
Netto	- 1 182,20	- 2 000	<b>- 2 000</b>

## 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.

<u>Kostnader</u>	- 5 732,83	- 8 500	<b>- 8 500</b>
Netto	- 5 732,83	- 8 500	<b>- 8 500</b>

## 102 Styrelse

- Styrelsen består av 6 medlemmar och beräknas sammanträda ca 8 ggr.
- Styrelsens medlemmar deltar i olika arbetsgrupper.
- Nettokostnad per sammanträde: 650€.

<u>Kostnader</u>	- 4 470,95	- 5 200	<b>- 5 200</b>
Netto	- 4 470,95	- 5 200	<b>- 5 200</b>

## 103 Administration

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

Intäkterna utgörs av fondfinansiering för utveckling av kortkursverksamheten. I budgeten för år 2023 bibehålls kanslistens utökade tidsbundna anställning på 80% under hela året. Löneräknaren avgår med pension vid årsskiftet 2022/23, uppgifterna övertas av ekonomichefen.

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
Intäkter	0,00	13 000	<b>14 000</b>
Kostnader	- 285 568,12	- 319 300	<b>- 310 200</b>
Netto	- 285 568,12	- 306 300	<b>- 296 200</b>

## 1.2. UNDERVISNING

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

- Beräkningsgrund för statsandelen är 4 164 studerandeveckor.
- Studerandeantalet beräknas i medeltal vara 81 studerande på de ettåriga linjerna, varav 14 läropliktiga. Målet för prestationerna är ca 3700 studerandeveckor
- Studieavgiften är 55 euro per vecka under vårterminen och 60 euro per vecka från höstterminen 2023.

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
Verksamhetsmål, € (kostnad/ studerandevecka)	151,47	124,76	<b>112,90</b>
Intäkter	228 942,50	342 000	<b>338 000</b>
Kostnader	-659 267,11	- 803 600	<b>- 757 200</b>
Verksamhetsbidrag	-430 324,61	- 461 600	<b>- 419 200</b>
Avskrivningar			<b>- 5 700</b>
Netto			<b>- 424 900</b>

### 1.3. KÖKET

Köket betjänar studerande på de långa linjerna, på korta kurser samt skolans personal och kunder som önskar servering vid inhyrning i skolan. Från oktober 2022 har personalens anställningar minskat från heltid till 91,5% för husmor och 80% för köksbiträdet.

Kostavgiften är 45€/vecka för interna studerande och 30€/vecka för externa studerande på vårterminen och från höstterminen 2023 höjs avgifterna till 50€/vecka för interna och 35€/vecka för externa studerande.

För kursverksamheten i Åboland köper skolan måltider enligt behov.

I budgeten har man utgått från i medeltal 81 studerande, varav 14 läropliktiga.

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
Intäkter	89 576,56	166 000	<b>146 000</b>
<u>Kostnader</u>	<u>-143 231,81</u>	<u>- 169 000</u>	<u>- 159 600</u>
Verksamhetsbidrag	-53 655,25	-3 000	- 13 600
Avskrivningar	-6 159,87	- 6 900	- 5 400
Netto	-59 815,12	- 9 900	- 19 000

### 1. 4. FASTIGHETEN

- Fastigheterna består av skolbyggnaden som utgör 3 100 m<sup>2</sup> och fyra internat om 1 448 m<sup>2</sup> med plats för 135 studerande. Ca 30 bäddar hyrs ut till Axxell under läsåret.

- För kursverksamheten i Åboland hyrs utrymmen endast för kurstidpunkterna

- En studerande på en lång linje betalar för sin bostad 25€/vecka

Enkelrumstillägget är 25€/vecka.

- I budgeten har beräknats att i medeltal 46 studerande bor på internatet under läsåren.

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
Intäkter	145 303,45	216 000	<b>203 500</b>
<u>Kostnader</u>	<u>- 323 502,95</u>	<u>- 358 300</u>	<u>- 345 200</u>
Verksamhetsbidrag	- 178 199,50	- 142 300	- 141 700
Avskrivningar	- 83 672,70	- 89 500	- 84 500
Netto	- 261 872,20	-231 800	- 226 200



<b>RESULTATRÄKNING 2023</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>%-jmf</b>
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>1 383 877,53</b>	<b>1 709 300</b>	<b>1 576 500</b>	<b>92,2</b>
<u>Försäljningsintäkter</u>	<u>238 047,58</u>	<u>362 300</u>	<u>226 000</u>	<u>62,4</u>
Enhetsprisfinansiering, Tian	64 471	116 300	0	0,0
Medlemskommunernas betalningsandelar	84 000,02	80 000	80 000	100,0
Övriga försäljningsintäkter av prestationer	89 576,56	166 000	146 000	88,0
<u>Avgiftsintäkter</u>	<u>184 010,34</u>	<u>267 000</u>	<u>244 000</u>	<u>91,4</u>
<u>Understöd och bidrag</u>	<u>812 218,39</u>	<u>859 000</u>	<u>898 000</u>	<u>104,5</u>
Statsandel, fri bildning	734 074,00	756 000	775 000	102,5
Specialunderstöd från staten	37 510,00	20 000	20 000	100,0
Ersättningar för företagshälsovård	2 344,72	3 000	3 000	100,0
Övriga understöd och bidrag	38 289,67	80 000	100 000	125,0
<u>Övriga verksamhetsintäkter</u>	<u>149 601,22</u>	<u>221 000</u>	<u>208 500</u>	<u>94,3</u>
Hysesintäkter	144 353,01	216 000	203 500	94,2
Övriga verksamhetsintäkter	5 248,21	5 000	5 000	100,0
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-1 422 955,97</b>	<b>-1 665 900</b>	<b>-1 587 900</b>	<b>95,3</b>
<u>Personalkostnader</u>	<u>-923 072,03</u>	<u>-1 117 200</u>	<u>-1 025 000</u>	<u>91,8</u>
Löner och arvoden	-732 259,13	-888 000	-814 500	91,7
Lönebikostnader	-190 812,84	-229 200	-210 500	91,9
Pensionskostnader	-172 230,84	-203 400	-189 700	93,3
Övriga lönebikostnader	-18 582,00	-25 800	-20 800	80,6
<u>Köp av tjänster</u>	<u>-210 122,33</u>	<u>-248 500</u>	<u>-260 800</u>	<u>104,9</u>
<u>Material, förnödenheter och varor</u>	<u>-204 598,65</u>	<u>-219 700</u>	<u>-230 800</u>	<u>105,0</u>
<u>Övriga verksamhetskostnader</u>	<u>-85 162,96</u>	<u>-80 500</u>	<u>-71 300</u>	<u>88,6</u>
Hyror	-58 000,21	-53 500	-43 900	82,1
Övriga verksamhetskostnader	-27 162,75	-27 000	-27 400	101,5
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-39 078,44</b>	<b>43 400</b>	<b>-11 400</b>	
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>-4 593,74</b>	<b>10 000</b>	<b>3 000</b>	<b>117,65</b>
Övriga finansiella intäkter	2 802,43	10 000	3 000	30,0
Övriga finansiella kostnader	-25,56	0	0	
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>-36 276,01</b>	<b>53 400</b>	<b>-8 400</b>	
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-89 832,57</b>	<b>-96 400</b>	<b>-95 600</b>	<b>99,1</b>
Avskrivningar enligt plan	-89 832,57	-96 400	-95 600	99,1
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-126 108,58</b>	<b>-43 000</b>	<b>-104 000</b>	
<b>FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER</b>	<b>11 654,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Ökning eller minskning av avskrivningsdifferens	11 654,02	0	0	
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT</b>	<b>-114 454,56</b>	<b>-43 000</b>	<b>-104 000</b>	
Nyckeltal				
verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	97,3	102,6	99,3	

## INVESTERINGAR

Under år 2023 genomförs inte större renoveringsprojekt, men planeringen av kommande mera omfattande renoveringar inleds. För planeringen ansöks om bidrag från Svenska Kulturfonden, som startat ett projekt där finlandssvenska folkhögskolor kan ansöka om bidrag för att renovera sina fastigheter. Detta bidrag kan sökas under våren 2023, -24 eller -25. För en grundlig planering av denna renovering kan skolorna söka om ett bidrag under hösten 2022.

Ett litet anslag (20 000 euro) budgeteras för eventuella uppkommande behov.

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
<b>BYGGNADER</b>			
Grundförbättringar			
Kostnader	0	169 000	<b>30 000</b>
Finansieringsandelar			<b>-10 000</b>
Netto			<b>20 000</b>

### MASKINER OCH INVENTARIER

Kostnader	31 391,46	33 000	<b>0</b>
-----------	-----------	--------	----------

### INVESTERINGAR TOTALT

Kostnader	31 391,46	202 000	<b>30 000</b>
Finansieringsandelar			<b>-10 000</b>
Netto			<b>20 000</b>

### FINANSIERINGSKALKYL

	BOKSLUT 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
<b>SAMKOMMUNENS VERKSAMHET</b>			
ÅRSBIDRAG	- 36 271,01	53 400	<b>- 8 400</b>
<b>INVESTERINGAR</b>			
Investeringar i anläggningstillgångar	- 31 391,46	-202 000	<b>- 30 000</b>
Finansieringsandelar			<b>10 000</b>
Investeringar netto			<b>-20 000</b>
<b>FINANSIERINGSÖVERSKOTT / BEHOV</b>	<b>- 67 662,47</b>	<b>- 148 600</b>	<b>- 28 400</b>

### INVESTERINGARNAS INKOMSTFINANSIERING

Årsbidrag	
Investeringarkostnader – finansieringsandelar	

Av finansieringskalkylen framgår om årsbidraget täcker investeringar med lång verkningstid.

## 2. EKONOMIPLANEN 2023-2025

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).

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 16 årsverken samt därtill flera tiotal som timanställda.

### 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. De äldre generationerna är proportionellt sett större än någonsin tidigare i samhället.

Fortfarande bjuder dock VNF ut de studielinjer som finns i första hand för ungdomar. Och nya produkter utvecklas även för dem. För små grupper ska inte startas 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

- Lärare som anställs tidsbundet anställs även i fortsättningen för 11 månader
- På sikt är ambitionen att studerande undervisas 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 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

På grund av Coronapandemin blir prestationerna år 2022 märkbart lägre än under normala år, eftersom en stor del av kortkursverksamheten fick ställas in. Under planperioden räknar vi med att situationen normaliseras.

Balansgången är 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 16 lektioner.

De övergripande målen som ska följas i allt arbete finns formulerade i Lagen om fritt bildningsarbete (1765/2009) samt i skolans enskilda upprätthållartillstånd (UKM/3/532/2013). De återges ovan i kapitel 1 under rubriken "Lagar som styr och något om de allmänna utvecklingsperspektiven".

**VERKSAMHETSPROGRAM**

## 1 EKONOMI

	2023	2024	2025
<b>SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING</b>			
100 Stämman			
Kostnader	- 2 000	- 2 000	- 2 000
101 Revision			
Kostnader	- 8 500	- 8 500	- 8 500
102 Styrelsen			
Kostnader	- 5 200	- 5 200	- 5 200
103 Administration			
Intäkter	14 000		
Kostnader	- 310 200	- 310 000	- 310 000
Netto	- 306 000	- 310 000	- 310 000
<b>UNDERVISNINGSVERKSAMHET</b>			
Intäkter	338 000	350 000	350 000
Kostnader	- 757 200	- 761 000	- 761 000
Netto	- 419 200	- 411 000	- 411 000
<b>KÖKET</b>			
Intäkter	146 000	150 000	150 000
Kostnader	- 159 600	- 160 000	- 160 000
Netto	- 13 600	- 10 000	- 10 000
<b>FASTIGHETEN</b>			
Intäkter	203 500	205 000	205 000
Kostnader	- 345 200	- 345 000	- 345 000
Netto	- 141 700	- 140 000	- 140 000
<b>AVSKRIVNINGAR</b>	- 95 600	- 82 400	-74 400

## 2 INVESTERINGAR

Under år 2023 utförs inte större renoveringar, men ett anslag för akuta behov budgeteras. Kostnaderna för byte av fönster i skolbyggnaden, fasadrenovering samt fortsatt renovering av interiörerna i internaten utreds under planperioden.

	2023	2024	2025
BYGGNADER	30 000	200 000	200 000
Finansieringsandelar	-10 000	-200 000	-200 000
Netto	20 000	0	0

## RESULTATRÄKNING

	2023	2024	2025
	€	€	€
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>			
Försäljningsintäkter	226 000		
Avgiftsintäkter	244 000		
Understöd och bidrag	898 000		
Övriga intäkter	208 500		
	1 576 500	1 600 000	1 600 000
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>			
Personalkostnader	1 025 000		
Köp av tjänster	260 800		
Material	230 800		
Övriga kostnader	71 300		
	- 1 587 900	- 1 592 000	- 1 592 000
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	- 11 400	8 000	8 000
<b>FINANSIELLA INTÄKTER / KOSTNADER</b>			
Ränte- och finansiella intäkter	3 000	3 000	3 000
<b>ÅRSBIDRAG</b>	- 8 400	11 000	11 000
<b>AVSKRIVNINGAR</b>			
Anläggningstillgångar	- 95 600	- 82 400	- 74 400
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	- 104 000	- 71 400	- 63 400
Ökning/minskning av avskrivningsdifferensen	0	0	0
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT</b>	- 104 000	- 71 400	- 63 400