

Samkommunen för
**VÄSTRA NYLANDS
FOLKHÖGSKOLA**

BOKSLUT 2023



Innehållsförteckning

I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE ÖVER VERKSAMHETEN 2023	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 2023	5
1.2.2 Undervisning på de ettåriga studielinjerna	5
1.2.3 Undervisning på korta kurser 2023	5
1.2.4 Projekt och engagemang	6
1.2.5 Styrelsens och revisionsnämndens sammansättning	6
1.2.6 Samkommunsstämman	6
1.2.7 Studerande	7
1.2.8 Personal	8
1.2.9 Uppskattning av den kommande utvecklingen	13
1.2.10 Bedömning av risker och osäkerhetsfaktorer samt annat som påverkar utvecklingen	13
1.2.11 Andra icke finansiella aspekter	13
1.3 Styrelsens redogörelse över den interna kontrollen och riskhanteringen	13
1.4 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten	14
1.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den	16
1.6 Översikt över koncernens verksamhet och ekonomi	17
1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin	21
2. BUDGETUTFALLET / Hur målen för verksamheten och ekonomin uppnåts	22
2.1 DRIFTSEKONOMI	22
2.2 RESULTATRÄKNING	26
2.3 INVESTERINGAR	27
II BOKSLUTSKALKYLER	28
1. RESULTATRÄKNING	28
2. FINANSIERINGSKALKYL	29
3. BALANSRÄKNING	30
4. KONCERNRESULTATRÄKNING	31
5. FINANSIERINGSKALKYL FÖR KONCERNEN	32
6. KONCERNBALANSRÄKNING	33
III NOTER TILL BOKSLUTET	34
1. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSMATERIAL	39
2. BOKFÖRINGSBÖCKER	39
3. ARKIVERING	39

I. VERKSAMHETSBERÄTTELSE ÖVER VERKSAMHETEN 2023

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

1.1 Rektors översikt

Under kalenderåret 2023 återgick verksamheten till någon form av normalläge efter åren med restriktioner på grund av Corinaepidemin. Dock har skolan svårt att locka lika stora mängder studerande som under tidigare år. Orsaken står att finna i de minskande årskullarna och att utbudet på utbildningsplatser inte minskar; konkurrensen om studerande är hård.

Antalet studerande som inledde studier på skolans långa linjer i augusti var 64.

Intresset för skolans kortkurser är stort, och en stor del av de annonserade kurserna har kunnat genomföras under 2023. En strategi för kortkurserna är att en kurshelhet innehåller flera närstudietillfällen. Denna strategi praktiseras i synnerhet med skrivarkurserna och kurserna i skinngarvning.

Statsandelsbesluten delges huvudmännen i november föregående kalenderår, d.v.s. efter att samkommunens budget skall vara fastställd. Västra Nylands folkhögskola erhöll finansiering för 4 164 studerandeveckor år 2023, exakt samma antal som i budgeten. Det förverkligade antalet studerandeveckor blev 3189 (år 2022: 3016). Av dessa förverkligades 12,1% dvs 385 i Åboland.

Skolan erbjöd två linjer inom ramen för "Folkhögskolår för läropliktiga"; Slussen och Create LP. Slussen ersätter den tidigare Tian, där studerande har möjlighet att höja sina vitsord från grundskolan. Detta tack vare ett gott samarbete med Raseborgs stad. Create LP innehåller konstämnen och obligatoriska ämnen för läropliktiga. De läropliktiga studerandenas uppskattade kostnader finansieras till 100% av staten. Under 2023 hade skolan i medeltal 17 läropliktiga studerande.

Räkenskapsperiodens resultat blev bättre än beräknats i höstens budgetändring men visar dock ett underskott på - 95 768,91 euro. Verksamhetsbidraget blev -2 683,85 euro och årsbidraget -429,69 euro. Många olika faktorer inverkade på att resultatet blev bättre än väntat. Alla olika intäktsslag överskred budgeten samtidigt som kostnaderna hölls nere genom minskning av timresurs, inbesparingar i både köpta tjänster, materialanskaffningar och hyreskostnader. Uthyrningen av ett internat till Axxell Utbildning AB påverkar positivt resultatet.

Under år 2023 beviljades skolan följande bidrag av externa finansiärer:

CG Sundell för Open Minds i Pargas: 15 000€

Brita Maria Renlunds minnesfond för kurs för ukrainska barn och konstläger för barn, 6 000€

Konstsamfundet för utveckling av nya linjer och kortkurser i Åboland: 4 000€

Konstsamfundet för internationellt seminarium om skinngarvning: 4 000€

Svenska Kulturfonden för internationellt seminarium om skinngarvning: 2 500€

Elfvings stiftelse: Open minds i Pargas: 23 520€

Svenska Kulturfonden: planeringsbidrag för kommande investeringar: 10 000€

Svenska Kulturfonden: bidrag för Backpacking-linjens resa: 2 000€

Understöd beviljats av	Saldo 01.01.23	Rekv 2023	Åtgång 2023	Överf 2024
Svenska Studiefonden	919,00	0	919,00	0
Kulturfonden Create	1 824,54	0	1 824,54	0
Konstsamfundet	2 611,20	0	2 611,20	0
CG Sundell OM Pargas	10 116,56	15 000	25 116,56	0
SFV Kortkurser i fokus	14 450,97	0	14 450,97	0
S von Julin /FDUV	15 629,48	0	15 629,48	0
BritaMaria Renlunds minnesfond	0,00	6 000	6 000,00	
Erasmus Norden, de ungas värld	5 872,47	0	2 440,21	3 432,26
Konstsamfundet / nya linjer		4 000	4 000	0
Sv Kulturfonden / Backpacking		4 000	4 000	0
Konstsamf/garvn.seminarium		2 000	2 000	
Sv Kulturfonden/ garvn seminarium		2 500	2 500	0
Elfving stiftelse /Open minds Pargas		23 520	2 713,60	20 806,40
Sv Kulturfonden/planeringsbidrag		10 000	3 000	7 000,00
	51 424,22	67 020	87 205,56	31 238,66

Utbildningsstyrelsen beviljade 19 000 för studiesedlar. Studiesedelmedlen inverkar minskande på intäkterna av studieavgifter eftersom medlen används för nedsättning av desamma.

Från år 2022 överfördes tidigare beviljade medel totalt ca 51 400 euro. Eftersom projekten i viss mån följer läsåren överförs ca 31 000 till år 2024.

Ägarkommunernas betalningsandelar för driften utgjorde 80 000 euro år 2023.

1.2 Översikt över utvecklingen och väsentliga händelser samt framtidsutsikter

Beräkningssättet för statsandelarna innebär att VNF erhåller betydligt högre statsandel än antalet presterade studerandeveckor under budgetåret skulle berättiga till. 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%.

Under året skrinlades planerna på att göra en utredning om samgång mellan Raseborgs kulturinstitut och Västra Nylands folkhögskola. Undersökningen om möjligheten till utredning hade pågått sedan 2019.

Svenska kulturfonden startade ett projekt 2021 som ger finlandssvenska folkhögskolor möjlighet att söka om bidrag för att renovera sina fastigheter och uppdatera dem så att de motsvarar de krav som verksamheten ställer på faciliteterna. VNF fick ett bidrag på 10 000€ under hösten 2022 för att kunna göra undersökningar om fastigheten på vilka den huvudsakliga ansökan skall basera sig. I den ansökan skall egenfinansieringsdelen vara minst 50%. Dvs skolan skall själv bidra med lika mycket som ansöks om. Skolan närmade sig sin största ägare Raseborg i april 2023 med en fråga om staden kunde bidra med 100 000€ för ändamålet. Efter ett positivt svar i juni gick samma fråga till alla ägarkommuner i samband med ett brev till kommunerna i september. Varje kommun skulle bidra med en summa som korrelerade med kommunens andel i samkommunen. Inför samkommunens stämmas möte i oktober hade alla kommuner, utom Raseborg meddelat att de inte vill bidra med medel för denna investering. Vid omröstningen på stämmans möte vann emellertid förslaget som gick ut på att kommunerna bidrar till investeringen. Detta ledde till att de kommuner som röstade mot förslaget (dvs alla utom Raseborg) före utgången av år 2023 meddelade att de ämnar lämna Samkommunen för Västra Nylands folkhögskola. Kommunerna Ingå, Sjöundeå, Kyrklätt och städerna Esbo och Grankulla ställde emellertid villkor för att stanna kvar i samkommunen. Städerna Hangö och Vanda meddelade att de lämnar samkommunen vid årsskiftet 2024/25.

Samkommunens stämma är sammankallad till den 20.3 2024 för att reda ut hur processen skall fortskrida.

1.2.1 Möjligheter tack vare fondmedel 2023

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

- Kurshelheten Open Minds både i Karis och Pargas förverkligas helt och hållet med extern finansiering. På våren 2023 var temat för Open Minds i Karis hantverk och i Pargas teater. På hösten fortsatte Open Minds i Karis med hantverk, medan Pargasgruppen ägnade sig åt visuell konst.
- I juni ordnade VNF en två veckor lång kurs för ukrainska barn. Lärare var Valeriia Bashehurova och Erik Saanila. Kursen finansierades av stiftelsen Brita Maris Renlunds minne.
- Enskilda stöd till unga studerande, närmast till dem som har sämre betalningsförmåga

1.2.2 Undervisning på de ettåriga studielinjerna

Läraren på Slussen är anställd i ordinarie tjänsteförhållande. Två lärare är anställda i tillsvidare arbetsavtalsförhållanden: lärarna på Natur och medicin samt Create. 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 2023	Antal stud hösten 2023
Natur och medicin	Bodil Westerlund	13	11
Create	Nina Nordström / Anna Härmälä	26	22
Create LP	Nina Nordström / Anna Härmälä	15	11
Naturnära	Anna Kantanen-Bouazza	7	7
Backpacking	Lukas Lundin	-	8
Slussen	Anna Jakobsson	3	5

En studieperiod i Berlin och en i Amsterdam förverkligades för en grupp studerande på Create.

1.2.3 Undervisning på korta kurser 2023

Under kalenderåret 2023 förverkligades 113 kortkurser, varav 53 i Åboland (2022: 96/50). I kortkursverksamheten deltog sammanlagt 1331 personer (brutto) varav 494 i Åboland. Antalet deltagare år 2022 var 1055 och 1066 år 2021.

Kortkurserna har år 2023 varit skrivarkurser, hantverk- och konstkurser, abi-kurser samt olika kurser inom hälsa, trädgård och friluftsliv. Årets största satsning var det internationella skinngarvningsseminariet som gick av stapeln i oktober i Brusaby, på Kimitoön. Seminariet lockade 49 deltagare från hela världen, med program och föreläsningar av internationella föreläsare inom ämnet.

Under sommaren gick de redan traditionella musikkurserna tillsammans med Martin Wegelius-institutet av stapeln. På sommaren ordnades också ett läger för ukrainska barn, samt ett skapandeläger för åk 1–3. I övrigt har kurser så som Författarskolan, kurser i silversmide, trädgårdsplanering, yoga och släktforskning arrangerats i Karis.

I Åboland fortsatte de populära garvningskurserna med både en kurs för nybörjare och längre hunna garvare i Brusaby. En garvningsvecka med internationella deltagare ordnades direkt efter seminariet. Dessutom arrangerades skrivkurs på Själo, och både musik- och konstläger för barn.

Open Minds Pargas hade under våren teater som tema, och under hösten var det utbildning i konst som gällde. I Karis var det hantverk på agendan under kalenderåret 2023, i samarbete med Nylands hantverk.

1.2.4 Projekt och engagemang

- Rektor Henrik Grönroos sitter som vice ordförande för Finlands folkhögskolförening, och han fungerar också som ordförande för den s.k. Svenska basgruppen inom samma förening, och som ledamot i styrelsen för Nordiska folkhögskolorrådet.
- Skolan ingår i ett Erasmusprojekt med Kronoby folkhögskola, Strömbäcks folkhögskola (Sverige) och Ego Ungdoms-Højskole (Danmark). Projektets namn är Norden och de ungas värld, och det övergripande temat för projektet är hur vi arbetar med unga studerande på våra folkhögskolor. Projektet avslutades i januari 2024.
- Ekonomichef Bodil Selenius fungerade som ersättare i styrelsen för Bildningsalliansen.

1.2.5 Styrelsens och revisionsnämndens sammansättning

STYRELSEN till 31.10.2023

Bella 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
Hilkka Toivonen, Sjundeå
Karri Manninen, Raseborg

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

STYRELSEN från 1.11.2023

Bella Alén, Raseborg
Ann-Charlotte Portman, Ingå
Filip Björklöf, Raseborg
Britta Idman, Hangö
Kennet Lindholm, Raseborg
Greger Englund, Kyrkslätt

Personliga ersättare

Dan Johansson, Raseborg
Tarja Glans, Kyrkslätt
Otto Långvik, Raseborg
Maj Åberg-Hildén, Kyrkslätt
Hilkka Toivonen, Sjundeå
Karri Manninen, Raseborg

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

Skolans rektor fungerar som föredragande i styrelsen och ekonomichefen fungerar som sekreterare. Styrelsen har under året hållit fem sammanträden. Vid sammanträdena har behandlats 65 protokollförda ärenden.

REVISIONSNÄMNDEN

Medlemmar

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

Personliga ersättare

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

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

REVISOR UNDER MANDATPERIODEN 2022-2023

OFGR-revisor Tove Lindström-Koli från Oy BDO Audiator Ab har valts till samkommunens revisor för mandatperioden 2022-2023 och till hennes ersättare har revisionssamfundet Oy BDO Audiator Ab anförtratts att utse en revisorsersättare.

1.2.6 Samkommunsstämman

Samkommunsstämman höll sammanträden den 14 juni och den 31 oktober 2023. 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

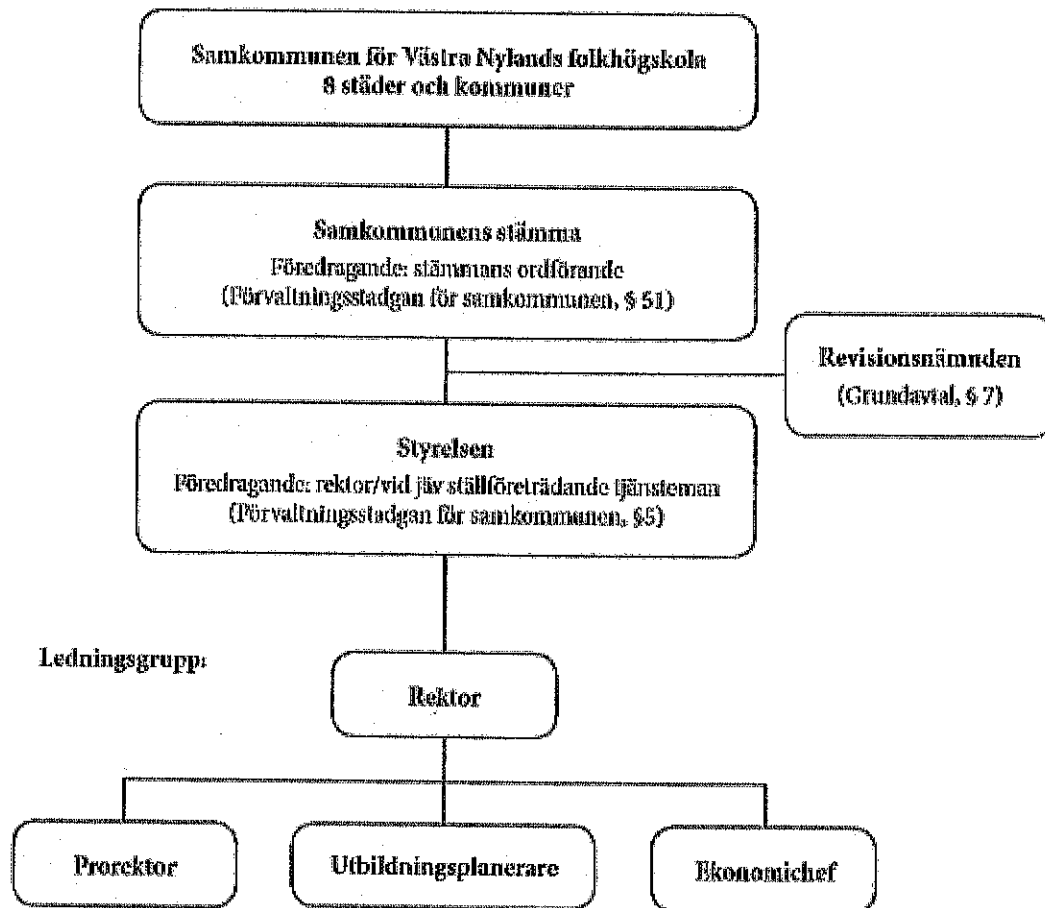
<u>Medlemskommun</u>	Läsåret 2022-2023 vårterminsstart	Läsåret 2023-2024 höstterminsstart
Esbo	4	6
Grankulla	1	1
Hangö	4	1
Ingå	1	2
Kyrklätt	2	4
Raseborg	16	15
Sjundeå	3	1
Vanda	0	2
Medlemskommuner sammanlagt	31	32
Övriga kommuner	31	29
<u>Utländska studerande</u>		
Norden	0	1
Övriga länder	2	2
Övriga kommuner och utländska sammanlagt	33	32
TOTALT	64	64

Studerande enligt studielinje	Läsåret 2022-2023 vårterminsstart	Läsåret 2023-2024 höstterminsstart
Create	26	22
Backpacking	0	8
Natur och medicin	13	11
Naturnära	7	7
Create LP	15	11
Slussen	3	5
TOTALT	64	64

Under vårterminen 2023 studerade två ukrainska ungdomar på friplatser på konstlinjen Create.

1.2.8 Personal

ORGANISATION 31.12.2023



Pedagogisk personal	Kanslipersonal	Kök och fastighet
En huvudlärare (injeledare) för varje aktuellt studieprogram	Informatör 80 %	Husmor 91,5 % Biträde 80 %
Tillfällare och gästande föreläsare enligt behov för långa program och kortare kurser	Kanslist 80 %	Gårdskarll /Vaktmästare 52,3 %
	IT-stöd 44,1 %	Två städare 80 %

Personalenkät

I november 2023 genomfördes en enkät bland hela personalen. Svaren gav i handen att personalen trivs på VNF och att andan är god. De saker som kan justeras handlade om tydligare målsättningar för verksamheten. Skolans ledningsgrupp har tagit upp saken och ställer konkreta mål för arbetet.

Personalen får använda 80 euro/person/år för välmående enligt eget val. Skolan använder E-passi systemet.

Fortbildning

Kanslist Tina Huldin och utvecklingskoordinator Tanja Ljungqvist deltog i Bildningsalliansens kanslidagar. Rektor Henrik Grönroos och utbildningsplanerare Elena Horttana deltog i Bildningsalliansens jubileumsseminarium. Husmor Nina Nordström deltog i Bildningsalliansens köksdagar. Ekonomichef Bodil Selenius deltog i Folkhögskolföreningens ekonomidag.

Flera lärare deltog i regionförvaltningsverkets fortbildning på distans för lärare om användning av AI i undervisningen.

Övriga personalfrågor

Sedan höstterminen 2023 tillämpar skolan ett nytt avtal för anställda lärare. Det nya avtalet utgår från en helhetsarbetstid som omfattar både undervisning och annat arbete. Detta medför en större arbetsskyldighet och en högre inkomst för lärarna.

Skolans företagshälsovård handhas av Wellmedic Hälsotorget.

Arbetarskydd

Verksamhetsprogrammet och utvecklingsprogrammet för arbetarskyddet uppdaterades under år 2021.

Arbetarskyddsorganisation år 2023:

Rektor Henrik Grönroos har helhetsansvaret för arbetarskyddet.	
Arbetarskyddschef:	ekonomichef Bodil Selenius
Arbetarskyddsfullmäktige:	linjeledare Anna Jakobsson
Vice arbetarskyddsfullmäktige:	informatör Peggy Åhman
	städare Eva Rönnberg

Arbetarskyddskommissionen sammanträdde två gånger under året.

Personalstatistik

Antal anställda / Årsverken

Personalkategori	2023				2022			
	Antal 31.12.	Års- verken	Kvinnor 31.12	Män 31.12	Antal 31.12.	Års- verken	Kvinnor 31.12	Män 31.12
Undervisning	6	5,2	4	2	4	4,7	4	0
Administration	6	5,3	4	2	7	5,3	5	2
Kök	2	1,7	1	1	2	1,9	1	1
Fastigheten	3	2,1	2	1	3	2,1	1	2
Totalt	17	14,3	11	6	16	14	11	5

	2023			2022
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
	84	52	32	91

Omsättningen bland de månadsavlönade anställda

	2023	2022
Börjat	4	2
Slutat	4	1
Relationstal	0	1

Pensioneringar

Beviljade pensioner (pensioner som inletts under året)

Pensionsform	2023	2022
Ålderspension	1	0
Deltidspension	0	0
Totalt	1	0

Personalens åldersstruktur 31.12.2023

Undervisningspersonal			
Ålder	kvinnor	män	Totalt
< 30 år	-	1	1
30 – 39 år	-	-	-
40 - 49 år	4	1	5
> 50 år	-	-	-
totalt	4	2	6

Medelålder: 41,7 år (2022: 42,3 år)

Administrativ personal

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

Medelålder: 48,2 år (2022: 48 år)

Kökspersonal

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

Medelålder: 55,5 år (2022: 54,5 år)

Fastighetspersonal

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

Medelålder: 51,3 år (2022: 52,7 år)

Personalens medelålder

Medelålder (år)	< 30 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	> 60 år	Totalt
Undervisning	41,7	1	-	5	-	6
Administration	48,2	-	1	2	3	6
Kök	55,5	-	-	-	2	2
Fastighet	51,3	-	-	1	2	3
Totalt	49,2 år	1	1	8	7	17

Medelåldern för hela personalen är 49,2 år (2022: 49,4 år)

SJUKFRÅNVARO

2023	Antal sjukdagar				medeltal sjukdagar/ person (egen sjukdom)
	Egen sjukdom	Sjukt barn	Totalt	%	
Undervisning	77	0	77	42,8	12,8
Övrig personal	89	14	103	57,2	8,1
Totalt	166	14	180	100	9,8

Antal sjukdagar totalt 166 dagar.

I medeltal 9,8 dagar / anställd (egen sjukdom)

2022	Antal sjukdagar				medeltal sjukdagar/ person (egen sjukdom)
	Egen sjukdom	Sjukt barn	Totalt	%	
	61	0	61	45,5	15,2
	69	4	73	54,5	10,4
130	4	134	100		8,1

Antal sjukdagar totalt 130 dagar.

I medeltal 8,1 dagar/anställd (egen sjukdom)

Specificering av sjukfrånvaron 2023 (egen sjukdom)

Personalkategori	Antal sjukdagar/sjukperiod			Totalt
	1-3	4-9	> 10	
Undervisning	14	-	63	77
Övrig personal	31	26	32	89
Totalt, antal dagar	45	26	95	166
% av totalt	27%	16%	57%	

Föräldraledigheter

2023				
	kvinnor	Män	totalt	Antal dagar
Tillfällig vårdledighet	1	-	1	14

2022			
kvinnor	män	totalt	Antal dagar
1	-	1	4

Personalens anställningstid (31.12.2023)

Antal anställda 31.12.2023	< 5 år	5-9 år	10-14 år	15-19 år	20-24 år	> 25 år	totalt
Undervisningspersonal	3	1	2	-	-	-	6
Administrativ personal	1	3	2	-	-	-	6
Kökspersonal	-	-	-	-	-	2	2
Fastighetspersonal	1	1	1	-	-	-	3
Totalt	5	5	5	-	-	2	17

Personalkostnader

	2023	2022
Löner och arvoden	823 309,31	768 108,57
Semesterlöneperiodiseringar	5,49	9 258,13
Personalersättningar	- 4 255,53	- 1 092,13
	819 059,27	776 274,57
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	137 867,52	174 398,46
Övriga lönebikostnader	21 169,84	17 603,01
Periodiserade lönebikostnader	-443,67	1 897,19
	158 593,69	193 898,66
Personalkostnader totalt	977 652,96	970 173,23

Övriga kostnader för personalen

Företagshälsovård	12 066,33	7 642,20
- ersättningar från FPA (beräknad)	- 3 825,03	- 3 500,00
Nettokostnad för företagshälsovård	8 241,30	4 142,20
Personalutbildning	2 499,52	1 036,40

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 början av 2000-talet inte är speciellt stora. Antalet utbildningsplatser på andra och tredje stadiet ökar snarare än minskar. 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. Gruppen läropliktiga uppskattas vara en grupp som kommer att öka. Till hösten 2024 erbjuder skolan en ny linje för den målgruppen; Robotik.

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. Skolan förbereder sig på att möta de utmaningar en bantad ekonomi medför.

1.2.11 Andra icke finansiella aspekter

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

Förvaltningsstadgan och övriga styrdokument reviderades år 2022 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. Direktivet har presenterats för personalen på lärarmöte och personalmöte. Inköpsgränser för olika befattningsinnehavare har fastställts.

Ansaret över undervisningsutrymmenas utrustning och underhåll har klargjorts i lärarkollegiet och en tydligare introduktion för nya linjeledare, som tidigare efterfrågades har utvecklats.

För löneberäkning, fakturering och hantering av inköpsfakturer har utsetts reservpersoner. Inskolningen till uppgifterna sker under våren 2024.

Styrelsen har inte upptäckt brister inom förvaltning och ekonomihantering under 2023.

1.4 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten

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

Undervisningsministeriet baserade statsandelen på 4164 studerandeveckor för VNF år 2023. Av dessa är 472 studerandeveckor för läropliktiga som innebär 100% statsandel. Enhetspriset fastställdes till 301,66 euro och skolan erhöll därav 57 % för 3692 studerandeveckor (634 825 euro) och 100% för 474 studerandeveckor (142 384 euro). För de läropliktiga erhålls dessutom 6,90 euro/studerandevecka för materialkostnader. Totalt uppgick statsandelen år 2023 till 780 466 euro (834 480 år 2022) vilket täcker 51 % av driftskostnaderna.

I enlighet med budgeten erlade ägarkommunerna förskottsandelar för totalt 80 000 euro. Räkenskapsperiodens resultat blev – 95 768,91 euro.

Skolan erhöll under år 2023 nya studiesedelmedel 19 000 euro samt rekvirerade nya medel från fonder och stiftelser för ca 67 000 euro. Tillbudsstående externa medel var totalt ca 118 000 euro. Av medlen överförs ca 31 000 euro till år 2024.

Under hösten godkändes en budgetändring där det beräknade underskottet förväntades öka med 62 000 euro från -104 000 euro till -166 000 euro. Antalet studerande på hösten 2023 blev lägre än vad som beräknats i budgeten då endast en av de tre nya linjerna som planerats lockade tillräckligt antal sökande för att starta. Löneförhöjningarna blev större än budgeterats och lärarnas byte av arbetstidssystem ökade lönekostnaderna från augusti 2023. Lön för uppsägningstid för två lärare för sex månader ökade också kostnaderna. I budgetändringen sänktes intäktsprognosen i enlighet med antal studerande. Kostnaderna påverkas inte så mycket av antal studerande varför de inte förväntades minska i samma mån som intäkterna. Därför förväntades underskottet bli – 166 000 euro.

Fr.o.m. år 2023 betalar inte samkommuner pensionsutgiftsbaserad pensionsavgift, vilket minskade personalkostnaderna med ca 50 000 euro. Kostnaderna för både köpta tjänster och materialinköp blev lägre än budgeterat samtidigt som alla olika intäktstyper överskred budgeten. Intäkterna motsvarade den ändrade budgeten till 101,2% medan kostnaderna blev 96,7% av budgeten. Resultatet påverkas positivt av att Axxell Utbildning Ab fortsättningsvis hyr 30 plaster på internatet.

Gällande samkommunens placeringar har Aktia Solida B:s värde ökat och överstiger anskaffningsvärdet med ca 4 000 euro. Värdet på OP hyresinkomst har sjunkit och underskrider anskaffningsvärdet.

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2023	2022
	1 000€	1 000€
Verksamhetsintäkter	1 527	1 522
Verksamhetskostnader	<u>- 1 530</u>	- 1 480
Verksamhetsbidrag	-3	42
Finansiella intäkter	7	4
Finansiella kostnader	-5	-5
Årsbidrag	<u>-1</u>	41
Avskrivningar på anläggningstillgångar	<u>- 95</u>	- 94
Räkenskapsperiodens resultat	<u>-96</u>	-53
Räkenskapsperiodens underskott	- 96	- 53

NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	99,8	102,8
Årsbidrag / Avskrivning, %		43,6

FINANSIERING AV VERKSAMHETEN**FINANSIERINGSKALKYL OCH NYCKELTAL**

	2023 1 000€	2022 1 000€
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	0	41
Investeringskassaflöde		
Investeringsutgifter	0	- 190
Finansieringsandelar	0	0
Investeringar netto	0	- 190
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och Investeringar	0	-149
Finansieringskassaflöde		
Förändring av kortfristiga fordringar	2	-6
Förändring av kortfristiga skulder	13	-9
Kassaflödet för finansieringen	15	-15
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	346	480
Kassamedel 31.12	331	346
Förändring	-15	-134
NYCKELTAL		
Kassamedel 31.12, €	331	346
Kassautbetalningar/år, milj €	1,5	1,7
Likviditet, kassadagar	79	76
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	-312	-306
Intern finansiering av investeringar, %		21,6

1.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2023	2022
AKTIVA	1 334	1 443
BESTÅENDE AKTIVA	980	1 075
<u>Materiella tillgångar</u>	<u>733</u>	<u>828</u>
Byggnader	721	798
Maskiner och inventarier	12	30
<u>Placeringar</u>	<u>247</u>	<u>247</u>
Aktier och andelar	225	225
Övriga fordringar	22	22
RÖRLIGA AKTIVA	354	368
<u>Fordringar</u>	<u>23</u>	<u>21</u>
Kortfristiga fordringar	23	21
Kundfordringar	13	13
Övriga fordringar	10	8
<u>Finansiella värdepapper</u>	<u>245</u>	<u>245</u>
Aktier och andelar	245	245
<u>Kassa och bank</u>	<u>86</u>	<u>101</u>
PASSIVA	1 334	1 443
EGET KAPITAL	1 105	1 201
Grundkapital	674	674
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	527	580
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-96	-53
FRÄMMANDE KAPITAL	229	242
<u>Kortfristigt</u>	<u>229</u>	<u>242</u>
Erhållna förskott	57	80
Skulder till leverantörer	46	40
Övriga skulder	40	36
Resultatregleringar	86	86
NYCKELTAL		
Soliditet, %	86,5	88,1
Relativ skuldsättning, %	11,3	10,6
Akkumulerat överskott, 1000€	431	527
Lån och hyresansvar 31.12, 1000€	0	0

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 t.o.m. 25.4.2023

Bella Alén, ordförande
Anna Lönngren
Frank Holmlund

Ersättare

Dan Johansson
Lars-Erik Häggman
Bodil Selenius

Medlemmar från 26.4.2023:

Bella Alén, ordförande
Frank Holmlund
Bodil Westerlund

Dan Johansson
Lars-Erik Häggman
Bodil Selenius

Som revisionssamfund verkar BDO Auditor med Tove Lindström-Koli som ansvarig revisor.

Bolagsstämman:

Bella Alén
Dan Johansson
Kennet Lindholm

Väsentliga händelser och uppskattning av utvecklingen

Axxell Utbildning Ab hyr ett av de fyra internathusen, det sk A-huset för sina studerande under terminerna. På sommaren förfogar skolan själv över också det huset.

I enkäter där studerandena får uttala sig om studierna och övrig verksamhet på skolan, kommer det tydligt fram att skolans studerande är missnöjda med att C-huset inte är renoverat, medan D-huset är det. Denna ojämlikhet upplevs som orättvis, och borde rättas till.

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 31.12.2023 OCH NYCKELTAL

	2023	2022		2023	2022
	1 000€	1 000€		1 000€	1 000€
AKTIVA	1 142	1 252	PASSIVA	1 142	1 252
BESTÅENDE AKTIVA	783	878	EGET KAPITAL	913	1 010
Materiella tillgångar	738	833	Grundkapital	674	674
Byggnader	726	803	Övrigt eget kapital/ överskott från tidigare räkenskapsperioder	335	387
Maskiner och inventarier	12	30	Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-96	-51
Långfristiga placeringar	45	45			
Aktier och andelar	45	45			
RÖRLIGA AKTIVA	359	374	FRÄMMANDE KAPITAL	229	242
Fordringar	23	22			
Övriga fordringar	23	22	Kortfristigt	229	242
Finansiella värdepapper	245	245	Erhållna förskott	57	80
Aktier och andelar	245	245	Leverantörsskulder	46	40
Kassa och bank	91	107	Övriga kortfristiga skulder	41	36
			Resultatregleringar	85	86
NYCKELTAL					
Soliditet, %	84,4	86,4			
Relativ skuldsättningsgrad, %	11,2	10,6			
Ackumulerat överskott, 1000€	239	336			
Lån och hyresansvar 31.12	0	0			

KONCERNRESULTATRÄKNING 1.1 – 31.12.2023

	2023	2022
	1 000€	1 000€
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 527	1 521
Försäljningsintäkter	201	264
Avgiftsintäkter	215	200
Understöd och bidrag	900	848
Övriga intäkter	<u>211</u>	<u>209</u>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	- 1 530	- 1 478
Personalkostnader	- 977	- 970
Köpta tjänster	- 261	- 228
Materialinköp	- 234	- 219
Övriga kostnader	<u>- 58</u>	<u>- 61</u>
VERKSAMHETSBIDRAG	-3	43
Finansiella intäkter	7	4
Finansiella kostnader	-5	-5
ÅRSBIDRAG	-1	42
Avskrivningar	- 95	- 94
RÄKENSKAPSÅRETS RESULTAT	- 96	- 52
RÄKENSKAPSÅRETS ÖVER/UNDERSKOTT	- 96	- 52
NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	99,8	102,9
Årsbidrag / Avskrivning, %		44,7

FINANSIERINGSKALKYL FÖR KONCERNEN

<u>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</u>	2023	2022
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-1	42
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	0	- 190
Finansieringsandelar	<u>0</u>	<u>0</u>
Investeringar netto	0	- 190
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	-1	-148
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av kortfristiga fordringar	1	-6
Förändring av kortfristiga skulder	<u>13</u>	<u>-9</u>
Kassaflödet för finansieringen	14	-15
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	352	485
Kassamedel 31.12	<u>337</u>	<u>352</u>
Förändring	-15	-133
Nyckeltal		
Kassamedel 31.12	337	352
Kassautbetalningar/år, milj €	1,5	1,7
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-307	-304
Intern finansiering av investeringar, %		22,1
Likviditet, kassadagar	80	76

1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och balanseringen av ekonomin

Räkenskapsperiodens resultat utgör -95 768,91 euro. Styrelsen föreslår att underskottet förs till överskott från tidigare räkenskapsperioder.

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	5,0	12 698,41
Grankulla	1,0	2 539,68
Hangö	2,5	6 349,21
Ingå	1,5	3 809,52
Kyrkslätt	3,0	7 619,05
Raseborg	15,5	39 365,08
Sjundeå	2	5 079,37
Vanda	1	2 539,68
Totalt	31,5	80 000,00

Det ackumulerade överskottet utgör 431 245,79 euro per 31.12.2023. 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 (stämmans 31.5.2012, § 9). Ändringen trädde i kraft från år 2013.

Avskrivningarna som hänför sig till tillbyggnaden utgjorde år 2023 totalt 28 309,02 euro. Per 31.12.2023 är utgiftsresten för tillbyggnaden 181 649,54 euro.

2. BUDGETUTFALLET / Hur målen för verksamheten och ekonomin uppnåtts

2.1 DRIFTSEKONOMI

I budgeten för år 2023 har använts tidigare introducerade nyckeltal för uppställning av ekonomiska mål i budgeten och för redovisning av ekonomiska måluppfyllelser i bokslutet. Budgeten är bindande på verksamhetens nettonivå.

SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING

Stämman

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

	BUDGET 2023	ÄNDRING 31.10.2023	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE euro	%
Kostnader	-2 000	200	-1 800	-1 607,34	192,66	89,3
Netto	-2 000	200	-1 800	-1 607,34	192,66	89,3

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 Audiator Ab har valts till samkommunens revisor för mandatperioden 2022-2023 och till hennes ersättare har revisionssamfundet Oy BDO Audiator Ab anförtratts att utse en revisorsersättare. Till BDO Audiator Ab har för lagstadgad revision erlagts totalt 6381 euro. Till revisionsnämnden har utbetalats arvoden och reseersättningar för 646,42 euro.

	BUDGET 2023	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Kostnader	-8 500	-7 027,42	1 427,58	82,7
Netto	-8 500	-7 027,42	1 427,58	82,7

Styrelsen

Styrelsen som består av sex medlemmar har sammanträtt fem gånger under året.

	BUDGET 2023	ÄNDRING 31.10.2023	BUDGET 2023	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Kostnader	-5 200	1 000	-4 200	-3 260,69	939,31	77,6
Netto	-5 200	1 000	-4 200	-3 260,69	939,31	77,6

Administration

Intäkterna är fondmedel för utveckling av kortkursverksamheten som beviljats av SFV. En utvecklingskoordinator var anställd med dessa medel fram till våren 2023.

	BUDGET 2023	ÄNDRING 31.10.2023	ÄNDRAD BUDGET 2023	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Intäkter	14 000	500	14 500	14 492,98	-7,02	100,0
Kostnader	-310 200	11 100	-299 100	-294 592,62	4 507,38	98,5
Netto	-296 200	11 600	-284 600	-280 099,64	4 500,36	98,4

UNDERVISNING

VNF:s undervisning delas in i linjer. Vid terminsstart hösten 2023 startade sex linjer, varav två riktade sig till läropliktiga. För hösten 2024 marknadsför skolan två nya linjer; Teknologi och robotik och Robotik för läropliktiga. Och för våren 2025 planeras en gemensam teaterlinje med Borgå folkakademi, på så sätt att de studerande på den linjen studerar på Borgå folkakademi under hösten och vintern och kommer till VNF till våren.

På kortkurssidan är efterfrågan stor. De flesta kurser som annonseras förverkligas, med ett stort antal deltagare. Konceptet att VNF erbjuder preppkurser som är öppna både för skolans egna studerande och externa fortsätter. Konceptet röner stort intresse och har visat sig lyckat.

Den utvidgade läroplikten medför möjligheter för VNF. Studerande som kommer direkt från grundskolan, har möjlighet att ta ett sk Folkhögskolår för läropliktiga. Dessa ungdomar studerar med 100% finansiering av staten. Läroplikten medför en del gemensamma ämnen som de läropliktiga skall studera, utöver de ämnen de studerar som valbara studier.

I budgeten för år 2023 baserade sig beräkningarna på 81 studerande i medeltal, varav 14 läropliktiga. Av bokslutet framgår att antalet studerande i medeltal varit 64, av dessa 16,5 läropliktiga. Som utgångspunkt för statsandelsberäkningen budgeterades 4 164 studerandeveckor, vilket också beviljades. Det förverkligade antalet studerandeveckor blev 3189. Av dessa förverkligades 58 sv som distansstudier. Antalet undervisningstimmar blev 5447,5 för de långa linjerna och 3399 för kortkurserna.

Studieavgiften höjdes från höstterminen med 10 euro per vecka, varav 5 euro allokerats till undervisning (och 5 euro till kost). Studerande som omfattas av läroplikten betalar inte avgifter emedan skolan erhåller 100 % statsandel för dessa.

Verksamhetsmål	Kostnad per prestation studerandevecka		Mål / € 112,90€		Förverkligat / € 136,72€	
	BUDGET 2023	ÄNDRING 2023	ÄNDRAD BUDGET 2023	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Intäkter	338 000	-44 500	293 500	290 446,90	-3 053,10	99,0
Kostnader	-757 200	5 900	-751 300	-726 457,20	24 842,80	96,7
Verksamhetsbidrag	-419 200	-38 600	-457 800	-436 010,30	21 789,70	95,2
Avskrivningar	-5 700	0	-5 700	-5 644,86	55,14	99,0
Resultat	-424 900	-38 600	-463 500	-441 655,16	21 844,84	95,3

KÖKET

Köket har betjänat studerande och personal vid verksamhet i skolan. I budgeten för år 2023 har som grund för beräkningarna varit 81 studerande i medeltal varav 14 läropliktiga. Av bokslutet framgår att antalet studerande varit i medeltal 64 varav 16,5 läropliktiga. Kökspersonalen består av husmor 91,5% och köksbiträde 80%.

Kostavgiften var under vårterminen 180€/månad för studerande som bor på internatet och 120€/månad för studerande som inte bor på internatet. Under höstterminen var avgiften 200€ respektive 140€/månad. Studerande som omfattas av läroplikten betalar inte avgifter emedan skolan erhåller 100% statsandel för dem. För kurserna i Åboland köptes måltidstjänster enligt behov.

Serverade måltider vid skolan (inkluderar inte Åboland):

	frukost	lunch	middag
2023	3836	11 654	4 952
2022	4351	10 981	5 077

	BUDGET 2023	ÄNDRING 2023	ÄNDRAD BUDGET 2023	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Intäkter	146 000	-27 000	119 000	120 625,32	1 625,32	101,4
<u>Kostnader</u>	<u>-159 600</u>	<u>-9 400</u>	<u>-169 000</u>	<u>-161 796,72</u>	<u>7 203,28</u>	95,7
Verksamhetsbidrag	-13 600	-36 400	-50 000	-41 171,40	8 828,60	
<u>Avskrivningar</u>	<u>-5 400</u>	<u>0</u>	<u>-5 400</u>	<u>-5 395,55</u>	<u>4,45</u>	<u>99,9</u>
Resultat	-19 000	-36 400	-55 400	-46 566,95	8 833,05	

FASTIGHETER

Fastigheterna består av skolbyggnaden på 3100 m² och fyra internatbyggnader på 1448 m². Skolbyggnadens tidigare gårdsskarsbostad är uthyrd till Kalliolan Settlementti som bedriver medlingsverksamhet. Från augusti 2021 hyr Axxell Utbildning Ab 30 platser på internatet.

En studerande har för bostaden betalat 100€/månad. För enkelrum har uppburits ett tillägg om 100€/månad. Studerande som omfattas av läroplikten betalar inte för boende i dubbelrum på internatet. För enkelrum betalas 100€/månad.

	BUDGET 2023	ÄNDRING 2023	ÄNDRAD BUDGET 2023	UTFALL	AVVIKELSE euro	%
Intäkter	203 500	-3 000	200 500	212 307,85	11 807,85	105,9
Kostnader	-345 200	-3 200	-348 400	-335 320,91	13 079,09	96,2
Verksamhetsbidrag	-141 700	- 6 200	-147 900	-123 013,06	24 886,94	83,2
<u>Avskrivningar</u>	<u>-84 500</u>	<u>0</u>	<u>-84 500</u>	<u>-84 298,81</u>	<u>201,19</u>	<u>99,8</u>
Resultat	-226 200	-6 200	-232 400	-207 311,87	25 088,13	89,2

FINANSIERING

Statsandelarna uppgick till 780 466 euro. Samkommunen anhöll och beviljades extra statsunderstöd 10 000 euro. I ansökan framfördes bl.a. ökade lönekostnader pga lärarnas byte av arbetstidssystem, stora kollektivavtalsenliga löneförhöjningar samt löner till uppsagda lärare. Ägarkommunernas andelar var 80 000 euro.

Placeringar

	Anskaffningsvärde 2018	Marknadsvärde 31.12.2023
Aktia Solida B, 68 153,3177 st	125 000	129 041,49
OP Hyresinkomst, 979,06 st	125 000	120 091,57
OP hyresinkomst, utbetald avkastningsandel		1 967,91

	BUDGET 2023	ÄNDRING	ÄNDRAD BUDGET 2023	UTFALL	AVVIKELSE	
					euro	%
Intäkter	875 000	7 000	882 000	889 506,00	7 506,00	100,8
Finansiella intäkter	3 000	-600	2 400	7 197,44	4 797,44	299,9
Finansiella kostnader	0		0	-4 943,28	-4 943,28	
	878 000	6 400	884 400	891 760,16	7 360,16	100,8

2.2 RESULTATRÄKNING

	BUDGET 2023	ÄNDRAD BUDGET 2023	BOKSLUT 2023	%
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 576 500	1 509 500	1 527 379,05	101,2
Försäljningsintäkter	226 000	199 000	200 625,32	100,8
Kommuner	80 000	80 000	80 000,00	100,0
Övriga försäljningsintäkter	146 000	119 000	120 625,32	101,4
Avgiftsintäkter	244 000	214 000	215 503,50	100,7
Understöd och bidrag	898 000	893 000	900 536,59	100,8
Statsandel, fri bildning	775 000	782 000	780 466,00	99,8
Specialunderstöd, staten	20 000	20 000	29 040,00	145,2
Övriga understöd och bidrag	103 000	91 000	91 030,59	100,0
Övriga verksamhetsintäkter	208 500	203 500	210 713,64	103,5
 VERKSAMHETENS KOSTNADER	 - 1 587 900	 - 1 582 300	 - 1 530 062,90	 96,7
Personalkostnader	-1 025 000	- 996 400	-977 652,96	98,1
Köpta tjänster	- 260 800	- 269 800	- 252 158,21	93,5
Material	- 230 800	- 242 800	- 233 769,70	96,3
Övriga kostnader	- 71 300	- 73 300	- 66 482,03	90,7
 VERKSAMHETSBIDRAG	 -11 400	 -72 800	 -2 683,85	
 Finansiella intäkter och kostnader	 3 000	 2 400	 2 254,16	 93,9
Övriga finansiella intäkter	3 000	2 400	7 197,44	299,9
Övriga finansiella kostnader	0	0	-4 943,28	
 ARSBIDRAG	 -8 400	 -70 400	 -429,69	
 Avskrivningar	 - 95 600	 - 95 600	 - 95 339,22	 99,7
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	- 104 000	- 166 000	- 95 768,91	57,7
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	- 104 000	-166 000	- 95 768,91	57,7

2.3 INVESTERINGAR

Under år 2023 genomfördes inte investeringar. En konditionsgranskning av skolbyggnaden har utförts med tanke på planering av kommande grundförbättringar. Svenska Kulturfonden har beviljat ett bidrag för planeringen. Bidraget och kostnaderna för konditionsgranskningen har bokförts på fastigheten.

	BUDGET 2023	UTFALL	AVVIKELSE euro
Intäkter	10 000	0,00	-10 000
Kostnader	-30 000	0,00	30 000
Netto	-20 000	0,00	20 000

II BOKSLUTSKALKYLER

1. RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	1 527 379,05	1 521 521,95
Försäljningsintäkter	200 625,32	263 918,09
Avgiftsintäkter	215 503,50	200 449,24
Understöd och bidrag	900 536,59	848 123,85
Övriga verksamhetsintäkter	210 713,64	209 030,77
Verksamhetens kostnader	-1 530 062,90	-1 480 003,56
<u>Personalkostnader</u>	<u>-977 652,96</u>	<u>-970 173,23</u>
Löner och arvoden	-819 059,27	-776 274,57
Lönebikostnader	-158 593,69	-193 898,66
<u>Köp av tjänster</u>	<u>-252 158,21</u>	<u>-219 817,91</u>
<u>Material, förnödenheter och varor</u>	<u>-233 769,70</u>	<u>-219 521,68</u>
Inköp under räkenskapsperioden	-233 769,70	-219 521,68
<u>Övriga verksamhetskostnader</u>	<u>-66 482,03</u>	<u>-70 490,74</u>
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 683,85	41 518,39
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>	<u>2 254,16</u>	<u>-438,46</u>
Övriga finansiella intäkter	7 197,44	4 441,32
Övriga finansiella kostnader	-4 943,28	-4 879,78
ÅRSBIDRAG	-429,69	41 079,93
<u>Avskrivningar och nedskrivningar</u>	<u>-95 339,22</u>	<u>-94 033,98</u>
Avskrivningar enligt plan	-95 339,22	-94 033,98
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-95 768,91	-52 954,05
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-95 768,91	-52 954,05

2. FINANISERINGSKALKYL

	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<u>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</u>		
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-429,69	41 079,93
Rättelseposter till internt tillförda medel	-0,01	
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	0,00	- 189 847,28
Finansieringsandelar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Investeringar netto	0,00	- 89 847,28
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	-429,70	-148 767,35
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av kortfristiga fordringar	1 660,82	- 6 027,81
Förändring av kortfristiga skulder	<u>13 039,24</u>	<u>- 8 928,49</u>
Kassaflödet för finansieringen	14 700,06	-14 956,30
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	346 504,16	480 315,21
Kassamedel 31.12	<u>331 374,40</u>	<u>346 504,16</u>
Förändring	-15 129,76	- 133 811,05
NYCKELTAL		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-310 712,83	-305 176,23
Intern finansiering av investeringar, %		21,6
Likviditet, kassadagar	79	76

3. BALANSRÄKNING

	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA	1 333 990,46	1 442 798,62
BESTÅENDE AKTIVA	979 598,90	1 074 938,12
<u>Materiella tillgångar</u>	<u>732 569,31</u>	<u>827 908,53</u>
Byggnader	720 673,75	797 946,48
Maskiner och inventarier	11 895,56	29 962,05
<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	353 962,42	367 860,50
<u>Fordringar</u>	<u>23 017,16</u>	<u>21 356,34</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>	<u>23 017,16</u>	<u>21 356,34</u>
Kundfordringar	12 622,86	12 957,75
Övriga fordringar	10 394,30	8 398,59
<u>Finansiella värdepapper</u>	<u>245 091,57</u>	<u>245 120,22</u>
Aktier och andelar	245 091,57	245 120,22
<u>Kassa och bank</u>	<u>86 282,83</u>	<u>101 383,94</u>
PASSIVA	1 333 990,46	1 442 798,62
EGET KAPITAL	1 104 995,70	1 200 764,62
Grundkapital	673 749,91	673 749,91
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	527 014,70	579 968,76
Räkenskapsperiodens underskott	-95 768,91	-52 954,05
FRÄMMANDE KAPITAL	228 994,76	242 034,00
<u>Kortfristigt</u>	<u>228 994,76</u>	<u>242 034,00</u>
Erhållna förskott	56 828,66	80 262,19
Skulder till leverantörer	46 268,61	40 284,15
Övriga skulder	40 438,83	35 590,82
Resultatregleringar	85 458,66	85 896,84

4. KONCERNRESULTATRÄKNING

	2023	2022
VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Försäljningsintäkter	200 625,32	263 918,09
Avgiftsintäkter	215 503,50	200 449,24
Understöd och bidrag	900 536,59	848 123,85
Övriga intäkter	210 713,64	209 030,77
	<u>1 527 379,05</u>	<u>1 521 521,95</u>
VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Personalkostnader	-977 652,96	-970 173,23
Köp av tjänster	-260 964,03	-228 061,72
Materialinköp	-233 769,70	-219 521,68
Övriga kostnader	-58 256,06	-60 824,89
	<u>-1 530 642,75</u>	<u>-1 478 581,52</u>
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 263,70	42 940,43
Finansiella intäkter	7 197,44	4 441,32
Finansiella kostnader	-4 943,28	-4 879,97
ÅRSBIDRAG	-1 009,54	42 501,78
Avskrivningar	-95 339,22	-94 033,98
RÄKENSKAPSÅRETS RESULTAT	-96 348,76	-51 532,20
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDERSKOTT	-96 348,76	-51 532,20

5. FINANSIERINGSKALKYL FÖR KONCERNEN

<u>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</u>	2023	2022
Internt tillförda medel		
Årsbidrag	-1 009,54	42 501,78
Rättelseposter till internt tillförda medel	-0,01	
Investeringar		
Investeringar i anläggningstillgångar	0,00	-189 847,28
Finansieringsandelar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Investeringar netto	0,00	-189 847,28
Nettokassaflöde av egentlig verksamhet och investeringar	-1 009,55	-147 345,50
Finansieringens kassaflöde		
Förändring av kortfristiga fordringar	1 660,82	-6 027,81
Förändring av kortfristiga skulder	<u>12 999,24</u>	<u>-8 928,49</u>
Kassaflödet för finansieringen	14 660,06	-14 956,30
Förändring av kassamedel		
Kassamedel 1.1	352 124,56	484 513,73
Kassamedel 31.12	<u>336 454,95</u>	<u>352 124,56</u>
Förändring	-15 669,61	-132 389,20

6. KONCERNBALANSRÄKNING

	2023	2022
AKTIVA	1 142 254,22	1 251 602,23
BESTÅENDE AKTIVA	782 782,11	878 121,33
<u>Materiella tillgångar</u>	<u>737 539,31</u>	<u>832 878,53</u>
Byggnader	725 643,75	802 916,48
Maskiner och inventarier	11 895,56	29 962,05
<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	359 042,97	373 480,90
<u>Fordringar</u>	<u>23 017,16</u>	<u>21 356,34</u>
Övriga fordringar	23 017,16	21 356,34
<u>Finansiella värdepapper</u>	<u>245 091,57</u>	<u>245 120,22</u>
Aktier och andelar	245 091,57	245 120,22
<u>Kassa och bank</u>	<u>91 363,38</u>	<u>107 004,34</u>
PASSIVA	1 142 254,22	1 251 602,23
EGET KAPITAL	913 219,46	1 009 568,23
Grundkapital	673 749,91	673 749,91
Övrigt eget kapital /		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	335 818,31	387 350,52
Räkenskapsperiodens över/underskott	-96 348,76	-51 532,20
FRÄMMANDE KAPITAL	229 034,76	242 034,00
<u>Kortfristigt</u>	<u>229 034,76</u>	<u>242 034,00</u>
Erhållna förskott	56 828,66	80 262,19
Leverantörsskulder	46 308,61	40 284,15
Övriga kortfristiga skulder	40 438,83	35 590,82
Resultatregleringar	85 458,66	85 896,84

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	2023	2022
Undervisningsverksamhet	290 446,90	257 988,57
Kosthåll	120 625,32	112 677,08
Fastigheten	212 307,85	207 448,70
Administration (fondbidrag)	14 492,98	12 351,59
Medlemskommunernas andelar	<u>80 000,00</u>	<u>80 000,01</u>
	717 873,05	670 465,95
Statsandelar och understöd av staten	809 506,00	851 056,00
TOTALT	1 527 379,05	1 521 521,95

Understöd och bidrag

Överförda medel från föregående år	51 424,22	50 933,07
Nya beviljningar som rekviderats	67 020,00	65 300,00
Överförda till 2024	<u>-31 238,66</u>	<u>-51 424,22</u>
Åtgång under året	87 205,56	64 808,85

Finansiella intäkter

Övriga finansiella intäkter

Dividender, räntor på andelskapital	1 967,91	3 808,55
Räntor på skatteredovisningar	7,34	11,49
Dröjsmålsräntor	342,41	621,28
Värdeökning, värdepapper	<u>4 879,78</u>	<u>0,00</u>
	7 194,44	4 441,32

3. NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

AKTIVA

Materiella tillgångar	2023	2022
Byggnader 1.1	368 702,32	387 231,82
Ökning	0,00	26 361,71
Avskrivningar	-17 691,90	-16 582,19
Avskrivningar, tillbyggnad 2010	- 28 309,02	- 28 309,02
Värde 31.12	322 701,40	368 702,32
 Fjärrvärmenät, arbetskostnader 1.1.	 8 815,00	 10 045,00
Avskrivning	- 1 230,00	- 1 230,00
Värde 31.12	7 585,00	8 815,00
 Övriga utgifter med lång verkningstid 1.1	 420 429,16	 306 847,46
Ökning	0,00	141 087,43
Avskrivning	-30 041,81	-27 505,73
Värde 31.12	390 387,35	420 429,16
Byggnader 31.12	720 673,75	797 946,48
 Maskiner och inventarier 1.1	 29 962,05	 27 970,95
Ökning	0,00	22 398,14
Avskrivning	-18 066,49	-20 407,04
Värde 31.12.	11 895,56	29 962,05
Materiella tillgångar sammanlagt	732 569,31	827 908,53
 Placeringar		
Andelsbevis	393,56	393,56
Karis Telefon, 4 st aktiebrev á 15 aktier		
 Aktier 1.1	 224 196,06	 224 196,06
Fast Ab Karis Elevbostäder, 1 170 st		
Värde 1 170 st 31.12	224 196,06	224 196,06
 Anslutningsavgift, fjärrvärme	 22 440,00	 22 440,00

Finansiella värdepapper

	Anskaffningsvärde 2018	Marknadsvärde	
		31.12.2023	31.12.2022
Aktia Solida B			
68 153,3177 st	125 000	129 041,49	120 120,22
OP Hyresinkomst			
979,06 st	125 000	120 091,57	128 922,70

PASSIVA

Ökningar och minskningar av det egna kapitalet

	2023	2022
EGET KAPITAL		
Grundkapital 1.1	673 749,91	673 749,91
Grundkapital 31.12.	673 749,91	673 749,91
<u>Övrigt eget kapital</u>		
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	527 014,71	579 968,76
Rättelsepost	-0,01	
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-95 768,91	- 52 954,05
EGET KAPITAL sammanlagt	1 104 995,70	1 200 764,62
Resultatregleringar, Periodiserade semesterlöner	85 458,66	85 896,84

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

	2023	2022
De Lage Landen Rahoitus,(kopieringsmaskin)		
	2 898,06	3 276,00
- nytt avtal från 2023, i kraft till 31.12.2027, totalt ansvar 13 980,00		

Hyresansvar

Samkommunen har inte hyresansvar för närvarande.

Transaktioner med intressenter

Väsentliga transktioner med intressenter finns inte.

5. MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDEL I EGET KAPITAL

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

Kommun	Andel	Grundkapital 31.12.2023	%
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 31.12.2023	%
Kyrkslätt	4	84 218,74	12,5
Raseborg	18	379 018,83	56,26
Sjundeå	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 431 245,79 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 2023 utgör -579,85€.

7. NOTER TILL KONCERNBOKSLUTET

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

AVVIKANDE VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER

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

IV UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Styrelsens underskrifter

Karis 29.2.2024



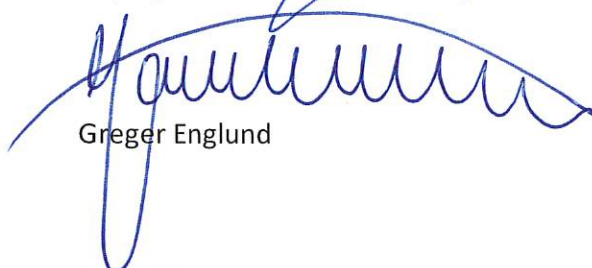
Bella Alén, ordförande



Ann-Charlotte Portman, viceordförande

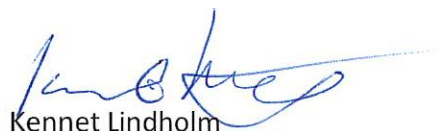


Filip Björklöf



Greger Englund

Britta Idman



Kennet Lindholm



Henrik Grönroos, rektor

BOKSLUTSANTECKNING

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

BDO Audiator Ab revisionssammanslutning

Karis 27/3 2024

Tove Lindström-Koli
OFGR, GR

V FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

1. FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSMATERIAL

VERIFIKAT

Verifikaten indelas i serier enligt följande

	ID-serie	Verifikatslag	Verifikat
Löner	10	100	510-539
Fakturering	20	200	4000-4024
Inköpsfakturor	30	300	10400 - 10504
Memorialverifikat	40	400	5550 - 5829
Bankbetalningar	50	500	1120 - 1180
Kassa	60	600	3850 - 3962
Bestående aktiva	70	700	380 - 389
Finvoice	80	300	7600 - 8230
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.