

SAMKOMMUNEN FÖR VÄSTRA NYLANDS FOLKHÖGSKOLA

Till samkommunsstämman

REVISIONSNÄMNDENS UTVÄRDERINGSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2021

1. Revisionsnämnden

Av samkommunsstämman vald revisionsnämnd har följande sammansättning:

<u>ordinarie</u>		<u>personliga ersättare</u>	
Lea Adolfsson, ordförande	Raseborg	Dennis Barman,	Raseborg
Dennis Finnberg, viceordförande	Hangö	Gun Augustsson-Sula,	Hangö
Karin Gottberg-Ek	Sjundeå	Karl Nilsson,	Sjundeå

Enligt Kommunallagen § 121 pkt 2-3 ska Revisionsnämnden:

- bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i samkommunen och samkommunkoncernen och huruvida verksamheten är ordnad på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt,
- bedöma hur balanseringen av ekonomin utfallit under räkenskapsperioden.

För utförandet av uppdraget har revisionsnämnden tagit del av samkommunens budget, bokslut jämte verksamhetsberättelse för år 2021. Den nuvarande sammansättningen av revisionsnämnden sammankom två (2) gånger gällande räkenskapsperioden 2021. Vid varje möte har rektorn och/eller ekonomichefen gett sina redogörelser för samkommunens ekonomi och verksamhet.

Revisionsammanslutningen BDO Audiator Oy har skött den lagstadgade revisionen med OFGR, GR Tove Lindström-Koli som ansvarig revisor.

2. Allmänt om ekonomin

Corona-pandemin fortsatte även under år 2021 och förorsakade avvikelser i verksamheten och ekonomin jämfört med tidigare år.

Hösten 2021 var antalet inskrivna studerande 81 till antalet mot:

- 75 studerande år 2020
- 97 studerande år 2019
- 93 studerande år 2018
- 107 studerande år 2017
- 105 studerande år 2016
- 134 studerande år 2015.

I statsandelar (konto 3320) erhöll man 734 074 euro:

- 738 751 euro år 2020
- 812 474 euro år 2019
- 899 216 euro år 2018
- 913 051 euro år 2017

en minskning på fyra år med närmare 20 % eller ca 179 000 euro. Ägarkommunerna bidrog med 80 000 euro i andelar för driften. Därtill betalade Raseborg 4 000 euro för en elev på tionde klassen som man ej erhöll statsbidrag för.

I övriga understöd och bidrag (konto 3330) erhöll man 38 289 euro

- 44 154 euro år 2020
- 85 206 euro år 2019
- 126 975 euro år 2018
- 60 344 euro år 2017

Ca 51 000 har överförts till år 2022.

De totala inkomsterna var 1 383 877 euro (1 399 437 euro år 2020) och de totala utgifterna 1 422 956 euro (1 360 292 euro). Årets resultat blev ett underskott på 114 454 euro (-31 853,62 euro).

De budgeterade inkomsterna var 1 583 500 euro. De budgeterade utgifterna var 1 620 200 euro.

Inkomsterna förverkligades till 87,4 % och minskade från föregående år med 1,1 % eller 15 560 euro. Utgifterna förverkligades till 87,8 % och ökade med 4,6 % eller 62 743 euro från föregående år. Personalkostnaderna ökade från år 2020 med 1 % eller 9 551 euro. Verksamhetsbidraget blev -39 078 euro mot budgeterat -36 700 euro och +39 224 euro år 2020. Årsbidraget blev -36 276 euro mot budgeterat -28 200 euro och +34 630 euro föregående år. Resultatet blev -114 454 euro jämfört med budgeterat -99 500 euro och föregående års resultat om -31 853 euro.

Undervisningen överskred budgeten med 55 600 euro på samkommunsstämmans bindningsnivå utan behandling av stämman.

Likviditeten under året var god. Kassamedlen per 31.12.2021 uppgår till ca 480 300 euro inklusive placeringar på 250 000 euro. Soliditeten var också god, vilket en soliditetsprocent på 88,8 % påvisar. Samkommunen har inga lån.

Orsakerna till resultatet har analyserats i bokslutet.

Samkommunen har ackumulerade överskott om 579 969 euro.

3. Utvärdering av verksamheten

Linjen Create och Natur och medicin drog såsom tidigare år mest med studeranden vid höstterminstarten 2021-2022, Create hade 28 studeranden medan Natur och medicin 14 studeranden. Perform hade 9 studeranden, liksom Juridiska programmet samt den nya linjen Folkhögskoleår för läropliktiga. Den sistnämnda linjen hänför sig till den utvidgade läroplikten tills personen fyker 18 år eller har fått en andra stadiets utbildning. Tionde klassens elevantal steg till 12 elever från 6 elever föregående år. Studeranden från medlemskommunerna är 37 och från övriga kommuner och utländska 44.

I de korta kurserna, som var 88 till antalet (43 i Åboland) deltog 1 066 personer

- 2020 var antalet 842 deltagare
- år 2019 var antalet 1 459 deltagare
- år 2018 var antalet 1 188 deltagare
- år 2017 var antalet 859 deltagare

Corona-pandemin drabbade kortkurserna hårdast både år 2021 och år 2020.

Open Minds fick i september 2021 ett nytt namn: Open Minds Teater med 11 deltagare.

Antalet studerandeveckor som undervisningsministeriet fastställde den slutliga beräkningsgrunden till var 4 164

- 4164 år 2020
- 4 768 år 2019
- 5 298 år 2018
- 5 387 år 2017
- 5 695 år 2016
- 5 182 år 2015
- 5 839 år 2014
- 6 282 år 2013 studerandeveckor.

Det förverkligade antalet studerandeveckor blev 2 841, åter ett resultat av corona-pandemin.

Detta utgör basen för enhetspriset som är 300,94 euro

- 302,04 euro år 2020
 - 303,41 euro år 2019
 - 302,21 euro år 2018
 - 301,79 euro år 2017
 - 305,39 euro år 2016
 - 301,23 euro år 2015
 - 297,56 euro år 2014,
- varav folkhögskolan får 57 %, dvs. ca 171,54 euro per studerandevecka eller 734 074 euro
- totalt 738 751 euro år 2020
 - 812 474 euro år 2019 och
 - 899 216 euro år 2018.

För studerandeveckorna för de läropliktiga erhåller samkommunen 100 % av kostnaderna. Dessa var 153 till antalet (av 4 164) och gav 46 044 euro.

Även framöver är storleken på statsandelarna osäker, varför strävan att få upp antalet studerandeveckor fortsättningsvis bör ges främsta prioritet. Hur Corona-pandemin påverkar framtida finansiering är fortfarande oklart.

Undervisningsverksamheten

Budgeten baserade sig på 69 studeranden i medeltal på de långa linjerna och 7 studerande på Tionde klassen. Utfallet blev 66 resp. 9 studerande i medeltal. Som utgångspunkt för statsandelsberäkningen användes i budgeten 4 164 studerandeveckor, vilket även blev utfallet. Nettoöverskridningen av budgeten blev 55 600 euro.

Köket

Kökets nettobudget var 8 200 euro före avskrivningar medan förverkligandet blev -53 600 euro, en avvikelse på 62 000 euro. Köket har två heltidsanställda. Personalen var delvis eller helt permitterade under året. År 2019 tillreddes 14 755 luncher i skolan, medan utfallet år 2021 var 9 422 luncher. Minskningen är en följd av corona-pandemin.

Fastigheter

Nettobudgeten för fastigheterna var -236 500 euro före avskrivningarna och förverkligades till -178 200 euro. Avskrivningarna uppgick till totalt 83 670 euro.

Orsakerna till avvikelserna i budgetutfallet har analyserat i bokslutet.

4. Personalen

Antal anställda uppgick 31.12.2021 till 16 personer (18 år 2020). Personalkostnaderna utgör 65 % av de totala kostnaderna. Konstaterades att 56 % av personalen eller 9 personer är över 50 år. Medelåldern är 50,4. Kvinnornas andel av personalen är 69 %.

Av personalen utgör undervisningspersonalen 31 %, administrativ personal 37,5 %, kökspersonal 12,5 % och fastighetspersonal 19 %.

Sjukfrånvarodagarna för egen sjukdom är 49 jämfört med

- 119 år 2020
- 186 år 2019
- 394 år 2018
- 104 år 2017
- 211 år 2016
- 574 år 2015
- 249 dagar år 2014
- 154 dagar år 2013
- 181 dagar år 2012.

Sjukfrånvarodagarna per anställd var 3,1 dagar

- 6,6 dagar år 2020
- 10,3 dagar år 2019
- 19,7 dagar år 2018
- 5,2 dagar år 2017
- 10,5 dagar år 2016
- 23,8 dagar år 2015 per person.

Medeltalet har minskat med åren.

Under år 2021 genomfördes en personalenkät. Brister förekom i oklarhet gällande vissa arbetsprocesser. Rektorn har hållit utvecklingssamtal med lärarna under året.

5. Övrigt

Arbetet med att sammanföra VNF och Raseborgs kulturinstitut har fortsatt sedan år 2019. I mars 2022 har ärendet inte gått vidare.

6. Sammanfattning

Konstaterades att budgetöverskridningar gentemot den av samkommunen fastslagna bindningsnivå bör hållas och avvikelser bör behandlas i samkommunsstämman.

Den största utmaningen framöver är fortfarande ekonomin och skolans finansiering som en följd av de minskande statsandelarna samt hur man framöver behöver anpassa undervisningen därefter och hur man skall locka till sig mera studeranden. Hur den framtida finansieringen och statsstöd påverkas av Corona-pandemin är också oklar och utgör ett osäkerhetsmoment i verksamheten.

