

# SAMKOMMUNEN FÖR VÄSTRA NYLANDS FOLKHÖGSKOLA

Till samkommunsstämman

## REVISIONSNÄMNDENS UTVÄRDERINGSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2023

### 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 2023. Revisionsnämnden sammankom två (2) gånger gällande räkenskapsperioden 2023. Vid båda mötena har rektorn och/eller ekonomichefen gett sina redogörelser för samkommunens ekonomi och verksamhet.

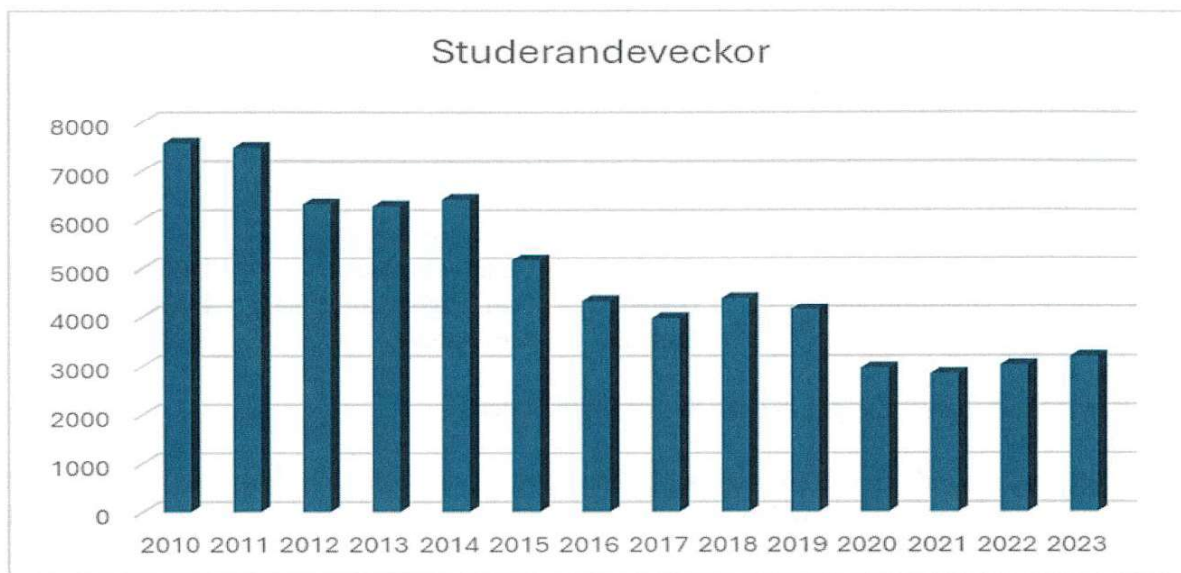
Revisionsammanslutningen BDO Auditor Oy har skött den lagstadgade revisionen med OFGR, GR Tove Lindström-Koli som ansvarig revisor.

### 2. Skolans utveckling

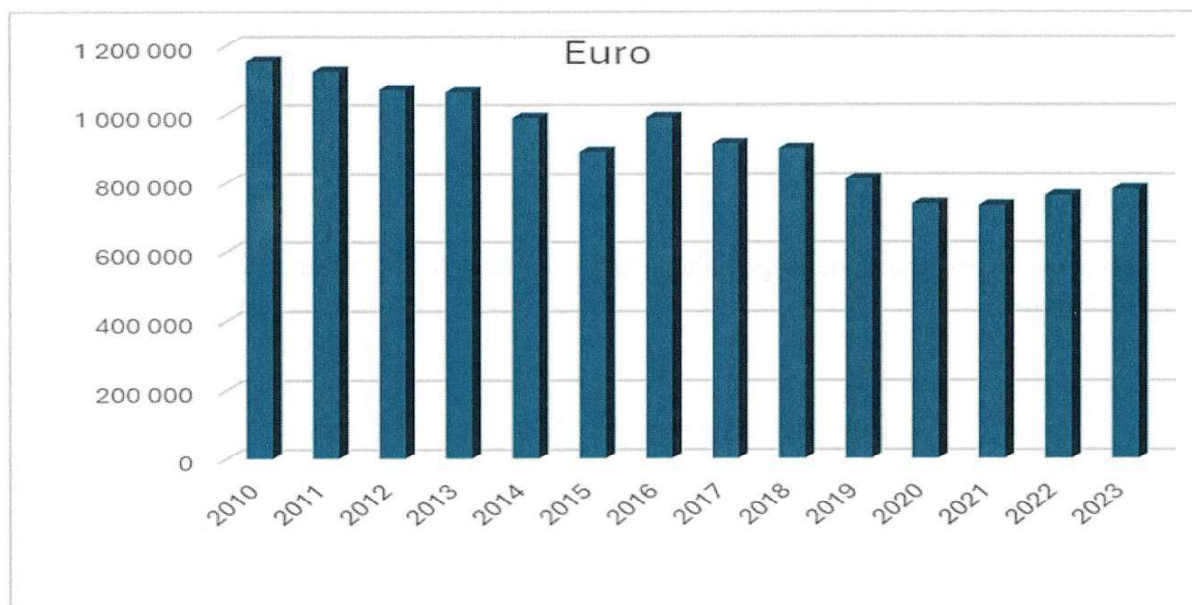
De inskrivna studerandena på de långa linjerna har under åren 2010-2023 utvecklats enligt följande, från 178,5 till 64:



Studerandeveckorna har under samma period 2010-2023 utvecklats enligt följande, en minskning på 57,7 % från 7 538 till 3 189:



På motsvarande sätt har finansieringen varit under åren 2010-2023. Finansieringen har minskat från 1 154 598 euro till 780 466 euro eller med 32,4 %:



### 3. Allmänt om ekonomi

Verksamhetens inkomster uppgick till 1 527 379 euro (1 521 522 euro år 2022) och verksamhetens utgifter till 1 530 063 euro (1 480 003 euro). Årets resultat blev ett underskott på 95 769 euro (-52 954 euro). Således ökade inkomsterna med 0,4 % eller 5 800 euro och utgifterna med 3,4 % eller 50 000 euro.

De budgeterade inkomsterna var i den ändrade budgeten 1 509 500 euro och de budgeterade utgifterna 1 582 300 euro. Budgetändringen netto uppgick till 62 000 euro (minskning av resultatet)

Inkomsterna förverkligades till 101,2 % och utgifterna till 96,7 %. Personalkostnaderna ökade från år 2022 med 0,8 % eller 7 480 euro. Verksamhetsbidraget blev -2 684 euro mot budgeterat -72 800 euro. Resultatet blev -95 769 euro jämfört med budgeterat -166 000 euro.

Inga investeringar förverkligades under år 2023, budget var netto 20 000 euro.

Inga väsentliga avvikelser i verksamheten i förhållande till budget förekom under året.

Likviditeten under året var god. Kassa- och bankmedlen per 31.12.2023 uppgår till ca 86 300 euro och placeringarna var 245 000 euro. Soliditeten var också god, vilket en soliditetsprocent på 86,5 % påvisar. Samkommunen har inga lån.

Orsakerna till resultatet har analyserats i bokslutet.

Samkommunen har ackumulerade överskott om 431 200 euro.

#### 4. Utvärdering av verksamheten

Linjen Create och Natur och medicin drog såsom tidigare år mest med studeranden vid höstterminstarten 2023-2024, Create hade 22 studeranden och Create LP 11 studeranden medan Natur och medicin hade 11 studeranden. Naturnära lockade 7 studeranden och den nya linjen Backpackning 8 studerande. Slussen (tidigare 10. klassen) lockade 5 studerande. Studeranden från medlemskommunerna är 32 och från övriga kommuner och utländska 32.

Under året ordnades 113 kortkurser. I kortkurserna deltog totalt 1 331 personer. Utvecklingen sedan 2017 har varit:



### Undervisningsverksamheten

Budgeten baserade sig på 81 studeranden i medeltal, varav 14 läropliktiga. Utfallet blev 64 resp. 16,5 läropliktiga. Som utgångspunkt för statsandelsberäkningen användes i budgeten 4 164 studerandeveckor, vilket beviljades. Studerandeveckorna förverkligades till 3 189. Nettounderskridningen av budgeten blev 21 850 euro eller 4,7 %.

Studieavgiften höjdes något.

### Köket

Kökets nettobudget underskreds med 8 800 euro eller 0,1 %.

Antalet tillredda luncher har ökat under de två senaste åren. Antalet frukostar och middagar har minskat sedan år 2022.

### Fastigheter

Nettobudgeten för fastigheterna underskred budgeten med 25 100 euro eller 10,2 %. Axxell Utbildning Ab hyr fortsättningsvis 30 platser på internatet vilket ger mer hyresintäkter. Även skolans tidigare gårdskarlshostad hyrs ut.

## 5. Personalen

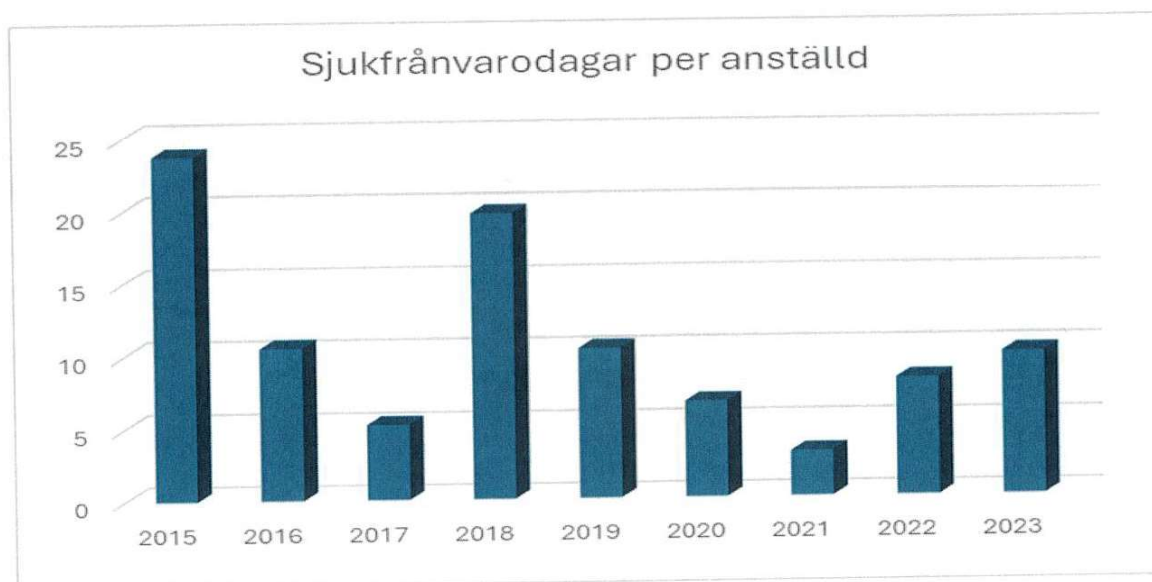
Antal anställda uppgick 31.12.2023 till 17 personer. Personalkostnaderna utgör 63,9 % av de totala kostnaderna. Medelåldern för hela personalen är 49,2 år. Kvinnornas andel av personalen är ca 65 %.

Av personalen utgör undervisningspersonalen 35 %, administrativ personal 35 %, kökspersonal 12 % och fastighetspersonal 18 %.

Sjukfrånvarodagarna med egen sjukdom har utvecklats enligt följande mellan åren 2012-2023:



Sjukfrånvarodagarna per anställd var mellan åren 2015-2023:



I november 2023 utfördes en personalenkät. Enligt den trivs personalen i sitt arbete och andan är god. Skolans ledningsgrupp åtgärdar de brister som uppdagades.

Rektorn har under året hållit utvecklingssamtal med lärarna. Vid samtalen har fästs uppmärksamhet vid motivation och ork i vardagen.

## 6. Verksamhetsberättelse

Innehållet i verksamhetsberättelsen följer den rekommendation som finns för uppgörandet av bokslut för kommuner och samkommuner såsom:

- framtidsutsikter och uppskattning av den kommande utvecklingen
- risker och osäkerhetsfaktorer
- icke-finansiella aspekter
- styrelsens redogörelse över den interna kontrollen och riskhanteringen
- mm.

Framöver kunde man komplettera verksamhetsberättelsen med miljöaspekter och väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens slut.

## 7. Utmaningar

Den största utmaningen framöver är att få tillräckligt många studerande till skolan och därmed i förlängningen ekonomin och skolans finansiering. Årskullarna minskar samtidigt som utbildningsplatserna på andra och tredje stadiet ökat.

En utmaning är också att hålla kommunerna inom samkommunen förbundna till ägarskapet. Eftersom flera ägarkommuner meddelat missnöje med Grundavtalet för samkommunen, har sammokommunsstämman tillsatt en arbetsgrupp med uppdrag att revidera grundavtalet.

Karis den 27 mars 2024

[Redacted]  
Lea Adolfsson  
ordförande

[Redacted]  
Karin Gottberg-Ek  
medlem

[Redacted]  
Dennis Finnberg  
medlem