

SAMKOMMUNEN FÖR VÄSTRA NYLANDS FOLKHÖGSKOLA

Till samkommunsstämman

REVISIONSNÄMNDENS UTVÄRDERINGSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2024

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:

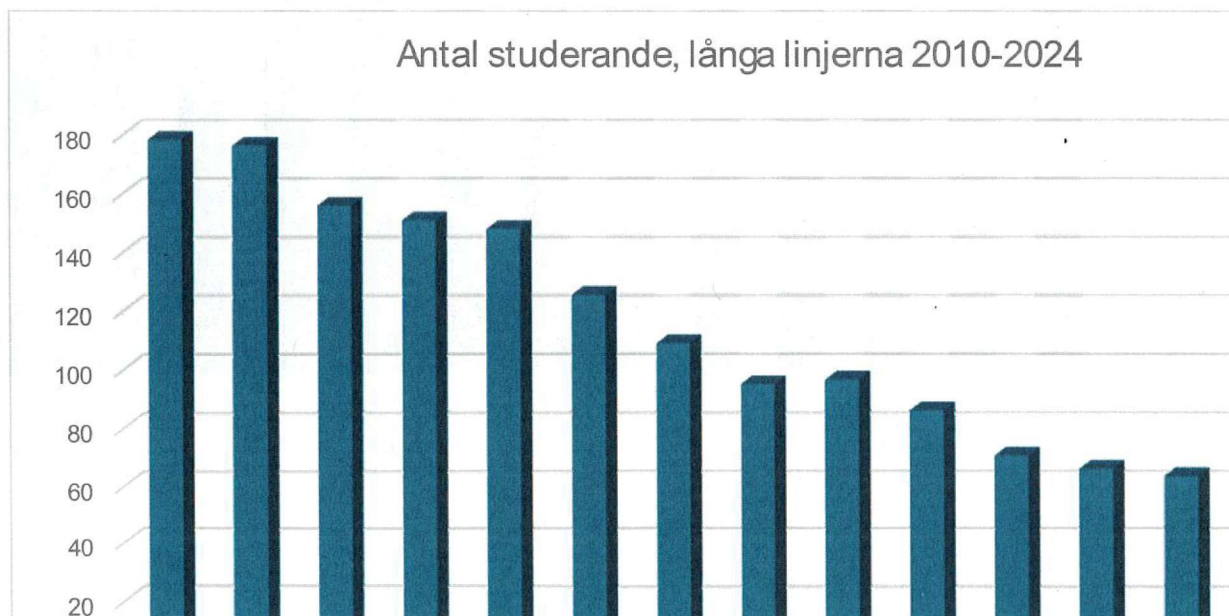
- bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i samkommunen och samkommunkoncernen och huruvida verksamheten är ordnad på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt,
- bedöma hur balanseringen av ekonomin utfallit under räkenskapsperioden.

För utförandet av uppdraget har revisionsnämnden tagit del av samkommunens budget, bokslut jämte verksamhetsberättelse för år 2024. Revisionsnämnden sammankom två (2) gånger gällande räkenskapsperioden 2024. Vid båda mötena har rektorn och/eller ekonomichefen gett sina redogörelser för samkommunens ekonomi och verksamhet samt revisorn rapporterat över utförda revisioner.

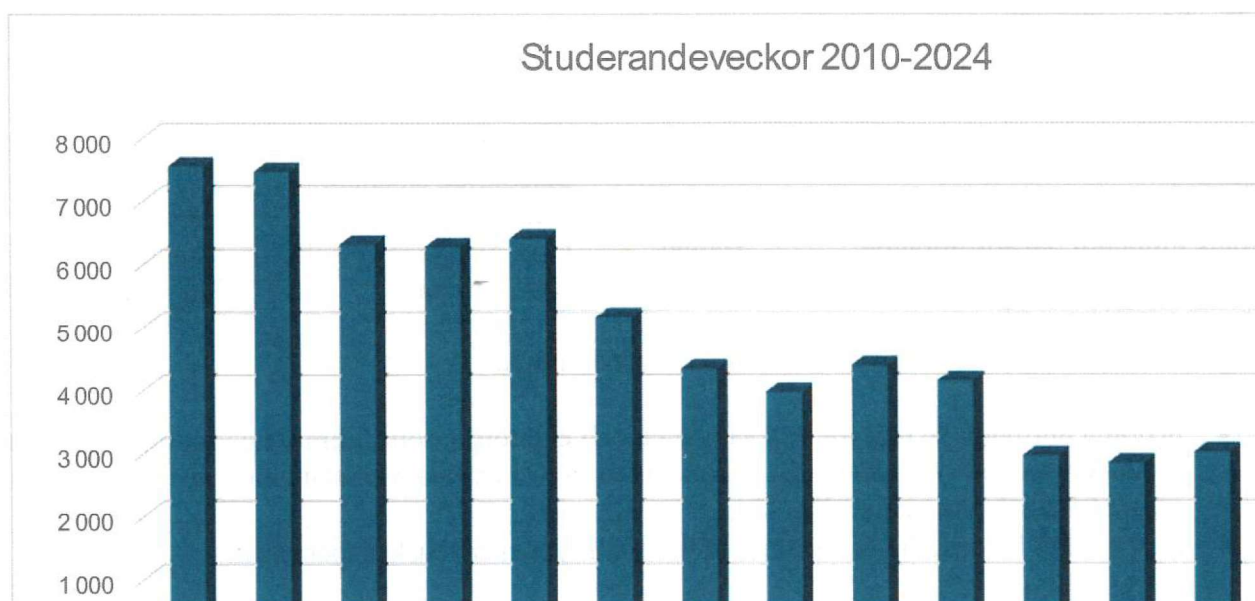
Revisionssammanslutningen BDO Audiator Oy har skött den lagstadgade revisionen med OFGR, GR Tove Lindström-Koli som ansvarig revisor.

2. Skolans utveckling

De inskrivna studerandena på de långa linjerna har under åren 2010-2024 utvecklats enligt följande, från 178,5 till 56:



Studerandeveckorna har under samma period 2010-2024 utvecklats enligt följande, en minskning på 57,7 % från 7 538 till 3 189:



På motsvarande sätt har finansieringen varit under åren 2010-2024. Finansieringen har minskat från 1 154 598 euro till 761 814 euro eller med 34,0%:



3. Allmänt om ekonomi

Verksamhetens inkomster uppgick till 1 475 263 euro (1 527 379 euro år 2023) och verksamhetens utgifter till 1 452 797 euro (1 530 063 euro). Årets resultat blev ett underskott på 70 669,46 euro (-95 769 euro). Således minskade inkomsterna med 3,4 % eller 52 100 euro och utgifterna med 5,0 % eller 77 200 euro.

De budgeterade inkomsterna var i den ändrade budgeten 1 453 600 euro och de budgeterade utgifterna 1 501 000 euro. Budgetändringen netto uppgick till 24 500 euro (minskning av resultatet)

Inkomsterna förverkligades till 101,5 % och utgifterna till 96,8 %. Personalkostnaderna minskade från år 2023 med 5,9 % eller 58 000 euro. Verksamhetsbidraget blev 22 465 euro mot budgeterat -47 400 euro. Resultatet blev -70 669 euro jämfört med budgeterat -128 400 euro.

Inga investeringar förverkligades under år 2024, 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 31.12.2024 uppgår till ca 90 100 euro och placeringarna var 232 000 euro. Soliditeten var också god, vilket en soliditetsprocent på 86,7 % påvisar. Samkommunen har inga lån.

Orsakerna till resultatet har analyserats i bokslutet.

Samkommunen har ackumulerade överskott om 360 577 euro.

4. Utvärdering av verksamheten

Linjen Create och Natur och medicin drog såsom tidigare år mest med studeranden vid höstterminstarten 2024-2025, Create hade 22 studeranden och Create LP 13 studeranden medan Natur och medicin hade 14 studeranden. Slussen hade 7 elever. Studeranden från medlemskommunerna är 33 och från övriga kommuner 23.

Under året ordnades 84 kortkurser. I kortkurserna deltog totalt 1 037 personer. Utvecklingen sedan 2017 har varit:



Undervisningsverksamheten

Budgeten baserade sig på 67,5 studeranden i medeltal, varav 16 läropliktiga. Utfallet blev 59,5 resp. 17,5 läropliktiga. Som utgångspunkt för statsandelsberäkningen användes i budgeten 3 848 studerandeveckor, vilket beviljades. Studerandeveckorna förverkligades till 2 824.

Nettounderskridningen av budgeten blev 33 139 euro eller 22,4 %.

Köket

Kökets nettobudget underskreds med 7 728 euro eller 0,1 %.

Antalet tillredda frukostar, luncher och middagar har hållits på nästan samma nivå sedan föregående år.

Fastigheter

Nettobudgeten för fastigheterna underskred budgeten med 22 039 euro eller 18,7 %. Axxell Utbildning Ab hyr fortsättningsvis 30 platser på internatet vilket ger mer hyresintäkter. Skolans tidigare gårdskarbostad hyrdes ut fram till den 30.9.2024 och Kalliolan Settlementti som hyrde bostaden, hyr i stället in sig i skolans klassrum enligt behov. *Revisionsnämnden anser att gårdskarbostaden med fördel kunde hyras ut ex. som Air B&B och att man utreder möjligheten därtill.*

Nya linjer

För hösten 2025 har två nya linjer initieras och då främst för de läropliktiga ungdomarna; DANCE – move & explore samt Teknologi och robotik.

Enligt revisionsnämnden är det motiverat att satsa på de läropliktiga med olika lockande, aktuella linjer, i och med att årskullarna minskar.

Samkommunens sammansättning

Hangö stad, Vanda stad och Kyrkslätt kommun har meddelat att de lämnar samkommunen vid årsskiftet 2024/2025. Grankulla stad och Esbo stad har meddelat att de lämnar samkommunen vid årsskiftet 2025/2026. Ännu har man inte kommit överens om ägarandelarna eller om hur den nya procentuella fördelningen ser ut mellan de kommuner som blir kvar i samkommunen; Raseborgs stad, Ingå kommun och Sjundeå kommun. Ett nytt grundavtal även med beaktande av ägarprocenten skall vara klart under år 2025 för att träda i kraft från 2026.

5. Personalen

Antal anställda uppgick 31.12.2024 till 15 personer. Personalkostnaderna utgör 63,3 % av de totala kostnaderna. Medelåldern för hela personalen är 50,6 år. Kvinnornas andel av antalet anställda är ca 66,7 %.

Av personalen utgör undervisningspersonalen 27 %, administrativ personal 40 %, kökspersonal 13 % och fastighetspersonal 20 %.

Sjukfrånvarodagarna med egen sjukdom har utvecklats enligt följande mellan åren 2012-2024:



Sjukfrånvarodagarna per anställd var mellan åren 2015-2024:



I november 2023 utfördes en personalenkät. Enligt den trivs personalen i sitt arbete och andan är god. Skolans ledningsgrupp åtgärder de brister som uppdagades. *Rekommenderas att man årligen gör en personalenkät.*

Rekommenderas att förmännen årligen håller utvecklingssamtal med sina underordnade.

Ledningsgruppen gjorde senast år 2022 en kartläggning av riskerna i verksamheten. Konstaterades att man inte gjort en uppföljning av de konstaterade riskerna efter det.

Rekommenderas att man gör upp en riskkartläggning ex. vartannat år eller minst en gång per mandatperiod och samtidigt gör en bedömning hur man lyckats minimera riskerna samt med vilka åtgärder.

6. Verksamhetsberättelse

Innehållet i verksamhetsberättelsen motsvarar Kommunförbundets bokslutsmodell.

7. Utmaningar

Den största utmaningen framöver är fortfarande att få tillräckligt många studerande till skolan och därmed i förlängningen att få en hållbar och stabil ekonomi och finansiering.

Årskullarna minskar samtidigt som utbildningsplatserna på andra och tredje stadiet ökat. *Därför ser revisionsnämnden det som ändamålsenligt att man främst satsar på linjer för de läropliktiga.*

Då medlemskommunerna minskar till tre stycken, blir det en utmaning att bygga upp "en ny samkommun" med dessa tre kommuner.

Karis den 2 april 2025

Lea Adolfsson
ordförande

Karin Gottberg-Ek
medlem