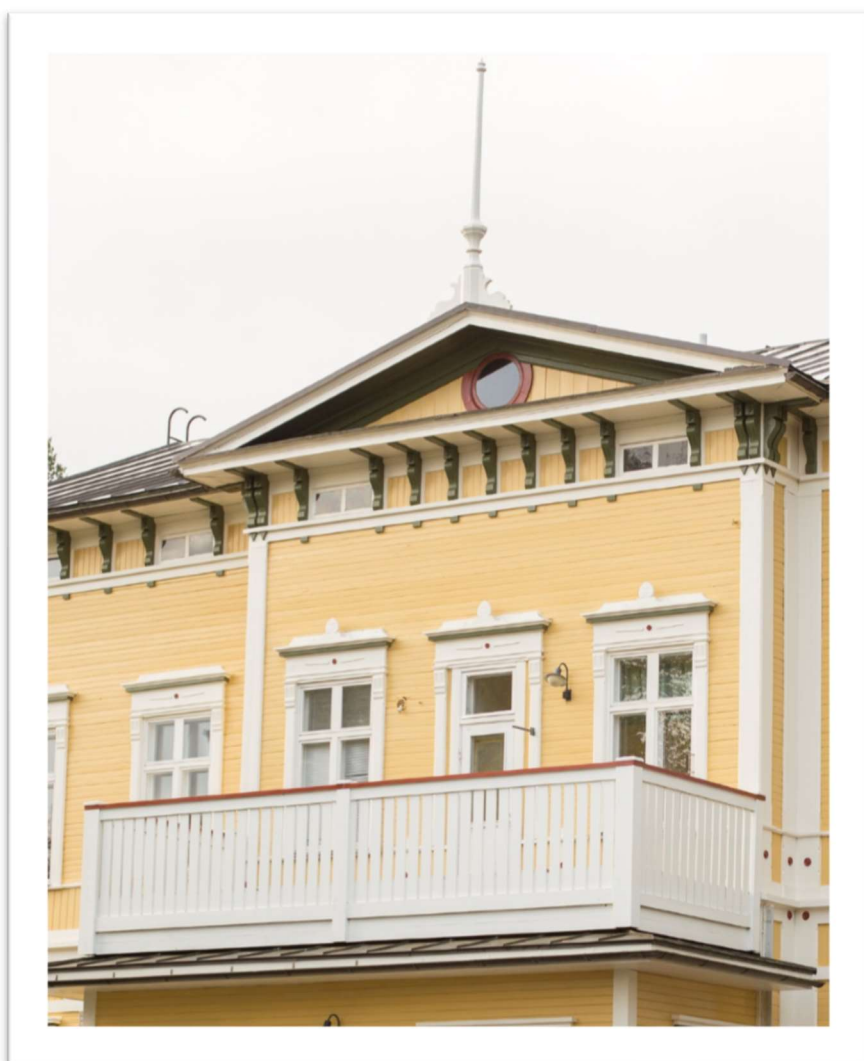




# BOKSLUT 2019

Kronoby • Karleby • Jakobstad • Pedersöre • Larsmo



## KVARNEN

# Verksamhetsberättelse

|                                                                                          |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Allmänna uppgifter om Kvarnen samkommun 2019 .....                                       | 1  |
| Kvarnen Samkommun .....                                                                  | 2  |
| Förvaltningsorganisation.....                                                            | 2  |
| Ledningsgruppen.....                                                                     | 2  |
| Lagen om fritt bildningsarbete 21.8.1998/632 .....                                       | 3  |
| Förtroendemannaorganisationernas sammansättningar 1.6.2017-31.5.2021.....                | 4  |
| Samkommunstämma .....                                                                    | 4  |
| Samkommunstyrelse.....                                                                   | 4  |
| Revisionsnämnd .....                                                                     | 4  |
| Ekonomiutskottet.....                                                                    | 4  |
| Fastighetsutskottet .....                                                                | 4  |
| Rektors översikt.....                                                                    | 5  |
| Kvarnens verksamhet .....                                                                | 6  |
| Bedömning av risk- och osäkerhetsfaktorer .....                                          | 7  |
| Redogörelse över hur samkommunens interna kontroll har ordnats.....                      | 8  |
| Samkommunstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskaps-periodens resultat ..... | 9  |
| Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten.....               | 9  |
| Resultaträkning och nyckeltal .....                                                      | 11 |
| Finansieringsanalys och nyckeltal .....                                                  | 12 |
| Balansräkning och nyckeltal.....                                                         | 13 |
| Samkommunens totala inkomster och utgifter .....                                         | 14 |
| Den kvantitativa målsättningen och resultat .....                                        | 15 |
| Bokslutsjämförelse för perioden 2007–2019.....                                           | 15 |
| Förverkligade studerandeveckor 2007–2019 .....                                           | 17 |
| Fria bildningen - statsbidragsberättigade/förverkligade studerandeveckor .....           | 19 |
| Studerandeveckor linje/kurs 2019.....                                                    | 20 |
| Den kvalitativa målsättningen och resultat.....                                          | 22 |
| Kronoby folkhögskola.....                                                                | 22 |
| Kronoby medborgarinstitut .....                                                          | 26 |
| Personalrapport 2019.....                                                                | 27 |
| Inledning.....                                                                           | 28 |
| Antalet anställda .....                                                                  | 29 |
| Personalens åldersstruktur .....                                                         | 30 |
| Lönekostnader .....                                                                      | 32 |
| Personalförändringar .....                                                               | 32 |
| Arbetshälsa.....                                                                         | 33 |
| Utvärdering och planering .....                                                          | 33 |
| Gemensamma aktiviteter .....                                                             | 34 |

## Budgetutfall

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| Resultatenheter i bokföringen .....                     | 36 |
| Resultaträkningsdelens utfall .....                     | 37 |
| Budgetutfall                                            |    |
| Kronoby Folkhögskola .....                              | 38 |
| Kronoby Folkhögskola / Fri bildning .....               | 39 |
| Kronoby Folkhögskola / Outdoor Academy .....            | 41 |
| Kronoby Folkhögskola / Base Camp .....                  | 42 |
| Nordiska Konstskolan .....                              | 43 |
| Redogörelse för över- och underskott år 2011-2019 ..... | 44 |
| Investeringsdelens utfall .....                         | 45 |
| Slutliga betalningsandelar för 2019 .....               | 46 |

## Bokslutskalkyler

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| Resultaträkning och nyckeltal .....                                   | 48 |
| Finansieringsanalys och nyckeltal .....                               | 49 |
| Balansräkning och nyckeltal .....                                     | 50 |
| Totala inkomster och utgifter .....                                   | 51 |
| Verksamhetens intäkter och kostnader år 2019, procentfördelning ..... | 52 |

## Noter

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Noter angående tillämpande av bokslutsprinciper .....                                | 54 |
| Noter till resultaträkningen .....                                                   | 55 |
| Noter till balansräkningen .....                                                     | 57 |
| Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser .....                              | 59 |
| Noter angående personalen, revisorns arvode och transaktioner med intressenter ..... | 60 |

## Underskrifter och redogörelse

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Bokslutets datering och undertecknande ..... | 63 |
| Bokslutsanteckning .....                     | 63 |

## Förteckning och redogörelse

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| Förteckning över bokföringsböcker .....            | 65 |
| Använda verifikatslag .....                        | 65 |
| Bokföringens förvaring .....                       | 65 |
| Formler för resultaträkningens nyckeltal .....     | 66 |
| Formler för finansieringsanalysens nyckeltal ..... | 66 |
| Formler för balansräkningens nyckeltal .....       | 67 |

## Allmänna uppgifter om Kvarnen samkommun 2019

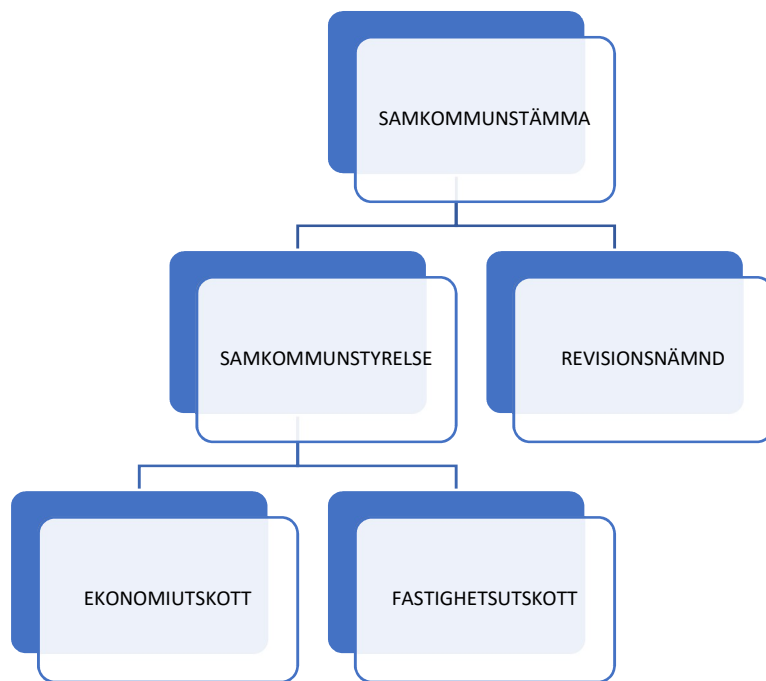
|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Grundad                 | Folkhögskolan 1891<br>Samkommunen för Kronoby folkhögskola 1984,<br>Kvarnen samkommun 2012                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Andelar                 | Kronoby (12), Karleby (4), Jakobstad (2), Pedersöre (2), Larsmo (1), en ledig andel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Verksamhet              | Inom ramen för<br>Lag om fritt bildningsarbete 21.8.1998/632:<br>Lag om yrkesutbildning 11.8.2017/531<br>Lag om grundläggande utbildning 21.8.1998/628 <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Linjer och kurser som fritt bildningsarbete</li> <li>▪ Grundläggande utbildning (tionde skolåret)</li> <li>▪ Yrkesutbildning (vildmarksguideutbildning)</li> <li>▪ Kronoby medborgarinstitut (samarbetsavtal med Kronoby kommun)</li> </ul>                                                                                                         |
| Verksamhetspunkter      | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Kronoby Folkhögskola</li> <li>▪ Medborgarinstitutets verksamhetspunkter</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Verksamhetsvolym (2019) | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Totalvolym: 8496 studerandeveckor</li> <li>▪ Fritt bildningsarbete totalt: 5312 sv., varav <ul style="list-style-type: none"> <li>- Slöjdtorget 1934 sv.</li> <li>- Språklinje 2481 sv.</li> </ul> </li> <li>▪ Yrkesutbildning: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nordisk friluftsguide 30 studerande</li> </ul> </li> <li>▪ Grundutbildning: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Base Camp, tionde skolåret 27 elever</li> </ul> </li> <li>▪ Kronoby medborgarinstitut 6508 timmar</li> </ul> |
| Anställda (2019)        | 35/30,5 årsverken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ekonomi (2019)          | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Driftsbudget: 2 389 911€</li> <li>▪ Statsandelar: 1 443 639€</li> <li>▪ Kommunandelar: 235 937€</li> <li>▪ Lån: 0€</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



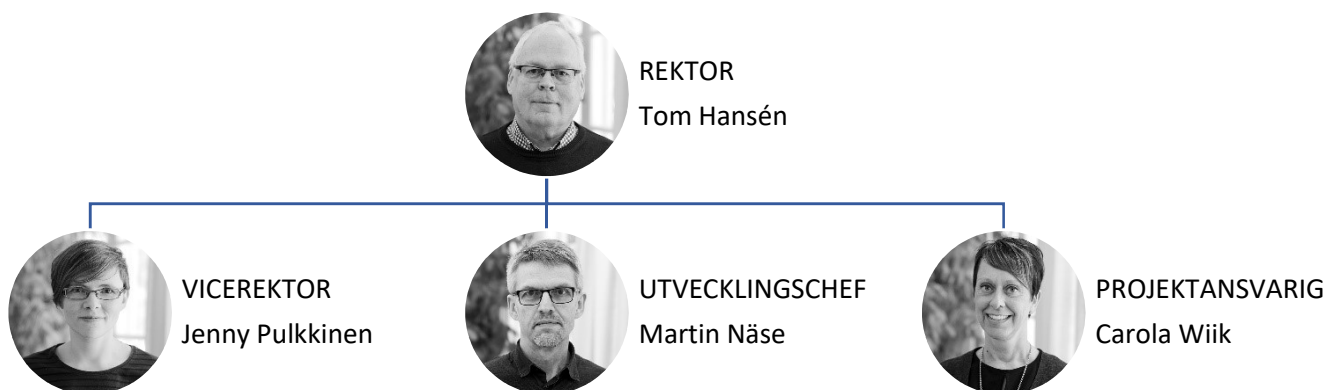
# Kvarnen Samkommun

Kvarnen samkommuns medlemmar är Kronoby, Karleby, Jakobstad, Pedersöre och Larsmo.

## Förvaltningsorganisation



## Ledningsgruppen

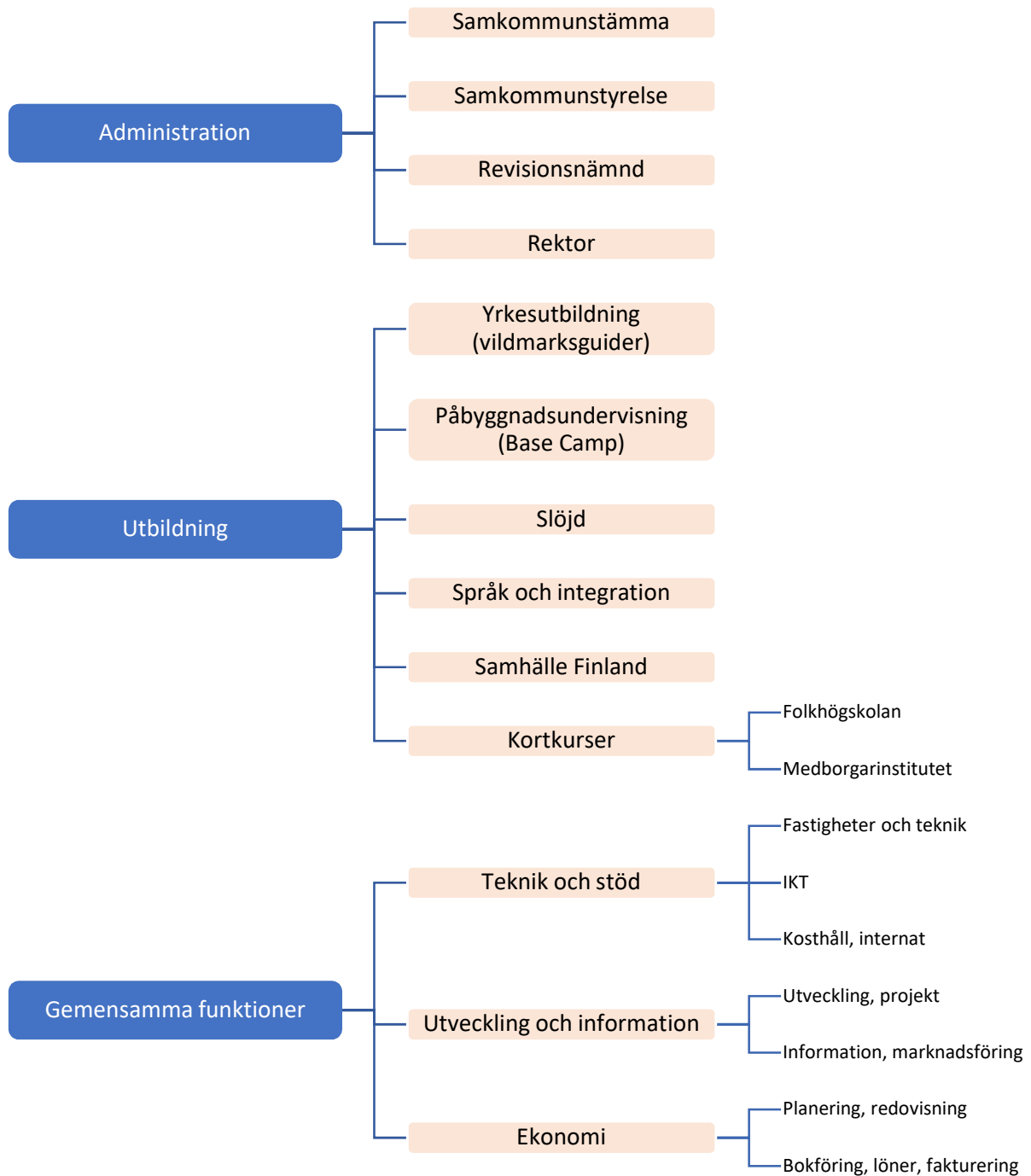


## Lagen om fritt bildningsarbete 21.8.1998/632

Syftet med fria bildningsarbetet:

Det fria bildningsarbetet syftar till att utgående från principen om livslångt lärande stöda en mångsidig utveckling av individens personlighet och förmåga att fungera i samfund samt främja demokrati, jämlikhet och pluralism i det finländska samhället.

### Organisationsbeskrivning Kvarnen



## Förtroendemannaorganisationernas sammansättningar 1.6.2017-31.5.2021

### Samkommunstämma

Samkommunstemman är samkommunens högsta beslutande organ. Varje medlemskommun utser till samkommunstemman högst tre (3) representanter. Medlemskommunerna väljer sina representanter/sin representant särskilt till varje samkommunstämma.

Stämman sammanträdde två (2) gånger och behandlade 26 paragrafer under 2019.

### Samkommunstyrelse

|                                |                           |
|--------------------------------|---------------------------|
| Hans-Erik Lindgren, ordförande | Veronica Finnila-Lindvall |
| Roy Sabel, vice ordförande     | Maria Söderberg-Sundell   |
| Ann-Sofi Storbjörk             | Andreas Kronqvist         |
| Ulla-Maria Åstrand             | Tapani Myllymäki          |
| Leif Jakobsson                 | Marjo Matturi-Slotte      |
| Carola Lassila                 | Robin Sundelin            |
| Christian Dahlin               | Carola Häggblom           |

Styrelsen sammanträdde sex (6) gånger och behandlade 60 paragrafer under 2019.

### Revisionsnämnd

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Carita Söderbacka, ordförande | Matias Torrkulla |
| Esa Tiainen, vice ordförande  | Ingrid Häggblom  |
| Elin Härmälä                  | Christian Nyman  |
| Agneta Ström-Hakala           | Bengt Ekman      |
| Jan-Ove Nyman                 | Brit Stenman     |
| Martin Slotte, KPMG revisor   |                  |

Revisionsnämnden sammanträdde tre (3) gånger och behandlade 22 paragrafer under 2019

### Ekonomiutskottet

Hans-Erik Lindgren, ordförande  
Roy Sabel  
Leif Jakobsson  
Martin Näse  
Tom Hansén, sekreterare

Ekonomiutskottet sammanträdde fyra (4) gånger och behandlade 20 paragrafer under 2019

### Fastighetsutskottet

Roy Sabel, ordförande  
Hans-Erik Lindgren  
Kristian Tallgård  
Thomas Finell  
Tom Hansén, sekreterare

Fastighetskommittén sammanträdde inte till protokollförda möten under året

## Rektors översikt

Sedan hösten 2018 förfogar Kvarnen samkommun över nya och renoverade byggnader. Internatet har fått några nya rum och köket har förstörats. Slöjden har fått välbehövliga tilläggskvadratmetrar och köket och matsalen är nya och fina. Sommaren 2019 blev också målningen av den yttre fasaden klar. De yttre förutsättningarna med en trivsamt och inspirerande miljö, för såväl studerandena som de anställda, är nu gynnsamma och inbjuder alla till att göra sitt bästa. Studerandeantalet som fortfarande är högt kräver moderna och flexibla utrymmen för att skolan skall kunna utvecklas vidare. I en skola som till största delen fortfarande består av byggnader från 1891 kräver ändå konstant tillsyn och ibland lite renovering.

Under hösten startade den nya polisförberedande utbildningen i samarbete med Polisyrkeshögskolan i Tammerfors och Polisinrättningen i Österbotten. Ett unikt projekt som det enda i Finland. 18 av de förhandsplanerade 20 platserna fylldes i den ettåriga utbildningen med namnet Samhälle Finland. Utbildningen förbereder för ansökan till studier vid Polisyrkeshögskolan. Initiativet har emottagits väl bland berörda myndigheter. Samarbetet har initierats också med Strömbäcks folkhögskola utanför Umeå, där man även har en polisförberedande linje. Linjen har kommit bra i gång och den lovordas av de studerande.

Den nya utbildningen har satt press på internatkapaciteten. I dagens läge har vi varit tvungna att söka alternativt boende för en del av våra studeranden och därför har vi i budgeteringen tagit med ett planeringsanslag för ett nytt internat. Vi undersöker även möjligheten till köp av närliggande fastigheter.

Det aviserade samarbetet med staden Wuhans utbildningsväsende i Kina fick ett abrupt slut vid årsskiftet 2019–20 när det i dag välbekanta Coronaviruset fick sin spridning utifrån nämnda stad. För tillfället ligger samarbetsplanerna nere. Vi avvaktar med utökat samarbete inför framtiden.

Elevtillströmningen är fortfarande relativt sett god. Till de flesta linjer har vi fortfarande fler sökande än vi kan ta emot. Studerandeveckornas antal inom den fria bildningen motsvarar idag det statsbidragsberättigade antalet, dvs. vi presterar studerandeveckor till samma antal som vi erhåller studerandeveckor av staten. Denna utveckling är också i linje med statens aviseringar, nämligen att man skall prestera studerandeveckorna till det pris som enhetspriset anger. Håller man den rätta nivån så stiger priset per enhet på sikt. Vi vill ändå inte lägga oss till ro utan söker ständigt nya kundgrupper, intressanta kurser i tiden, nya möjligheter gällande internat och kök, utökat samarbete med andra skolor och speciellt med medborgarinstitutet, allt i syfte att göra vår skola så intressant och kostnadseffektiv som möjligt.

Den utökade personalstyrkan på köket har möjliggjort intensivare verksamhet under sommarmånaderna och sommaren 2020 blir därför en intensiv sommar med massor av kurser. Som en följd av fler sommarkurser begränsar vi möjligheterna till övernattnings i skolans internat för utomstående. På grund av corona virusepidemin ser det ändå ut som de planerna måste skrinläggas.

Fastigheten Tallmark, som inköptes i början av året, har under året snyggats upp. Tomten, som angränsar till Folkhögskolan, skall ge framtida möjligheter för utvidgning. I dagsläget har internatboende vildmarksguide elever kunnat parkera sina bilar på tomten och på så vis frigjort utrymmen på skolans parkeringsplats som dagligen är överfull.

Under de senaste åren har många av den ordinarie personalen avgått med pension och så sker även under de närmaste åren. En ny generation övertar arbetet inom kort. Det blir en stor utmaning för skolan att ersätta den erfarenhet och kunskap som går tillbaka över fyrtio år i tiden.

Tom Hansén, rektor

## Kvarnens verksamhet

Kvarnen samkommun omfattar under det inkommande läsåret följande utbildningslinjer, kortkurser och projekt:

Slöjdtorget  
(hårda och mjuka tekniker)

Språklinjen  
(svenska och finska)

Samhälle Finland  
("polisförberedande utbildning")

Samarbete med gymnasiet  
(Fysio, Hantverk, Flyg, Musik)

Outdoor Academy  
(vildmarksguideutbildning)

Base Camp  
(påbyggnadsutbildning)

Kortkursverksamhet

Säljkurser

Projektverksamhet

Kronoby Medborgarinstitut  
Kvarnen administrerar verksamheten på avtalsbas med Kronoby kommun.

# Bedömning av risk- och osäkerhetsfaktorer

## Strategiska risker

Till de strategiska riskerna räknas de val man gör ex. avgöranden vad man skall satsa på, vilka utbildningar man skall ordna.

Det hör till den fria bildningens natur att man skall vara kreativ, erbjuda kurser i tiden, spana in trender och hörsamma efterfrågan på nya kurser och utbildningar. Kreativiteten är samtidigt en överlevnadsstrategi.

Hösten 2019 startade vi upp en ny utbildning på skolan, den polisförberedande utbildningen. Uppstarten hade föregåtts av intensiv planering där man kartlagt intresse för utbildningen men även gjort ekonomiska kalkyler. Svenska kulturfonden, såg den finlandssvenska dimensionen i linjen, och beviljade ett ansevärt ekonomiskt stöd vilket möjliggjorde att vi riskfritt kunde påbörja utbildningen. Satsningen visade sig rätt. 29 ansökningar kom in och 18 elever inledde sina studier på linjens första årgång.

Till de strategiska riskerna hör även satsningar i skolbyggnaderna. I budgeten finns ett reserverat anslag för inledande av planeringen av ett nytt internat. Behovet är överhängande i och med det stora elevantalet, fyllda internat i dagens läge samt internat Mannheims dåliga skick. En storleksmässigt rätt dimensionerad internatkapacitet ger ökade inkomster, högre enhetspris som möjliggör fortsatt utveckling av skolan. I andra vågskålen finns risken av att elevantalet sjunker, behovet minskar och ökade fastighetskostnader.

## Operativa risker

Till de operativa riskerna räknas den dagliga verksamheten, processerna, personalens kompetens och tillgången på personal, konjunkturväxlingar, ändringar i lagstiftningen och skolstängning till följd av ex. epidemi.

Skolan leds av rektor som tillsammans med en av personalen föreslagen och av styrelsen godkänd ledningsgrupp diskuterar skolans verksamhet i kontinuerligt återkommande möten. På skolan finns även ett ekonomiutskott som bistår rektor och ekonomikansliet i personal- och ekonomiska frågor. Beslutsprocesserna utvecklas och utvärderas kontinuerligt.

Nyanställningar bereds och övervägs noggrant i ovanstående grupper och beslut fattas i enlighet med skolans förvaltningsstadga. Besluten är väl underbyggda i och med besluten bygger på bred kompetens och kunskap från flera olika områden bland personerna i beredningen. Skolans goda rykte bidrar till att kompetent personal söker sig till skolan. Skolan är en attraktiv arbetsplats.

Skolans verksamhet står på stabil grund. Konjunkturväxlingar påverkar inte verksamheten på kort sikt, men återkommande nedskärningar i de statliga bidragen har påverkat verksamheten på en del linjer, såsom Base Camp och Outdoor Academy. En ständig uppföljning och framförhållning är därför nödvändig. Skolan har inga lån, en faktor som underlättar verksamheten avgörande.

## **Ekonomiska risker**

Till de ekonomiska riskerna hör ex. tillgång till finansiering, statlig och kommunal, ränterisk, likviditetsrisk och kreditrisk.

Våra inkomster består av statliga bidrag, kommunala bidrag, terminsavgifter, kursavgifter och andra avgifter och bidrag. Till statens uppgifter hör som en väsentlig del att upprätthålla skolor, varvid en kraftig nedskärning från statligt håll inte är att förvänta. De kommunala bidragen har sedan slutet på 1990-talet hållits ungefär på samma euromässiga nivå, men den procentuella andelen av verksamhetsvolymen har sjunkit rejält från omkring 32% till under 10%.

Den fria bildningens betydelse har under de senaste åren speciellt lyfts fram bl.a. i utbildningen av nya invandrare, en utbildning som vuxit sig stark även på vår skola. Det kontinuerliga lärandet har även det lyfts fram på ett positivt sätt från statligt håll under det senaste året. Man har insett behovet av och de positiva effekterna utbildningen har på människor även högre upp i ålder. Vi har i vår utbildning båda grupperna.

Skolan har ett stabilt kassaflöde.

## **Skaderisker**

Till skaderiskerna hör bland annat risken för brand, översvämning och inbrott.

Gällande fastighetsbeståndet inom Kvarnen samkommun finns risker för saksador såsom brand och vattensador. Nya uppdaterade försäkringar som täcker de materiella förlusterna finns. Till alarmcentralen kopplade brandvarnare finns i alla skolans internat. Däremot saknas sprinkleranordningar i alla skolans byggnader. Av skolans heltidsstuderande som bor på internat krävs personlig hemförsäkring. Boende på skolans internat garanterar också att snabbt uppkomna störningar i ex. värmeöverföring, vattenläckage, snabbare kan upptäckas och stora skador kan undvikas. Elever som bor på skolan bidrar även till att risken för inbrott och stöld minskar.

Inom den samkommunala verksamheten finns, som inom övrig produktion, olika risker i form av olycksfall, personliga misstag, sjukfrånvaro med mera. Personalens arbetsinsats kan leda till skador för kund eller tredje part. För sina anställda har samkommunen en ansvarsförsäkring som täcker eventuella skador.

Under hösten tillsattes en arbetsgrupp som kartlagt riskerna på skolan. Arbetet väntas bli klart under våren 2020.

Datasystemets funktioner handhas av IKT-ansvarig.

## **Redogörelse över hur samkommunens interna kontroll har ordnats**

Samkommunstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna kontrollen. Därtill ansvarar tjänsteinnehavare, som beviljats behörighet att disponera över samkommunens tillgångar och som fungerar som myndighet, för genomförandet av den interna kontrollen. En ny version av förvaltningsstadgan och en plan för intern kontroll och riskhantering godkändes av samkommunstämmen den 28.5.2019 för att tas i bruk den 1.6.2019.

Skolans upphandlingar av dyrare inventarier sker i samråd med fastighetsutskottet och rektorn och it-anskaffningar i samråd med rektorn och skolans IKT-ansvarsperson.

Beslut och avtal skall utarbetas och beredas omsorgsfullt, grundligt och lagligt samt iakttagande av att beslutanderätten inte överskrids liksom att ärendehanteringen, verkställigheten och informationen skall ges korrekt och utan dröjsmål. Vid köp av tjänster övervakas att ingångna avtal efterföljs. Användningen av resurser är saklig och effektiv. Verksamhetsriskerna är under kontroll, så att fastställda resultatmål kan nås och personalens verksamhet är ansvarsfull.

Linjeledarna och övriga anställda har tillgång till Abilita-rapporteringen via den interna servern, i vilken man kan få en ekonomisk uppföljning över linjernas ekonomi.

Samkommunstyrelsen, som har det övergripande ansvaret, får regelbundna budgetrapporter över hur samkommunens budget förverkligats. I beredning till styrelsen iakttas lagar och bestämmelser i förvaltningsstadgan, i vilken befogenheter och ansvar framkommer.

Stämmoprotokollen delges medlemskommunerna. Revisionsnämnden delges såväl styrelsens som stämmans protokoll. Protokollen finns till påseende på skolans webbsida. Den årliga budgeten delges samkommunernas tjänstemän innan den tas upp i samkommunala instanser. Rektorn upprätthåller en beslutsförteckning som delges styrelsen minst två gånger per år.

Granskning och godkännande av fakturor sker alltid av två olika personer och fakturor granskas av den linje/enhet där den direkta kontrollen över levererad produkt finns. Rektorn godkänner alla skolans räkningar som granskats av underlydande. Är rektorn förhindrad godkänns räkningarna av utvecklingschefen. Rektorns räkningar godkänns av styrelseordföranden.

Vid uppgörande av föredragningslistor och protokoll används Office 365 Word och protokollen finns tillgängliga på skolans hemsida efter justering.

## Samkommunstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat

Enligt 115 § i kommunallagen skall samkommunstyrelsen i verksamhetsberättelsen eller i samband med att den förläggs stämman lägga fram förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat samt balansering av ekonomin.

I samkommunens balans 1.1.2019 under överskott/underskott från tidigare perioder finns ett ackumulerat underskott på 173 703,93€. Med resultatet för 2019 beaktat så uppgår underskottet per 31.12.2019 till 194 294,50€.

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämman, att räkenskapsperiodens resultat bokförs mot räkenskapsperiodens överskott/underskott i balansens eget kapital.

## Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten

Kvarnen samkommuns resultat visar ett underskott på 20 590,57 € för år 2019. Enligt grundavtalet skall budgeten för fri bildning vara noll. Det negativa resultatet för 2019 beror dels på lägre finansiering för Outdoor Academy samt på ändringar i finansieringssystemet för Base Camp.



Statsandelarna på de olika linjerna varierade från vad som blivit budgeterat. För fria bildningen inflöt det 19 649,00€ mera än budgeterat, medan det för Base Camps del inflöt 23 612,00€ mera än budgeterat. För Base Camp utjämnas statsandelarna inte längre, utan den finansiering som fås för ett år baserar sig på antalet elever hösten innan. Med varierande antal elever betyder det att en viss variation mellan åren oundvikligen kommer att förekomma. Den statsandel Base Camp fick för 2019 uträknas enligt 27 elever. Elevantalet på hösten 2019 uppgick till 37 elever, vilket följaktligen kommer att ligga som grund för finansieringen av verksamhetsåret 2020. För Outdoor Academy inflöt det 7 574,00€ mindre än budgeterat. I budgeten för 2020 samt ekonomiplan 2021–2022, har en plan för täckande av underskottet upprättats för att täcka det ackumulerade underskottet som uppkommit från bland annat NKS och Base Camps verksamhet.

Samkommunen har inga lån.

## Resultaträkning och nyckeltal

|                                                    | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                    | <i>1 000 €</i> | <i>1 000 €</i> |
| Verksamhetsintäkter                                | 2 361          | 2 445          |
| Verksamhetskostnader                               | -2 274         | -2 413         |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                           | 87             | 32             |
| Finansiella intäkter                               | 0              | 1              |
| Övriga finansiella intäkter                        | 2              | 2              |
| Räntekostnader                                     | -1             |                |
| Övriga finansiella kostnader                       | -1             | 0              |
| <b>Årsbidrag</b>                                   | 87             | 33             |
| Avskrivningar och nedskrivningar                   | -108           | -108           |
| <b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>        | -21            | -75            |
| <b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>                |                |                |
| <b>Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %</b> | 104            | 101            |
| <b>Årsbidrag/Avskrivningar, %</b>                  | 81             | 31             |

## Finansieringsanalys och nyckeltal

|                                                      | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                      | <i>1 000 €</i> | <i>1 000 €</i> |
| <b>Kassaflödet i verksamheten</b>                    |                |                |
| Årsbidrag                                            | 87,24          | 33,37          |
| Korrektivposter till internt tillförda medel         | -10,00         |                |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                   |                |                |
| Investeringsutgifter                                 | -49,03         | -2,56          |
| Finansieringsandelar för investeringar               | 0,00           | 0,00           |
| Försäljn.inkomster av tillg. bland best. aktiva      | 10,00          | 0,00           |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b> | <b>38,21</b>   | <b>30,81</b>   |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                    |                |                |
| Förändringar i utlåningen                            |                |                |
| Ökning av utlåningen                                 | 0,00           | 0,00           |
| Förändring i eget kapital                            | 0,00           | 0,00           |
| Övriga förändringar i likviditeten                   |                |                |
| Förändring av förvaltade medel och förvaltat kap.    | 0,00           | 0,00           |
| Förändring av kortfristiga fordringar                | 17,09          | 173,15         |
| Förändring av räntefria lång- och kortfr. skulder    | 76,03          | -0,02          |
| Finansieringens kassaflöde                           | 93,12          | 173,13         |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                   | <b>131,33</b>  | <b>203,94</b>  |
| <b>Likvida medel 31.12</b>                           | <b>376,94</b>  | <b>245,61</b>  |
| <b>Likvida medel 1.1</b>                             | <b>245,61</b>  | <b>41,67</b>   |
| <b>FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL</b>              |                |                |
| Intern finansiering av investeringar, %              | 178            | 1 303          |
| Intern finansiering av kapitalutgifter, %            | 178            | 1 303          |
| Likviditet, kassadagar                               | 59             | 37             |

## Balansräkning och nyckeltal

| A K T I V A                                       | 2019        | 2018        |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                   | 1 000 €     | 1 000 €     |
| A BESTÅENDE AKTIVA                                | 1462        | 1520        |
| II Materiella tillgångar                          | 1451        | 1516        |
| 1. Mark- och vattenområden                        | 87          | 76          |
| 2. Byggnader                                      | 1252        | 1330        |
| 4. Maskiner och inventarier                       | 113         | 111         |
| 6. Förskottsbet. och pågående nyanläggningar      | 0           | 0           |
| III Placeringar                                   | 10          | 5           |
| 1. Aktier och andelar                             | 0           | 0           |
| 2. Övriga fordringar                              | 10          | 5           |
| C RÖRLIGA AKTIVA                                  | 538         | 423         |
| II Fordringar                                     | 161         | 178         |
| Kortfristiga fordringar                           | 161         | 178         |
| 1. Kundfordringar                                 | 94          | 91          |
| 3. Övriga fordringar                              | 24          | 36          |
| 4. Resultatregleringar                            | 43          | 51          |
| IV Kassa och bank                                 | 377         | 246         |
| AKTIVA SAMMANLAGT                                 | 1999        | 1944        |
|                                                   |             |             |
| P A S S I V A                                     | 2019        | 2018        |
|                                                   | 1 000 €     | 1 000 €     |
| A EGET KAPITAL                                    | 1494        | 1514        |
| I Grundkapital                                    | 1688        | 1688        |
| V Över-/underskott fr. tid. räkenskapsperioder    | -174        | -99         |
| VI Räkenskapsperiodens överskott/underskott       | -21         | -75         |
| D FÖRVALTAT KAPITAL                               | 0           | 0           |
| 2. Donationsfondernas kapital                     | 0           | 0           |
| E FRÄMMANDE KAPITAL                               | 505         | 429         |
| I Långfristigt                                    | 0           | 0           |
| 7. Övriga skulder                                 | 0           | 0           |
| II Kortfristigt                                   | 505         | 429         |
| 5. Erhållna förskott                              | 36          | 22          |
| 6. Skulder till leverantörer                      | 88          | 65          |
| 7. Övriga skulder                                 | 88          | 55          |
| 8. Resultatregleringar                            | 294         | 287         |
| PASSIVA SAMMANLAGT                                | 1999        | 1944        |
|                                                   |             |             |
| <b>BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL:</b>                |             |             |
| <b>Soliditetsgrad, %</b>                          | <b>76</b>   | <b>79</b>   |
| <b>Relativ skuldsättning, %</b>                   | <b>19</b>   | <b>17</b>   |
| <b>Akkumulerat överskott (underskott), 1000€</b>  | <b>-194</b> | <b>-174</b> |
| <b>Lånestock 31.12.</b>                           | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Lånefordringar 31.12.</b>                      | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Skulder och ansvar av driftsinkomsterna, %</b> | <b>22</b>   | <b>19</b>   |
| <b>Lån och hyresansvar 31.12</b>                  | <b>39</b>   | <b>47</b>   |

## Samkommunens totala inkomster och utgifter

| <b>INKOMSTER</b>                                                  | <b>1 000 €</b> | <b>UTGIFTER</b>                             | <b>1 000 €</b> |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|----------------|
| Verksamhet                                                        |                | Verksamhet                                  |                |
| Verksamhetsintäkter                                               | 2 361          | Verksamhetskostnader                        | 2 274          |
| Skatteinkomster                                                   | 0              | - Tillverkning för eget bruk                | 0              |
| Statsandelar                                                      | 0              | Räntekostnader                              | 1              |
| Ränteintäkter                                                     | 0              | Övriga finansiella kostnader                | 1              |
| Övriga finansiella intäkter                                       | 2              | Extraordinära kostnader                     | 0              |
| Extraordinära intäkter                                            | 0              | Rättelseposter till internt tillförda medel |                |
| Rättelseposter till internt tillförda medel                       |                | Förändring av avsättningar                  |                |
| Överlåtelsevinster på nyttigheter                                 | -10            | Ökn. (+), minskn. (-) av avsättningar       | 0              |
| som hör till bestående aktiva                                     |                | Överlåtelseförluster för nyttigheter        | 0              |
| Investeringar                                                     |                | som hör till bestående aktiva               |                |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter                     | 0              | Investeringar                               |                |
| Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva | 10             | Investeringsutgifter                        | 49             |
| Finansieringsverksamhet                                           | 0              | Finansieringsverksamhet                     |                |
| Minskning av utlåningen                                           | 0              | Ökning av utlåningen                        | 0              |
| Ökning av långfristiga lån                                        | 0              | Minskning av långfristiga lån               | 0              |
| Ökning av kortfristiga lån                                        | 0              | Minskning av kortfristiga lån               | 0              |
| Ökning av eget kapital                                            | 0              | Minskning av eget kapital                   | 0              |
| <b>Totala inkomster sammanlagt</b>                                | <b>2 363</b>   | <b>Totala utgifter sammanlagt</b>           | <b>2 325</b>   |

### Avstämning:

Totala inkomster - Totala utgifter (1000€) = 2363 - 2325 = 38

Övriga förändringar av likviditeten - Förändringar av likvida medel (1000€) = 93 - 131 = -38

## Den kvantitativa målsättningen och resultat

Tillströmningen till de utbildningar, kurser och tillfällen som samkommunen ordnar är fortsättningsvis god, vilket i princip garanterar ett tillräckligt statsunderstöd och samtidigt medför att den kommunala andelen inte växer, snarare minskar. I budgetförslaget för år 2019 är den kommunala andelen av driften 15,58%. Osäkerhet gällande statsbidragets storlek finns i och med reformerna inom fritt bildningsarbete och yrkesutbildningen men kommer säkert under de kommande åren att stabiliseras och bli mera förutsägbara.

**Resultat:** Studerandeantalet är, med beaktande av resurser och utrymmen, fortfarande på en mycket hög nivå. Outdoor Academy har långt fler sökande än vad man kan bereda plats för. Base Camp har visat stabila siffror under flertalet år och läsåret 2019–20 visar dessutom på en rejäl höjning av elevantalet, så också slöjdtorget. De flesta studeranden finns på språklinjen, en linje som trots hård konkurrens fortfarande drar bra.

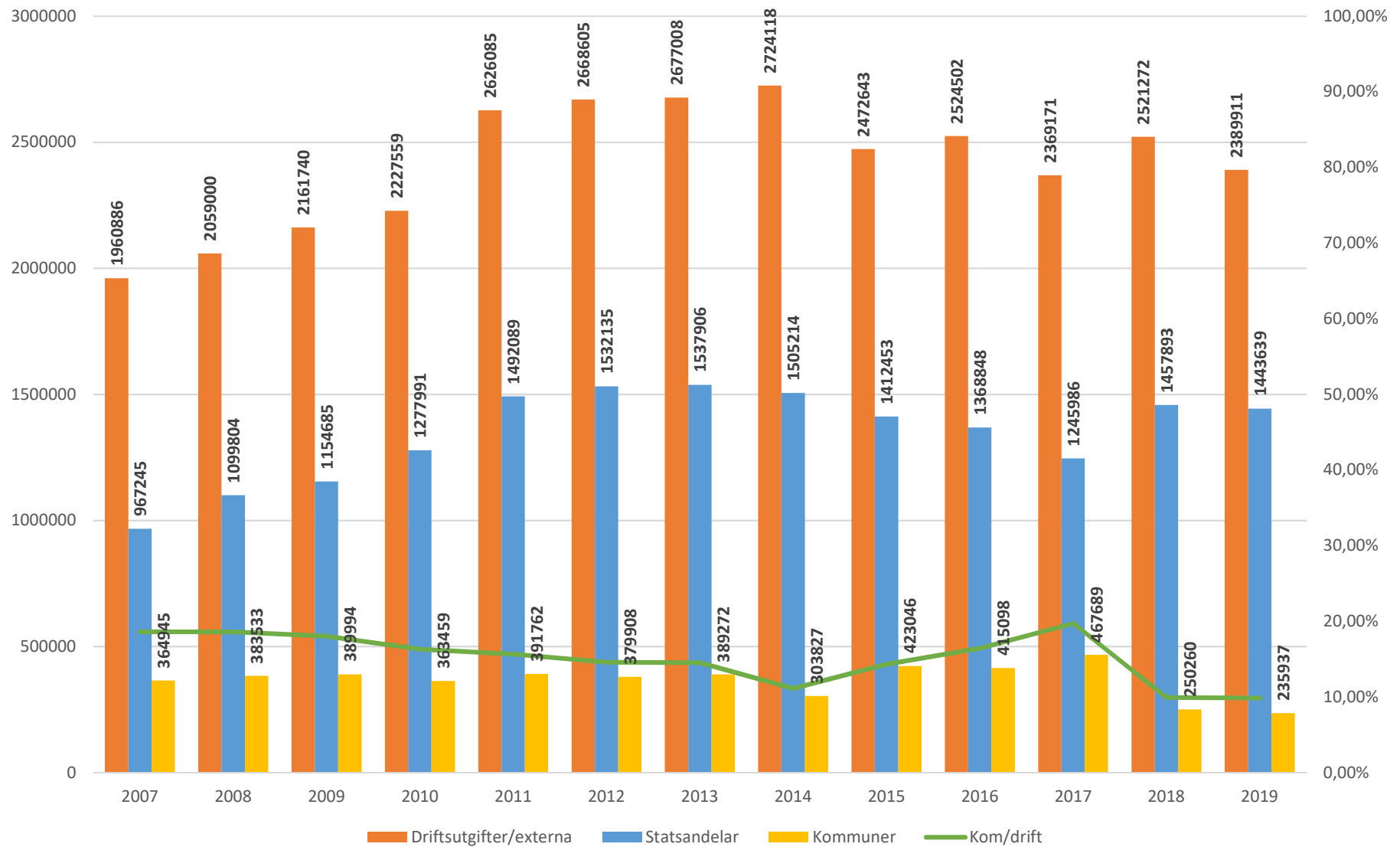
Vår nya linje, polisförberedande linjen, har kommit bra i gång och räknar sitt första verksamhetsår enbart studerandeveckor för hösten, i och med att linjen startade sin verksamhet i augusti 2019. Målsättningen för linjen inför kommande läsår är fortfarande 20 heltidsstuderande på linjen.

## Bokslutsjämförelse för perioden 2007–2019

| År                     | 2007      | 2008      | 2009      | 2010      | 2011      | 2012      | 2013      | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Driftsutgifter/externa | 1 960 886 | 2 059 000 | 2 161 740 | 2 227 559 | 2 626 085 | 2 668 605 | 2 677 008 | 2 724 118 | 2 472 643 | 2 524 502 | 2 369 171 | 2 521 272 | 2 389 911 |
| Statsandelar           | 967 245   | 1 099 804 | 1 154 685 | 1 277 991 | 1 492 089 | 1 532 135 | 1 537 906 | 1 505 214 | 1 412 453 | 1 368 848 | 1 245 986 | 1 457 893 | 1 443 639 |
| Kommuner               | 364 945   | 383 533   | 389 994   | 363 459   | 391 762   | 379 908   | 389 272   | 303 827   | 423 046   | 415 098   | 467 689   | 250 260   | 235 937   |
| Kom/drift              | 18,61 %   | 18,63 %   | 18,04 %   | 16,31 %   | 15,66 %   | 14,62 %   | 14,54 %   | 11,15 %   | 14,35 %   | 16,44 %   | 19,74 %   | 9,93%     | 9,87%     |

(se grafisk sammanställning på följande sida)

## Bokslutsjämförelse 2007-2019



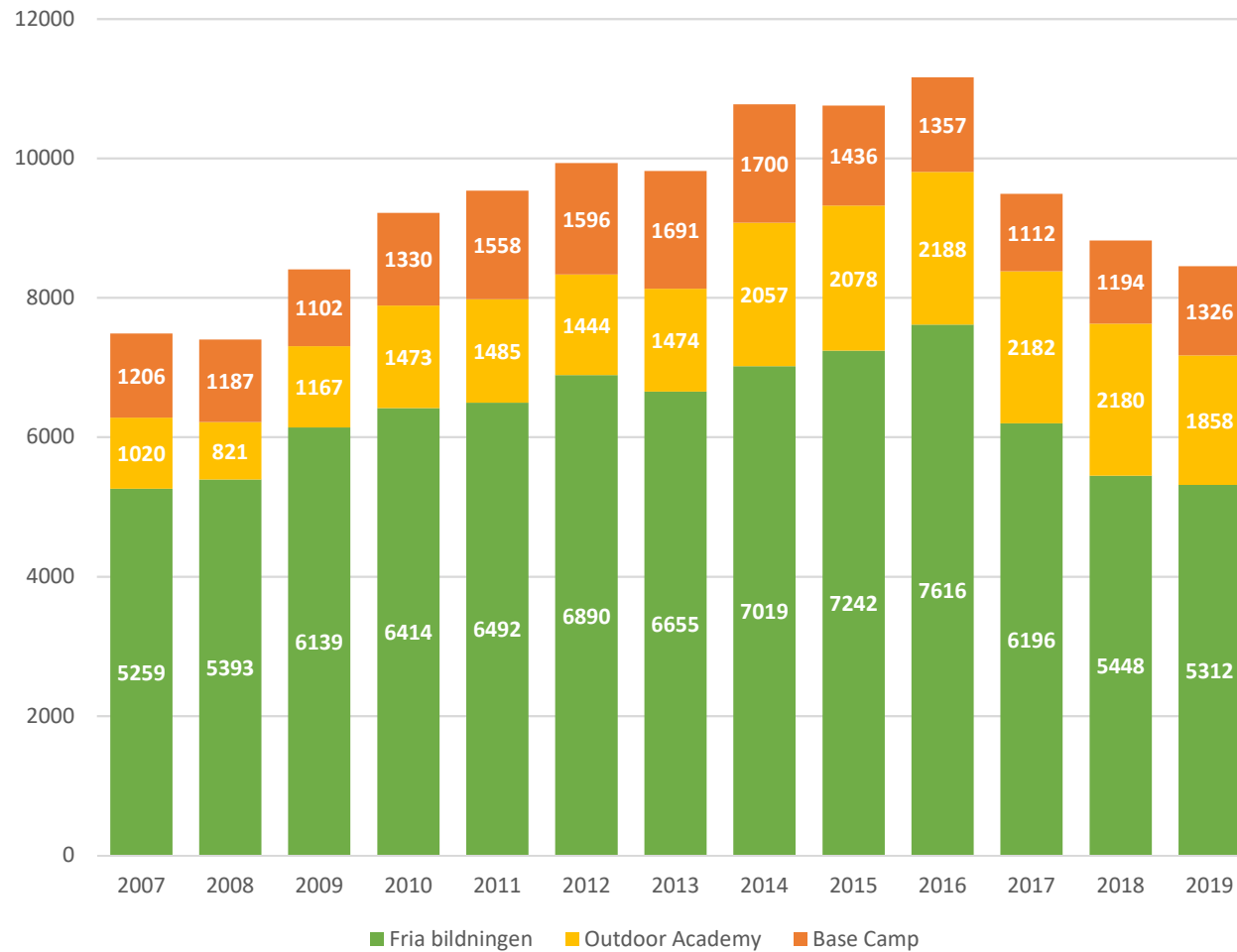
## Förverkligade studerandeveckor 2007–2019

## LINJER

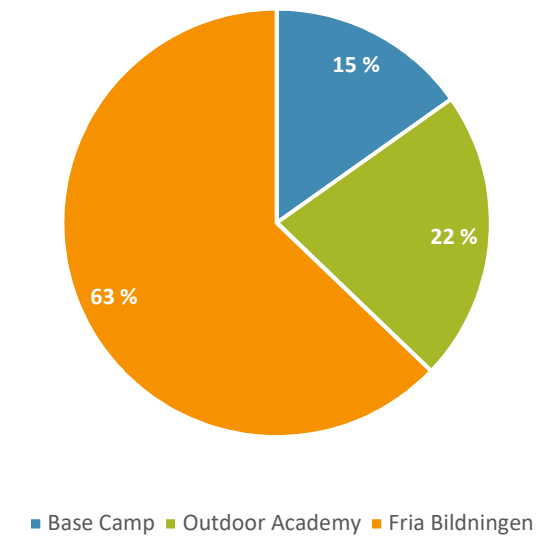
|                            | 2007        | 2008        | 2009        | 2010        | 2011        | 2012        | 2013        | 2014          | 2015          | 2016          | 2017        | 2018        | 2019        | FB                           |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| Base Camp                  | 1206        | 1187        | 1102        | 1330        | 1558        | 1596        | 1691        | 1700          | 1436          | 1357          | 1112        | 1194        | 1326        | 2481<br>1934<br>284<br><br>0 |
| Språklinjen                | 564         | 653         | 1185        | 1514        | 2022        | 2733        | 2868        | 2902          | 3635          | 3954          | 2717        | 2502        | 2481        |                              |
| Hantverkslinjen            | 1459        | 1585        | 1519        | 1519        | 1638        | 1514        | 1752        | 1771          | 1776          | 1801          | 1846        | 1901        | 1934        |                              |
| Samhälle Finland           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0             | 0             | 0             | 0           | 0           | 284         |                              |
| Outdoor Academy            | 1020        | 821         | 1167        | 1473        | 1485        | 1444        | 1474        | 2057          | 2078          | 2188          | 2182        | 2180        | 1858        |                              |
| Nordiska Konstskolan       | 1399        | 1414        | 1400        | 1407        | 1414        | 1350        | 1355        | 1361          | 1304          | 1319          | 1240        | 490         | 0           | 0                            |
| <i>Fria bildningen</i>     | 5259        | 5393        | 6139        | 6414        | 6492        | 6890        | 6655        | 7019          | 7242          | 7616          | 6196        | 5448        | 5312        |                              |
| <b>SAMMANLAGT</b>          | <b>5648</b> | <b>5660</b> | <b>6373</b> | <b>7243</b> | <b>8117</b> | <b>8637</b> | <b>9140</b> | <b>9791</b>   | <b>10 229</b> | <b>10 619</b> | <b>9097</b> | <b>8267</b> | <b>7882</b> |                              |
| <b>KORTKURSER</b>          |             |             |             |             |             |             |             |               |               |               |             |             |             |                              |
| Hantverk                   | 400         | 314         | 402         | 382         | 272         | 185         | 172         | 69            | 9             | 6             | 0           | 13          | 10          |                              |
| IKT                        | 23          | 0           | 0           | 0           | 10          | 0           | 0           | 0             | 0             | 0             | 0           | 0           | 0           |                              |
| Friluftsliv                | 356         | 149         | 424         | 80          | 94          | 254         | 125         | 22            | 18            | 53            | 45          | 65          | 62          |                              |
| Motion och idrott          |             | 520         | 418         | 394         | 357         | 144         | 129         | 211           | 66            | 136           | 83          | 119         | 276         |                              |
| Musik                      | 81          | 202         | 194         | 240         | 245         | 108         | 33          | 10            | 88            | 59            | 173         | 132         | 4           |                              |
| Internationella relationer |             | 407         | 280         | 112         | 184         | 192         | 167         | 252           | 59            | 244           | 56          | 208         | 212         |                              |
| Flygyrken                  |             | 17          | 16          | 22          | 24          | 36          | 38          | 36            | 26            | 12            | 19          | 0           | 12          |                              |
| Kultur, teater             |             | 33          | 102         | 304         | 0           | 84          | 0           | 280           | 249           | 32            | 0           | 0           | 0           |                              |
| Annat                      | 977         | 98          | 199         | 440         | 234         | 290         | 16          | 105           | 12            | 0             | 17          | 18          | 36          |                              |
| <b>SAMMANLAGT</b>          | <b>1837</b> | <b>1741</b> | <b>2035</b> | <b>1974</b> | <b>1418</b> | <b>1293</b> | <b>680</b>  | <b>985</b>    | <b>527</b>    | <b>542</b>    | <b>393</b>  | <b>555</b>  | <b>612</b>  | <b>612</b>                   |
| <b>TOTALT</b>              | <b>7485</b> | <b>7401</b> | <b>8338</b> | <b>9217</b> | <b>9537</b> | <b>9930</b> | <b>9820</b> | <b>10 776</b> | <b>10 756</b> | <b>11 161</b> | <b>9490</b> | <b>8822</b> | <b>8494</b> | <b>5312</b>                  |



Förverkligade studerandeveckor 2007-2019

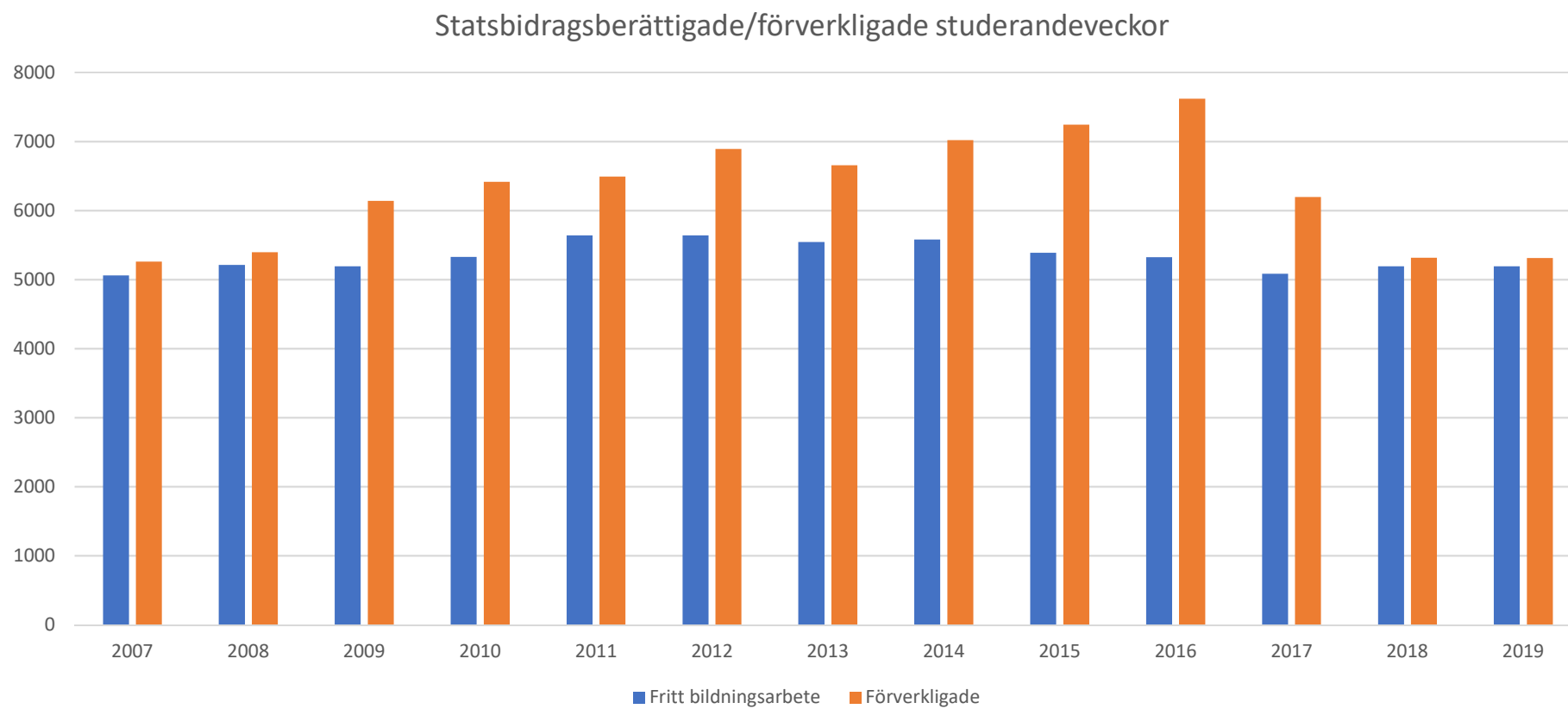


Studerandeveckor totalt 2019



## Fria bildningen - statsbidragsberättigade/förverkligade studerandeveckor

| År                    | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Fritt bildningsarbete | 5057 | 5212 | 5192 | 5326 | 5637 | 5639 | 5544 | 5579 | 5386 | 5323 | 5083 | 5190 | 5221 |
| Förverkligade         | 5259 | 5393 | 6139 | 6414 | 6492 | 6890 | 6655 | 7019 | 7242 | 7616 | 6196 | 5315 | 5312 |



## Studerandeveckor linje/kurs 2019

### Mjuka

|         |        |               |
|---------|--------|---------------|
| Sömnad  | 161,96 |               |
| Vävning | 293,20 |               |
| Övrigt  | 243,20 | <b>698,36</b> |

### Hårda

|                        |        |                |
|------------------------|--------|----------------|
| Träslöjd               | 432,32 |                |
| Traditionella tekniker | 163,12 |                |
| Möbelrestaurering      | 474,24 |                |
| Möbeltapetsering       | 154,80 |                |
| Praktisk formgivning   | 10,80  | <b>1235,28</b> |

### Samhälle Finland

|                              |        |               |
|------------------------------|--------|---------------|
| Polisförberedande utbildning | 283,87 | <b>283,87</b> |
|------------------------------|--------|---------------|

### Språklinjen / Finska

|                     |        |                |
|---------------------|--------|----------------|
| Nybörjarfinska      | 953,00 |                |
| Fortsättningsfinska | 192,00 | <b>1145,00</b> |

### Språklinjen / Svenska

|                      |        |                |
|----------------------|--------|----------------|
| Nybörjarsvenska      | 596,60 |                |
| Fortsättningssvenska | 527,40 |                |
| Alfabetiseringskurs  | 212,40 | <b>1336,40</b> |

### Gymnasiekurser

|                         |        |               |
|-------------------------|--------|---------------|
| Amerika                 | 62,40  |               |
| Flyg                    | 12,12  |               |
| Fysio                   | 276,48 |               |
| Förintelsen (Kronoby)   | 36,80  |               |
| Förintelsen (Pargas)    | 30,40  |               |
| Förintelsen (Pedersöre) | 56,00  | <b>474,20</b> |

### Kortkurser

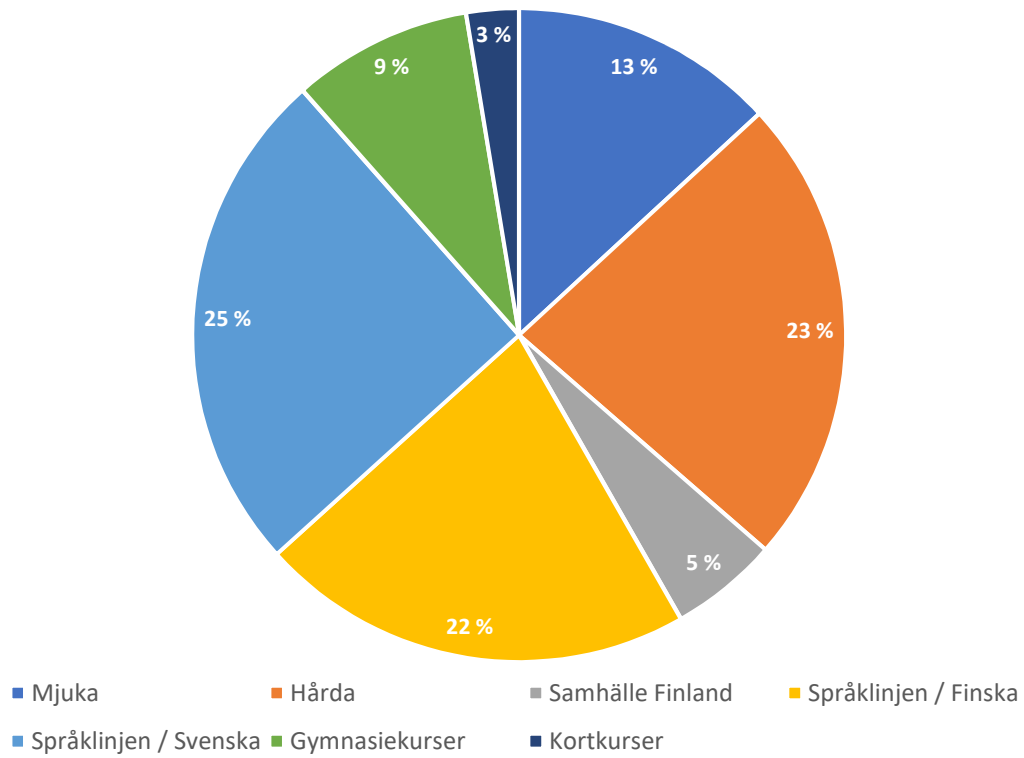
|                          |       |               |
|--------------------------|-------|---------------|
| Afasi                    | 10,80 |               |
| Berättarseminarium       | 26,88 |               |
| Bridge WFR               | 24,96 |               |
| Pilgrimsvandring Spanien | 61,92 |               |
| School's Out Rock        | 3,84  |               |
| Skärsvärning             | 10,00 | <b>138,40</b> |

|                            |  |                |
|----------------------------|--|----------------|
| <b>Fri bildning totalt</b> |  | <b>5311,51</b> |
|----------------------------|--|----------------|

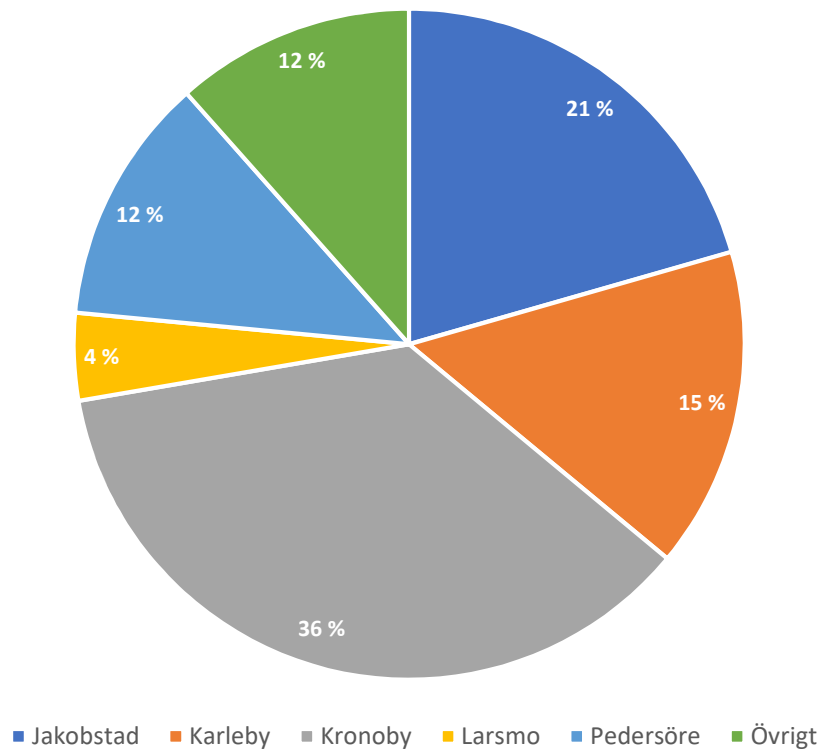
|                              |         |                |
|------------------------------|---------|----------------|
| <b>Nordiskt Friluftsliv</b>  | 1061,84 |                |
| <b>Nordisk Friluftsguide</b> | 795,92  | <b>1857,76</b> |
| <b>Base Camp</b>             | 1326,32 | <b>1326,32</b> |

|               |  |                |
|---------------|--|----------------|
| <b>TOTALT</b> |  | <b>8495,59</b> |
|---------------|--|----------------|

Fri bildning - studerandeveckor per linje 2019



Fri bildning - studerandeveckor per kommun 2019



## Den kvalitativa målsättningen och resultat

### Kronoby folkhögskola

Verksamheten på skolan står i ständig utveckling. Den nya utbildningen Samhälle Finland och Kinaprojektet är nya utmaningar i tiden som kan utvecklas till bestående linjer på skolan. Samtidigt vill vi utveckla och se till att våra s.k. gamla linjer mår bra och attraherar studeranden även i framtiden. Fler studeranden som bor på skolans internat ger ett högre enhetspris, utnyttjar kökets kapacitet fullt ut och fördelar kostnaderna jämnare mellan skolans olika kostnadsställen.

För att förbättra vår synlighet kommer vi under det kommande verksamhetsåret att uppgradera vår profil genom att bland annat att förnya vår hemsida och öka vår synlighet på de sociala medierna, Facebook och Instagram.

**Resultat:** Den polisförberedande linjen har startat bra. Förhoppningar finns om en fortsättning inkommande läsår. Både skolan och de studerande är nöjda över hur linjen kommit i gång och utvecklats.

Kinaprojektet fick ett abrupt slut i och med Coronavirusepidemin. Vi får hoppas att arbetet med etableringen av ett samarbete inte varit förgäves utan att den kan återupptas någon gång framöver.

Under året togs vår nya hemsida i bruk och vår grafiska profil uppdaterades.

### Område/

#### Fritt bildningsarbete

#### Målsättning

##### Praktisk formgivning

Praktisk formgivning är ett tionde skolår på gymnasienivå eller som ett mellanår. Den bygger på både tradition och nytänkande inom hantverk och slöjd. Linjen ger också gymnasieelever möjlighet att avlägga utbildningsstyrelsens slöjddiplom.

Studerandena integreras i befintliga grupper och antalet kan därför inte vara alltför stort. (Slöjdtorget).

**Resultat:** Linjen har haft en studerande under året.

##### Slöjdtorget

Slöjdtorget är den gemensamma termen för alla kortare och längre hantverkarkurser, som strävar till att upprätthålla och utveckla traditionella hantverk.

Målsättningen är 50 heltidsstuderande.

**Resultat:** Linjen presterade 1933 studerandeveckor vilket omvandlat till enskilda studerande motsvarar 51 heltidsstuderande. Målsättningen uppnåddes. Totalt 143 studeranden har passerat linjen under året.

##### Språklinjen

Undervisningen bidrar till att integrera de studerande i det finländska samhället. De studerande får lära sig svenska och/eller finska enligt sina förutsättningar och behov. De får lära sig att ta ansvar för sin inlärnin

och att kunna samarbeta. De skall finna sin plats i kulturen och samhället i Finland, utan att den egna identiteten utplånas.

Målsättningen är 100 helårsstuderande.

**Resultat:** Studerandeveckornas antal 2481 är i riktlinje med tidigare år. Speciellt för detta år är ändå det stora antalet studeranden som passerat genom skolan under året, somliga för lägre andra för kortare tid. Totalt 125 studeranden.

#### Samhälle Finland **NY!**

En polisförberedande linje som erbjuds studeranden som har för avsikt att komma in på polisutbildningen i Tammerfors. Linjen ger inga garantier för inträde till polisutbildningen men chanserna anses öka avsevärt. Ämnen som erbjuds är bland annat juridik, sociologi, språk och fysisk fostran.

Målsättningen för denna nya linje är 20 studeranden.

**Resultat:** Totalt 29 personer ansökte till linjen. Alla kallades till intervju. 22 antogs och 18 inledde sina studier. Ett visst bortfall har skett under året, av vilka det mest positiva varit att en elev kom in till polisutbildningen i Tammerfors efter nyår.

#### Kortkursverksamhet

Med kortkursverksamheten kan man svara mot olika behov och reagera på olika förslag av kurser. Spikas kvarn som färdigstälts under år 2013 bör kunna utnyttjas maximalt för den verksamheten. Där ges kurser kring hållbar utveckling ypperliga möjligheter. Spikas kvarn kommer också att hyras ut till Kronoby medborgarinstitut för olika tillställningar såsom föreläsningsserier, musikaftnar m.m.

”Vandringsresor” till intressanta mål arbetar vi vidare på. Kurserna består av en förberedande del på skolan (minst 10h), själva resan och efterföljande genomgång. Deltagarna bekostar sina resor själva.

Vårt samarbete med nejdens gymnasier skall fortsätta inom ramen för de s.k. gymnasieperioderna inom Fysio (friluftsliv), Musik, Flyg och Hantverk. Även kortare kurser som Polenprojektet fortsätter. Sommarkurserna School’s Out Rock, Musikskoj och Robot Workshop fortsätter även de.

Ett berättarseminarium med ett 50-tal representanter från hela Norden går av stapeln i juli 2019.

**Resultat:** Alla inplanerade kortkurser har kunnat förverkligas enligt plan. Den stora belastningen på köket har gjort att kortkursverksamheten speciellt under sommarmånaderna medvetet begränsats. I och med att personalen utökats på köket från början av 2020 har de begränsande faktorerna avlägsnats.

## Projektverksamhet

Kvarnen samkommun tar initiativ till, deltar i och administrerar lokala, nationella och internationella projekt som anknyter till skolans kompetensområden.

Projektet **Kulturkompisar**, som startade i början av år 2018 fortsatte under hela 2019. Projektet pågår t.om. 29.2.2020. Projektet har som uppgift att motverka ensamhet och öka social samvaro genom deltagandet i finlandssvenska lokala kulturevenemang. Som samarbetspartners i projektet fungerar Kronoby MI, KulturÖsterbotten, Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten. Under 2019 arrangerade projektet bl.a. musikworkshops för barn via Kulturkojan konceptet, musikframträdanden för äldre vid äldreboenden och samtal & musik tillfällen för allmänheten vid bl.a. biblioteket i Karleby och Torgare Prästgård. Projektet möjliggjorde även teaterbesök för äldre bl.a. besök till Wasa Teater och sommarteatern i Nedervetil. I samarbete med Kronoby MI arrangerades eftermiddagsdanser för allmänheten.

Lär miljöprojektet **Science Expo** avslutades 31.12.2019. Projektet har haft som målsättning att i samarbete med ett antal pilotskolor inom den grundläggande utbildningen skapa ett nytt och gränsöverskridande utbildningsmaterial inom bl.a. kemi, fysik, biologi, matematik, geografi, förnybar energi och hållbar utveckling. Det tionde skolåret vid Kronoby folkhögskola ingår som pilotklass i projektet. Via projektet har man utvecklat videoclips på olika experiment och laborationer som handledning för lärare och elever. Videoclipsen finns inlagda på YLE Vetamix. Man har även införskaffat experimentmaterial och -utrustning till deltagande skolor och ordnat fortbildnings- och inspirationstillfällen för lärare och elever.

Under 2019 avslutades projektet **Framtidens Natur- och Ekoturism**, men projektresultaten och temat lever till viss del vidare i bl.a. följande fortsättningsprojekt; ett regionprojekt som handlar om marknadsföring av regionens vandringsleder via Outdoor Active, Europas största portal som gäller för natur- och uteliv <https://www.outdooractive.com/en/>, och projektet Slow tourism, som handlar om hållbar turism. Projekten administreras och genomförs via utvecklingsbolagen i Österbotten.

Projektet **Friends in Sports** startade under våren 2018 och fortsatte till slutet av maj 2019. Projektets målsättning var att skapa integration via idrott och man har samarbetat med bland annat föreningar och Kronoby MI för att erbjuda skolans invandrastuderande möjligheten att delta i olika idrottsaktiviteter på fritiden. Projektet har ordnat simkurs för invandrarkvinnor och flickor och de studerande har fått delta i kurser till exempel familjecirkelträning, yoga, barn och föräldragymnastik. Man har även arrangerat gympa för invandrarkvinnor och -flickor. De studerande

har deltagit i volleyboll, skridskoåkning, skidning, bowling, klättring, fotboll och även en slalom- och skidresa till Ruka.

Nya Erasmus+ mobilitetsprojektet, **Connecting to Europe for future skills**, startade 1.9.2019 och pågår t.om. 31.8.2021. Personalen har som under tidigare projekt möjlighet att delta i europeiska fortbildningskurser.

Samkommunen kommer också, som under tidigare år, att aktivt spana efter andra projekt som utvecklar arbetet på skolan.

## **Påbyggnads- utbildning**

### **Målsättning**

#### **Base Camp**

Linjen tillämpar specialpedagogik för målgruppen, där studier, utevistelser, estrad och hantverk kombineras på ett unikt sätt. Målsättningen är att stabilisera elevantalet kring 30 elever. Sänkta enhetspriser utgör ändå ett bekymmer inför framtiden. Extra finansiering måste till för att kunna garantera tillräckligt antal lärare på linjen.

**Resultat:** Någon extern finansiering har vi inte lyckats åstadkomma. Kommunerna, Kronoby undantaget, ställde sig negativa till att ekonomiskt stöda linjen. Emellertid har elevantalet stigit rejält från 27 till 37 inskrivna elever. I och med den nya uträkningsgrunden för de statliga medlen kommer det högre antalet elever att synas i bokslutet först för år 2020. Det stora antalet elever gav ändå möjligheter till att anställa en tredje lärare på linjen, målet vi eftersträvat.

## **Yrkesutbildning**

### **Målsättning**

#### **Outdoor Academy**

Ett nordiskt utbildningskoncept inom friluftsliv och ledarskap. Linjen är uppdelad i två årsklasser så att de som går det andra året har möjlighet att avlägga examen för naturguider. Studerandeantalet har under de senaste åren varit kring 30, vilket kan anses som ett maximalt studerandeantal med avseende bland annat på de logistiska utmaningarna. Utsikterna för linjen är goda i och med att ansökningarna de senaste åren legat på omkring 1,5 gånger intagna studeranden.

**Resultat:** Reformen inom yrkesutbildningen har genomförts vilket bl.a. betyder att tyngdpunkten för finansieringen förskjuts alltmera mot avlagda examina. Målet är att grundfinansieringsdelen skall ge 70%, avlagda examen 20%, ingången i arbetslivet 5% och utvärderingen av själva utbildningen 5%. Det är en process som fortfarande pågår. Till den delen har vi det väl förspänt i och med att största delen av våra studeranden avlägger examina. Dessvärre har de statliga nedskärningarna inom yrkesutbildningen även drabbat linjen vars ekonomi kringskurits rejält de senaste åren.



## Kronoby medborgarinstitut

Kvarnen samkommun administrerar verksamheten enligt separat avtal med Kronoby medborgarinstitut. Avtalet med Kronoby kommun, som reglerar verksamheten, är i kraft till 31.12.2019.

Samarbetet mellan Kvarnen och Kronoby medborgarinstitut erbjuder unika möjligheter till att arrangera kurser av olika längd. När det för folkhögskolorna krävs minst 10h sammanhållen undervisning kan medborgarinstitutets kurser vara minimum 1h. Vårt flexibla system betyder att vi, i motsats till andra folkhögskolor, kan svara på efterfrågan oberoende av kursens längd, vilket samtidigt betyder att vi upplevs som positiva, flexibla och samarbetsvilliga – en oöverträfflig marknadsföringsfördel som gynnar alla parter.

**Resultat:** Samarbetet med Kronoby medborgarinstitut är gott och en win-win situation för båda parter. Samarbetet utvärderas vart tredje år. I och med att nuvarande avtal gick ut vi årsskiftet ingick avtalsparterna, nöjda med samarbetet, ett nytt treårigt avtal. Det nya avtalet gäller för tiden 1.1.2020 – 31.12.2022.

## Personalrapport 2019



*I samband med personalens utvecklingsdagar i maj firades två 60-åringar (bilden från Spikas Kvarn).*

## Inledning

Personalrapporten för år 2019 sammanfattar uppgifter om personalen under verksamhetsåret. Ställningstaganden utgående från det statistiska materialet görs inom samkommunens ledningsgrupp och styrelse. Centrala målsättningar och åtgärder bör inkluderas i budget och verksamhetsplaner.

Samkommunen har de senaste åren gjort upp en personalrapport i samband med det ekonomiska bokslutet och i personalrapporten har följande nyckeltal valts ut:

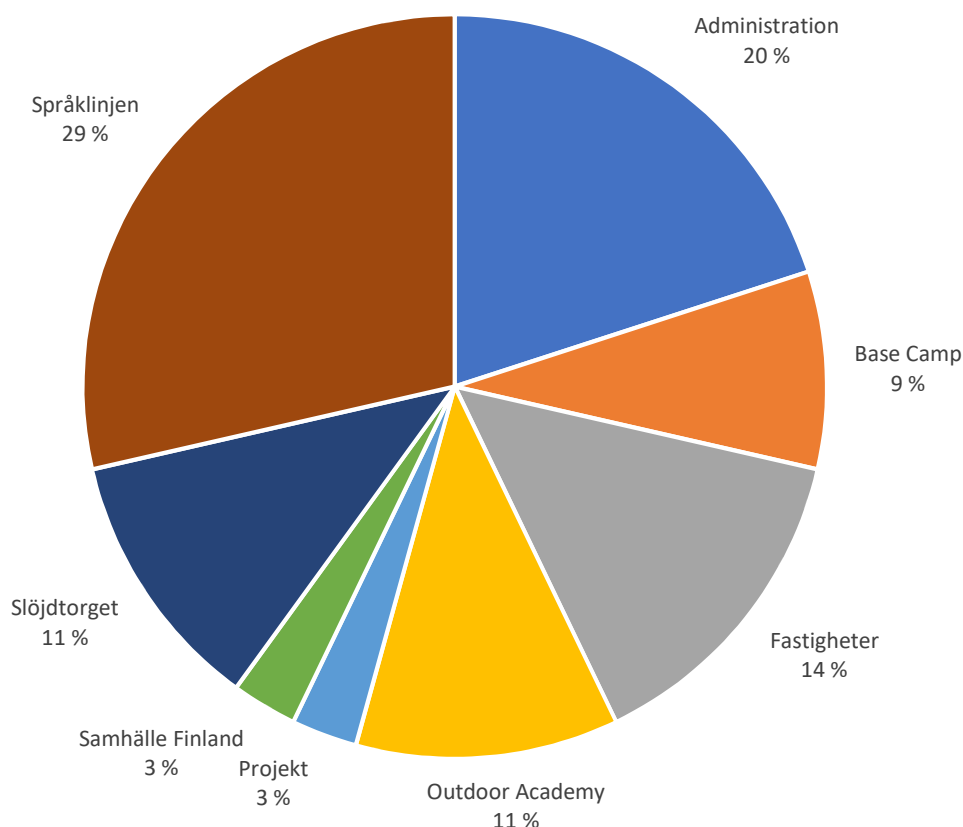
- Antalet anställda
- Personalens åldersstruktur
- Personalens könsfördelning
- Lönekostnader
- Personalförändringar
- Arbetshälsa

## Antalet anställda

Inom Kvarnen samkommun arbetade vid årets slut sammanlagt 35 personer. Arbetsstyrkan motsvarar 30,5 årsverken. Antalet årsverken var 2,2 fler än vid motsvarande tidpunkt året innan. Ökningen från tidigare år hittas på den Polisförberedande linjen, Base Camp och ABC-gruppen i språk.

| Antalet anställda 31.12.2019 | Heltid    | Deltid    | Totalt    | Tidsbundna | Årsverken   |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|
| Administration               | 5         | 2         | 7         | 0          | 6,0         |
| Base Camp                    | 3         | 0         | 3         | 1          | 3,0         |
| Fastigheter inkl. kök        | 4         | 1         | 5         | 1          | 4,5         |
| Outdoor Academy              | 0         | 4         | 4         | 1          | 3,5         |
| Projekt                      | 1         | 0         | 1         | 1          | 1,0         |
| Samhälle Finland             | 1         | 0         | 1         | 1          | 1,0         |
| Slöjdtorget                  | 1         | 3         | 4         | 1          | 3,0         |
| Språklinjen                  | 6         | 4         | 10        | 8          | 8,5         |
| <b>Hela personalen</b>       | <b>21</b> | <b>14</b> | <b>35</b> | <b>14</b>  | <b>30,5</b> |

## Avdelningsvis fördelning av anställda

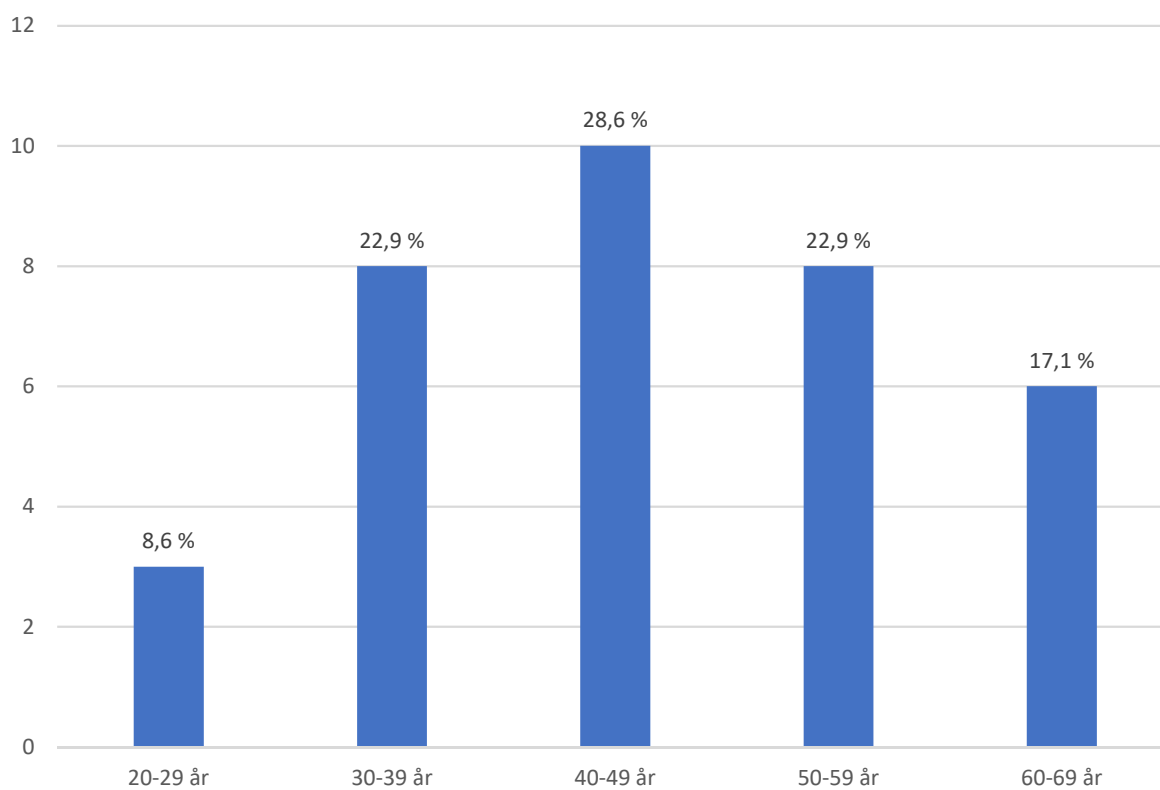


Under året har även 2 civiltjänstgörare tjänstgjort inom samkommunen. Deras huvuduppgifter har varit fastighetsskötsel och transport av elever.

## Personalens åldersstruktur

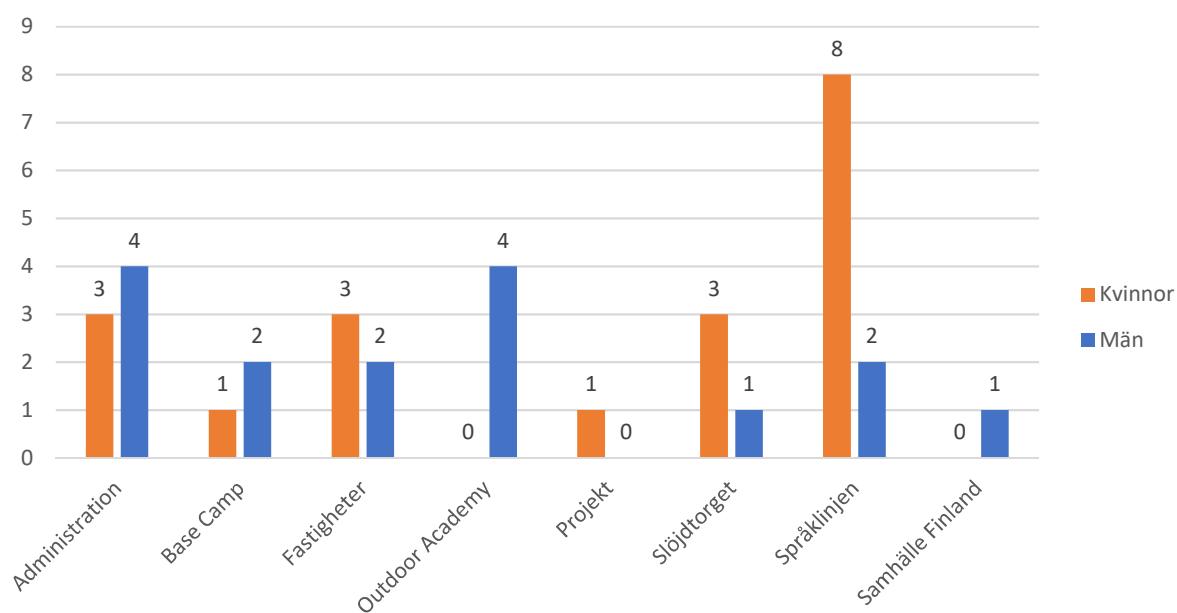
Medelåldern för samkommunens anställda sjönk med 0,7 år jämfört med år 2018 och är nu 46,5 år. Fördelningen i olika ålderskategorier samt medelåldern framgår ur följande tabell och diagram:

|                               | 20–29 år    | 30–39 år     | 40–49 år     | 50–59 år     | 60–69 år     | Totalt      | Medelålder  |
|-------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Administration                | 1           | 3            | 1            | 0            | 2            | 7           | 44,9        |
| Base Camp                     | 0           | 1            | 1            | 0            | 1            | 3           | 44,7        |
| Fastigheter + kök             | 0           | 1            | 1            | 2            | 1            | 5           | 51,2        |
| Outdoor Academy               | 0           | 1            | 2            | 1            | 0            | 4           | 43,3        |
| Projekt                       | 0           | 0            | 1            | 0            | 0            | 1           | 49,0        |
| Slöjdtorget                   | 0           | 1            | 1            | 2            | 0            | 4           | 48,5        |
| Språklinjen                   | 2           | 1            | 3            | 3            | 1            | 10          | 44,6        |
| Samhälle Finland              | 0           | 0            | 0            | 0            | 1            | 1           | 60,0        |
| <b>Hela personalen</b>        | <b>3</b>    | <b>8</b>     | <b>10</b>    | <b>8</b>     | <b>6</b>     | <b>35</b>   | <b>46,5</b> |
| <i>Procentuell fördelning</i> | <i>8,6%</i> | <i>22,9%</i> | <i>28,6%</i> | <i>22,9%</i> | <i>17,1%</i> | <i>100%</i> |             |



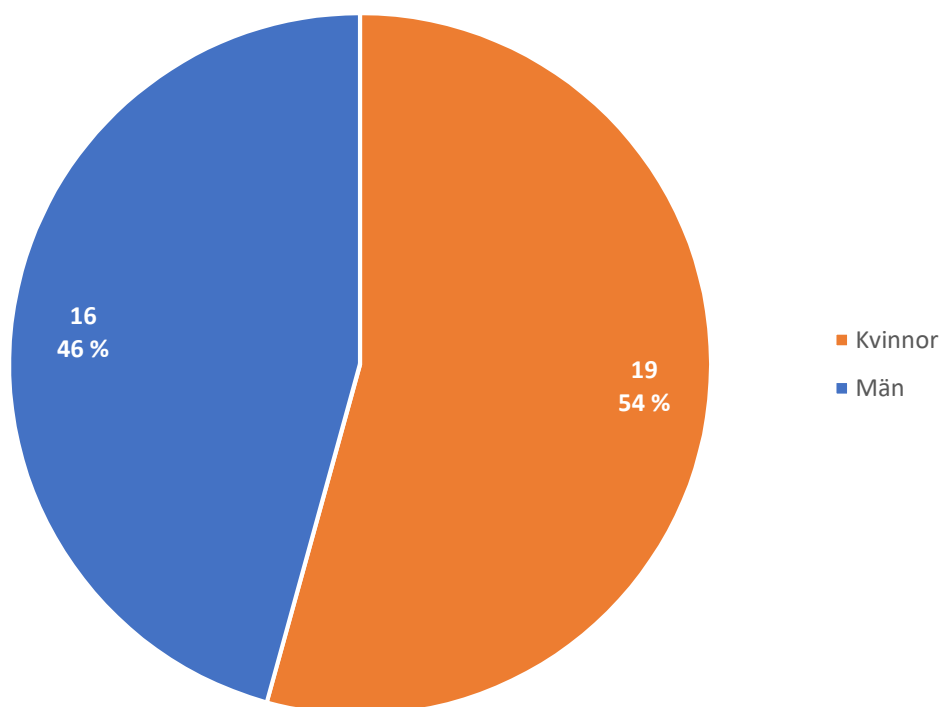
## Personalens könsfördelning

Antalet anställda enligt kön fördelar sig på enheterna enligt följande:



Kvinnliga och manliga anställda inom hela samkommunen

## Kvarnen samkommun - Könsfördelning



## Lönekostnader

Utbetalda löner och arvoden:

|      |                                                           |
|------|-----------------------------------------------------------|
| 2009 | 1 075 082 € = 51,00% av de totala verksamhetskostnaderna  |
| 2010 | 1 135 157 € = 52,63% av de totala verksamhetskostnaderna  |
| 2011 | 1 298 316 € = 50,99% av de totala verksamhetskostnaderna  |
| 2012 | 1 326 504 € = 51,04% av de totala verksamhetskostnaderna  |
| 2013 | 1 377 523 € = 52,96% av de totala verksamhetskostnaderna  |
| 2014 | 1 391 152 € = 52,61% av de totala verksamhetskostnaderna  |
| 2015 | 1 346 508 € = 54,99% av de totala verksamhetskostnaderna  |
| 2016 | 1 331 601 € = 54,37% av de totala verksamhetskostnaderna  |
| 2017 | 1 283 093 € = 56,08 % av de totala verksamhetskostnaderna |
| 2018 | 1 261 765 € = 52,29 % av de totala verksamhetskostnaderna |
| 2019 | 1 222 764 € = 53,77 % av de totala verksamhetskostnaderna |

## Personalförändringar

Under 2019 skedde mer personalförändringar än de senaste åren. Ett ökat elevantal på en del av linjerna, betydde att även personalstyrkan behövde utökas. Några slutade av personliga orsaker. Under 2019 gick ingen i pension.

Anställda som slutat:

- Karita Blomqvist (Administration)
- Anne-Maj Nylund (Administration)
- Matias Holmberg (Samhälle Finland)

Nya anställningar:

- Pontus Wallis (Administration)
- Jens Emet (Samhälle Finland)
- Björn Lindell (Outdoor Academy)
- Rebecca Rasmus (Språklinjen)
- Leena Brunell (Språklinjen)
- Kristoffer Ekfors (Språklinjen)
- Robin Grindgärds (Base Camp)

Tjänstledigheter:

- David Nyberg (Outdoor Academy)

## Arbetshälsa

| Personalstyrka  | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------|------|------|------|
| Antal anställda | 36   | 35   | 35   |

| Sjukfrånvarodagar              | 2017       |              | 2018       |              | 2019       |              |
|--------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 1-3 dgr                        | 44         | 15,0 %       | 20         | 9,3 %        | 17         | 12,6 %       |
| 4-10 dgr                       | 15         | 5,1 %        | 20         | 9,3 %        | 12         | 8,9 %        |
| 11-60 dgr                      | 77         | 26,3 %       | 88         | 40,7 %       | 106        | 78,5 %       |
| 61-180 dgr                     | 157        | 53,6 %       | 88         | 40,7 %       | 0          | 0,0 %        |
| <b>Sammanlagd sjukledighet</b> | <b>293</b> | <b>100 %</b> | <b>216</b> | <b>100 %</b> | <b>135</b> | <b>100 %</b> |

| Dagar/anställd | 8,1 | 6,2 | 3,9 |
|----------------|-----|-----|-----|
|----------------|-----|-----|-----|

| Sjukfrånvaro enl. yrkeskategori | 2017       |              | 2018       |              | 2019       |              |
|---------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| Undervisningspersonal           | 121        | 41,3 %       | 199        | 92,1 %       | 72         | 53,3 %       |
| Fastigheter                     | 1          | 0,3 %        | 0          | 0,0 %        | 0          | 0,0 %        |
| Kosthåll                        | 0          | 0,0 %        | 0          | 0,0 %        | 0          | 0,0 %        |
| Administration                  | 171        | 58,4 %       | 17         | 7,9 %        | 63         | 46,7 %       |
| Övriga                          | 0          | 0,0 %        | 0          | 0,0 %        | 0          | 0,0 %        |
| <b>Sammanlagd sjukledighet</b>  | <b>293</b> | <b>100 %</b> | <b>216</b> | <b>100 %</b> | <b>135</b> | <b>100 %</b> |

Under året registrerades sammanlagt 135 sjukfrånvarodagar. Frånvarodagarna per anställd var bara 3,9 dagar, 2,3 dagar mindre/person än året innan.

Samkommunen uppmuntrar personalen till motions- och hälsofrämjande aktiviteter med bl.a. en gemensam motionsmorgon varje fredag och motionsyoga varje tisdag eftermiddag, friluftsdagar, egen krafthall, rehabiliteringsdagar, gemensamma vandringar och andra evenemang samt gemenskapshöjande begivenheter. Samkommunen har avtal med Työplus som har hand om personalens företagshälsovård. Inför 2020 fattades beslut om att ta i bruk en personalförmån i form av ePassi. Förmånens värde är max 100 € per person, med en självrisk på 20 %. Förmånsbeloppet bestäms utifrån anställningsförhållandets procent av heltidstjänst. Förmånen kan användas till kultur, idrott och hälsofrämjande aktiviteter.

## Utvärdering och planering

Personalen har samlats till utvärdering av årets verksamhet under tre dagar efter skolans slut i maj. Utvärderingen har fokuserat på att lyfta fram det positiva samt att kritiskt granska verksamheten för att se var det finns utrymme att förbättra till följande år.



## Gemensamma aktiviteter

Vårens årligen återkommande Öppet Hus på skolan hölls den 19 maj.

I början av augusti samlades hela personalen på skolan för en gemensam skolningsdag tillsammans med Kronoby kommuns undervisningspersonal. Föreläsare vid tillfället var Micke Hermansson under rubriken "Grej of the day".

Skolåret inleddes med en gemensam dag för skolans personal och samtliga studeranden. Gemenskapsdagens händelser utspelades på skolgården samt i närliggande bostadsområdet.

Varje torsdag kl. 8-9 hålls personalkonferens där det informeras om aktuella frågor. Fredag morgon från kl. 8-9 har personalen kunnat delta i morgongymnastik på skolan och tisdag eftermiddagar i yoga.



En dag i den polisförberedande utbildningen. Spaningshund i arbete.

## BUDGETUTFALL 2019

# RESULTATENHETER I BOKFÖRINGEN

## Kvarnen samkommun

### Kronoby Folkhögskola

#### *Fritt bildningsarbete*

##### Administration

Stämman och styrelsen

Administration

##### Projekt

Framtidens natur- och ekoturism (1.5.2016 - 31.12.2018)

Science Expo (1.9.2017 - 31.12.2019)

Kulturkompisar (1.1.2018-29.2.2020)

Erasmus+ / Vuxenutbildning 2019-2020

##### Undervisning

Slöjdtorget

Slöjdtorget, hårda

Slöjdtorget, mjuka

Språklinjen

Språklinjen

Projekt: Friends in sports (FIS)

Samhälle Finland

Samhälle Finland

Gymnasie- och kortkurser

Gymnasiekurser

Kortkurser

##### Säljkurser

##### Kosthållet

##### Byggnader

Byggnader

Spikas Kvarn

Kvarntorp

##### Intern service

Bilar

ADB-tjänster och kopiering

##### Finansiering, FB

#### *Outdoor Academy / Yrkesinriktad tilläggsutbildning*

##### Undervisning

##### Finansiering, OA

#### *Base Camp / Tionde skolåret*

##### Undervisning

##### Finansiering, BC

### Nordiska Konstskolan

#### *Fritt bildningsarbete*

##### Administration

Styrelsen, NKS

Administration, NKS

##### Undervisning

Grundkurser, NKS

Kortkurser, NKS

##### Säljkurser, NKS

##### Byggnader, NKS

##### Finansiering, NKS

|                                           | Budget 2019          | Utfall 2019          | Avvikelse          |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | <b>2 896 815,00</b>  | <b>2 987 666,88</b>  | <b>90 851,88</b>   |
| Försäljningsintäkter                      | 1 466 754,00         | 1 408 467,12         | -58 286,88         |
| Avgiftsintäkter                           | 163 960,00           | 159 222,00           | -4 738,00          |
| Understöd och bidrag                      | 950 801,00           | 1 095 012,37         | 144 211,37         |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 315 300,00           | 324 965,39           | 9 665,39           |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | <b>-2 791 136,00</b> | <b>-2 900 479,57</b> | <b>-109 343,57</b> |
| Personalkostnader                         | -1 421 944,00        | -1 472 920,83        | -50 976,83         |
| Löner och arvoden                         | -1 182 170,00        | -1 229 921,70        | -47 751,70         |
| Lönebikostnader                           | -239 774,00          | -242 999,13          | -3 225,13          |
| Pensionskostnader                         | -215 883,00          | -224 499,11          | -8 616,11          |
| Övriga lönebikostnader                    | -23 891,00           | -18 500,02           | 5 390,98           |
| Köp av tjänster                           | -859 812,00          | -828 405,83          | 31 406,17          |
| Material, förnödenheter och varor         | -222 655,00          | -297 665,13          | -75 010,13         |
| Understöd                                 | -200,00              | -6 910,35            | -6 710,35          |
| Övriga verksamhetskostnader               | -286 525,00          | -294 577,43          | -8 052,43          |
| <b>VERKSAMHETSBIIDRAG</b>                 | <b>105 679,00</b>    | <b>87 187,31</b>     | <b>-18 491,69</b>  |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b> | <b>1 200,00</b>      | <b>49,61</b>         | <b>-1 150,39</b>   |
| Övriga finansiella intäkter               | 1 400,00             | 2 042,84             | 642,84             |
| Räntekostnader                            |                      | -1 300,65            | -1 300,65          |
| Övriga finansiella kostnader              | -200,00              | -692,58              | -492,58            |
| <b>ÅRSBIIDRAG</b>                         | <b>106 879,00</b>    | <b>87 236,92</b>     | <b>-19 642,08</b>  |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>   | <b>-108 519,00</b>   | <b>-107 827,49</b>   | <b>691,51</b>      |
| Avskrivningar enligt plan                 | -108 519,00          | -107 827,49          | 691,51             |
| <b>RÄKENSKAPSPER. ÖVER-/UNDERSKOTT</b>    | <b>-1 640,00</b>     | <b>-20 590,57</b>    | <b>-18 950,57</b>  |

**Kvarnen samkommun**

Kronoby Folkhögskola

FO-nummer: 0209021-4

**BUDGETUTFALL**

Extern + intern

|                                           | Budget 2019          | Utfall 2019          | Avvikelse          |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | <b>2 896 815,00</b>  | <b>2 986 993,50</b>  | <b>90 178,50</b>   |
| Försäljningsintäkter                      | 1 466 754,00         | 1 407 914,71         | -58 839,29         |
| Avgiftsintäkter                           | 163 960,00           | 159 222,00           | -4 738,00          |
| Understöd och bidrag                      | 950 801,00           | 1 095 012,37         | 144 211,37         |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 315 300,00           | 324 844,42           | 9 544,42           |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | <b>-2 789 436,00</b> | <b>-2 899 258,44</b> | <b>-109 822,44</b> |
| Personalkostnader                         | -1 420 244,00        | -1 472 160,17        | -51 916,17         |
| Löner och arvoden                         | -1 182 170,00        | -1 229 921,70        | -47 751,70         |
| Lönebikostnader                           | -238 074,00          | -242 238,47          | -4 164,47          |
| Pensionskostnader                         | -214 183,00          | -223 738,45          | -9 555,45          |
| Övriga lönebikostnader                    | -23 891,00           | -18 500,02           | 5 390,98           |
| Köp av tjänster                           | -859 812,00          | -828 383,83          | 31 428,17          |
| Material, förnödenheter och varor         | -222 655,00          | -297 626,66          | -74 971,66         |
| Understöd                                 | -200,00              | -6 910,35            | -6 710,35          |
| Övriga verksamhetskostnader               | -286 525,00          | -294 177,43          | -7 652,43          |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                  | <b>107 379,00</b>    | <b>87 735,06</b>     | <b>-19 643,94</b>  |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b> | <b>1 200,00</b>      | <b>49,61</b>         | <b>-1 150,39</b>   |
| Övriga finansiella intäkter               | 1 400,00             | 2 042,84             | 642,84             |
| Räntekostnader                            |                      | -1 300,65            | -1 300,65          |
| Övriga finansiella kostnader              | -200,00              | -692,58              | -492,58            |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                          | <b>108 579,00</b>    | <b>87 784,67</b>     | <b>-20 794,33</b>  |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>   | <b>-108 519,00</b>   | <b>-107 827,49</b>   | <b>691,51</b>      |
| Avskrivningar enligt plan                 | -108 519,00          | -107 827,49          | 691,51             |
| <b>RÄKENSKAPSPER. ÖVER-/UNDERSKOTT</b>    | <b>60,00</b>         | <b>-20 042,82</b>    | <b>-20 102,82</b>  |

|                                           | <b>Budget 2019</b>   | <b>Utfall 2019</b>   | <b>Avvikelse</b>  |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | <b>2 275 276,00</b>  | <b>2 331 806,76</b>  | <b>56 530,76</b>  |
| Försäljningsintäkter                      | 948 181,00           | 868 542,07           | -79 638,93        |
| Avgiftsintäkter                           | 98 260,00            | 89 672,00            | -8 588,00         |
| Understöd och bidrag                      | 943 801,00           | 1 086 663,76         | 142 862,76        |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 285 034,00           | 286 928,93           | 1 894,93          |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | <b>-2 178 662,00</b> | <b>-2 233 387,91</b> | <b>-54 725,91</b> |
| Personalkostnader                         | -1 130 864,00        | -1 158 506,11        | -27 642,11        |
| Löner och arvoden                         | -939 191,00          | -965 554,41          | -26 363,41        |
| Lönebikostnader                           | -191 673,00          | -192 951,70          | -1 278,70         |
| Pensionskostnader                         | -172 715,00          | -178 453,55          | -5 738,55         |
| Övriga lönebikostnader                    | -18 958,00           | -14 498,15           | 4 459,85          |
| Köp av tjänster                           | -630 671,00          | -585 647,18          | 45 023,82         |
| Material, förnödenheter och varor         | -180 847,00          | -238 072,48          | -57 225,48        |
| Understöd                                 | -200,00              | -6 910,35            | -6 710,35         |
| Övriga verksamhetskostnader               | -236 080,00          | -244 251,79          | -8 171,79         |
| <b>VERKSAMHETSBIIDRAG</b>                 | <b>96 614,00</b>     | <b>98 418,85</b>     | <b>1 804,85</b>   |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b> | <b>1 200,00</b>      | <b>170,68</b>        | <b>271,33</b>     |
| Övriga finansiella intäkter               | 1 400,00             | 2 033,25             | 633,25            |
| Räntekostnader                            |                      | -1 300,65            |                   |
| Övriga finansiella kostnader              | -200,00              | -561,92              | -361,92           |
| <b>ÅRSBIIDRAG</b>                         | <b>97 814,00</b>     | <b>98 589,53</b>     | <b>2 076,18</b>   |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>   | <b>-97 814,00</b>    | <b>-98 589,53</b>    | <b>-775,53</b>    |
| Avskrivningar enligt plan                 | -97 814,00           | -98 589,53           | -775,53           |
| <b>RÄKENSKAPSPER. ÖVER-/UNDERSKOTT</b>    | <b>-0,00</b>         | <b>-0,00</b>         | <b>1 300,65</b>   |

|                                            | Budget 2019      | Utfall 2019         | %              | Avvikelse          |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|--------------------|
| <b>Kronoby Folkhögskola</b>                |                  |                     |                |                    |
| Fritt bildningsarbete                      |                  |                     |                |                    |
| <b>Administration</b>                      |                  |                     |                |                    |
| Intäkter                                   | 277 585          | 274 111,48          | 98,7 %         | -3 473,52          |
| Kostnader                                  | -340 085         | -369 961,30         | 108,8 %        | -29 876,30         |
|                                            | <b>-62 500</b>   | <b>-95 849,82</b>   | <b>153,4 %</b> | <b>-33 349,82</b>  |
| <b>Projekt</b>                             |                  |                     |                |                    |
| Intäkter                                   |                  | 93 628,27           |                | 93 628,27          |
| Kostnader                                  |                  | -97 216,92          |                | -97 216,92         |
|                                            |                  | <b>-3 588,65</b>    |                | <b>-3 588,65</b>   |
| <b>Undervisning</b>                        |                  |                     |                |                    |
| Intäkter                                   | 249 136          | 281 392,39          | 112,9 %        | 32 256,39          |
| Kostnader                                  | -1 216 278       | -1 095 750,33       | 90,1 %         | 120 527,67         |
|                                            | <b>-967 142</b>  | <b>-814 357,94</b>  | <b>84,2 %</b>  | <b>152 784,06</b>  |
| <b>Säljkurser</b>                          |                  |                     |                |                    |
| Intäkter                                   |                  | 28 736,13           |                | 28 736,13          |
| Kostnader                                  |                  | -27 398,88          |                | -27 398,88         |
|                                            |                  | <b>1 337,25</b>     |                | <b>1 337,25</b>    |
| <b>Kosthållet</b>                          |                  |                     |                |                    |
| Intäkter                                   | 95 700           | 109 195,22          | 114,1 %        | 13 495,22          |
| Kostnader                                  | -197 328         | -210 526,85         | 106,7 %        | -13 198,85         |
|                                            | <b>-101 628</b>  | <b>-101 331,63</b>  | <b>99,7 %</b>  | <b>296,37</b>      |
| <b>Byggnader</b>                           |                  |                     |                |                    |
| Intäkter                                   | 286 786          | 283 809,16          | 99,0 %         | -2 976,84          |
| Kostnader                                  | -381 604         | -386 733,83         | 101,3 %        | -5 129,83          |
|                                            | -94 818          | -102 924,67         | 108,5 %        | -8 106,67          |
| <b>Intern service</b>                      |                  |                     |                |                    |
| Intäkter                                   | 111 690          | 110 969,41          | 99,4 %         | -720,59            |
| Kostnader                                  | -141 181         | -144 379,15         | 102,3 %        | -3 198,15          |
|                                            | <b>-29 491</b>   | <b>-33 409,74</b>   | <b>113,3 %</b> | <b>-3 918,74</b>   |
| <b>Finansiering</b>                        |                  |                     |                |                    |
| Intäkter                                   | 1 254 379        | 1 149 964,70        | 91,7 %         | -104 414,30        |
| Kostnader                                  | 1 200            | 160,50              | 13,4 %         | -1 039,50          |
|                                            | <b>1 255 579</b> | <b>1 150 125,20</b> | <b>91,6 %</b>  | <b>-105 453,80</b> |
| <b>Kronoby Folkhögskola / Fri bildning</b> | <b>0</b>         | <b>0,00</b>         |                | <b>0,00</b>        |

|                                           | <b>Budget 2019</b> | <b>Utfall 2019</b> | <b>Avvikelse</b>  |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | <b>375 932,00</b>  | <b>377 835,74</b>  | <b>1 903,74</b>   |
| Försäljningsintäkter                      | 305 777,00         | 301 154,64         | -4 622,36         |
| Avgiftsintäkter                           | 65 700,00          | 69 550,00          | 3 850,00          |
| Understöd och bidrag                      |                    | 1 041,95           | 1 041,95          |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 4 455,00           | 6 089,15           | 1 634,15          |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | <b>-370 496,00</b> | <b>-380 636,44</b> | <b>-10 140,44</b> |
| Personalkostnader                         | -174 569,00        | -176 629,75        | -2 060,75         |
| Löner och arvoden                         | -146 586,00        | -148 788,68        | -2 202,68         |
| Lönebikostnader                           | -27 983,00         | -27 841,07         | 141,93            |
| Pensionskostnader                         | -25 007,00         | -25 624,45         | -617,45           |
| Övriga lönebikostnader                    | -2 976,00          | -2 216,62          | 759,38            |
| Köp av tjänster                           | -131 080,00        | -131 709,49        | -629,49           |
| Material, förnödenheter och varor         | -31 747,00         | -40 513,05         | -8 766,05         |
| Övriga verksamhetskostnader               | -33 100,00         | -31 784,15         | 1 315,85          |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                  | <b>5 436,00</b>    | <b>-2 800,70</b>   | <b>-8 236,70</b>  |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b> |                    | <b>-152,74</b>     | <b>-152,74</b>    |
| Övriga finansiella intäkter               |                    | 9,59               | 9,59              |
| Övriga finansiella kostnader              |                    | -162,33            | -162,33           |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                          | <b>5 436,00</b>    | <b>-2 953,44</b>   | <b>-8 389,44</b>  |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>   | <b>-5 376,00</b>   | <b>-4 666,08</b>   | <b>709,92</b>     |
| Avskrivningar enligt plan                 | -5 376,00          | -4 666,08          | 709,92            |
| <b>RÄKENSKAPSPER. ÖVER-/UNDERSKOTT</b>    | <b>60,00</b>       | <b>-7 619,52</b>   | <b>-7 679,52</b>  |



|                                           | <b>Budget 2019</b> | <b>Utfall 2019</b> | <b>Avvikelse</b>  |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | <b>245 607,00</b>  | <b>277 351,00</b>  | <b>31 744,00</b>  |
| Försäljningsintäkter                      | 212 796,00         | 238 218,00         | 25 422,00         |
| Understöd och bidrag                      | 7 000,00           | 7 306,66           | 306,66            |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 25 811,00          | 31 826,34          | 6 015,34          |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | <b>-240 278,00</b> | <b>-285 234,09</b> | <b>-44 956,09</b> |
| Personalkostnader                         | -114 811,00        | -137 024,31        | -22 213,31        |
| Löner och arvoden                         | -96 393,00         | -115 578,61        | -19 185,61        |
| Lönebikostnader                           | -18 418,00         | -21 445,70         | -3 027,70         |
| Pensionskostnader                         | -16 461,00         | -19 660,45         | -3 199,45         |
| Övriga lönebikostnader                    | -1 957,00          | -1 785,25          | 171,75            |
| Köp av tjänster                           | -98 061,00         | -111 027,16        | -12 966,16        |
| Material, förnödenheter och varor         | -10 061,00         | -19 041,13         | -8 980,13         |
| Övriga verksamhetskostnader               | -17 345,00         | -18 141,49         | -796,49           |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                  | <b>5 329,00</b>    | <b>-7 883,09</b>   | <b>-13 212,09</b> |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b> |                    | <b>31,67</b>       | <b>31,67</b>      |
| Övriga finansiella kostnader              |                    | 31,67              | 31,67             |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                          | <b>5 329,00</b>    | <b>-7 851,42</b>   | <b>-13 212,09</b> |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>   | <b>-5 329,00</b>   | <b>-4 571,88</b>   | <b>757,12</b>     |
| Avskrivningar enligt plan                 | -5 329,00          | -4 571,88          | 757,12            |
| <b>RÄKENSKAPSPER. ÖVER-/UNDERSKOTT</b>    | <b>0,00</b>        | <b>-12 423,30</b>  | <b>-12 423,30</b> |

**Kvarnen samkommun****Nordiska Konstskolan**

FO-nummer: 0209021-4

**BUDGETUTFALL**

Extern + intern

|                                        | Budget 2019      | Utfall 2019      | Avvikelse       |
|----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>          |                  | <b>673,38</b>    | <b>673,38</b>   |
| Försäljningsintäkter                   |                  | 552,41           | 552,41          |
| Övriga verksamhetsintäkter             |                  | 120,97           | 120,97          |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>         | <b>-1 700,00</b> | <b>-1 221,13</b> | <b>478,87</b>   |
| Personalkostnader                      | -1 700,00        | -760,66          | 939,34          |
| Lönebikostnader                        | -1 700,00        | -760,66          | 939,34          |
| Pensionskostnader                      | -1 700,00        | -760,66          | 939,34          |
| Köp av tjänster                        |                  | -22,00           | -22,00          |
| Material, förnödenheter och varor      |                  | -38,47           | -38,47          |
| Övriga verksamhetskostnader            |                  | -400,00          | -400,00         |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>               | <b>-1 700,00</b> | <b>-547,75</b>   | <b>1 152,25</b> |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                       | <b>-1 700,00</b> | <b>-547,75</b>   | <b>1 152,25</b> |
| <b>RÄKENSKAPSPER. ÖVER-/UNDERSKOTT</b> | <b>-1 700,00</b> | <b>-547,75</b>   | <b>1 152,25</b> |

**Kvarnen samkommun**
**Redogörelse för det ackumulerade underskottet per 31.12.2019**

Konto: 2040 (Överskott/Underskott från tidigare perioder)

| Räkenskapsperiod                       | Kommunfinansierat    |                 | Statsfinansierat (helt utanför den kommunala finansieringen) |                    |                       |                      | Totalt             |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
|                                        | Kronoby folkhögskola | Fri bildning    | Outdoor Academy                                              | Base Camp          | Yrkesexamen för guide | Nordiska konstskolan |                    |
| Från tidigare (år oklart)              |                      | -237,05         |                                                              |                    |                       |                      | -237,05            |
| 1.1 - 31.12.2011                       |                      |                 | -9 738,03                                                    | 15 165,00          |                       |                      | 5 426,97           |
| 1.1 - 31.12.2012                       | *)                   | 2 917,81        | 21 868,81                                                    | 10 229,06          |                       |                      | 35 015,68          |
| 1.1 - 31.12.2013                       |                      |                 | -821,11                                                      | -22 003,19         | -1 635,30             |                      | -24 459,60         |
| 1.1 - 31.12.2014                       |                      |                 | -18 458,15                                                   | -45 932,30         | -1 129,05             | -14 542,65           | -80 062,15         |
| 1.1 - 31.12.2015                       |                      |                 | 9 938,30                                                     | -67 898,83         |                       | 4 432,00             | -53 528,53         |
| 1.1 - 31.12.2016                       |                      |                 | 11 253,78                                                    | 4 605,96           |                       | 5 213,97             | 21 073,71          |
| 1.1 - 31.12.2017                       |                      |                 | 5 933,90                                                     | 4 627,99           |                       | -12 916,30           | -2 354,41          |
| 1.1 - 31.12.2018                       |                      |                 | 11 472,16                                                    | 987,77             |                       | -87 038,48           | -74 578,55         |
| 1.1 - 31.12.2019                       |                      |                 | -7 619,52                                                    | -12 423,30         |                       | -547,75              | -20 590,57         |
| <b>Överskott/Underskott sammanlagt</b> |                      | <b>2 680,76</b> | <b>23 830,14</b>                                             | <b>-112 641,84</b> | <b>-2 764,35</b>      | <b>-105 399,21</b>   | <b>-194 294,50</b> |

\*) KFHS / Fri bildning år 2012: Korrigering av avskrivningar under åren 2003 - 2011. Bokfört enligt gällande anvisningar direkt mot Överskott/Underskott från tidigare perioder.

|                                 | Budget 2019       | Utfall 2019       | Avvikelse         |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>MARK OCH VATTENOMRÅDEN</b>   |                   |                   |                   |
| Utgifter                        | 0,00              | -11 340,00        | -11 340,00        |
| Inkomster                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Nettoutgifter</b>            | <b>0,00</b>       | <b>-11 340,00</b> | <b>-11 340,00</b> |
| <b>BYGGNADER</b>                |                   |                   |                   |
| Utgifter                        | -20 000,00        | -4 050,00         | 15 950,00         |
| Inkomster                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Nettoutgifter</b>            | <b>-20 000,00</b> | <b>-4 050,00</b>  | <b>15 950,00</b>  |
| <b>MASKINER OCH INVENTARIER</b> |                   |                   |                   |
| Utgifter                        | -30 000,00        | -28 225,80        | 1 774,20          |
| Inkomster                       | 10 000,00         | 10 000,00         | 0,00              |
| <b>Nettoutgifter</b>            | <b>-20 000,00</b> | <b>-18 225,80</b> | <b>1 774,20</b>   |
| <b>ÖVRIGA FORDRINGAR</b>        |                   |                   |                   |
| Utgifter                        | 0,00              | -5 410,00         | -5 410,00         |
| Inkomster                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Nettoutgifter</b>            | <b>0,00</b>       | <b>-5 410,00</b>  | <b>-5 410,00</b>  |
| <b>TOTALT</b>                   | <b>-40 000,00</b> | <b>-39 025,80</b> | <b>974,20</b>     |

## Medlemskommunernas andelar för driften

|               | Studerandeveckor | Slutlig andel     | Förskott          | Tilläggsbetalning | Återbetalning     |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kronoby       | 1 926,74         | 96 754,14         | 141 113,24        |                   | 44 359,10         |
| Karleby       | 821,71           | 41 263,40         | 34 856,04         | 6 407,36          |                   |
| Jakobstad     | 1 091,96         | 54 834,41         | 135 969,28        |                   | 81 134,87         |
| Pedersöre     | 634,97           | 31 885,97         | 40 076,80         |                   | 8 190,83          |
| Larsmo        | 223,01           | 11 198,78         | 7 984,64          | 3 214,14          |                   |
| <b>TOTALT</b> | <b>4 698,39</b>  | <b>235 936,70</b> | <b>360 000,00</b> | <b>9 621,50</b>   | <b>133 684,80</b> |

Betalningsandelar totalt 235 936,70

**Betalningsandel/studerandevecka 50,216**

## BOKSLUTSKALKYLER 2019

|                                                     | 1.1 - 31.12.2019     | 1.1 - 31.12.2018     |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                       | <b>2 361 278,07</b>  | <b>2 445 136,98</b>  |
| Försäljningsintäkter                                | 1 003 015,49         | 979 087,12           |
| Ersättningar från staten till fullt belopp          | 529 611,00           | 513 573,00           |
| Ersättningar från kommuner och samkommuner          | 284 164,76           | 299 039,10           |
| Övriga försäljningsintäkter                         | 189 239,73           | 166 475,02           |
| Avgiftsintäkter                                     | 159 222,00           | 146 788,00           |
| Understöd och bidrag                                | 1 088 400,08         | 1 223 349,89         |
| Övriga understöd och bidrag av staten               | 1 015 988,08         | 1 008 175,21         |
| Understöd och bidrag av kommuner och samkommuner    | 5 895,51             | 6 133,38             |
| Understöd och bidrag av socialsäkerhetsfonder (FPA) | 87,24                |                      |
| Understöd och bidrag av EU                          | 11 236,29            | 11 312,01            |
| Understöd och bidrag av övriga                      | 55 192,96            | 197 729,29           |
| Övriga verksamhetsintäkter                          | 110 640,50           | 95 911,97            |
| <b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                      | <b>-2 274 090,76</b> | <b>-2 413 048,51</b> |
| Personalkostnader                                   | -1 472 920,83        | -1 469 442,28        |
| Löner och arvoden                                   | -1 229 921,70        | -1 219 602,25        |
| Lönebikostnader                                     | -242 999,13          | -249 840,03          |
| Pensionskostnader                                   | -224 499,11          | -229 236,19          |
| Övriga lönebikostnader                              | -18 500,02           | -20 603,84           |
| Köp av tjänster                                     | -416 186,47          | -512 656,66          |
| Material, förnödenheter och varor                   | -297 650,68          | -280 394,13          |
| Understöd                                           | -6 910,35            | -1 631,49            |
| Övriga verksamhetskostnader                         | -80 422,43           | -148 923,95          |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                            | <b>87 187,31</b>     | <b>32 088,47</b>     |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>           | <b>49,61</b>         | <b>1 282,56</b>      |
| Övriga finansiella intäkter                         | 2 042,84             | 1 556,79             |
| Räntekostnader                                      | -1 300,65            |                      |
| Övriga finansiella kostnader                        | -692,58              | -274,23              |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                                    | <b>87 236,92</b>     | <b>33 371,03</b>     |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>             | <b>-107 827,49</b>   | <b>-107 949,58</b>   |
| Avskrivningar enligt plan                           | -107 827,49          | -107 949,58          |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT</b>         | <b>-20 590,57</b>    | <b>-74 578,55</b>    |

## RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

|                                             |     |     |
|---------------------------------------------|-----|-----|
| Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, % | 104 | 101 |
| Årsbidrag/Avskrivningar, %                  | 81  | 31  |

|                                                    | 2019       |                   | 2018       |                   |
|----------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| <b>Kassaflödet i verksamheten</b>                  |            |                   |            |                   |
| Årsbidrag                                          | 87 236,92  |                   | 33 371,03  |                   |
| Korrektivposter till internt tillförda medel       | -10 000,00 | 77 236,92         | 0,00       | 33 371,03         |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                 |            |                   |            |                   |
| Investeringsutgifter                               | -49 025,80 |                   | -2 560,50  |                   |
| Finansieringsandelar för investeringar             | 0,00       |                   | 0,00       |                   |
| Försäljn.inkomster av tillg. bland best. aktiva    | 10 000,00  | -39 025,80        | 0,00       | -2 560,50         |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde      |            | 38 211,12         |            | 30 810,53         |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                  |            |                   |            |                   |
| Förändringar i utlåningen                          |            |                   |            |                   |
| Ökning av utlåningen                               |            | 0,00              |            | 0,00              |
| Förändring i eget kapital                          |            | 0,00              |            | 0,00              |
| Övriga förändringar i likviditeten                 |            |                   |            |                   |
| Förändring av förvaltrade medel och förvaltad kap. | 0,00       |                   | 0,00       |                   |
| Förändring av kortfristiga fordringar              | 17 093,72  |                   | 173 153,22 |                   |
| Förändring av räntefria lång- och kortfr. skulder  | 76 027,52  | 93 121,24         | -23,26     | 173 129,96        |
| Finansieringens kassaflöde                         |            | 93 121,24         |            | 173 129,96        |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                 |            | <b>131 332,36</b> |            | <b>203 940,49</b> |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                 |            |                   |            |                   |
| Likvida medel 31.12                                | 376 939,09 |                   | 245 606,73 |                   |
| Likvida medel 1.1                                  | 245 606,73 | 131 332,36        | 41 666,24  | 203 940,49        |

## FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

|                                           |     |       |
|-------------------------------------------|-----|-------|
| Intern finansiering av investeringar, %   | 178 | 1 303 |
| Intern finansiering av kapitalutgifter, % | 178 | 1 303 |
| Likviditet, kassadagar                    | 59  | 37    |



## Kvarnen samkommun

FO-nummer: 0209021-4

## BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

| <b>A K T I V A</b>                           | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A BESTÅENDE AKTIVA                           | 1 461 538,27        | 1 520 339,96        |
| II Materiella tillgångar                     | 1 451 428,27        | 1 515 639,96        |
| 1. Mark- och vattenområden                   | 86 894,47           | 75 554,47           |
| 2. Byggnader                                 | 1 251 726,72        | 1 329 562,04        |
| 4. Maskiner och inventarier                  | 112 807,08          | 110 523,45          |
| 6. Förskottsbet. och pågående nyanläggningar | 0,00                | 0,00                |
| III Placeringar                              | 10 110,00           | 4 700,00            |
| 1. Aktier och andelar                        | 100,00              | 100,00              |
| 4. Övriga fordringar                         | 10 010,00           | 4 600,00            |
| C RÖRLIGA AKTIVA                             | 537 623,40          | 423 384,76          |
| II Fordringar                                | 160 684,31          | 177 778,03          |
| Kortfristiga fordringar                      | 160 684,31          | 177 778,03          |
| 1. Kundfordringar                            | 94 031,85           | 91 129,54           |
| 3. Övriga fordringar                         | 23 773,40           | 36 101,54           |
| 4. Resultatregleringar                       | 42 879,06           | 50 546,95           |
| IV Kassa och bank                            | 376 939,09          | 245 606,73          |
|                                              | <b>1 999 161,67</b> | <b>1 943 724,72</b> |

| <b>P A S S I V A</b>                           | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A EGET KAPITAL                                 | 1 493 619,52        | 1 514 210,09        |
| I Grundkapital                                 | 1 687 914,02        | 1 687 914,02        |
| V Över-/underskott fr. tid. räkenskapsperioder | -173 703,93         | -99 125,38          |
| VI Räkenskapsperiodens överskott/underskott    | -20 590,57          | -74 578,55          |
| D FÖRVALTAT KAPITAL                            | 366,38              | 366,38              |
| 2. Donationsfondernas kapital                  | 366,38              | 366,38              |
| E FRÄMMANDE KAPITAL                            | 505 175,77          | 429 148,25          |
| I Långfristigt                                 | 0,00                | 0,00                |
| 7. Övriga skulder                              | 0,00                | 0,00                |
| II Kortfristigt                                | 505 175,77          | 429 148,25          |
| 5. Erhållna förskott                           | 35 612,90           | 21 970,00           |
| 6. Skulder till leverantörer                   | 87 553,77           | 64 638,58           |
| 7. Övriga skulder                              | 87 853,22           | 55 460,57           |
| 8. Resultatregleringar                         | 294 155,88          | 287 079,10          |
|                                                | <b>1 999 161,67</b> | <b>1 943 724,72</b> |

### BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL:

|                                              |          |          |
|----------------------------------------------|----------|----------|
| Soliditetsgrad, %                            | 76       | 79       |
| Relativ skuldsättning, %                     | 19       | 17       |
| Ackumulerat överskott (underskott)           | -194 295 | -173 704 |
| Lånestock 31.12.                             | 0        | 0        |
| Lånefordringar 31.12.                        | 0        | 0        |
| Skulder och ansvar i av driftsinkomsterna, % | 22       | 19       |
| Lån och hyresansvar 31.12.                   | 38 865   | 47 409   |

**TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER**

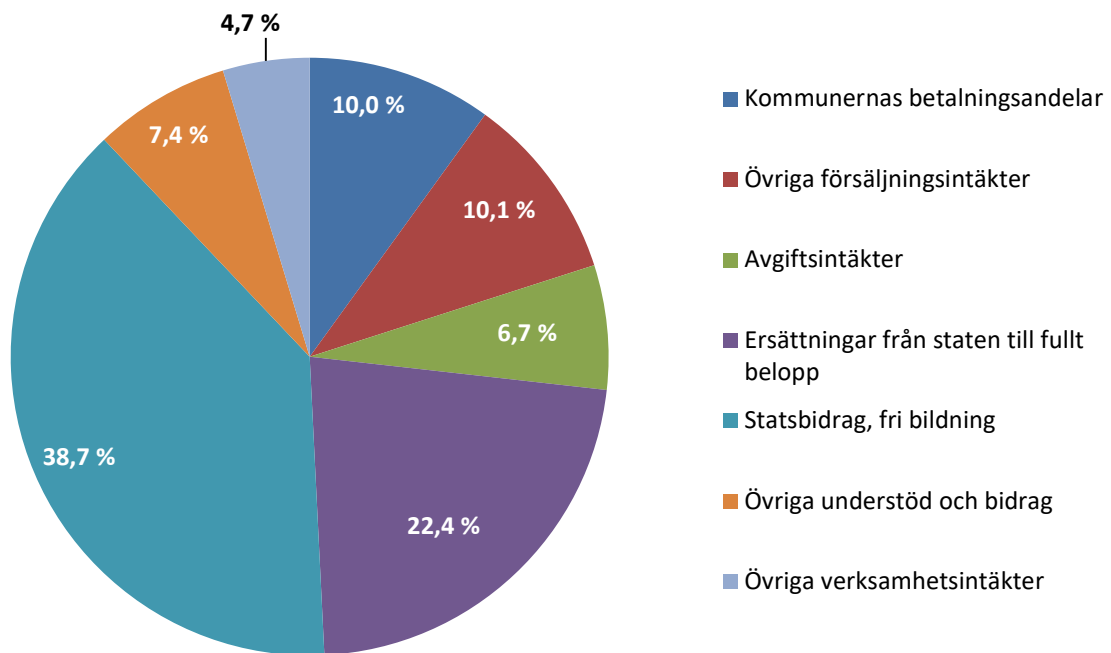
| <b>INKOMSTER</b>                                                | <b>€</b>            | <b>UTGIFTER</b>                             | <b>€</b>            |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------|
| Verksamhet                                                      |                     | Verksamhet                                  |                     |
| Verksamhetsintäkter                                             | 2 361 278,07        | Verksamhetskostnader                        | 2 274 090,76        |
| Skatteinkomster                                                 | 0,00                | - Tillverkning för eget bruk                | 0,00                |
| Statsandelar                                                    | 0,00                | Räntekostnader                              | 1 300,65            |
| Ränteintäkter                                                   | 0,00                | Övriga finansiella kostnader                | 692,58              |
| Övriga finansiella intäkter                                     | 2 042,84            | Extraordinära kostnader                     | 0,00                |
| Extraordinära intäkter                                          | 0,00                | Rättelseposter till internt tillförda medel |                     |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                    |                     | Förändring av avsättningar                  |                     |
| - Vinster på överlåtelse av                                     | -10 000,00          | Ökn. (+), minskn. (-) av avsättningar       | 0,00                |
| tillgångar bland bestående aktiva                               |                     | Överlåtelseförluster för nyttigheter        | 0,00                |
| Investeringar                                                   |                     | som hör till bestående aktiva               |                     |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter                   | 0,00                | Investeringar                               |                     |
| Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva | 10 000,00           | Investeringsutgifter                        | 49 025,80           |
| Finansieringsverksamhet                                         |                     | Finansieringsverksamhet                     |                     |
| Minskning av utlåningen                                         | 0,00                | Ökning av utlåningen                        | 0,00                |
| Ökning av långfristiga lån                                      | 0,00                | Minskning av långfristiga lån               | 0,00                |
| Ökning av kortfristiga lån                                      | 0,00                | Minskning av kortfristiga lån               | 0,00                |
| Ökning av eget kapital                                          | 0,00                | Minskning av eget kapital                   | 0,00                |
| <b>Totala inkomster sammanlagt</b>                              | <b>2 363 320,91</b> | <b>Totala utgifter sammanlagt</b>           | <b>2 325 109,79</b> |

**Avstämning:**

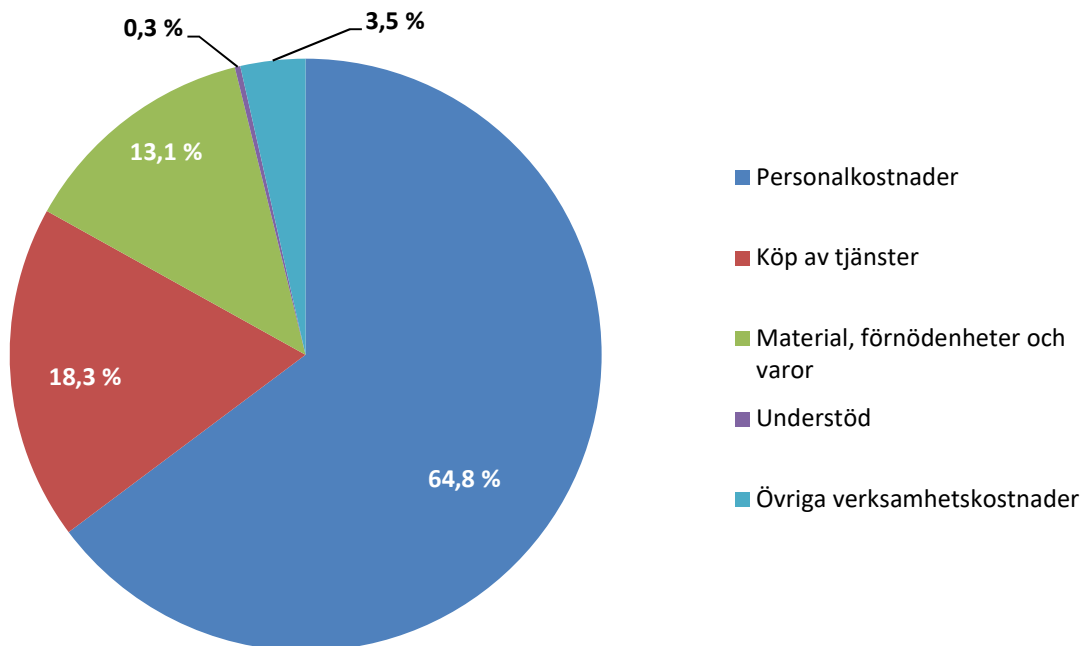
Totalt inkomster - Totala utgifter = 2363320,91 - 2325109,79 = 38211,12

Övriga förändringar av likviditeten - Förändringar av likvida medel = 93121,24 - 131332,36 = -38211,12

### Verksamhetens intäkter år 2019



### Verksamhetens kostnader år 2019



NOTER 2019

## **NOTER ANGÅENDE TILLÄMPADE BOKSLUTSPRINCIPER**

### **Noter angående tillämpade bokslutsprinciper för samkommunen**

#### **Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och –metoder**

##### ***Värdering av bestående aktiva***

Materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med finansieringsandelar för investeringsutgifter och med avskrivningar enligt plan. Planavskrivningarna har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken "Redogörelse för grunderna för avskrivningar enligt plan i samkommunens bokslut".

##### ***Värdering av placeringar***

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift.

##### ***Värdering av finansieringstillgångar***

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde.

Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift. Aktier, vilka inte haft någon anskaffningsutgift, finns upptagna i noterna till balansräkningens aktiva.

##### ***Periodiseringsprinciper***

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

| <b>Verksamhetens intäkter uppdelade på inkomstslag</b>            | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ersättningar av staten till fullt belopp                          |                     |                     |
| Statsbidrag / Outdoor Academy (Yrkesinriktad tilläggsutbildning)  | 293 203,00          | 300 777,00          |
| Statsbidrag / Base Camp (Tionde skolarbete)                       | 236 408,00          | 212 796,00          |
| Ersättningar av kommuner och samkommuner                          |                     |                     |
| Medlemskommunernas betalningsandelar                              | 235 936,70          | 250 259,98          |
| Övriga samarbetsersättningar                                      | 48 228,06           | 48 779,12           |
| Övriga försäljningsintäkter av prestationer                       | 189 239,73          | 166 475,02          |
| Avgiftsintäkter                                                   | 159 222,00          | 146 788,00          |
| Understöd och bidrag                                              |                     |                     |
| Stiftelsen för Nordiska konstsolan / Urspr. från Karleby Stad     | 0,00                | 72 000,00           |
| Stiftelsen för Nordiska konstsolan / Urspr. från övriga instanser | 0,00                | 20 600,00           |
| Statsandelar / Fri bildning                                       | 914 028,00          | 944 320,00          |
| Underströd och bidrag av kommuner och samkommuner                 | 5 895,51            | 6 133,38            |
| Övriga understöd och bidrag                                       | 168 476,57          | 180 296,51          |
| Hysesintäkter                                                     | 61 057,70           | 58 296,57           |
| Övriga verksamhetsintäkter                                        | 49 582,80           | 37 615,40           |
| <b>Samkommunens verksamhetsintäkter totalt</b>                    | <b>2 361 278,07</b> | <b>2 445 136,98</b> |

| <b>Specifikation av statsandelar</b>              | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Statsandelar för fritt bildningsarbete            |                     |                     |
| Kronoby Folkhögskola                              | 914 028,00          | 874 552,00          |
| Nordiska Konstskolan                              | 0,00                | 69 768,00           |
| Statsandelar för yrkesinriktad tilläggsutbildning |                     |                     |
| Outdoor Academy                                   | 293 203,00          | 300 777,00          |
| Statsandelar för tionde skolarbete                |                     |                     |
| Base Camp                                         | 236 408,00          | 212 796,00          |
| <b>Samkommunens statsandelar totalt</b>           | <b>1 443 639,00</b> | <b>1 457 893,00</b> |

| <b>Specifikation av köpta tjänster</b>    | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Köp av kundtjänster                       | 0,00              | 0,00              |
| Köp av övriga tjänster                    | 416 186,47        | 512 656,66        |
| <b>Samkommunen köp av tjänster totalt</b> | <b>416 186,47</b> | <b>512 656,66</b> |

### Redogörelse för grunderna för avskrivningar enligt plan i samkommunens bokslut

Avskrivningar på förslitning underkastade anläggningstillgångar har fastställts enligt en på förhand upprättad avskrivningsplan. Avskrivningarna enligt plan beräknas på anskaffningsutgiften enligt den uppskattade ekonomiska brukstiden.

De uppskattade avskrivningstiderna samt avskrivningsmetoderna är:

#### Byggnader och konstruktioner

|                  |                    |       |
|------------------|--------------------|-------|
| Byggnader        | Lineär avskrivning | 30 år |
| Kvarnvingen      | Lineär avskrivning | 20 år |
| Ekonomibyggnader | Lineär avskrivning | 15 år |
| Spikas Kvarn     | Lineär avskrivning | 15 år |

#### Maskiner och inventarier

|                                          |                    |       |
|------------------------------------------|--------------------|-------|
| Övriga transportmedel                    | Lineär avskrivning | 5 år  |
| Övriga anordningar och inventarier       | Lineär avskrivning | 3 år  |
| Kvarnvingens inventarier                 | Lineär avskrivning | 5 år  |
| Köksmaskiner och -utrustning             | Lineär avskrivning | 10 år |
| Internatsfastighetens övriga inventarier | Lineär avskrivning | 5 år  |

Små anskaffningar av bestående aktiva, vilkas anskaffningsutgift är mindre än 10 000 €, har i samkommunen bokförts direkt som årskostnad.

| Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva | 2019             | 2018        |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|
| Övriga verksamhetsintäkter                                                 |                  |             |
| Vinster från försäljning av mark- och vattenområden                        | 0,00             | 0,00        |
| Vinst från försäljning av byggnader                                        | 0,00             | 0,00        |
| Övriga försäljningsvinster                                                 | 10 000,00        | 0,00        |
| <b>Försäljningsvinster totalt</b>                                          | <b>10 000,00</b> | <b>0,00</b> |

## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### Noter till balansräkningens aktiva

| Materiella tillgångar                         | Mark- och vattenområden | Byggnader           | Maskiner och inventarier | Pågående nyanläggningar | Totalt              |
|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.2019        | 75 554,47               | 1 329 562,04        | 110 523,45               | 0,00                    | 1 515 639,96        |
| Ökningar under räkenskapsperioden             | 11 340,00               | 4 050,00            | 28 225,80                | 0,00                    | 43 615,80           |
| Finansieringsandelar under räkenskapsperioden | 0,00                    | 0,00                | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                |
| Minskningar under räkenskapsperioden          | 0,00                    | 0,00                | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                |
| Överföringar mellan poster                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                     | 0,00                    | 0,00                |
| Räkenskapsperiodens avskrivningar             | 0,00                    | -81 885,32          | -25 942,17               | 0,00                    | -107 827,49         |
| <b>Bokföringsvärde 31.12.2019</b>             | <b>86 894,47</b>        | <b>1 251 726,72</b> | <b>112 807,08</b>        | <b>0,00</b>             | <b>1 451 428,27</b> |

| Specifikation av mark- och vattenområden | 2019          | 2018        |
|------------------------------------------|---------------|-------------|
| Mark- och vattenområden                  |               |             |
| Fastigheters anslutningavgifter          | 420,00        | 0,00        |
| Övriga mark- och vattenområden           | 0,00          | 0,00        |
| <b>Mark- och vattenområden totalt</b>    | <b>420,00</b> | <b>0,00</b> |

| Placeringar                          | Övriga aktier och andelar |
|--------------------------------------|---------------------------|
| Anskaffningsutgift 1.1.2019          | 100,00                    |
| Ökningar under räkenskapsperioden    | 0,00                      |
| Minskningar under räkenskapsperioden | 0,00                      |
| <b>Bokföringsvärde 31.12.2019</b>    | <b>100,00</b>             |

| Övriga fordringar bland placeringar  | Övriga fordringar |
|--------------------------------------|-------------------|
| Anskaffningsutgift 1.1.2019          | 4 600,00          |
| Ökningar under räkenskapsperioden    | 5 410,00          |
| Minskningar under räkenskapsperioden | 0,00              |
| <b>Bokföringsvärde 31.12.2019</b>    | <b>10 010,00</b>  |

| Väsentliga poster som ingår i aktiva resultatregleringar | 2019             | 2018             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kortfristiga resultatregleringar                         |                  |                  |
| I förskott erlagda utgifter                              | 10 220,42        | 3 093,03         |
| Icke erhållna inkomster                                  |                  |                  |
| Slutrater gällande betalningsandelar                     | 9 621,50         | 3 845,43         |
| Aktiverade oerhållna ersättningar                        | 4 612,96         | 5 422,80         |
| Aktiverade oerhållna bidrag                              | 18 424,18        | 38 185,69        |
| <i>Icke erhållna inkomster totalt</i>                    | <i>32 658,64</i> | <i>47 453,92</i> |
| <b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>           | <b>42 879,06</b> | <b>50 546,95</b> |



| <b>Finansiella värdepapper</b> (ingår inte i balansens aktiva) | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktier och andelar                                             |                  |                  |
| Återanskaffningspris                                           | 18 418,48        | 17 748,00        |
| Bokföringsvärde                                                | 0,00             | 0,00             |
| <b>Finansiella värdepapper sammanlagt</b>                      | <b>18 418,48</b> | <b>17 748,00</b> |

## Noter till balansräkningens passiva

| <b>Specifikation av eget kapital</b>                     | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Grundkapital 1.1.                                        | 1 687 914,02        | 1 687 914,02        |
| Ökningar                                                 | 0,00                | 0,00                |
| Minskningar                                              | 0,00                | 0,00                |
| Grundkapital 31.12.                                      | 1 687 914,02        | 1 687 914,02        |
| Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.   | -99 125,38          | -96 770,97          |
| Ökningar                                                 |                     |                     |
| Minskningar                                              | -74 578,55          | -2 354,41           |
| Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12. | -173 703,93         | -99 125,38          |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott                 | -20 590,57          | -74 578,55          |
| <b>Eget kapitalt totalt</b>                              | <b>1 493 619,52</b> | <b>1 514 210,09</b> |

| <b>Specifikation över fördelning av grundkapitalet</b> | <b>Andel av grundkapitalet</b> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Kronoby                                                | 964 522,35                     |
| Karleby                                                | 321 507,42                     |
| Jakobstad                                              | 160 753,71                     |
| Pedersöre                                              | 160 753,71                     |
| Larsmo                                                 | 80 376,83                      |
| <b>Grundkapital totalt</b>                             | <b>1 687 914,02</b>            |

| <b>Väsentliga poster som ingår i passiva resultatregleringar</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kortfristiga resultatregleringar                                 |                   |                   |
| Inkomstförskott                                                  | 209 182,70        | 202 362,54        |
| Obetalda utgifter                                                |                   |                   |
| Semesterlönepreperiodisering                                     | 84 972,38         | 75 618,30         |
| Övriga periodiserade löner och arvoden                           | 0,00              | 9 098,26          |
| Övriga obetalda utgifter                                         |                   |                   |
| <i>Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt</i>               | <i>84 972,38</i>  | <i>84 716,56</i>  |
| <b>Resultatregleringar sammanlagt</b>                            | <b>294 155,08</b> | <b>287 079,10</b> |

## NOTER ANGÅENDE SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

| <b>Hysesansvar</b>                                                                                               | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Hysesansvar totalt                                                                                               | <b>38 324,51</b> | <b>47 408,60</b> |
| - därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod                                                             | 13 178,52        | 13 040,60        |
| - därav PPP-projekt (public-private partnership)                                                                 | 0,00             | 0,00             |
| - därav inlösningsskyldigheter som ingår i avtal                                                                 | 0,00             | 0,00             |
| Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings- och inlösningsvillkor. |                  |                  |

| <b>Övriga arrangemang utanför balansräkningen</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ansvar gällande återbetalning av moms             | 282 505,87        | 326 416,29        |
| <b>Sammanlagt</b>                                 | <b>282 505,87</b> | <b>326 416,29</b> |

## NOTER ANGÅENDE PERSONALEN, REVISORNS ARVODE OCH TRANSAKTIONER MED INTRESSETER

| Antalet anställda 31.12.                           | 2019         | 2018         |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kronoby Folkhögskola                               |              |              |
| Fritt bildningsarbete                              |              |              |
| Administration                                     |              |              |
| Egen administration                                | 4,30         | 3,80         |
| Säljtjänster till Kronoby kommun                   | 0,40         | 0,30         |
| Projekt                                            | 1,00         | 1,00         |
| Undervisning                                       |              |              |
| Hantverkarlinjen, hårda                            | 1,40         | 1,00         |
| Hantverkarlinjen, mjuka                            | 1,60         | 1,60         |
| Mångkulturell språklinje                           | 8,25         | 5,00         |
| Kosthållet                                         | 2,00         | 2,00         |
| Byggnader                                          | 2,50         | 2,50         |
| Intern service                                     | 1,30         | 1,30         |
| Yrkesinriktad tilläggsutbildning (Outdoor Academy) | 3,50         | 3,50         |
| Tionde skolåret (Base Camp)                        | 3,20         | 2,00         |
| Nordiska Konstskolan                               |              |              |
| Fritt bildningsarbete                              |              |              |
| Administration                                     | 0,00         | 0,00         |
| Undervisning                                       | 0,00         | 0,70         |
| <b>Totalt</b>                                      | <b>29,45</b> | <b>24,70</b> |

| Personalkostnader                                        | 2019                | 2018                |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Personalkostnader enligt resultaträkningen               |                     |                     |
| Löner och arvoden                                        |                     |                     |
| Förtroendevaldas arvoden                                 | 3 385,00            | 5 805,00            |
| Löner till anställda                                     | 1 228 940,85        | 1 225 526,83        |
| Personalersättning                                       | -2 404,15           | -11 729,58          |
| Lönebikostnader                                          |                     |                     |
| Pensionskostnader                                        | 224 499,11          | 229 236,19          |
| Övriga lönebikostnader                                   | 18 500,02           | 20 603,84           |
| Personalkostnader enligt resultaträkningen               | 1 472 920,83        | 1 469 442,28        |
| Personalkostnader som aktiverats i anläggningstillgångar | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totalt</b>                                            | <b>1 472 920,83</b> | <b>1 469 442,28</b> |

| Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda | 2019          | 2018          |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Finlands svenska socialdemokrater                               | 200,00        | 112,50        |
| <b>Totalt</b>                                                   | <b>200,00</b> | <b>112,50</b> |

| Arvoden till revisorn          | 2019            | 2018            |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ab Vist Oy                     |                 |                 |
| Revisionsarvode                |                 | 4 553,85        |
| Uppgifter för revisionsnämnden |                 | 836,00          |
| Övriga arvoden                 |                 | 630,00          |
| KPMG OY AB                     |                 |                 |
| Revisionsarvode                | 2 352,00        |                 |
| Uppgifter för revisionsnämnden | 420,00          |                 |
| Övriga arvoden                 |                 |                 |
| <b>Totalt</b>                  | <b>2 772,00</b> | <b>6 019,85</b> |

#### Transaktioner med intressenter

Kvarnen samkommun administrerade år 2019 Kronoby Medborgarinstituts verksamhet enligt separat avtal med Kronoby Kommun. Avtalet var i kraft till 31.12.2019 och det årliga arvodet uppgick till 24 000€. Ett nytt avtal har ingåtts för tiden 1.1.2020-31.12.2022.

## UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

## FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

## FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER

Ekonomiförvaltningsprogram från Oy Abilita Ab

Dagbok som datautskrift

Huvudbok som datautskrift

## ANVÄNDA VERIFIKATSLAG

|    |                            |
|----|----------------------------|
| 1  | Memorialverifikat, KFHS    |
| 75 | Memorialverifikat, NKS     |
| 35 | Kassaverifikat, KFHS       |
| 3  | Inköpsreskontra, KFHS      |
| 13 | Inköpsreskontra, NKS       |
| 4  | Inköpsreskontrabetalningar |
| 15 | Fakturering, KFHS          |
| 16 | Fakturering, NKS           |
| 17 | Kreditförluster            |
| 20 | Löner                      |
| 25 | Fakturainbetalningar, KFHS |
| 26 | Fakturainbetalningar, NKS  |

## BOKFÖRINGENS FÖRVARING

Bokföringsböcker, kontoplaner med anteckning om tillämpningsperiod, räkenskapsperiodens verifikation, korrespondens om affärshändelser och avstämningar av den maskinella bokföringen samt annat bokföringsmaterial bevaras i minst 13 år efter räkenskapsperiodens utgång.

Samkommunens balansbok uppbevaras varaktigt.

## Formler för resultaträkningens nyckeltal

### **Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %**

=  $100 * \text{Verksamhetens intäkter (statsbidraget är inte medräknat i verksamhetens intäkter)} / (\text{Verksamhetens kostnader} - \text{Tillverkning för eget bruk})$

Beskriver försäljningsintäkters, avgiftsfinansieringens, understödets och övriga intäkters andel av verksamhetsutgifterna. Vid uträkningen av detta nyckeltal har inte statsbidraget medräknats i verksamhetens intäkter.

### **Årsbidrag/Avskrivningar, %**

=  $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$

Visar storleken på den interna finansieringen som kan användas för investeringar, placeringar och amorteringar av lån. Utgångspunkten är att de internt tillförda medlen är tillräckliga om årsbidraget är lika stort som de avskrivningar som ska avdras från det.

## Formler för finansieringsanalysens nyckeltal

### **Intern finansiering av investeringar, %**

=  $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar (d.v.s. investeringsutgifter - finansieringsandelar för investeringar)}$

Anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel. Om talet hundra subtraheras med nyckeltalet, får man den procentandel av investeringen som finansierats genom kapitalfinansiering, d.v.s. genom försäljning av tillgångar bland bestående aktiva, genom lån eller genom minskning av likvida medel.

### **Intern finansiering av kapitalutgifter, %**

=  $100 * \text{Årsbidrag} / (\text{Egen anskaffningsutgift för investeringar} + \text{Nettoökning av utgivna lån} + \text{Amorteringar på lån})$

Visar årsbidragets procentuella andel av det totala beloppet av egna anskaffningsutgifter för investeringar, nettoökningen av utgivna lån och amorteringar på lån.

### **Likviditet, kassadagar**

=  $365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden (d.v.s. verksamhetens kostnader - tillverkning för eget bruk + räntekostnader + övriga finansiella kostnader + investeringsutgifter + ökning av utgivna lån + amortering av långfristiga lån)}$

Anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med de likvida medlen. Till likvida medel räknas finansiella värdepapper samt kassa och banktillgodohavanden.



## Formler för balansräkningens nyckeltal

### **Soliditetsgrad, %**

=  $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet (d.v.s. passiva sidans balansomslutning)} - \text{Erhållna förskott})$

Mäter samkommunens soliditet, förmågan att bära underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvarsvärt mål. En soliditetsgrad på 50 % eller mindre innebär en betydande skuldbörda.

### **Relativ skuldsättningsgrad, %**

=  $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster (d.v.s. verksamhetens intäkter + statsbidrag)}$

Anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Den relativa skuldsättningen är ett mera användbart nyckeltal än soliditetsgraden när man vill göra jämförelser mellan olika kommuner och samkommuner, eftersom åldern på tillgångarna bland bestående aktiva, värderingen av dem och avskrivningsmetoden inte påverkar nyckeltalets värde. Ju lägre värde nyckeltalet har, desto bättre möjligheter har samkommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

### **Akkumulerat överskott (underskott)**

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Visar i vilken mån samkommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

### **Lånestock 31.12**

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Avser främmande kapital som löper med ränta.

### **Lånefordringar 31.12**

= Masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

Avses utgivna lån för finansiering av investeringar som ägs samkommunen eller av andra samfund och som bokförts bland bestående aktiva.

### **Skulder och ansvar i procent av driftsinkomsterna**

=  $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott} + \text{Hyresansvar}) / \text{Driftsinkomsterna}$

Anger hur stor del av koncernens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet när också hyresansvar tas med i det främmande kapitalet. I täljaren införs hela det främmande kapitalet i det granskade årets bokslut, efter avdrag för erhållna förskottsavgifter. Hyres- och leasingsansvaren som antecknats i noterna antecknas också i täljaren. Nyckeltalet ger en bättre bild över projekt som finansierats med olika modeller. Detta nyckeltal ger en bättre bild över projekt som finansierats med olika modeller. Till exempel finansieringsleasingavtal som inte syns som skuld i balansräkningen.

### **Lån och hyresansvar 31.12**

= Främmande kapital + (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga Skulder) + Hyresansvar

Nyckeltalet fås genom att man adderar lånestocken med hyresansvaren. Hyresansvarens belopp tagna ur noterna.