



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Budget 2019
EKONOMIPLAN 2020-2021

Innehåll

1. Budget 2019 och ekonomiplan 2020-2021	2
Verksamhetsidé.....	2
Vision	3
Strategi	3
2. Allmänt om budget och ekonomiplan.....	5
2.1 Stadganden om budget och ekonomiplan	5
2.2 Samkommunens ansvarsområde	5
2.3 Budgeten och ekonomiplanens delar	5
3. Driftsbudgeten för 2019 och ekonomiplanen för 2020 – 2021	6
3.1 Intäkterna och kostnaderna	6
3.2 Bindningsnivåerna	6
3.3 Avskrivningar och kalkylerade poster	6
3.4 Interna poster.....	7
3.5 Balansering av ekonomin	7
3.6 Grundkapital.....	8
3.7 Detaljmotiveringar	9
3.8 Personalmålsättningar	11
3.9 Särskilda målsättningar för verksamheten	11
3.10 Investeringar.....	12
4. Resultatbudget jämte verksamhetsmål, ekonomiska nyckeltal, kvantitetsmål och resurser	14
4.1 Målsättningar för samkommunkoncernen	14
4.2 Samkommunen totalt.....	15
4.3 Centralförvaltning och servicetjänster	16
4.4 Yrkesakademin i Österbotten.....	19
4.5 Wasa Teater - Österbottens regionteater	22
4.6 KulturÖsterbotten	27
5. Investeringsdel	31
6. Resultaträkning.....	32
7. Finansieringsanalys.....	33
8. Balansbudget.....	34
9. Bilagor.....	35
Kommunernas betalningsandelar 2019 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning	35
Kommunernas betalningsandelar 2019 för Wasa Teaters driftskostnader	35
Kommunernas betalningsandelar totalt år 2019	36

1. Budget 2019 och ekonomiplan 2020-2021

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur

Verksamhetsidé

Samkommunen har organiseringsansvaret för nedanstående uppgifter:

a)

att upprätthålla en mångsidig, tidsenlig och högklassig yrkesutbildning på andra stadiet. Samkommunen kan i Svenska Österbotten upprätthålla även gymnasial och annan utbildning efter grundläggande utbildning.

I detta syfte upprätthåller samkommunen Yrkesakademin i Österbotten. Inom ramen för denna verksamhet bedrivs yrkesutbildningscenter för vuxna. Samkommunen kan även överta eller grunda andra läroanstalter i Svenska Österbotten samt permanent ordna utbildning på övriga orter i Finland i enlighet med samkommunstämmans beslut. Läroanstalternas undervisningsspråk är svenska.

b)

att upprätthålla och utveckla svenskspråkig professionell teaterverksamhet i Svenska Österbotten.

I detta syfte upprätthåller samkommunen Wasa Teater - Österbottens regionteater.

c)

att vara ett samarbetsorgan för medlemskommunerna i ärenden som berör kultur- och utbildningsfrågor samt bevaka medlemskommunernas och den svenskösterbottniska befolkningens gemensamma intressen. Dessa uppgifter förverkligas genom aktiv intressebevakning, initiativ och åtgärder, utredningar och forskning. Samkommunen kan också sköta gemensamma förvaltningsuppgifter gällande utbildning och kultur för den svenskspråkiga befolkningen i medlemskommunerna.

För ärenden som berör kulturfrågor upprätthåller samkommunen KulturÖsterbotten.

d)

att äga aktier i EduYA Ab och Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi samt att äga aktier och andelar i övriga bolag. Samkommunen ska driva en aktiv ägarstyrning.

e)

att handha och samordna utvecklings- och planeringsuppgifter gällande utbildning och kultur i Svenska Österbotten. Samkommunen ska verka för att knyta såväl nationella som internationella kulturkontakter. Samkommunen ska vara öppen och aktivt samverka med utbildnings- och kulturmyndigheter, övriga utbildnings- och kulturorganisationer, arbets- och näringslivet, kommunerna samt andra myndigheter och organisationer som berör samkommunens verksamhet.

f)

att äga lös och fast egendom samt bedriva uthyrning av fastigheter och markområden.

g)

samkommunen kan tillhandahålla eller producera också andra tjänster som hör till eller stöder samkommunens verksamhetsområden.

Vision

Utbildning och kultur i världsklass!

Strategi

Vi är lyhörda för och samverkar med den värld vi lever i

Tyngdpunktsområden:

- Vi bedriver verksamhet med kundfokus
- Vi är del i den digitala utvecklingen
- Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt

Våra särdrag:

VI ÄR

- Lokala och tillgängliga
- Effektiva och företagsamma
- Människonära och inkluderande
- Nationellt unika
- Dokumenterat bra på det vi gör

Tyngdpunktsområden i 2019 års budget och ekonomiplan 2020-2021

Samkommunens strategi, som fastställdes sommaren 2016 inför verksamhetsåren 2017-2019, tar fasta på den föränderliga omvärlden samkommunen idag finns i och på de krav som ställs på vår verksamhet framöver. Visionen grundar sig på att vår verksamhet ska klara sig i en konkurrenssituation. Vi konkurrerar med utbildningar, teatrar och kulturaktörer, inte bara i vår egen region utan även utanför regionen. För att vi ska vara attraktiva och locka kunder bör verksamheten vara av samma standard som ute i världen. Strategin grundar sig på att vi öppet och nyfiket är delaktiga i samhället. Vi ska ta till oss influenser i samhället och utgående från vår vision verka på bästa sätt. Inför budgetarbetet 2019 gjordes en liten uppdatering av de tyngdpunktsområden som preciserar vår vision och strategi, så de ännu mera motsvarar tidens anda.

Förvaltningsmässigt väntas inte större reformer på kommande från myndighetshåll under budgetåret. Detta är välbehövligt efter årtal av reformer av de olika lagar som styr samkommunens verksamhet inom samtliga verksamhetsområden.

Efter att den nya yrkesutbildningen trätt i kraft 1.1.2018 har även finansieringen förnyats. Ekonomiskt är år 2019, precis som 2018, kärvt för finansieringen av den yrkesutbildning som bedrivs i samkommunen. Avbräcket som gjort det extra utmanande är avsaknaden av finansiering baserad på resultatindikatorer åren 2018 och 2019. Successivt förs resultatindikatorer på nytt in i finansieringsmodellen, som är i kraft i sin helhet från och med 2022. I tidigare finansieringsmodell har vår yrkesutbildning belönats för goda prestationer, vilket gett ca 1 miljon euro extra årligen i resultatfinansiering. Denna resultatfinansiering upphörde 2018 på grund av yrkesutbildningsreformen. Eftersom verksamheten under tidigare finansieringssystem varit framgångsrik i resultatmätningarna, utgår vi från att vi genom att ytterligare vässa verksamheten igen får ökad finansiering då nya modellen är i bruk till alla delar.

Renoveringen/utbyggnaden av teaterhuset pågår som bäst. Byggnadsarbetena avslutas våren 2019 inför firandet av teaterns 100 år under spelåret 2019-2020. Ordlandet av finansiering för projektet och den konkreta byggplaneringen har pågått sedan år 2015. För teaterverksamheten kvarstår ännu osäkerhet kring en planerad reform av teaternas finansieringsmodell. Arbetet med denna reform väntas fortsätta efter riksdagsvalet våren 2019.

Verksamhetsstyrningen utgår från de i visionen fastställda tyngdpunktsområdena enligt följande:

- Vi bedriver verksamhet med kundfokus
- Vi är del i den digitala utvecklingen
- Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt

Samkommunens uppdrag är kultur och utbildning på svenska i Österbotten. Den unika helhet samkommunen utgör kunde på ett ännu tydligare sätt lyftas fram. Här avses inte enbart av aktörer som direkt arbetar för eller inom organisationen, utan även av övriga aktörer med svenska som tyngdpunkt. Genom åren har samkommunens unikum inte alltid lyfts i fokus som uppdraget i sig ger.

Kravet på ökad digitalisering och effektivisering ses fortsättningsvis också inom förvaltningen. Nuvarande ekonomiförvaltnings- och HR-applikationer börjar nå slutet på sin livscykel och programunderhållet för dessa upphör från leverantörens sida. Vi står därför inför ett läge där ny programvara ska tas i bruk för ekonomi, löne- och HR-programmen. Planen är att de nya programmen tas i bruk 1.1.2019. Från samma tidpunkt 1.1.2019 tas även yrkeslärnarnas nya kollektivavtal, som innebär årsarbetstid, i bruk för den personal som tidigare avlönats enligt ett flertal olika bilagor till kollektivavtalet.

Samkommunen är, förändringarna till trots, en kunskapsorganisation som står och faller med sin personal. Vikten av att bibehålla arbetsglädjen och den behövliga glimten i ögat hos personalen kan inte nog poängteras. Att bibehålla, till och med öka, arbetsglädjen hos personalen i ekonomiska kristider är en utmaning för såväl ägarna i sin ägarstyrning av organisationen, som för samkommunens förtroendevalda och ledning samt sist men inte minst medarbetarna själva.

2. Allmänt om budget och ekonomiplan

2.1 Stadganden om budget och ekonomiplan

Budgeten och ekonomiplanen är uppgjorda med beaktande av stadgandena i kommunallagens 110 § och med beaktande av tillämpningen av bokföringslagen. Beträffande utformningen och uppställningen av budgeten och ekonomiplanen har iakttagits JHS rekommendation 199 från slutet av år 2016 om kommunernas och samkommunernas budget och ekonomiplan samt de direktiv som utfärdats av bokföringsnämndens kommunsektion. Beträffande anknytningen till målsättningarna för verksamheten som en integrerad del av budgeten och ekonomiplanen konstateras att en fortgående utveckling av denna del kommer att ske under planeperioden.

2.2 Samkommunens ansvarsområde

Budgeten har uppgjorts utgående från följande ansvarsområden:

- Centralförvaltning och servicetjänster
- Yrkesakademin i Österbotten
- Wasa Teater – Österbottens regionteater
- KulturÖsterbotten

2.3 Budgeten och ekonomiplanens delar

Budgeten 2019 och ekonomiplanen 2020-2021 innehåller följande delar:

- Allmänna motiveringar och detaljmotiveringar
- Driftsekonomidel omfattande resultatbudgeter för samkommunen och de olika ansvarsområdena
- Investeringsdel specificerad ansvarsområdesvis och projektvis
- Resultaträkning
- Finansieringsanalys
- Balansräkning
- Bilagor

Resultaträkningen och finansieringsanalysen beskriver samkommunens totala ekonomi. I resultaträkningen sammanfattas ansvarsområdets verksamhetsintäkter och -kostnader, avskrivningar enligt plan samt samkommunens finansiella poster. Härvid eftersträvas att utgifterna anpassas i samklang med intäkterna. Huruvida anpassningen lyckats framgår av finansieringsanalysen som utvisar utvecklingen av inkomstfinansiering under budgetåret och planeperioden.

3. Driftsbudgeten för 2019 och ekonomiplanen för 2020 – 2021

3.1 Intäkterna och kostnaderna

Verksamhetsintäkterna innehåller försäljningsintäkter enligt enhetspris innefattande även arbetskraftsutbildning och läroavtalsutbildning, projektverksamhet, konsultation samt övriga intäkter såsom intäkter från försäljning av elevarbeten, biljettintäkter, lant- och skogsbruksprodukter, måltidsavgifter, hyresintäkter etc.

Verksamhetskostnaderna innehåller personalkostnader, materialkostnader, kostnader för köp av tjänster, hyror och övriga kostnader. I verksamhetskostnaderna ingår även enheternas andel av samkommunens centralförvaltning och servicetjänster. Centralförvaltningen omfattar kostnader för revision, samkommunstämma, samkommunstyrelse, gemensam förvaltning och informationsverksamhet samt personalförvaltning. Servicetjänsterna omfattar kostnader för ekonomiförvaltning, fastighetsförvaltning och IT-stödfunktion. Skillnaden mellan verksamhetskostnaderna och -intäkterna utgör resultatenhetens verksamhetsbidrag.

Från verksamhetsbidraget avdras avskrivningarna.

De finansiella intäkterna och kostnaderna är budgeterade för hela samkommunen i finansieringsdelen och resultaträkningen.

3.2 Bindningsnivåerna

Driftshushållningsdelen

Resultatenhetens bindningsnivå år 2019 är verksamhetsbidraget (nettobindande). Detta innebär att enhetens verksamhetsbidrag inte får underskrida det budgeterade utan samkommunstämmans godkännande. Med andra ord, om enheten får mera intäkter än budgeterat kan kostnaderna överskridas, men om enheten får mindre intäkter än budgeterat, måste den även minska på utgifterna för att inte underskrida verksamhetsbidraget. Som en följd av detta är verksamhetsbidraget hela samkommunens bindningsnivå för år 2019.

Investeringsdelen

Anslagen i investeringsdelen står till respektive ansvarsområdes förfogande för de ändamål och till de belopp som samkommunstemman godkännt. På ansvarsområdesnivån är bindningsnivån nettobindande.

Finansieringsdelen (resultaträkningsdelen)

Anslagen och de beräknade inkomsterna i finansieringsdelen står till samkommunstyrelsens disposition med undantag för poster som inte har karaktär av anslag och om vilka samkommunstemman slutgiltigt beslutar i samband med behandlingen av bokslutet.

3.3 Avskrivningar och kalkylerade poster

Planenliga avskrivningar är budgeterade resultatenhetsvis inom de gränser som anges i den godkända avskrivningsplanen.

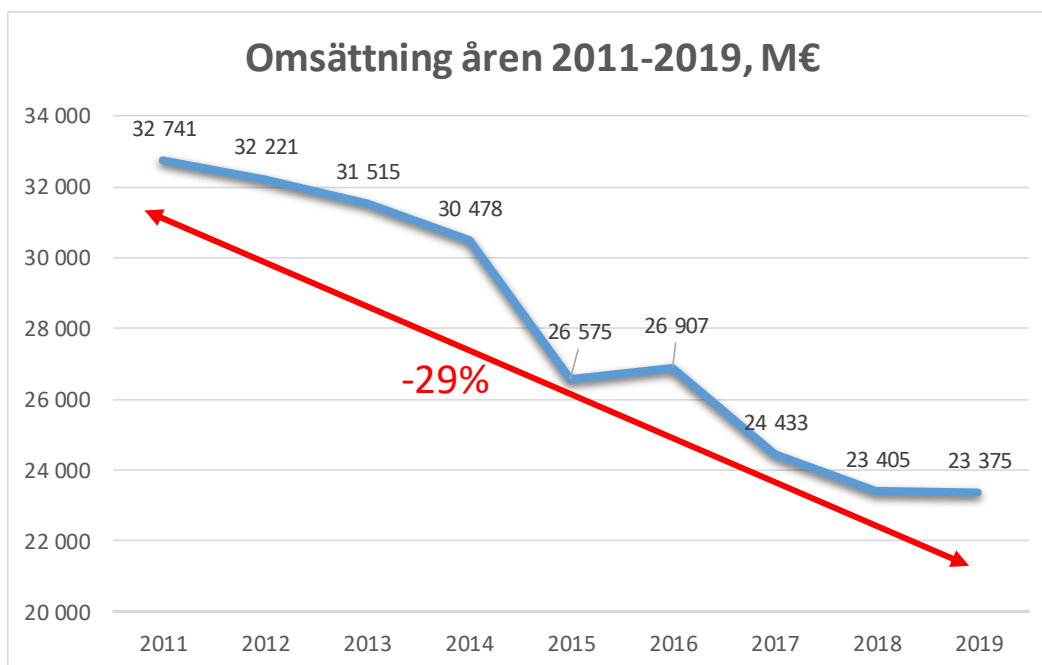
3.4 Interna poster

Som interna poster har budgeterats kostnader som förorsakats av att en resultatenhet har tagit emot en tjänst eller vara av en annan resultatenhet. Överlåtelsen sker till självkostnadspris inklusive avskrivningar. Inom YA har även internt interna transaktioner inom resultatenheten ner till branschnivå budgeterats bland interna poster. Som interna poster mellan resultatenheterna har budgeterats kostnader för samkommunens centralförvaltning och servicetjänster inbegripande styrelsens, stämmans, revisionens och gemensamma förvaltningens kostnader, IT-stödfunktionen, ekonomiförvaltningen, personalförvaltningen, gemensamma informationsverksamheten och fastighetsförvaltningen. Tjänsteproducenten är resultatansvarig och köparen betalar i huvudsak enligt den förbrukade mängden.

3.5 Balansering av ekonomin

Budgeten och ekonomiplanen är uppgjorda utgående från att intäkterna täcker kostnaderna under planeperioden och att likviditeten är tillräcklig. För finansieringen av renoveringen och tillbyggnaden av teaterfastigheten inför teaterns 100-årsjubileum år 2019, beräknas nytt främmande kapital behöva lyftas om max 2,182 miljoner euro under budgetåret.

Arbetet med att under närmare en 10-års period anpassa samkommunens verksamhet från en volym som omsatt nästan 33 miljoner euro årligen till en volym på cirka 23,4 miljoner euro fortsätter under budgetåret och ekonomiplanepreioden. Minskningen om 29 procent är kännbar för alla som verkar i och kring organisationen. Utmaningarna i anpassningsprocessen är många, största är kanske medvetandegörandet om att verksamheten efter en så stor nedskärning inte kan jämföras med verksamheten då den omsatte 33 miljoner euro.



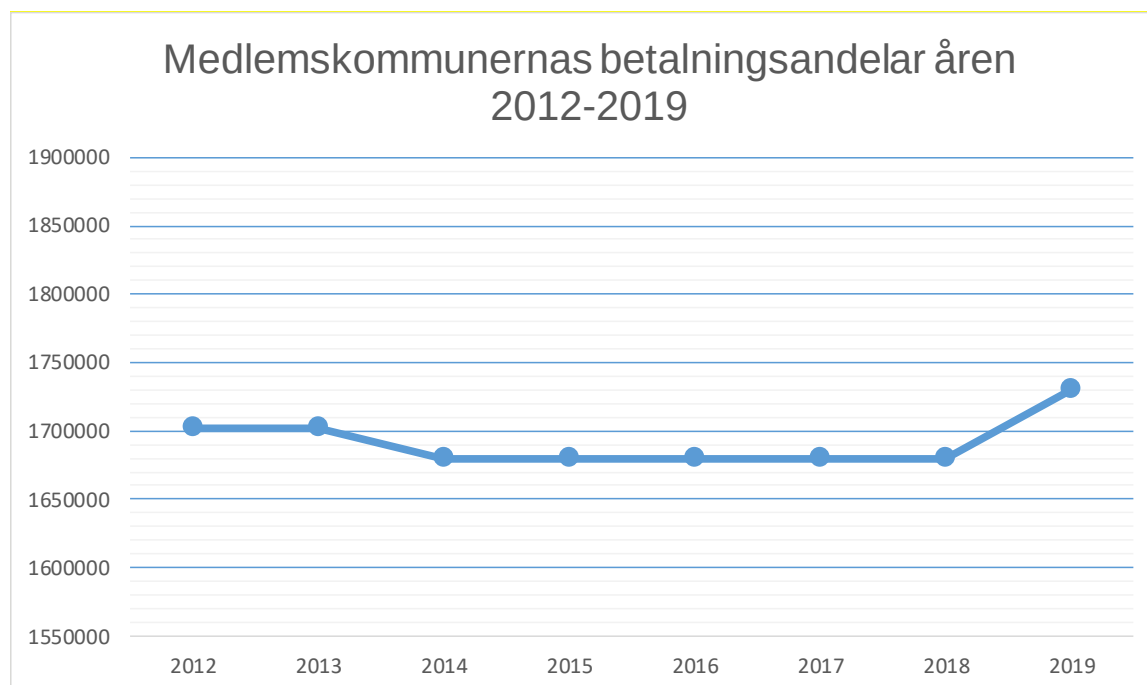
Trots de massiva nedskärningarna, som främst drabbat Yrkesakademin i Österbotten, har samkommunstyrelsen i budgetberedningen utgått från att ansvarsområdet ska klara driftsekonomin utan kommunala betalningsandelar från ägarkommunerna. Budgetramen för ansvarsområdet är ett maximalt underskott om 300 000 euro då fonduttag är beaktat. För att uppnå detta krävs fortsättningsvis omfattande anpassningsåtgärder i verksamheten så att målsättningen är att ansvarsområdet från och med 2020 ska visa ett +-0 resultat. Anpassningarna sker utgående från den

nya lagstiftningens ramar och kan svårligen genomföras utan effekter i verksamheten. Anpassningsåtgärderna följs upp med uttalade målsättningar som utvärderas kvartalsvis.

De kommunala betalningsandelarna för KulturÖsterbotten och samkommunens allmänna intressebevakning justeras inte i budgeten, med tanke på ägarkommunernas ekonomiska läge, utan hålls på samma nivå som under ett flertal år tidigare. Den kommunala betalningsandelen för Wasa Teater höjs med 50 000 euro i enlighet med vad som aviserats redan från början av planeringen av teaterns renovering inför 100-årsjubileet år 2019. Med tanke på renoveringstidens arrangemang, med extra kostnader och avbräck i publiktillströmning våren 2019, har samkommunstyrelsen gett en budgettram om ett maximalt minusresultat om 100 000 euro för teatern. Från och med år 2020 ska resultatet vara minst 0 euro för ansvarsområdet. Samkommunstyrelsen har konstaterat att de kommunala betalningsandelarna omöjligt kan bibehållas på 2012 års nivå framöver om verksamheten ska kunna utvecklas enligt det uppdrag samkommunen getts.

Ansvarsområdet Centraförvaltning och servicetjänster har även ett negativt budgeterat resultat för år 2019. Detta beror på den stora fastighetsmassa på Seriegatan som står utan användning. Fastigheten har varit offentligt utlagt till försäljning i snart två år. En försäljning av fastigheten skulle, förutom tillskott i likviditeten, underlätta hanteringen av driftsekonomin. Här bör dock tas i beaktande att fastigheten erhållits vederlagsfritt från staten, som också beslutar om hantering av medlen. Vid de omfattande fastighetsförsäljningarna som gjordes 2012-2013 innebar försäljningsintäkterna en gravering av tidigare års överskott.

Tack vare tidigare års goda resultat kan samkommunen totalt sett ändå hålla en god nivå på likviditet och soliditet trots negativa resultat i driftsbudgeten. Balansräkningens ackumulerade överskott graveras något men hålls ändå på en acceptabel nivå.



3.6 Grundkapital

Med beaktande av de direktiv som utfärdats av bokföringsnämndens kommunsektion, om att värdet av vederlagsfritt erhållna materiella tillgångar inte kan hänföras till det egna kapitalet utan bör upptas som uppskrivningar i balansen, uppgår samkommunens grundkapital 31.12.2017 till

11 575 833,05 euro och uppskrivningsfonden till 11 776 694,69 euro. I budgeten för år 2019 och planperioden åren 2020-2021 finns inga kommunala betalningsandelar inräknade som skulle höja grundkapitalet.

3.7 Detaljmotiveringar

Finansiering av drifhushållningen

Yrkesakademin i Österbotten

Enligt bestämmelser i grundavtalet bör utgifterna i resultaträkningen anpassas till den statliga finansieringen och samkommunens egna intäkter, vilket innebär att yrkesutbildningens budgetramar under budgetåret bör justeras så att de står i konformitet med de fastställda enhetspriserna och det förverkligade studerandeåren. Utgående från styrelsens budgetförslag uppbärs därför för samkommunens utbildningsenhet år 2019 ingen kommunal driftsandel.

Enhetsprisfinansieringen har för YA:s del sjunkit med ca 22 procent eller ca 4,1 miljoner euro under åren 2014-2018. Den största nedskärningen inföll år 2017 med hela 16,5 procent. År 2018 fick YA ingen kompensation för den resultatfinansiering som erhållits ett flertal år tidigare där YA placerat sig på andra plats bland s.k. stora utbildningsanordnare i landet. I och med det nya finansieringssystemet, där ingen resultatfinansiering erhålls, förlorar YA ca 900 000 euro.

Yrkesutbildningen fick, som tidigare nämnts, från årsskiftet 1.1.2018 en ny lag och nya förordningar, ett nytt finansieringssystem, en ny examensstruktur och nya examensgrunder.

Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimiantal studerandeår 1 394. De totala målinriktade studerandeåren för i år är 1 498 och för dessa erhålls basfinansiering. Ett studerandeår omfattar 365 dagars heltidsstudier fränsett fyra veckors sommaruppehåll vilket i de flesta fall betyder att det räknas flera studerande för att komma upp till ett studerandeår. Under en övergångsperiod fram till år 2022 kommer basfinansieringens andel gradvis att minska, medan prestationsfinansieringens (avlagda examen och delexamen) och genomslagskraftsfinansieringens (sysselsättning och fortsatta studier) andelar ökar. Det nya systemet träder ikraft fullt ut först år 2022 enligt tabellen nedan:

	2018	2019	2020	2021	2022
Grundfinansiering	95 %	95 %	70 %	60 %	50 %
Prestationsfinansiering	5 %	5 %	20 %	30 %	35 %
Genomslagskraftsfinansiering			10 %	10 %	15 %

Enligt finansieringsbeslutet för i år erhåller YA 14 607 963 euro i enhetsprisfinansiering, vilket inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Dessutom har 12 studerandeår erhållits i september på basen av ministeriets tilläggsbudget för att möjliggöra pilotprojekt inom yrkesbaserat kunnande. Detta ger ca 112 000 euro till i basfinansiering. Inför år 2019 förblir finansieringen och de målinriktade studerandeåren sannolikt på samma nivå som i år under antagandet att produktionen av studerandeår verkställs i enlighet med de målsatta studerandeåren för år 2018. Nya finansieringssystemet ger möjligheter till högre

prestationsfinansiering och genomslagskraftsfinansiering först år 2020 och framåt. YA har goda möjligheter att nå högre finansiering då andelen prestationsfinansiering och genomslagsfinansiering stiger. I det nya finansieringssystemet tävlar alla utbildningsanordnare dock sinsemellan om samma pott statliga medel, vilket betyder att för att få ökad finansiering krävs bättre prestationer och genomslagskraft än andra utbildare. I strategifinansiering erhöles i år 250 000 euro som ska användas under perioden 1.6.2018-31.12.2020 för att genomföra omfattande förnyelse av organisationens verksamhetskultur. Därtill erhöles 95 000 euro för ordnandet av Taitaja-Mästare på svenska. YA budgeterar sålunda med 1 520 studerandeår för år 2019 och därtill strategifinansiering bl.a. för förverkligandet av Taitaja-Mästare på svenska.

Yrkesakademien i Österbottens budgetförslag gällande externa intäkter omfattar ca 18,83 miljoner euro, varav 15,4 miljoner euro (ca 82 procent av verksamhetens intäkter) består av statens enhetsprisfinansiering. YA:s budgetförslag gällande externa intäkter är ca 170 000 euro eller 0,9 procent lägre än årets budget.

Wasa Teater - Österbottens regionteater

Wasa Teaters budgetförslag för år 2019 har en omsättning på ca tre miljoner euro. Budgeten finansieras till 38 procent med kommunala driftsandelar, till 37 procent med statlig enhetsprisfinansiering och till 19 procent med biljettintäkter. Den kommunala finansieringen som under åren 2014-2017 varit totalt 1 096 000 euro höjs med 50 000 euro till 1 146 000 euro i budgeten för år 2019. Detta aviserades redan i planeringsskedet av renoveringen av teatern inför 100-årsjubileet. Medlemskommunernas betalningsandel finns presenterad i budgetens bilagedel. Statsandelen till teatrar och orkestrar är 37 procent av enhetspriset för ett årsverke. År 2018 liksom år 2017 är statsandelsprocenten sänkt till 36,16 procent eftersom man beaktat inbesparingar från konkurrenskraftsavtalet för den offentliga sektorn. År 2017 sjönk enhetspriset med 2,9 procent och dessutom sjönk det behovsprövade understödet med 15 000 euro till 285 000 euro. I år är enhetspriset ungefär på samma nivå som ifjol medan det behovsprövade understödet åter höjdes till 300 000 euro. Wasa Teater har i många år haft en enhetsprisfinansiering om 44 årsverken vilket nu sänktes till 43 årsverken för år 2018. I nuläget saknas uppgifter om statsandelsutvecklingen för teatrarna för år 2019, men utgångsläget från Undervisnings- och kulturministeriets förslag till statsbudget förutspås vara en sänkt enhetsprisfinansiering om ca 22 000 euro. Det behovsprövade understödet beräknas uppgå till 300 000 euro. Budgeten baseras på 43 årsverken.

Undervisnings- och kulturministeriet har under regeringen Sipilä planerat en genomgripande förnyelse av statsandelssystemet för teatrar, muséer och orkestrar. Reformen har beretts under regeringsperioden men slutliga besluten för teatrarnas del kommer ändå att fattas efter riksdagsvalet 2019. Målet med reformen är att finansieringssystemet bättre ska beakta och reagera på de förändringar som skett och sker inom kulturområdet och i samhället.

En stagnation av såväl statsunderstödet som de kommunala betalningsandelarna till teatern riskerar på sikt att urholka teaterutbudet. Särskilt teaterföreställningar riktade till mindre resursstarka grupper som barn, ungdomar och äldre lider av de allt snävare ekonomiska ramarna. Det är av yttersta vikt att produktionen inom teatern hålls på sådan nivå och i sådan volym att de statsandelsbaserade årsverkerna inte äventyras. Tyvärr har effekterna av frysta anslag redan syns för vår teater i och med att statsandelsårsverkerna år 2018 sänktes från 44 till 43.

KulturÖsterbotten

KulturÖsterbottens budgetförslag för år 2019 har en omsättning på 743 000 euro vilket är en ökning med ca 11 procent från årets budget. Verksamheten finansieras till 60 procent med externa inkomster såsom försäljningsinkomster och projektbidrag och till 40 procent med kommunernas betalningsandelar. Den kommunala betalningsandelen uppgår till 299 200 euro, vilket är samma belopp som åren 2012-2018. Detta framgår kommunvis av den betalningslängd som utgör bilaga till

budgeten. Faktureringen sker i tre rater vid tidpunkt som fastställs av samkommunstyrelsen. Av de externa inkomsterna är 14 procent försäljningsinkomster via Luckorna i Karleby och i Sydösterbotten, 31 procent är understöd och bidrag från staten för olika EU-projekt och 50 procent är understöd från finlandssvenska fonder och stiftelser m.fl. för projektverksamheten.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella posterna beräknas i budgeten ge en nettokostnad om 233 000 euro. De finansiella intäkterna beräknas till 10 000 euro och räntekostnaderna till 243 000 euro. Största delen av samkommunens främmande kapital är säkrade genom rörlig ränta som omformats till fast ränta via säkringsinstrument.

Årsbidrag, avskrivningar och resultat

Årsbidraget uppgår enligt budgeten till 641 394 euro och avskrivningarna till 1 288 891 euro vilket efter minskning (+) av utvecklingsfonden om 100 000 euro och minskning (+) av avskrivningsdifferenser om 28 364 euro ger ett beräknat minusresultat om 519 133 euro för räkenskapsperioden. Under planperioden åren 2020-2021 beräknas årsbidraget ånyo ligga på en nivå om ca 1,3 miljoner euro, vilket är absolut nödvändigt för täckande av avskrivningar och finansiering av kommande investeringar och amorteringar.

3.8 Personalmålsättningar

I samkommunens personalstrategi för åren 2016–2020 fastslås att personalens välmående, ledarskap och förmansarbete och personalens kompetens är avgörande faktorer för förverkligande av samkommunens vision. För att nå visionen är det viktigt att personalen är välmående, kunnig och motiverad och att arbetsmiljön och arbetsgemenskapen är positiv, innovativ och utvecklande.

Årligen uppgörs målsättningar för personalens välmående, ledarskap och förmansarbete samt personalens kompetens. Hur dessa målsättningar uppnås redovisas i den separata personalrapporten som är en del av bokslutet. I personalrapporten redovisas mera ingående uppgifter om personalstyrkan, om arbetshälsan och arbetsmiljön och om åtgärder som stöder arbetshälsan samt om arbetskraftskostnader.

Nyckeltal år 2019	Yrkesakademien i Österbotten	Wasa Teater och KulturÖsterbotten	Centralförvaltning och servicetjänster
Årsverken per ansvarsområde	180,5	50,6	36,5
Medelvärde per ansvarsområde för personalenkäterna	3,3	3,3	3,3
Svarsprocent per ansvarsområde för personalenkäterna	70 %	70 %	70 %
Medelvärde för kategorin Ledarskap per ansvarsområden	3,3	3,3	3,3
Medelvärde för kategorin Jämlikhet och likabehandling per ansvarsområden	3,5	3,5	3,5

3.9 Särskilda målsättningar för verksamheten

I ansvarsområdenas resultatbudget beskrivs de ekonomiska målsättningar för verksamheten samt ekonomiska nyckeltal och resurser. Tillsammans bildar de resultatbudgeten för hela samkommunen.

Största investeringen under budget- och ekonomiplanperioden är renoveringen av Wasa Teater inför teaterns 100-årsjubileum. Renoveringen ska vara slutförd hösten 2019.

Inom Yrkesakademin i Österbotten ligger tyngdpunkten på verkställigheten av yrkesutbildningsreformen. En så genomgripande reform behöver tid för förverkligande och kräver grundligt arbete av alla inblandade parter.

KulturÖsterbotten, som har en expanderande verksamhet, kommer från och med 2019 att finnas lokaliserat i samkommunens fastighet Kulturgården i Gamla Vasa.

3.10 Investeringar

På grund av det ekonomiska läget beslöt samkommunstyrelsen gällande budgetramarna 14.6.2018 § 59 att samtliga investeringar förutom de nu pågående projekten (teaterns renovering, anskaffning av program för HR, löneräkning och ekonomiförvaltning och renovering av internat 2) i huvudsak skjuts fram i ekonomiplanen. Under beredningen av budgeten har det framkommit akut behov av byte av ambulans inom YA för undervisningsverksamheten, vilken lagts till i investeringar i maskiner och inventarier.

Investeringsbudgeten för år 2019

För slutförandet av renoveringen och tillbyggnaden av teaterfastigheten inför 100-årsjubiléet år 2019 reserveras 4 203 071 euro. Själva byggtiden pågår från våren 2018 – våren 2019. Renoveringen som koncentreras till stora scenen och dess närområden, men även till vissa övriga fasta konstruktioner, är beräknad till och har en godkänd budget om 6 590 000 euro inklusive planeringskostnader åren 2016-2017. I beräkningarna ingår även en tillbyggnad av fastigheten om knappt 500 m². För projektet har beräknats finansieringsandelar om ca 4,4 miljoner euro, vilket gör att nettoinvesteringen beräknas bli totalt 2,182 miljoner euro. Nettoinvesteringen finansieras via upptagande av främmande kapital. Då renoveringsprojektet framskridit har en ny slutkostnadsprognos uppgjorts i september 2018 där det framgår ett behov av att höja totalbudgeten med 405 000 euro till totalt 6 995 000 euro. Ökningen om 405 000 euro finansieras via ökad extern finansiering vilket betyder att samkommunens egen andel, som ska täckas via upptagande av långfristigt främmande kapital, kvarstår om 2,182 miljoner euro. Den årliga driftskostnadsförhöjningen från och med 2019 beräknas vara maximalt 50 000 per år till följd av renoveringen. Den beräknade finansieringsandelen uppgår till 2 022 281 euro år 2019, vilket gör att nettoinvesteringskostnaden för året blir 2 180 790 euro.

För byte av HR-, ekonomi- och löneprogram reserveras 56 510 euro, där ibruktagandet sker till 1.1.2019. Projektet har pågått sedan år 2017 med en totalbudget om 200 000 euro.

Internat 2 är det sista i raden av fyra internat som ska saneras enligt utvecklingsplanen för internatsverksamheten och internatsfastigheterna i Gamla Vasa. För saneringen av internat 2 har ett budgetanslag om 850 000 euro reservats. År 2017 användes 17 730 euro och 832 270 euro reserverades för år 2018. Eftersom den planerade ibruktagningen flyttats fram till slutet av februari 2019 överförs 150 000 euro att användas i budgeten för år 2019.

För grundförbättring av dräneringen vid C-huset i Gamla Vasa reserveras 120 000 euro.

För YA:s del reserveras 50 000 euro för maskiner och inventarier (begagnad ambulans).

Totalbudgeten för år 2019 uppgår till 4 579 581 euro (nettoinvestering 2 557 300 euro).

Ekonomiplanen för investeringar 2020-2021

År 2020 reserveras 90 000 euro för fönsterbyte vid verkstäderna vid skolbyggnaden i Närpes och 25 000 euro för markarbeten invid internat A i Närpes.

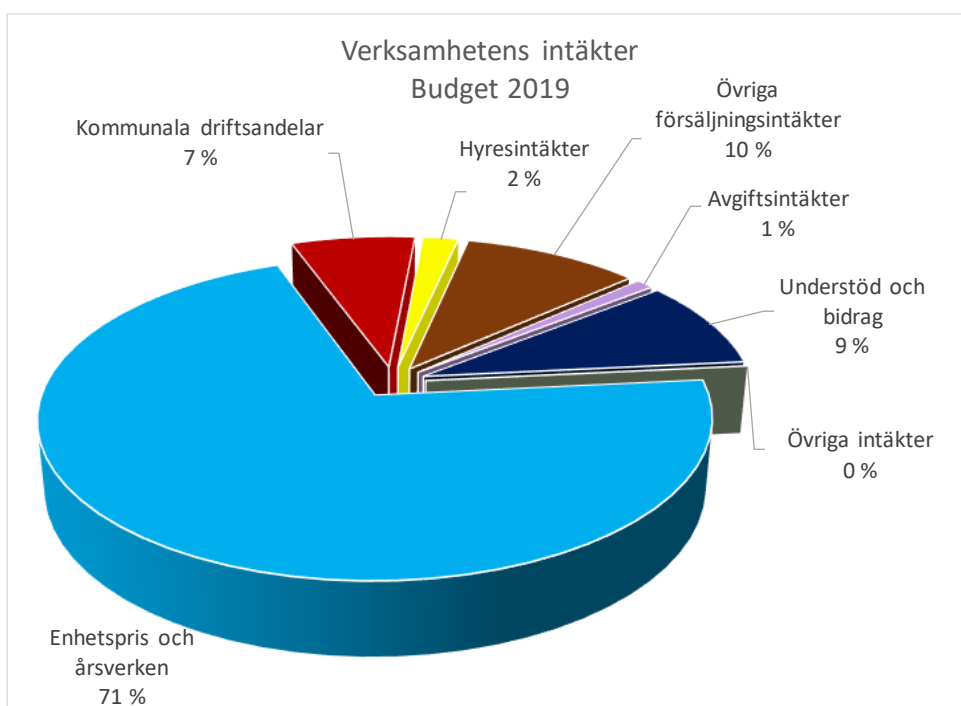
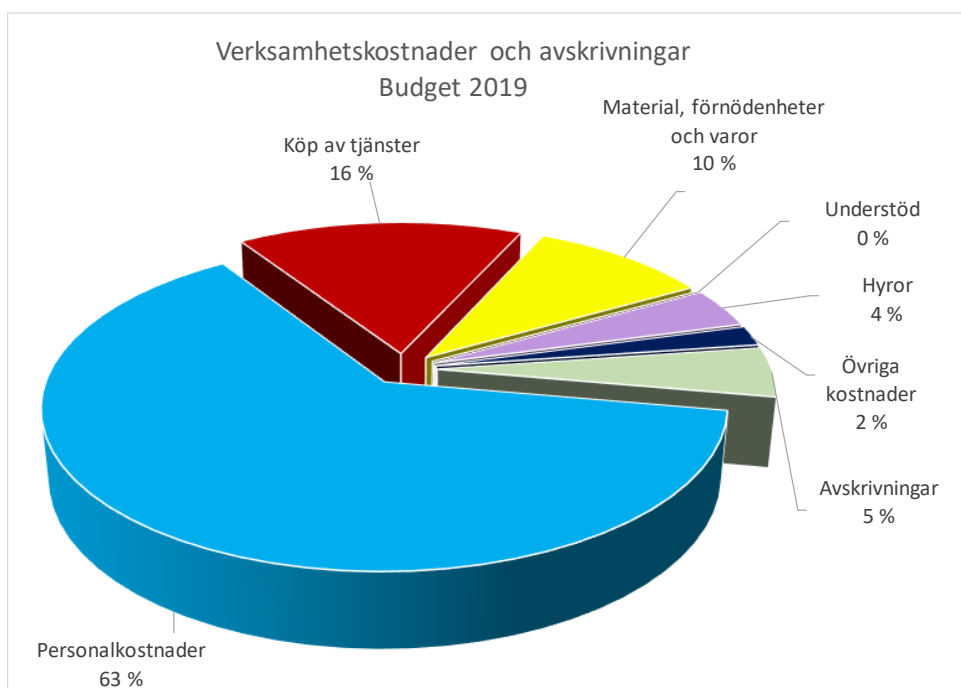
För maskiner och inventarier reserveras 150 000 euro för YA:s del och 15 000 euro för WT:s del.

År 2021 reserveras 100 000 euro för sanering av uthyresfastigheter i Gamla Vasa. För maskiner och inventarier reserveras 150 000 euro för YA:s del och 15 000 euro för WT:s del.

Under ekonomiplaneprodukten 2020-2021 reserveras sålunda sammanlagt 215 000 euro för investeringar i fastigheter och 330 000 euro för maskiner och inventarier.

Den totala investeringsbudgeten för hela perioden uppgår till 5 124 581 euro (nettoinvestering 3 102 300 euro).

Investeringsbudgeten presenteras närmare per ansvarsområde i kapitel 5.



4. Resultatbudget jämte verksamhetsmål, ekonomiska nyckeltal, kvantitetsmål och resurser

4.1 Målsättningar för samkommunkoncernen

Samkommunstämman fattar beslut om de centrala målen för samkommunkoncernens verksamhet och ekonomi samt principerna för koncernstyrning. I samband med fastställandet av samkommunens budget ställs även mätbara mål för dotterbolaget. Syftet med målen är att trygga att dotterbolagets verksamhet är förenlig med samkommunkoncernens övergripande intresse.

I samkommunkoncernen ingår det helägda dotterbolaget EduYA Ab som bildades 1.1.2016. Enligt det uppgjorda koncerndirektivet rapporterar dotterbolaget bl.a. om mellanbokslut och förverkligande av kvantitativa målsättningar regelbundet till sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering.

Mål och nyckeltal

Riktvärde

Verksamhetens omfattning

Antal elevarbetsdagar (EAD)

minst samma nivå som i bokslutet 2018

Omsättning

minst samma nivå som i bokslutet 2018

Ekonomi

Avkastning på investerat kapital

minst 20 %

Servicekvalitet

Kundtillfredsställelse, skala 1-4

>3

Mål som ställs för hela koncernen	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Nyckeltal					
Verksamhetsintäkter/verksamhetsutgifter %	105,9 %	105,0 %	104,0 %	107,0 %	107,0 %
Årsbidrag/avskrivningar %	80,9 %	60,0 %	41,0 %	90,0 %	90,0 %
Soliditet %	69,2 %	69,0 %	67,0 %	68,0 %	69,0 %
Relativ skuldsättning %	53,8 %	51,5 %	59,5 %	54,0 %	51,5 %

4.2 Samkommunen totalt

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR BUDGET 2019 OCH EKONOMIPLAN 2020-2021

	Bokslut 2017	Budget 2018 inkl.ändr II	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Driftshushållning 1000€					
Samkommunen totalt					
Resultatbudget					
Verksamhetsintäkter	24 084	23 405	23 375	24 256	24 371
Verksamhetskostnader	-22 739	-22 737	-22 500	-22 696	-22 808
Verksamhetsbidrag	1 344	668	874	1 560	1 563
Finansiella intäkter	17	5	10	10	10
Finansiella kostnader	-259	-245	-243	-247	-232
Årsbidrag	1 102	428	641	1 323	1 341
Avskrivningar	-1 281	-1 254	-1 289	-1 323	-1 341
Extraordinära poster	866	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	687	-826	-647	0	0
Förändring i avskrivningsdiff, reserver och fonder	-672	178	128	28	28
Räkenskapsperiodens överskott/-underskott	15	-648	-519	28	28

Samkommunen totalt exklusive interna kostnader

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	6,6 %	102,9 %	103,9 %	106,9 %	106,9 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	86,0 %	34,1 %	49,8 %	100,0 %	100,0 %
Resurser					
Antal studerande totalt	4 400	3 800	3 800	3 900	4 000
Antal teaterbesökare	43 220	37 000	28 000	39 000	39 000
Antal svenskspråkiga invånare	96 084	95 827	95 567	95 570	95 570
Antal bruttoårsverken	306	285	268	268	270
LOKALER (M²)					
Egna	59526	59526	59856	59856	59856
Hyrda	5943	5236	2717	2717	2717
Uthyrda	3689	3308	3041	3041	3041

4.3 Centralförvaltning och servicetjänster

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; direktören

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

Vi är lyhörda för och samverkar med den värld vi lever i

Ansvarsområdet Centralförvaltning och servicetjänster förverkligar strategin genom att sköta samkommunens gemensamma administrationsuppgifter, ekonomifunktion, informationsverksamhet, IT-stödfunktion, personalförvaltning och fastighetsförvaltning så ekonomiskt, transparent och effektivt som möjligt.

Samkommunens centralförvaltning ska som sekretariat för samkommunens högsta beslutande organ initiera och bereda åtgärder som främjar samkommunens gemensamma mål och ge beslutsfattarna styrinstrument för utvecklande av verksamheten i enlighet med lag och förordning samt de övergripande intentioner som samkommunstämmen fattat beslut om.

Centralförvaltningen leder och övervakar dokumentförvaltningen inom samkommunen samt ansvarar för de handlingar som skall förvaras varaktigt samt ansvarar för den gemensamma informationsverksamheten och personalförvaltningen. Genom den allmänna intressebevakningen kan centralförvaltningen delta i projektverksamhet både som projektägare och samarbetspartner.

Servicetjänster sköter gemensamma budgeterings-, ekonomiförvaltnings- och redovisningsuppgifter som centralt ankommer på samkommunen som juridisk person. Servicetjänster ansvarar för IT-stödfunktionen och fastighetsförvaltningen.

Våra särdrag:

VI ÄR

- Lokala och tillgängliga
- Effektiva och företagsamma
- Människonära och inkluderande
- Nationellt unika
- Dokumenterat bra på det vi gör

Verksamhetsmål för år 2019	Mätare/uppföljningssätt
Vi bedriver verksamhet med kundfokus	
Samkommunstyrelsen är i aktiv kontakt med representanter för arbets- och näringslivet.	Styrelsen bereds möjlighet att delta i aktuella seminarier och diskussionstillfällen i syfte att föra aktiv dialog med arbets- och näringslivets representanter.
Deltar som aktiv part i olika evenemang som berör samkommunens uppgifter	Deltagande och anordnande av evenemang med aktuella teman
Aktiv fastighetsägare	Samkommunens fastighetsbestånd utvecklas för att motsvara interna och externa kunders behov. Kundtillfredsställelseanalys med 3 som medelvärde

Strategi för åren 2020-2023	Samkommunens strategi för åren 2020-2023 uppdateras under året.
Vi är del i den digitala utvecklingen	
Digitalisering av tjänster och material inom organisationen ska göra verksamheten mera tillgänglig.	Utgående från den uppgjorda IT-strategin för åren 2018-2020 läggs fler tjänster ut på samkommunens webbsidor än 2018. Ibruktagande av nytt HR-, löne- och ekonomiprogram fr.o.m. 1.1.2019 möjliggör flera digitala arbetsskeden. Nya delar i Kommunoffice programmet tas i bruk under budgetåret och ekonomiplaneåren.
Deltagande i projekt kring digitalisering	Inom den allmänna intressebevakningens ram möjliggörs deltagande i olika digitaliseringsprojekt inom ramen för samkommunens uppdrag.
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt	
Deltagande i gemensamma utvecklingsprojekt	Samkommunen deltar i projekt som tillför verksamheten nytta i enlighet med samkommunens uppdrag.
Diskussionstillfällen med medlemskommunerna	Samkommunstyrelsen gör upp en plan för hur kontakten till medlemskommunerna kan utvecklas ytterligare.
Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i	Strategiska ledningen av samkommunens koncern, intresse- och ägobolag förtydligas

Centralförvaltning och servicetjänster

Driftsbudget, exkl. finansiella poster och bokslutsdispositioner	Bokslut 2017	Budget 2018 inkl. ändr. 1	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Verksamhetens intäkter	5 555 656	5 891 470	5 951 286	6 089 000	6 104 000
Försäljningsintäkter	286 800	284 700	285 400	295 000	304 000
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>284 700</i>	<i>284 700</i>	<i>284 700</i>	<i>294 000</i>	<i>303 000</i>
Understöd och bidrag	11 743	5 000	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	605 629	519 220	539 600	550 000	550 500
Interna inkomster	4 651 484	5 082 550	5 126 286	5 244 000	5 249 500
Verksamhetens kostnader	4 419 554	4 784 497	4 783 909	4 707 000	4 735 000
Personalkostnader	1 513 031	1 603 186	1 643 417	1 684 000	1 700 000
Köp av tjänster	1 044 977	1 214 961	1 213 970	1 198 970	1 200 000
Material, förnödenheter och varor	836 000	1 014 100	970 300	935 300	940 000
Understöd	103 450	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	913 168	939 950	946 422	878 730	885 000
Interna utgifter	8 928	12 300	9 800	10 000	10 000
Verksamhetsbidrag	1 136 102	1 106 973	1 167 377	1 382 000	1 369 000
Avskrivningar enligt plan	972 345	1 008 627	1 086 196	1 145 000	1 148 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	163 757	98 346	81 181	237 000	221 000
EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER					
	Bokslut 2017	Budget 2018 inkl. ändr. 1	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	125,7 %	123,1 %	124,4 %	129,4 %	128,9 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	116,8 %	109,8 %	107,5 %	120,7 %	119,3 %
RESURSER					
Tillsvidare anställda	38	37	37	37	37
Tidsbundet anställda	0	0	0	0	0

4.4 Yrkesakademin i Österbotten

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; rektor

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

Vi är lyhörda för och samverkar med den värld vi lever i

Ansvarsområdet förverkligar strategin genom att vara

- En yrkespedagogisk föregångare. Varje studerande når sina mål i fråga om utbildning, examen, arbete eller fortsatta studier
- En viktig resurs för kompetenshöjning och en eftertraktad samarbetspartner för regionens arbets- och näringsliv
- En lärande organisation som ständigt förbättrar sin verksamhet

Våra särdrag:

VI ÄR

- Lokala och tillgängliga
- Effektiva och företagsamma
- Människonära och inkluderande
- Nationellt unika
- Dokumenterat bra på det vi gör

Verksamhetsmål för år 2019	Mätare/uppföljningssätt
Vi bedriver verksamhet med kundfokus	
Personlig tillämpning; utveckla nya verksamhetssätt för handledningen av studerande till examen, arbete med studerandes personliga kompetenser	Uppföljning via studerandes handledningstillfällen Handledningen mäts genom studerandeenkät
Kompetensutveckling av ansvariga handledare	Ordna minst tre gemensamma diskussions- och fortbildningstillfällen under verksamhetsåret
Utveckla nya sätt att knyta arbetslivet till vår verksamhet, utveckla lärprocesser i arbetslivet	Andelen kontakt/besök till arbetslivet, andelen ordnade träffar för arbetslivet (t ex. kunskapsmöten). Minst en ordnad träff per utbildning under verksamhetsåret. Följs upp via arbetstidsplanen.
Utveckla ett system för att lära av varandra-mentor-utvecklingsgrupp	Antal interna utvecklingsgrupper Antal ordnade "mentor"-träffar, minst fyra träffar per utvecklingsgrupp
Vi är del i den digitala utvecklingen	
Utveckla digitalt studiematerial och digitala lärmiljöer	Antalet examensdelar som erbjuds digitalt. Varje examen har minst 1 examensdel som ordnas digitalt.

Satsning på personalens IKT-kunnande (allmän och individuell fortbildning) Utveckla kompetensmärken för digitalt kunnande	Uppföljning enligt fortbildningsplan
Satsa på personalens kunnande om handledning och kompetensbaserad lärande – i digital miljö	Uppföljning enligt fortbildningsplan
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt	
Skapa mervärde i att utbilda sig på svenska	Andelen studerande med annat modersmål än svenska i examensledande utbildningar
Skapar vår framtid – samarbetspart i utbildningsexport	Såld utbildning – antal dagar
Skapa vår framtid – focus på vår närmiljö	Branschvis kartläggning av miljörisker, temadagar kring miljöarbete
Satsning på personalens kunnande om nya arbetssätt för yrkesutbildningen – yrkespedagogisk fortbildning	Uppföljning enligt fortbildningsplan

Yrkesakademin i Österbotten

Driftsbudget, exkl. bokslutsdispositioner	Bokslut 2017	Budget 2018 inkl. ändr. 1	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Verksamhetens intäkter	19 852 093	19 004 779	18 830 302	19 485 000	19 557 600
Försäljningsintäkter	17 332 360	16 687 244	16 982 561	17 250 000	17 320 250
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	15 069 083	14 996 757	15 401 443	15 450 000	15 490 000
Avgiftsintäkter	280 870	298 769	234 700	235 000	237 350
Understöd och bidrag	2 134 047	1 955 466	1 520 341	1 900 000	1 900 000
Övriga verksamhetsintäkter	94 265	51 000	82 900	90 000	90 000
Interna inkomster	10 551	12 300	9 800	10 000	10 000
Förändring i produktlager	-350 000	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	19 427 270	19 420 879	19 035 827	19 315 000	19 374 600
Personalkostnader	11 366 789	10 939 630	10 697 934	10 920 000	10 974 600
Köp av tjänster	2 041 478	2 110 705	2 009 753	2 100 000	2 100 000
Material, förnödenheter och varor	1 296 350	1 320 457	1 269 750	1 230 000	1 230 000
Understöd	2 375	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	280 508	187 909	216 151	190 000	190 000
Interna utgifter	4 439 770	4 862 178	4 842 239	4 875 000	4 880 000
Verksamhetsbidrag	74 823	-416 100	-205 525	170 000	183 000
Avskrivningar enligt plan	293 732	233 900	194 475	170 000	183 000
Extraordinära poster	65 932	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-152 977	-650 000	-400 000	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2017	Budget 2018 inkl. ändr. 1	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	102,2 %	97,9 %	98,9 %	100,9 %	100,9 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	25,5 %	-177,9 %	-105,7 %	100,0 %	100,0 %
KVANTITETSMÅL					
Antal studerande	4 400	3 800	3 800	3 900	4 000
Antal studerandeårsverken	1 732				
Studerandeår		1 510	1 520	1 530	1 550
RESURSER					
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	187	180	174	173	173
Tidsbundet anställda	36	20	17	15	15
LOKALER (M2):					
Egna	48 587	48 587	48 587	48 587	48 587
Hyrda	5 783	5 076	2 629	2 629	2 629
LOKALER SAMMANLAGT	54 370	53 663	51 216	51 216	51 216

4.5 Wasa Teater - Österbottens regionteater

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; teaterchefen

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

Vi är lyhörda för och samverkar med den värld vi lever i.

Ansvarsområdet förverkligar strategin genom att identifiera centrala delområden inom verksamheten, formulera målsättningar för varje delområde, en strategi för hur målsättningarna uppnås, definiera mätare för de olika målsättningarna samt vilken nivå som ska uppnås för att verksamheten ska uppfylla visionen.

Centrala delområden inom teaterns verksamhet är kundrelationer, repertoar, scenkonstnärer, scener, publika utrymmen och kringtjänster.

STRATEGI FÖR KUNDRELATIONER

- Tidig dialog med regissör för att identifiera innehåll, ingångar och kärnpublik
- Aktiv uppföljning av kundbeteende
- Noggrann rekrytering av och bättre stöd till publikvärdar samt fokus på personlig kundkommunikation

STRATEGI FÖR REPERTOAR

- Medvetandegöra målsättningen för det konstnärliga teamet
- Idéplank för personal & publik
- Göra teatern tillgänglig för publiken

STRATEGI FÖR SCENKONSTNÄRER

- Relevant fortbildning för husets skådespelare
- Stöda publikkontakt utanför scenen
- Anlita intressanta gäster
- Hitta variation i skådespelarnas arbetsuppgifter

STRATEGI FÖR SCENER OCH DEN VISUELLA HELHETEN

- Medvetandegöra målsättningen för det konstnärliga teamet
- Skapa scenupplevelserna som ett stort team där hela huset bidrar
- Protokollförda utvärderingar

STRATEGI FÖR PUBLIKA UTRYMMEN

- Renoveringens arkitekt formulerar riktlinjer för hur teaterbyggnaden skall fungera
- Ett ansvarsteam i växelverkan med krögaren skapar en miljö som kunderna uppskattar
- Testgrupper anlitas för att tillgodose specialbehov

STRATEGI FÖR KRINGTJÄNSTER

- Krögaren i aktiv dialog med teaterns ledningsgrupp
- Krögaren deltar kontinuerligt på produktionsmöten för hela personalen
- Kundfeedback samlas in och utvärderas av ledningsgruppen

Våra särdrag:

VI ÄR

- Lokala och tillgängliga
- Effektiva och företagsamma
- Människonära och inkluderande
- Nationellt unika
- Dokumenterat bra på det vi gör

Verksamhetsmål för år 2019	Mätare/uppföljningssätt
Vi bedriver verksamhet med kundfokus	
Lockande och informativ kommunikation	En indikation på att målet uppnås är - 8 000-12 000 besökare på webben per månad, mäts med Google Analytics och att den månatliga konverteringsgraden på webben är över fyra procent, mäts med Power BI - att antal inkommande samtal till försäljningen per månad är i gaffeln 800-2000, mäts med Cloudberry - en beläggningsgrad i relation till budgeterad publikmängd i gaffeln 90- över 100 procent, mäts med Power BI.
Smidig köpupplevelse och Österbottens bästa bemötande	Enkät till kunderna skickas till deras mobilnummer efter att de sett en föreställning om hur de upplevt köpprocessen och bemötandet. Resultatet är bra om det genomsnittliga vitsordet är över 3,5 (skala 1-5) och bäst om vitsordet är över 4,5.
Publiken ska känna sig delaktig i teaterns verksamhet.	Publiken kan gå in på teaterns hemsida och ge direkt förslag på pjäser de önskar att teatern ska ta upp på repertoaren. Mätare är antal respons på hemsidan.
Teatern har ett aktivt publikarbete i hela regionen.	Mätare är antal publikevenemang samt utvärderingsenkäter som deltagarna i publikevenemangen fyller i.
Publiken ska uppleva att repertoaren är upplyftande och har hög igenkänningsfaktor.	Enkät till kunderna skickas till deras mobilnummer efter att de sett en föreställning med frågor om hur de upplevt föreställningarna. Målet är att över 70 procent ska ange att föreställningen var upplyftande, att pjäsen var orsaken till teaterbesöket och att över 60 procent upplever pjäsen som angelägen.
Scenbilden ska bjuda på visuella WOW-upplevelser & optimalt ljud.	Enkät till publiken. Målet är att över 80 procent av publiken upplever att något i pjäsen var visuellt häftigt, över 90 procent hörde allt som sades och sjöngs i pjäsen, över 90 procent anser att ljudnivån var bra i pjäsen och över 60 procent anser att ljudet förstärkte upplevelsen.
Engagerade och mångsidiga scenkonstnärer	Den konstnärliga personalen formulerar individuella mål i utvecklingssamtal. Enkät till kunderna skickas till deras mobilnummer efter att de sett en föreställning. Resultatet är bra om över 50 procent och bäst om över

Publiken ska uppleva teaterns utrymmen som inbjudande och tillgängliga från första anblick tills besöket avslutas.	70 procent uppger scenkonstnärerna som en orsak att besöka teatern.
Lokalproducerad och aptitretande servering med snabb och vänlig betjäning i paus och restaurang.	Enkät till publiken. Resultatet är bra om över 60 procent och bäst om över 80 procent anger att våra utrymmen är inbjudande och lättillgängliga. Enkät till publiken. Betjäningen och serveringen är bra om de får ett genomsnittligt vitsord över 3,5 (skala 1-5) och bäst om vitsordet är över 4,5.
Vi är del i den digitala utvecklingen	
Utveckla försäljningsrapporteringen från Power BI	Försäljningsavdelningen deltar i fortbildning.
Utveckla bokning och försäljning av paus- och annan servering på webben i samarbete med restaurangen	Antalet kunder som använder sig av webbtjänsten.
Textning av föreställningar	Från hösten 2019 textar teatern alla föreställningar på stora scenen till finska, svenska och engelska. Mätare är antal publik som använder sig av textningstjänsten.
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt	
Föreställningar i teaterhuset och regionalt	Wasa Teater spelar hela våren familje- och skolföreställningen <i>"LasseMajas detektivbyrå–Sommar-mysterierna"</i> i Smedsby ungdomsförenings lokal i Korsholm. Målsättningen är 49 föreställningar för ca 8 000 åskådare. Under hösten återupptar teatern verksamheten i den nyrenoverade teaterfastigheten, då teatern också övergår till att spela repertoarteater på sin stora scen. 100-årsjubiléet firas med musikalen <i>Spelman på taket</i> , med premiär i september. Följande produktion på stora scenen har premiär i november och spelar omväxlande med <i>Spelman på taket</i> hela spelåret 2019-20. En turnerande barnpjäs har också premiär i september 2019, som turnerar primärt i regionen, men också i övriga Finland. På grund av renoveringen har teatern färre föreställningar och mindre publik år 2019. Målsättningen i budgeten för verksamhetsåret är 160 föreställningar och 28 000 åskådare. Utöver föreställningsverksamheten kommer teatern att fira jubiléet med öppet hus, guidningar med olika teman och andra publika evenemang.
Teatern gästspelar i övriga Finland.	Wasa Teater kan turnera med en barnpjäs i övriga Finland under hösten. Mätare är antal föreställningar utanför regionen.
Teatern samarbetar med Riksteatern i Sverige, tar emot gästspel och anlitar konstnärliga designers från olika länder.	Wasa Teater är medlem i Riksteatern, tar del av deras utbud och för en kontinuerlig diskussion om möjliga gästspel och samarbeten. Teatern diskuterar också gästspel med andra teatrar och grupper för att bredda och komplettera repertoaren på sina scener. Under

	våren har teatern inga egna utrymmen att spela i och kan därför inte ta emot gästspel. Teatern tar in 1-2 gästspel hösten 2019. I <i>Spelman på taket</i> medverkar konstnärer från Norge och Sverige i regi-, koreografi- och kostymplaneringsuppgifter.
--	---

Wasa Teater-Österbottens regionteater

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2017	2018 inkl. ändr. 1	2019	2020	2021
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	3 040 936	2 941 939	2 991 805	3 216 000	3 249 000
Försäljningsintäkter	1 801 885	1 703 000	1 715 000	1 960 000	1 990 000
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	1 119 242	1 133 939	1 111 805	1 138 000	1 140 000
Varav kommunala driftsandelar	1 096 000	1 096 000	1 146 000	1 170 000	1 190 000
Understöd och bidrag	1 216 828	1 231 939	1 269 805	1 248 000	1 250 000
Övriga verksamhetsintäkter	17 179	7 000	7 000	8 000	9 000
Interna inkomster	5 044	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	2 940 038	2 965 184	3 079 263	3 208 000	3 238 000
Personalkostnader	2 050 979	2 042 648	2 179 593	2 190 500	2 200 000
Köp av tjänster	534 040	501 428	456 990	500 000	520 000
Material, förnödenheter och varor	103 434	118 550	126 100	130 000	130 000
Understöd	4 036	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	42 649	89 950	59 000	45 000	45 000
Interna utgifter	204 900	212 608	257 580	342 500	343 000
Verksamhetsbidrag	100 898	-23 245	-87 458	8 000	11 000
Avskrivningar enligt plan	15 404	11 495	8 220	8 000	10 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	85 494	-34 740	-95 678	0	1 000

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2017	2018 inkl. ändr. 1	2019	2020	2021
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnader per besökare €	68	80	110	82	83
Totalkostnad per föreställning €	10 053	12 403	19 297	16 080	14 764
Övriga intäkter i % av totalintäkter	27 %	24 %	25 %	28 %	28 %
Kommunernas betalningsandel %	36 %	37 %	38 %	36 %	37 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	103,4 %	99,2 %	97,2 %	100,2 %	100,3 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	655 %	-202 %	-1064 %	100 %	110 %
KVANTITETSMÅL					
Antal teaterbesökare	43 220	37 000	28 000	39 000	39 000
Antal premiärer	6	5	4	5	6
Antal föreställningar totalt	294	240	160	200	220
Antal turnéföreställningar	94	100	89	65	65
RESURSER					
Fastställt antal årsverken	44	43	43	43	43
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	35	35	35	35	35
Tidsbundet anställda	34	25	25	28	30
LOKALER (M2)					
Egna	5139	5 139	5 469	5 469	5 469
Hyrda	88	88	88	88	88
LOKALER SAMMANLAGT	5227	5227	5557	5557	5557

4.6 KulturÖsterbotten

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; kulturchefen

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

Vi är lyhörda för och samverkar med den värld vi lever i

Ansvarsområdet förverkligar strategin genom att i sin verksamhet ge kulturen i svenska Österbotten synlighet och möjligheter.

Kulturprogram Österbotten 2018- fastställer också åtgärdsdelar som bör beaktas i KulturÖsterbottens verksamhet år 2019

- Kulturen som en källa till välbefinnande i vardagen
- Fostran och utbildning inom konst och kultur
- Värn om kulturarv
- Mångsidigt samarbete inom kulturens område
- Utkomst genom kultur
- Marknadsföring och information inom kulturen

Våra särdrag:

VI ÄR

- Lokala och tillgängliga
- Effektiva och företagsamma
- Människonära och inkluderande
- Nationellt unika
- Dokumenterat bra på det vi gör

Verksamhetsmål för år 2019	Mätare/uppföljningssätt
Vi bedriver verksamhet med kundfokus	
KulturÖsterbotten identifierar sina kunder bland kulturaktörerna i Österbotten, samt bland övriga aktörer med inverkan på kulturen i Österbotten. Samarbetet med dessa utvecklas och förstärks under året.	KulturÖsterbottens samarbete med övriga kulturaktörer på olika nivåer stärks genom gemensamma diskussioner, evenemang och projekt. Uppföljning: antal insatser, antal deltagare, deltagarnas feedback Kultursektionen understöder kulturprojekt av regional betydelse genom projektbidrag. Uppföljning: kultursektionens behandling, bidragsmottagarnas rapportering
KulturÖsterbotten värdesätter medlemskommunernas kulturansvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder.	Samarbetet med medlemskommunernas kulturansvariga tjänsteinnehavare utvecklas. Två samlingar arrangeras i samarbete med Österbottens förbund. Övriga samordnade aktiviteter arrangeras flexibelt enligt behov under året. Kommunernas kultursektorer involveras i högre grad i projektverksamheten. Uppföljning: antalet evenemang och deltagare, deltagarnas feedback

Kultursektionen delar årligen på basen av ansökningar ut bidrag till kulturprojekt. Projektbidragen stöder kulturverksamheten inom prioriterade temaområden i Österbotten, verksamhet som involverar aktörer som är KulturÖsterbottens kunder.	Under år 2019 beviljas 48 000 euro i projektbidrag. De projekt som prioriteras har en tydlig koppling till Kulturprogram Österbotten 2018- och tyngdpunktsområdena 1) kultur som källa till välbefinnande (kulturverksamhet över sektorsgränserna, mångkultur) 2) fostran och utbildning inom konst och kultur (konst och kultur i skolan, stärkande av konst- och kulturutbildningar) 3) värn om kulturarv (museisektorn, synlighet för kulturella minnesorganisationer, österbottnisk litteratur och ordkonst) 4) mångsidigt samarbete inom kulturens område (verksamhet som förenar kulturellt olikartade befolkningsgrupper, residensverksamhet) 5) utkomst genom kultur (kulturföretagande, kulturturism) Uppföljning: de beviljade projektens verksamhet och måluppfyllelse
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor. Allt projektarbete sker i samarbete med övriga aktörer, som vi ser som våra kunder, och med invånarna i samkommunens område som indirekt kundgrupp.	Under år 2019 drivs projektverksamhet inom följande områden: immateriellt kulturarv, österbottnisk medeltidshistoria, föreningsbaserad museiverksamhet, digital tillgänglighet till kulturverksamhet, digital information om kulturverksamhet, svenskösterbottnisk litteratur, ordkonst, storytelling m.m. Uppföljning: projektrapportering enligt finansierarnas kriterier och målgruppens feedback
Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten betjänar kunder i respektive region med en mångsidig service och erbjuder egna kulturevenemang.	Verksamheten vid Luckan utvecklas i enlighet med kundernas behov och önskemål. Utvecklad extern finansiering ger möjlighet till mer omfattande evenemangsverksamhet. Samarbetet med landets övriga Luckan-center stärks genom SÖFUK:s medlemskap i Luckan r.f. Uppföljning: antal evenemang och deltagare
Evenemangskalendern <i>Det händer i Österbotten</i>, som upprätthålls i samarbete med Österbottens förbund, marknadsför effektivt evenemang i hela Österbotten. Kalendern utvecklas under året för att i ännu högre grad betjäna regionens invånare och evenemangsarrangörerna.	Evenemangskalendern utvecklas och marknadsförs ytterligare i ett breddat samarbete. Målsättningen är att kalendern under året utvecklas så att arrangörerna framöver kan registrera sina evenemang i en enda databas, som överför informationen till en mängd olika marknadsföringskanaler. Uppföljning: processens utveckling
Vi är del i den digitala utvecklingen	
KulturÖsterbotten medverkar i projekt <i>Digikult</i> för att utveckla den digitala informationen om kultur i Svenskfinland.	I samarbete med Luckan r.f. och Sydkustens landskapsförbund drivs projekt <i>Digikult</i> med målsättning att utarbeta en långsiktig service för digital information om kultur i hela Svenskfinland. Projektet slutförs under år 2019 och uppföljande verksamhet planeras.

	Uppföljning: utvärdering av verksamheten i relation till projektets målsättningar.
Inom Leader-projektverksamheten utvecklar KulturÖsterbotten digitala lösningar för kunskapsöverföring och information. Under året pågår tre Leaderprojekt som alla aktivt utvecklar digital verksamhet.	Projekt <i>Vandring genom medeltidens Österbotten</i> utvecklar digital information i form av kortfilmer på internet. Projekt <i>Museilotsen</i> utvecklar ett digitalt museum som presenterar österbottensk skärgårdshistoria. Projektet <i>Kulör</i> utarbetar digital information för att öka medvetenheten om det immateriella kulturarvet i Österbotten. Uppföljning: utvärdering av verksamheten i relation till projektets målsättningar
Med stöd från Undervisnings- och kulturministeriet drivs projektet <i>Digital delaktighet</i> som har som målsättning att öka kunskapen om hur digitala lösningar kan öka befolkningens möjligheter att ta del av kultur. Speciellt fokus sätts på underrepresenterade grupper.	Målsättningen är att tillsammans med fem pilotkommuner kartlägga och dela erfarenheter av digitalt tillgängliggjord kulturverksamhet samt att erbjuda kulturfältet fortbildning inom området. Uppföljning: utvärdering av verksamheten i relation till projektets målsättningar
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt	
Konstnårsresidenset Ateljé Stundars utgör en kulturell mötesplats där internationellt meriterade konstnärer interagerar med österbottniska konstnärer, konststuderande samt övriga konstintresserade.	Fyra gästkonstnärer inbjuds till Ateljé Stundars och engageras i konstnärliga aktiviteter i regionen. Samarbetet mellan Ateljé Stundars och bildartesanutbildningen vid YA och andra samarbetsparter utvecklas vidare. Uppföljning: verksamhetens utveckling och omfattning
KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svensk-österbottniska litteraturen genom projekt och särskilda aktiviteter.	Litteraturprojektet <i>Brösttoner</i> fortsätter och fokuserar under året bland annat på de ungas läsande och skrivande. Ett litteraturevenemang i samarbete med Västerbotten förverkligas i Vasa. Berättarverksamhet utgör en del av projektet, och under året arrangeras ett nordiskt berättarseminarium i Österbotten. Uppföljning: deltagarnas antal och feedback
KulturÖsterbotten deltar aktivt i det nordiska kultursamarbetet inom ramen för Mittnordnordkommittén och samarbete över Kvarnen.	Mittnordiska kulturarbetsgruppens arbete fortsätter och utvecklas ytterligare. Under året ansvarar KulturÖsterbotten för de Mittnordiska kulturdagarna som arrangeras i Jakobstad. Samarbetet mellan kulturaktörer i Österbotten och Västerbotten stärks genom gemensamma möten, utbildningar och projektinitiativ. Uppföljning: antal evenemang och deltagare, kvalitativa aspekter
Under året inleds åtminstone ett internationellt projekt med tema immateriellt kulturarv. Målsättningen är att minst tre länder medverkar, varav ett är ett icke-nordiskt land.	Målsättningen är att i projektform stöda samarbetsparternas arbete med immateriellt kulturarv med hjälp av internationellt samarbete. Uppföljning: projektets målsättningar

KulturÖsterbotten

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2017	2018 inkl. ändr. 1	2019	2020	2021
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	654 582	665 708	743 022	726 000	726 500
Försäljningsintäkter	425 814	413 400	367 600	360 000	360 000
Varav kommunala driftsandelar	299 200	299 200	299 200	308 200	317 400
Understöd och bidrag	223 983	248 308	369 922	360 000	360 000
Övriga verksamhetsintäkter	2 514	0	0	0	0
Interna inkomster	2 271	4 000	5 500	6 000	6 500
Verksamhetens kostnader	621 950	665 708	743 022	726 000	726 500
Personalkostnader	314 972	315 840	368 550	360 000	360 000
Köp av tjänster	163 437	198 594	222 309	212 500	212 500
Material, förnödenheter och varor	41 266	31 980	29 796	30 000	30 000
Understöd	50 106	59 000	61 000	61 000	61 000
Övriga verksamhetskostnader	36 417	48 530	29 400	30 000	30 000
Interna utgifter	15 752	11 764	31 967	32 500	33 000
Verksamhetsbidrag	32 632	0	0	0	0
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	32 632	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2017	2018 inkl. ändr. 1	2019	2020	2021
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnad per sv.spr. inv.€	6472,98	6946,98	7774,88	7596,53	7601,76
Komm.andel per sv.spr. inv. €	3113,94	3122,29	3130,79	3224,86	3321,13
Kommunernas betalningsandel %	45,71 %	44,94 %	40,27 %	42,45 %	43,69 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	105,25 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
RESURSER					
Antal svenskspråkiga invånare	96 084	95 827	95 567	95 570	95 570
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	4	4	4	4	4
Tidsbundet anställda	4	2	3	3	3
LOKALER (M2):					
Hyrda/egna	72	72	156	156	156

5. Investeringsdel

Investeringsbudget för 2019 och ekonomiplan för 2020-2021

	Budget totalinvestering/ fleråriga projekt	Bokslut 2017	Budget 2018 inkl. ändr II	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Centralförvaltning och servicetjänster						
Renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten	6 995 000	377 607	2 300 000	4 203 071		
Renovering av internat 2, Gamla Vasa	850 000	17 730	682 270	150 000		
Grundförbättring av dränering, C-huset, Gamla Vasa				120 000		
Fönsterbyte vid verkstäder, Närpes					90 000	
Markarbeten invid internat A, Närpes					25 000	
Sanering av uthyresfastigheter Gamla Vasa						100 000
Byggnader totalt		395 337	2 982 270	4 473 071	115 000	100 000
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	4 813 000	400 719	2 300 000	2 022 281		
Byggnader totalt, netto		-5 382	682 270	2 450 790	115 000	100 000
Byte av HR, löne- och ekonomiprogram	200 000	43 490	100 000	56 510		
Övriga utgifter med lång verkningstid totalt		43 490	100 000	56 510	0	0
Yrkesakademin i Österbotten						
Maskiner och inventarier		16 927	0	50 000	150 000	150 000
Inkomster/Intäkter:						
Försäljning av bestående aktiva						
Investeringar totalt, netto		16 927	0	50 000	150 000	150 000
Wasa Teater						
Maskiner och inventarier		0	0	0	15 000	15 000
Inkomster/Intäkter:						
Försäljning av bestående aktiva						
Investeringar totalt, netto		0	0	0	15 000	15 000
Samkommunen totalt						
Utgifter/kostnader:						
Övriga utgifter med lång verkningstid		43 490	100 000	56 510	0	0
Byggnader totalt		395 337	2 982 270	4 473 071	115 000	100 000
Maskiner och inventarier totalt		16 927	0	50 000	165 000	165 000
Investeringar totalt		455 754	3 082 270	4 579 581	280 000	265 000
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		400 719	2 300 000	2 022 281	0	0
Försäljning av bestående aktiva		0	0	0	0	0
Totala inkomster för investeringar		400 719	2 300 000	2 022 281	0	0
Total nettoinvestering		55 035	782 270	2 557 300	280 000	265 000

6. Resultaträkning

	Bokslut 2017	Budget 2018 inkl. ändr 1	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	%förändring 2018-2019
RESULTATRÄKNING (exkl. interna poster)						
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsinkomster	19 846 858	19 088 344	19 350 561	19 865 000	19 974 250	1,4 %
Avgiftsinkomster	280 871	298 769	234 700	235 000	237 350	-21,4 %
Understöd och bidrag	3 586 600	3 440 713	3 160 068	3 508 000	3 510 000	-8,2 %
Övriga inkomster	719 586	577 220	629 500	648 000	649 500	9,1 %
Intäkter totalt	24 433 915	23 405 046	23 374 829	24 256 000	24 371 100	-0,1 %
Förändring av produktlager	-350 000	0	0	0	0	
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	15 245 770	14 901 304	14 889 494	15 154 500	15 234 600	-0,1 %
Köp av externa tjänster	3 783 932	4 025 688	3 903 022	4 011 470	4 032 500	-3,0 %
Material, förnödenheter och varor	2 277 050	2 485 087	2 395 946	2 325 300	2 330 000	-3,6 %
Understöd	159 968	59 000	61 000	61 000	61 000	3,4 %
Övriga verksamhetskostnader	1 272 741	1 266 339	1 250 973	1 143 730	1 150 000	-1,2 %
Kostnader totalt	22 739 461	22 737 418	22 500 435	22 696 000	22 808 100	-1,0 %
Verksamhetsbidrag	1 344 454	667 628	874 394	1 560 000	1 563 000	31,0 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	0	0	0	0	0	
Övriga finansiella intäkter	16 643	5 000	10 000	10 000	10 000	
Räntekostnader	258 447	245 000	243 000	247 000	232 000	-0,8 %
Övriga finansiella kostnader	320					
ÅRSBIDRAG	1 102 330	427 628	641 394	1 323 000	1 341 000	50,0 %
Avskrivning enligt plan	1 281 481	1 254 022	1 288 891	1 323 000	1 341 000	2,8 %
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter	865 932					
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	686 781	-826 394	-647 497	0	0	-21,6 %
Förändring i avskrivningsdifferens	28 364	28 364	28 364	28 364	28 364	
Förändring i reserver	0	0	0	0	0	
Förändring i fonder	-700 000	150 000	100 000	0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	15 145	-648 030	-519 133	28 364	28 364	
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL						
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	105,8 %	102,9 %	103,9 %	106,9 %	106,9 %	
Årsbidrag/Avskrivningar, %	86,0 %	34,1 %	49,8 %	100,0 %	100,0 %	

7. Finansieringsanalys

	Bokslut 2017	Budget 2018 inkl. ändr. II förslag	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	1 102 330	427 628	641 394	1 323 000	1 341 000
Extraordinära poster	865 932				
Korrektivposter till internt tillförda medel	-167 083				
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-683 480	-3 082 270	-4 579 581	-280 000	-265 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	442 803	2 300 000	2 022 281		
Försäljn.inkomster av tillg. bland bestående aktiva	1 210				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 561 712	-354 642	-1 915 906	1 043 000	1 076 000
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i eget kapital					
Förändring i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	-576 291	-576 000	-576 000	-576 000	-576 000
Förändring av kortfristiga lån	-900 000	200 000	2 582 000	-110 000	-110 000
	-1 476 291	-376 000	2 006 000	-686 000	-686 000
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-23 764				
Förändring av omsättningstillgångar	263 176				
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	397 062				
Förändringa av räntefria kort- och långfristiga skulder	310 836	-295 000	-524 281		
Finansieringens nettokassaflöde	-528 981	-671 000	1 481 719	-686 000	-686 000
Förändring av likvida medel	1 032 731	-1 025 642	-434 187	357 000	390 000
Likvida medel 31.12	2 168 624	1 142 982	708 795	1 065 795	1 455 795
Likvida medel 1.1	1 135 893	2 168 624	1 142 982	708 795	1 065 795
Förändring av likvida medel	1 032 731	-1 025 642	-434 187	357 000	390 000
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL					
Intern finansiering av investeringar, %	458,0 %	54,7 %	25,1 %	472,5 %	506,0 %
Låneskötselbidrag	1,62	0,82	1,08	1,92	1,94

8. Balansbudget

Balansbudget	2017 Bokslut 1 000 €	2018 Budget 1 000 €	2019 Budget 1 000 €	2020 Plan 1 000 €	2021 Plan 1 000 €
Aktiva					
Bestående aktiva	41 188	40 570	41 985	40 942	39 866
Förvaltade medel	166	166	166	166	166
Rörliga aktiva	4 268	2 926	2 587	2 844	3 234
Omsättningstillgångar	285	198	274	274	274
Fordringar	1 814	1 856	1 600	1 500	1 500
Finansiella värdepapper	4	4	4	4	4
Kassa och banktillgodohavanden	2 165	868	709	1 066	1 456
Aktiva totalt	45 622	43 662	44 738	43 952	43 266
Passiva					
Eget kapital	31 107	30 363	29 689	29 690	29 690
Grundkapital	11 576	11 576	11 576	11 576	11 576
Övrigt eget kapital	19 531	18 787	18 113	18 114	18 114
Avskrivningsdifferens och reserver	730	702	674	645	616
Avsättningar	194	0	0	0	0
Förvaltad kapital	254	278	267	267	267
Främmande kapital	13 337	12 319	14 108	13 350	12 693
Långfristigt främmande kapital	7 736	7 160	6 583	6 007	5 431
Kortfristigt främmande kapital	5 601	5 159	7 525	7 343	7 262
Passiva totalt	45 622	43 662	44 738	43 952	43 266
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2017	2018	2019	2020	2021
Soliditetsgrad, %	69,8 %	71,2 %	67,9 %	69,0 %	70,0 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	54,6 %	52,5 %	60,4 %	55,0 %	52,1 %
Akkumulerat över-/underskott, 1000€	6 221	5 573	5 054	5 054	5 054
Länestock 31.12, 1000€	8 812	8 436	10 442	9 756	9 096

9. Bilagor

Kommunernas betalningsandelar 2019 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2018	KulturÖsterbotten		Allmän intressebevakning				
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalnings- andel 2019	Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalnings- andel 2019	KÖ och Allmän tillsammans	KÖ, Allmän intr. bevakn 2018	Förändring
Jakobstad	10882	11,39	34 069	11,39	32 418	66 487	66 216	271
Karleby	6020	6,30	18 847	6,30	17 934	36 781	36 797	-16
Korsholm	13359	13,98	41 824	13,98	39 797	81 621	81 211	410
Kaskö	381	0,40	1 193	0,40	1 135	2 328	2 303	25
Korsnäs	1848	1,93	5 786	1,93	5 505	11 291	11 419	-128
Kristinestad	3625	3,79	11 349	3,79	10 799	22 148	22 588	-440
Kronoby	5123	5,36	16 039	5,36	15 262	31 301	31 856	-555
Larsmo	4831	5,06	15 125	5,06	14 392	29 517	29 034	483
Malax	4685	4,90	14 668	4,90	13 957	28 625	28 644	-19
Nykarleby	6518	6,82	20 406	6,82	19 418	39 824	39 783	41
Närpes	7642	8,00	23 925	8,00	22 766	46 691	46 809	-118
Pedersöre	9895	10,35	30 979	10,35	29 478	60 457	60 250	207
Vasa	15395	16,11	48 198	16,11	45 863	94 061	93 934	127
Vörå	5363	5,61	16 790	5,61	15 977	32 767	33 056	-289
Summa	95 567	100	299 200	100	284 700	583 900	583 900	0

Kommunernas betalningsandelar 2019 för Vasa Teaters driftskostnader

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2018	Vasa teater		Betalnings- andel år 2018	Förändring
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalnings- andel år 2019		
Vasa	15395	75,00	859 500	822 000	37 500
Korsholm	13359	10,00	114 600	109 600	5 000
Övriga kommuner	66813	15,00	171 900	164 400	7 500
Summa	95567	100,00	1 146 000	1 096 000	50 000
Jakobstad	10882	16,29	27 998	26 632	1 366
Karleby	6020	9,01	15 489	14 800	689
Kaskö	381	0,57	980	926	54
Korsnäs	1848	2,77	4 755	4 593	162
Kristinestad	3625	5,43	9 327	9 085	242
Kronoby	5123	7,67	13 181	12 812	369
Larsmo	4831	7,23	12 429	11 678	751
Malax	4685	7,01	12 054	11 521	533
Nykarleby	6518	9,76	16 770	16 001	769
Närpes	7642	11,44	19 662	18 826	836
Pedersöre	9895	14,81	25 458	24 232	1 226
Vörå	5363	8,03	13 798	13 295	503
Summa	66813	100,00	171 900		

Kommunernas betalningsandelar totalt år 2019

Kommun	Kultur Österbotten	Allmän intressebevakning	Wasa Teater	Totalt 2019	Totalt 2018	Förändring	Förändring %
Jakobstad	34 069	32 418	27 998	94 485	92 847	1 638	1,8
Karleby	18 847	17 934	15 489	52 270	51 597	673	1,3
Kaskö	1 193	1 135	980	3 308	3 230	78	2,4
Korsholm	41 824	39 797	114 600	196 221	190 811	5 410	2,8
Korsnäs	5 786	5 505	4 755	16 046	16 011	35	0,2
Kristinestad	11 349	10 799	9 327	31 475	31 672	-197	-0,6
Kronoby	16 039	15 262	13 181	44 481	44 668	-187	-0,4
Larsmo	15 125	14 392	12 429	41 946	40 712	1 234	3,0
Malax	14 668	13 957	12 054	40 678	40 165	513	1,3
Nykarleby	20 406	19 418	16 770	56 594	55 784	810	1,5
Närpes	23 925	22 766	19 662	66 353	65 635	718	1,1
Pedersöre	30 979	29 478	25 458	85 915	84 483	1 432	1,7
Vasa	48 198	45 863	859 500	953 561	915 934	37 627	4,1
Vörå	16 790	15 977	13 798	46 565	46 351	214	0,5
Summa	299 200 €	284 700 €	1 146 000 €	1 729 900 €	1 679 900 €	50 000	3,0