



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Budget 2024
EKONOMIPLAN 2025-2026

Innehåll

1. Budget 2024 och ekonomiplan 2025–2026	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 2024 och ekonomiplanen för 2025 – 2026.....	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	9
3.7 Detaljmotiveringar	10
3.8 Personalmålsättningar	12
3.9 Särskilda målsättningar för verksamheten	12
3.10 Investeringar	13
4. Resultatbudget jämte verksamhetsmål, ekonomiska nyckeltal, kvantitetsmål och resurser.....	15
4.1 Samkommunen totalt	15
4.2 Gemensam förvaltning.....	16
4.3 Yrkesakademin i Österbotten	19
4.4 Wasa Teater - Österbottens regionteater.....	23
4.5 KulturÖsterbotten.....	29
5. Investeringsdel	33
6. Resultaträkning.....	34
7. Finansieringsanalys.....	35
8. Balansbudget.....	36
9. Bilagor.....	37
Kommunernas betalningsandelar 2024 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning.....	37
Kommunernas betalningsandelar 2024 för Wasa Teaters driftskostnader	37
Kommunernas betalningsandelar 2024 totalt	38

1. Budget 2024 och ekonomiplan 2025–2026

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 utbildningen.

I detta syfte driver samkommunen ansvarsområdet Yrkesakademin i Österbotten. Inom ramen för denna verksamhet bedrivs yrkesutbildning för unga och 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 huvudsakliga undervisningsspråk är svenska.

b)

att upprätthålla och utveckla svenskspråkig professionell teaterverksamhet i Svenska Österbotten.

I detta syfte driver samkommunen ansvarsområdet 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 driver samkommunen ansvarsområdet KulturÖsterbotten.

d)

att äga aktier i Edunova 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:

- Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet
- Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring
- Stabilitet och hållbarhet (ekonomisk, ekologisk och social) i verksamheten

Våra särdrag:

VI ÄR

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Tyngdpunktsområden i 2024 års budget och ekonomiplan 2025–2026

Verksamhetens målstyrning utgår från de i visionen fastställda tyngdpunktsområdena.

- Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet
- Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring
- Stabilitet och hållbarhet (ekonomisk, ekologisk och social) i verksamheten

Dessa tyngdpunktsområden hittas i ansvarsområdenas bindande målsättningar med mål samt åtgärder/mätare/uppföljningssätt för förverkligandet av målsättningarna. Samkommunens uppdrag är att betjäna kunden med utbildnings- och kulturupplevelser samt att fungera som en drivande part i utbildnings- och kulturfrågor i hela verksamhetsområdet. Ekonomiska, ekologiska och sociala hållbarheten i verksamheten är central inom alla ansvarsområden. En agil organisation med dessa målsättningar i fokus står på en utmärkt grund för kommande framtidssatsningar.

Visionen Utbildning och kultur i världsklass speglar målsättningarna i årets budget, ambitionen är en ständig förbättring utgående från de tillbuds stående möjligheterna och resurserna.

Planeringen av verksamheten har under flera års tid varit utmanande för hela samkommunen. Dels på grund av säkerhetsläget i världen generellt, och synnerhet i Europa, vilket har lett till krav på ökad säkerhet i alla samhällssektorer och, dels på grund av nationalekonomin som tyngs av stigande räntor och inflation i kombination med konsumenters ökande försiktighet. Kostnaderna för personalen kommer att öka till följd av de beslut som gjorts vid kollektivavtalsförhandlingarna i den kommunala sektorn. Budgeten har uppgjorts utgående från de kända fakta som nu finns samt med antaganden om den ekonomiska utvecklingen på basen av ekonomisk rapportering och prognostisering.

Regeringen har som ambition att lägga statsfinanserna i skick vilket även kan påverka statsandelstilldelningen för såväl teaterverksamheten som yrkesutbildningen. I budgetberedningen har statsandelarna beräknats utgående från de uppgifter som fanns tillgängliga under beredningen.

Förändrat finansieringssystem exempelvis för läropliktiga kan eventuellt förverkligas under ekonomiplanepérioden, sådana eventuella förändringar är inte beaktade i budgetberedningen eftersom information inte finns tillhanda.

Överföringen av arbets- och näringslivstjänsterna från de statliga AN byråerna till kommunerna verkställs under året så att de från och med 1.1.2025 i sin helhet ligger på kommunernas ansvar. Resultatet av reformens förverkligande i Österbotten kan påverka verksamheten i ansvarsområdet Yrkesakademin i Österbotten och för intressebolaget Edunova Ab. Samkommunstyrelsen har uttryckt att ett sysselsättningsområde som omfattar hela Österbotten är att föredra även om det splittrar nuvarande AN område.

Ministerierna publicerade inför riksdagsvalet våren 2023 en rapport om samhällsläget och ärenden som behöver beslut. Inom undervisnings- och kulturministeriets ansvarsområde lyfts bland annat fram behovet av att lyfta utbildningsnivån i landet och en höjning av kostnaderna för FUI (forskning utveckling och innovation) till fyra procent av landets BNP. Ministeriet lyfter även fram en reform av upprätthållarstrukturen för andra stadiet och en grundlig reform av finansieringssystemet för andra stadiets utbildningar. För kultursektorns del lyfts behov av kontinuerligt samarbete mellan aktörerna på kulturfältet och aktörerna inom tredje sektorn fram. En kulturarvsstrategi till och med år 2030 bör enligt UKM verkställas. Ytterligare lyfts fram behov av att förstärka kulturverksamhetens verksamhetsförutsättningar och att lyfta kultursektorns budgetanslag till en procent av statsbudgetens totala anslag. Vid uppgörandet av budgeten för samkommunen är det ännu inte känt hur rapporten tillämpas år 2024.

Ekonomi för ansvarsområdena torde fortsättningsvis vara stram men stabil under budgetåret förutsatt att inga överraskningar kring statsandelarnas indexjustering och finansierade studerandeår uppstår. Resultaten av samarbetsförhandlingarna som fördes med personalen inom Yrkesakademin i Österbotten våren 2023 syns med full effekt år 2024. Med tanke på det ökade kostnadsläget budgeteras en tre procentenheters förhöjning av de kommunala betalningsandelarna för allmän intressebevakning, teaterverksamheten och kulturverksamheten.

Renoveringen av skolbyggnaden vid Campus Mosedal i Närpes inleds under budgetåret. Renoveringens omfattning anpassas till samkommunens budgeterade medel.

Samkommunens största tillgång är personalen. Verksamhetens förverkligande är helt beroende av personalens arbetsinsats, därför är våra värdeord respekt, professionalism och arbetsglädje viktiga. De är konkreta och något som var och en kan och ska ta till sig i arbetet med samkommunens uppdrag.

Samkommunens strategi tar fasta på den föränderliga omvärld 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 samverkar och konkurrerar med utbildningar, teatrar samt 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.

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. Ett resultat av ett aktivt lobbingsarbete är att det för år 2024 års Taitaja Mästare tävlingar i yrkesskicklighet nu igen, efter ett års paus finns öronmärkta statliga medel för ordnandet av tävlingarna också för svenskspråkiga studerande.

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. Den är utformad enligt 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:

- Gemensam förvaltning
- Yrkesakademin i Österbotten
- Wasa Teater – Österbottens regionteater
- KulturÖsterbotten

2.3 Budgeten och ekonomiplanens delar

Budgeten 2024 och ekonomiplanen 2025–2026 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 inkomstfinansieringen under budgetåret och planeperioden.

3. Driftsbudgeten för 2024 och ekonomiplanen för 2025 – 2026

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 studerandearbeten, 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 gemensamma förvaltning. Gemensamma förvaltningen omfattar kostnader för revision, samkommunstämma, samkommunstyrelse, centralförvaltning, informationsverksamhet och personalförvaltning. Den gemensamma förvaltningen omfattar även kostnader för ekonomiförvaltningen, fastighetsförvaltningen och IT-stödfunktionen. 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 2024 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 2024.

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 ett ansvarsområde har tagit emot en tjänst eller vara av ett annat ansvarsområde. Överlåtelsen sker till kalkylerat självkostnadspris inklusive avskrivningar. Inom YA har även internt interna transaktioner inom resultatområdet ner till branschnivå budgeterats bland interna poster. Som interna poster mellan ansvarsområdena har budgeterats kostnader för samkommunens gemensamma förvaltning 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 ska vara tillräcklig. Inget nytt främmande kapital behöver lyftas ifall förväntningarna om enhetsprisfinansieringen faller väl ut och de planerade investeringarna hålls inom de budgeterade ramarna.

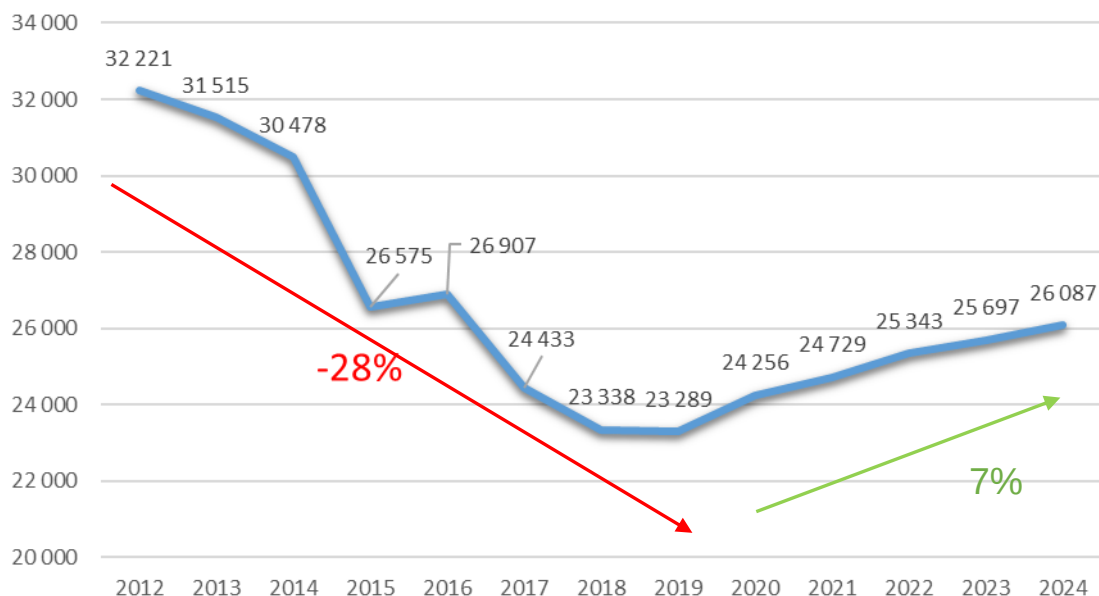
Arbetet med att under längre än en tioårsperiod anpassa samkommunens verksamhet från en volym som omsatt nästan 33 miljoner euro årligen till en volym på cirka 26 miljoner euro fortsätter under budgetåret och ekonomiplaneperioden. Minskningen om 28 procent under perioden 2012–2019 blev kännbar för alla som verkar i och kring organisationen. Omsättningen förväntas stiga med dryga sju procent under perioden 2020–2024. Resultatet av de samarbetsförhandlingar som fördes våren/sommaren 2023 ger full effekt under budgetåret 2024.

Med tanke på det ur nationell synvinkel breda utbildningsuppdrag och -utbud i kombination med ett kärt ekonomiskt läge vidtas åtgärder i enlighet med samkommunstyrelsens linjedragningar. Särskilda åtgärder läggs på icke ekonomiskt bärande, på finlandssvenskt håll unika utbildningar och skolorbruk inom naturbruksutbildningarna. Åtgärder som ökar ekonomiska bärkraften måste med tanke på balanseringen av samkommunens ekonomi vidtas under året.

Befolkningsutvecklingen i landet leder till att offentlig finansiering allt mer riktas till social- och hälsovården. Eftersom de utdelningsbara medlen är begränsade kommer denna förändring sannolikt att drabba finansieringen av utbildningsverksamheten. Trenden har varit tydlig under ett flertal år och förväntas accelerera. Under rådande förhållanden är det i längden ohållbart att med en sund ekonomisk bas som målsättning driva den svenskspråkiga yrkesutbildningen enligt nuvarande verksamhetsmodeller sett till den svenskspråkiga utbildningens bredd, kvalitet och regionala utbud. Det leder ofrånkomligen till att beslut om hur strukturerna för andra stadiets utbildningar på svenska ska se ut framöver måste tas under ekonomiplaneperioden.

Fastighetsmassan som är i samkommunens ägo är till största delen i gott skick. Annexet som nu inhyser teaterns verkstad och skolfastigheten i Närpes vid campus Mosedal är fastigheter som måste åtgärdas under ekonomiplaneperioden. Nivån på anpassningsåtgärderna utgår från tillbudsstående budgetmedel. Fastigheten på Seriegatan 2 i Roparnäs saknar ännu laga kraft vunnet rivningstillstånd, vilket betyder att fastighetens drift fortsättningsvis belastar samkommunens ekonomi.

Omsättning åren 2012-2024, M€



Yrkesakademin i Österbotten föreslås klara driftsekonomin utan särskilda betalningsandelar från medlemskommunerna. För att uppnå detta krävs fortsättningsvis märkbara anpassningsåtgärder och ökade externa intäkter i driftsekonomin, särskilt om enhetsprisfinansieringen fortsättningsvis inte motsvarar förverkligade studerandeår, så att målsättningen att ansvarsområdets resultat ska visa ett +/- noll resultat uppfylls.

De kommunala betalningsandelarna för allmän intressebevakning, Wasa Teater och KulturÖsterbotten justeras med 3 procent för att täcka en del av kostnadsökningarna under året (kollektivavtalsenliga löneförhöjningar och övriga kostnadsökningar inom flera sektorer).

Samkommunstyrelsen beslöt att anhålla om rivningslov för Roparnäs fastigheten på Seriegatan 2 i Vasa. Lovet beviljades av Vasa stads byggnads- och miljönämnd. Beslutet har överklagats till Vasa förvaltningsdomstol av en förening och en privatperson. Samma personer har även till NTM centralen anhållit om att byggnaden borde skyddas enligt museilagstiftningen. Tills slutligt beslut i ärendena tagits står fastigheten utan användning. För Serigatan 2 uppbärs inga kommunala driftsandelar för år 2024, summan som uppbärs år 2023 för rivningen av fastigheten resultatregleras i kommande bokslut i väntan på beslut från Vasa förvaltningsdomstol och NTM centralen.

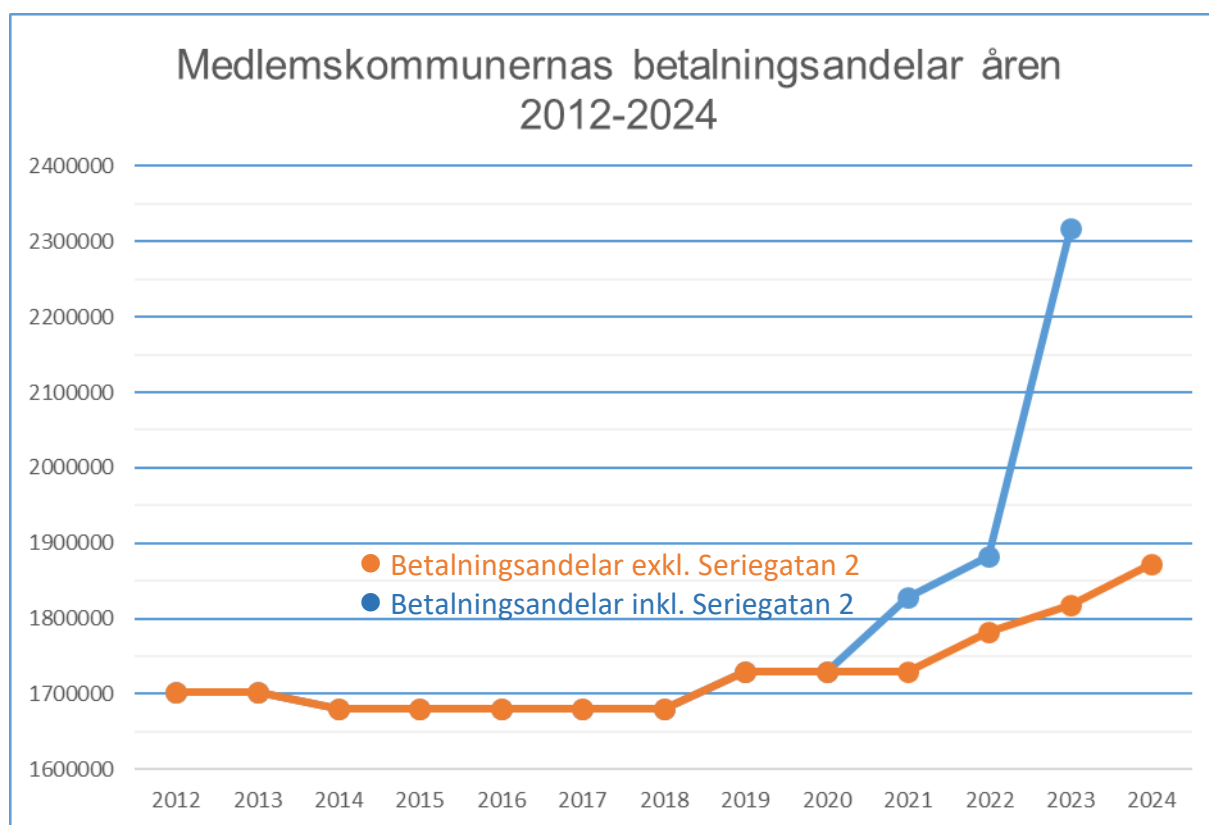
Förslaget är att medlemskommunerna år 2024 finansierar SÖFUK:s verksamhet i enlighet med det av medlemskommunerna godkända grundavtalet enligt följande:

Kommunala driftsandelar	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Förändring 2023-2024	Förändring 2023-2024 %
KÖ	299 200	299 200	299 200	308 200	314 000	323 000	9 000	3 %
WT	1 146 000	1 146 000	1 146 000	1 180 000	1 204 000	1 240 000	36 000	3 %
Allmän intressebevakning	284 700	284 700	284 700	294 000	300 000	309 000	9 000	3 %
Totalt	1 729 900	1 729 900	1 729 900	1 782 200	1 818 000	1 872 000	54 000	3,0 %
Seriegatan 2			100 000	100 000	500 000	0		

Samkommunstyrelsen har gett Yrkesakademien i Österbotten, Wasa Teater och KulturÖsterbotten en budgetram om att resultatet efter avskrivningar är minst 0 euro under budget- och ekonomiplaneåren.

Samkommunens markområden i anslutning till Campus Kungsgården i Vasa är i dagens läge oplanerat område. En planerad start av detaljplaneringen av området medför kostnader för samkommunen, kostnader som bör tas med i budgeten. En planering av marken beräknas ge avkastning på lång sikt. Med tanke på att det redan 2009 gjordes avtal om avsikt att inleda markplanering i Vasa och planeringen ännu inte inletts är utsikterna svaga till att markplaneringen inleds under 2024. För att komma framåt i ärendet har samkommunen 2023 utarbetat en ny plan för hur Kungsgården kan utvecklas.

Tack vare tidigare års goda resultat kan samkommunen totalt sett ändå hålla en tillfredsställande nivå på likviditet och en god soliditet trots några år av negativt slutresultat i resultaträkningen. Balansräkningens ackumulerade överskott har graverats något men hålls ändå på en acceptabel nivå. Styrelsen kommer under budgetåret och under ekonomiplaneperioden att fortsätta ta beslut om ordnandet av verksamheten inom yrkesutbildningen på ett ekonomiskt hållbart sätt.



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 31.12.2022 till 11 575 833,05 euro och uppskrivningsfonden till 10 943 158,82 euro. I budgeten för år 2024 och planeperioden åren 2025–2026 finns inga kommunala betalningsandelar inräknade som skulle höja grundkapitalet.

3.7 Detaljmotiveringar

Finansiering av drifhushållningen

Yrkesakademien i Österbotten

Enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet som trädde ikraft 1.1.2018 beviljas anordnare av yrkesutbildning finansiering för de uppgifter som det föreskrivs om i lagen om yrkesutbildning och inom ramen för det anslag som tas in i statsbudgeten och inom ramen för kommunens finansieringsandel. Kommunernas finansieringsandel baseras på det statliga anslaget för yrkesutbildningen, landets invånarantal och kommunernas invånarantal. Finansieringsandelen för i år för yrkesutbildningen är beräknat till 192,82 euro/invånare. Motsvarande summa år 2022 var 186,42 euro/invånare. Anordnaren beviljas finansiering i form av basfinansiering, prestationsbaserad finansiering och genomslagsfinansiering. Därtill beviljas strategifinansiering.

Enligt grundavtalet bör utgifterna i resultaträkningen anpassas till den statliga finansieringen och samkommunens egna intäkter. Utgående från styrelsens budgetförslag uppbärs därför ingen kommunal driftsandel för samkommunens utbildningsenhet år 2024.

Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimiantal för studerandeår 1 394. De totala målinriktade studerandeåren sänktes plötsligt till 1 491 inför år 2022 efter att ha varit 1 519 under åren 2018–2021. I december 2022 erhöles 34 studerandeår till, totalt 1525, dessa studerandeår var dessvärre inte 100 procent finansierade studerandeår. I finansieringsbeslutet för år 2023 tappade YA ytterligare 3 studerandeår och erhåller således finansiering för 1 488 studerandeår. Beslutet var oväntat eftersom YA producerade 1 570 studerandeår under år 2022 (1 566 studerandeår år 2021), d.v.s. 45 studerandeår över finansieringskvoten som i praktiken verkställdes utan statlig finansiering. Prognosen för år 2023 är, om planerad antagning utgående från upprätthållarens utbildningsuppdrag verkställs, även detta år en överskridning av studerandekvoten.

Ett studerandeår omfattar 365 dagars heltidsstudier frånsett fyra veckors sommaruppehåll vilket i de flesta fall betyder att det räknas flera studerande för att komma upp till ett studerandeår. Finansieringsbeslutet inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning.

Finansieringssystemet baseras på 70 procent basfinansiering (för antalet målinriktade studerandeår), 20 procent prestationsfinansiering (avlagda examen och examensdelar) och 10 procent genomslagsfinansiering (sysselsättning och fortsatta studier 75 procent, studerande- och arbetslivsrespons 25 procent).

Enligt finansieringsbeslutet för år 2023 erhåller YA 16 260 999 euro i enhetspriser, vilket inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Detta är en minskning jämfört med år 2022 med ca 180 000 euro som främst beror på minskat antal studerandeår.

Prognoserna för hur andra stadiets yrkesutbildning utvecklas under år 2024 är ännu osäkert då det slutliga beskedet om enhetsprisfinansiering erhålls först sent i december. År 2024 är året då fjärde årskullen startar sin andra stadiets utbildning inom ramen för läroplikten och avgiftsfria andra stadiet.

I detta läge utgår YA ifrån att enhetsprisfinansieringen indexjusteras med minst 3 procent tills nästa år och att YA beviljas minst 1519 målinriktade studerandeår. I beredningen av budgeten för år 2024 används av försiktighetsskäl innevarande års beviljade studerandeår (1488) som bas med en 3 procents indexjustering.

Yrkesakademin i Österbottens budgetförslag gällande externa intäkter omfattar 20,8 miljoner euro, varav 17,05 miljoner euro (ca 82 procent av verksamhetens intäkter) består av statens enhetsprisfinansiering. I och med detta beräknas omsättningen stiga med dryga tre procent från den nu godkända budgeten för innevarande år. Budgetförslaget visar ett +/- noll resultat, dock innehållande en del osäkerhetsfaktorer gällande statens enhetsprisfinansiering och utfallet av andra ansökningar om understöd och bidrag.

I den strategiska styrningen av YA är fokus att prestera väsentligt över landets medeltal i de mätare som ger finansiering i det nya finansieringssystemet. Denna styrning syns i ansvarsområdets målsättningar.

Wasa Teater - Österbottens regionteater

Wasa Teaters budgetförslag för år 2024 har en omsättning på ca 3,7 miljoner euro vilket är ca 2 procent högre än pågående år. Målsättningen i budgeten för nästa år är totalt 162 föreställningar, varav 20 turnéföreställningar och 36 490 åskådare. Budgeten finansieras till 33 procent med kommunala driftsandelar, till 40 procent med statlig enhetsprisfinansiering och till 27 procent med biljettintäkter och övriga intäkter. Till år 2023 höjdes kommunandelarna med två procent och till år 2024 beräknas en ökning om tre procent. Betalningsandelen för år 2024 om 1 240 000 euro finns presenterad i budgetens bilagedel.

Den 1.1.2022 trädde den nya lagen om performativ konst i kraft. Wasa Teater beviljades då status som en verksamhetsenhet som är berättigad till statsandel tillsvidare, med en sexårig ramfinansiering för åren 2022–2027. Teatern tilldelades 44 årsverken med 37 procents statsandel av enhetspriset och 9,5 årsverken med 60 procents statsandel av enhetspriset. Enligt de premisser som vi känner till inför år 2024 kommer enhetspriserna att indexjusteras med tre procent vilket skulle betyda att ökningen skulle bli 50 500 euro.

Ramen för statsfinansieringen, det vill säga antalet årsverken med grundprocent och förhöjd procent, beviljas för sex år och kommer därmed att vara på samma nivå under planeåren 2025 och 2026. Planeåren bygger inte på någon indexjustering av enhetsprisfinansieringen för åren 2025–2026. Hur enhetspriset utvecklas är beroende av vilka åtstramningar som görs via regeringsprogrammet. De kommunala betalningsandelarna beräknas öka med tre procent under planeåren.

KulturÖsterbotten

KulturÖsterbottens budgetförslag för år 2024 har en omsättning på 806 922 euro vilket är ca 10 procent högre än i budgeten för detta år. Verksamheten finansieras till 60 procent med externa inkomster såsom försäljningsinkomster och projektbidrag och till 40 procent med kommunernas betalningsandelar. Den kommunala betalningsandelen uppgår till 323 000 euro, vilket är ökning av andelarna med tre procent. Av de externa inkomsterna är 13 procent försäljningsinkomster via Luckorna i Karleby och i Sydösterbotten, 29 procent är understöd och bidrag från staten för olika EU-projekt och 58 procent är understöd från finlandssvenska fonder och stiftelser med flera för projektverksamheten.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella posterna beräknas i budgeten ge en nettokostnad om 187 400 euro. De finansiella intäkterna beräknas till 58 000 euro och räntekostnaderna till 245 400 euro. En stor del av samkommunens främmande kapital är säkrade genom rörlig ränta som omformats till fast ränta via säkringsinstrument men det kraftigt stigande ränteläget på marknaden ökar ändå samkommunens räntekostnader rejält.

Årsbidrag, avskrivningar och resultat

Årsbidraget uppgår enligt budgeten till 1 465 615 euro och avskrivningarna till 1 487 515 euro vilket efter minskning (+) av avskrivningsdifferenser om 21 900 euro ger ett beräknat +/- noll resultat för räkenskapsperioden. Under planperioden åren 2025–2026 beräknas årsbidraget ligga på en nivå om ca 1,5 miljoner euro, vilket täcker avskrivningarna till närmare 100 procent, vilket i sin tur innebär att samkommunens interna finansiering räcker till för det genomsnittliga planerade investeringsbehovet.

3.8 Personalmålsättningar

Samkommunen har en personalstrategi för åren 2021–2025. Fokusområden professionalitet, förnyelse och engagemang stöder strategins målsättning; en kunnig och engagerad personal som besitter en social kompetens och som är stolt över sin arbetsplats. För respektive fokusområden finns målsättningar och tidtabeller. Vid fastställande av målsättningarna har beaktats de förändringar som sker i arbetslivet och i samhället, samt de behov som finns i samkommunens verksamhet. Hur de i personalstrategin fastställda målsättningarna har uppnåtts, redovisas årligen i den separata personalrapporten som är en del av bokslutet.

I personalrapporten redovisas även mera ingående uppgifter om personalstyrkan, om arbetshälsan och arbetsmiljön och om åtgärder som stöder arbetshälsan samt om arbetskraftskostnader. Antalet frånvarodagar på grund av sjukdom eller olycksfall ligger på en låg nivå i samkommunen och därför anses det inte vara motiverat med konkreta målsättningar för dessa. Antalet anställda och nettoårsverken som budgeten bygger på finns redovisade i tabellerna i budgeten. Specifika personalmålsättningar finns även under målsättningarna för respektive ansvarsområde.

Den regelbundet återkommande personalenkäten genomförs under hösten 2023 och presenteras och behandlas i arbetsgemenskaperna efter årsskiftet.

De målsättningar som finns i Jämställdhets- och likabehandlingsplanen 2022–2023 redovisas i den reviderade plan som görs under hösten 2023. Den nya planen implementeras i organisationen under vårvintern 2024.

3.9 Särskilda målsättningar för verksamheten

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

Efter ett flertal år med stora investeringar är planen att hålla investeringarna minimala. Skuldbördan bör minska och verksamheten nå en ekonomisk balans. I ekonomiplanen finns trots detta ett större investeringsanslag för en renovering av skolfastigheten i Närpes. Planeringen av grundförbättringen har inletts under år 2022. Med tanke på de kraftigt stigande byggnadskostnaderna och pågående reformer av yrkesutbildningen och dess finansiering har projektet ytterligare granskats under år 2023. En lösning som är optimal för verksamheten på orten och som också är ekonomiskt hållbar kräver finansiering även av andra än samkommunen, därför har dialog i syfte att hitta en gemensam lösning för fastigheten och dess behov inletts med Närpes stad.

Inom Yrkesakademin i Österbotten ligger verksamhetens tyngdpunkt på uppföljning och styrning av produktionen. Under budgetåret kommer särskilt fokus ligga på prestationerna utgående från indikatorerna som finns i finansieringsmodellen. Samkommunstyrelsen fortsätter att ur ett långsiktigt strategiskt perspektiv granska yrkesutbildningen i syfte att för de finlandssvenska utbildningarna kunna tillgodose ett brett regionalt utbud av högklassig yrkesutbildning.

3.10 Investeringar

Samkommunens investeringar under budget- och ekonomiplaneåren bör hållas på en nivå som gör att avskrivningarna är möjliga att bära.

Investeringsbudgeten för år 2024

Samkommunens fastigheter på Campus Mosedal i Närpes är i varierande skick. Själva skolfastigheten som snart är 30 år gammal omfattar totalt 5791 m² där den s.k. gamla delen om 4454 m² är ibruktagna år 1985. Tillbyggnader har skett i olika etapper år 1995 (87 m²), år 1999 (505 m²) och år 2004 (745 m²). Under de senaste åren har ett flertal förbättringsåtgärder gjorts i fastigheten så som dräneringar, takrenoveringar, utbyggnad av toaletter och olika ytrenoveringar. Utöver detta har åtgärder vidtagits på grund av olika bräckage i fastigheten. Vid uppgörandet av budgeten inför år 2022 konstaterades att skolfastigheten, trots insatserna, till stora delar kommit till slutet av sin tekniska livslängd varför fastigheten är i behov av grundförbättring ur såväl fastighetstekniska orsaker som av pedagogiska orsaker. Yrkesutbildningen i landet och således även vid Campus Mosedal har utvecklats mycket sedan ibruktagningen år 1985, utbildningsutbudet har ökat väsentligt, utbildningarna till grundexamen är treåriga och utbildning av vuxna helt ny verksamhet jämfört med hur verksamheten var för 20-30 år tillbaka. Planeringen av grundförbättringen har inletts under år 2022. Till huvudplanerare har valts Laaja arkitekter, till projektkonsult har valts Byggbotnia. I förslaget till investeringsbudgeten för år 2024 och ekonomiplanen 2025 och 2026 är projektet budgeterat utgående från att själva grundförbättringen uppgår till 1,1 miljoner netto. Diskussioner har sedan 2022 förts med Närpes stad om investeringens förverkligande utgående från det verkliga investeringsbehovet. Personalen på campus har varit delaktiga i att ta fram en vision för Campus Mosedal under ledning av arkitekten. Utgående från resultatet av dessa förhandlingar och diskussioner kan omfattningen och formen för förverkligandet av investeringen i campusfastigheten ändra, men med tanke på fastighetens skick bör dock akuta saneringsåtgärder inledas i fastigheten år 2024 inom ramen för de budgeterade medlen. För budgetåret reserveras 600 000 för grundförbättring av skolfastigheten, Campus Mosedal med en beräknad finansieringsandel om 100 000 euro. Nettoinvesteringen för projektet under året beräknas bli 500 000 euro.

För akut sanering av den av historiska orsaker skyddade vita tegelbyggnaden från 1879 på Campus Kungsgården reserveras 65 000 euro. Investeringen var tänkt att genomföras år 2023 men har flyttats till att förverkligas under år 2024.

För YA:s del reserveras 310 000 euro för maskiner och inventarier och för teaterns del 60 000 euro.

Nettoinvesteringsbudgeten för år 2024 uppgår till 935 000 euro.

Ekonomiplanen för investeringar 2025–2026

År 2025 reserveras 600 000 euro för grundförbättring av skolfastigheten Campus Mosedal med en beräknad finansieringsandel om 100 000 euro. Nettoinvesteringen för projektet under året beräknas bli 500 000 euro. För maskiner och inventarier reserveras 300 000 euro för YA:s del och 20 000 euro för WT:s del.

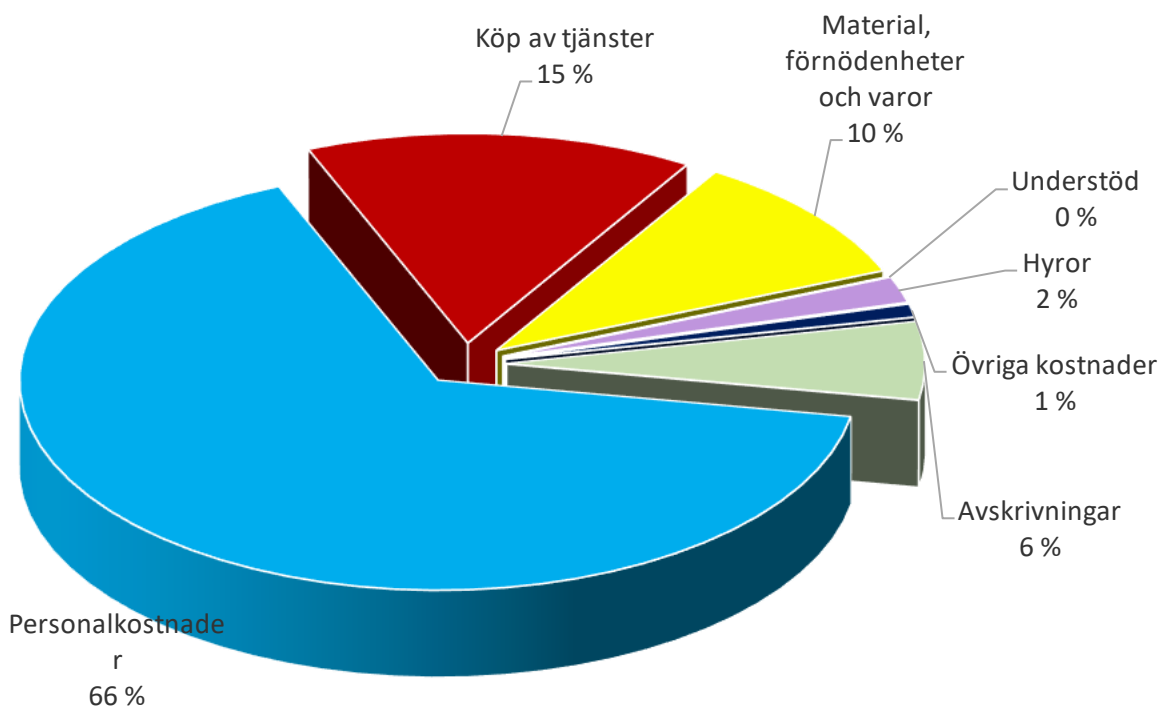
År 2026 reserveras 150 000 för planering av grundförbättring av Annexbyggnaden vid Wasa Teater. För maskiner och inventarier reserveras 300 000 euro för YA:s del och 20 000 euro för WT:s del.

Under ekonomiplaneprodukten 2025–2026 reserveras sålunda sammanlagt 650 000 euro för investeringar i fastigheter och 640 000 euro för maskiner och inventarier.

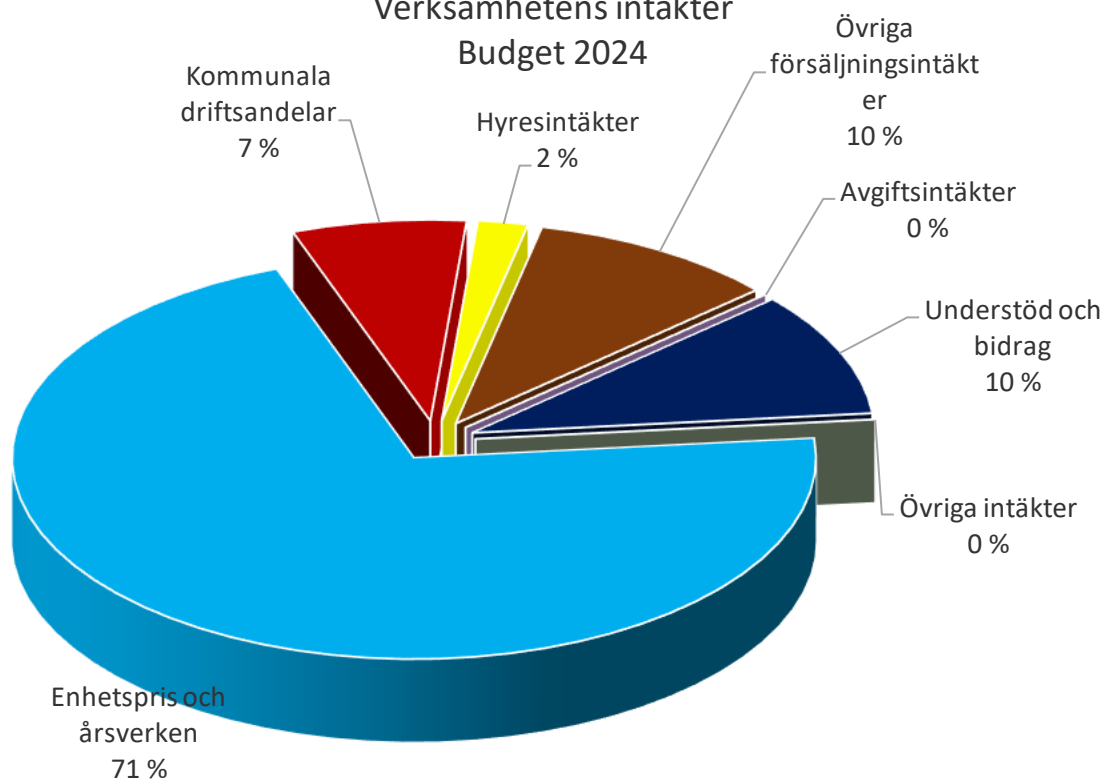
Den totala nettoinvesteringsbudgeten för hela perioden uppgår till 2 225 000 euro.

Investeringsbudgeten presenteras närmare per ansvarsområde i kapitel 5.

Verksamhetskostnader och avskrivningar Budget 2024



Verksamhetens intäkter Budget 2024



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

4.1 Samkommunen totalt

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR BUDGET 2024 OCH EKONOMIPLAN 2025-2026

	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl.ändr I	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Driftshushållning 1000€					
Samkommunen totalt					
Resultatbudget					
Verksamhetsintäkter	25 343	25 697	26 087	26 479	26 920
Verksamhetskostnader	-23 979	-24 737	-24 434	-24 799	-25 241
Verksamhetsbidrag	1 363	960	1 653	1 680	1 679
Finansiella intäkter	11	5	58	58	58
Finansiella kostnader	-152	-203	-245	-249	-224
Årsbidrag	1 222	762	1 466	1 489	1 513
Avskrivningar	-1 377	-1 452	-1 488	-1 511	-1 535
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-154	-690	-22	-22	-22
Förändring i avskrivningsdiff, reserver och fonder	23	22	22	22	22
Räkenskapsperiodens överskott/-underskott	-131	-668	0	0	0

Samkommunen totalt exklusive interna kostnader

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl.ändr I	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	97,1 %	99,8 %	104,6 %	102,8 %	101,2 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	88,8 %	52,5 %	98,6 %	98,5 %	98,6 %
Resurser					
Antal studerandeår	1 570	1 519	1 519	1 519	1 519
Antal teaterbesökare	34 405	34 830	36 490	36 500	37 000
Antal svenskspråkiga invånare	94 972	94 976	94 719	95 000	95 000
Antal årsverken anställda	285	295	280	278	278

LOKALER (M²)

Egna	57744	52852	52852	52852	52852
Hyrda	1943	1978	1759	1759	1759
Uthyrda	3806	4451	3606	3606	3606

4.2 Gemensam förvaltning

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; direktören

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

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

Samkommunens gemensamma förvaltning 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.

Gemensamma förvaltningen ansvarar för personalförvaltningen och den gemensamma informationsverksamheten. Gemensamma förvaltningen leder och övervakar dokumentförvaltningen inom samkommunen samt ansvarar för arkivfunktionen. Genom den allmänna intressebevakningen kan enheten 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.

Verksamhetsmål för år 2024	Åtgärder /mätare/uppföljningssätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
Samkommunen som stor fastighetsägare i Vasa och Närpes har ständigt fokus på en effektiv och tidsenlig fastighetsförvaltning och fastighetsäggande.	Beslut om hur Annexet (skyddat trähus) som nu används som verkstad vid teaterfastigheten ska renoveras. Renoveringen av skolbyggnaden vid campus Mosedal inleds inom ramen för budgeterade medel. Fastigheter som inte behövs för eget bruk hyrs ut i ännu högre grad än år 2023.
Stärka informationssäkerheten i vår kommunikation	En ny kanal för säker epost tas i bruk i kommunikationen med kunder och samarbetspartners.
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring	
Intressebevakningen fokuseras under året på att samkommunstyrelsen och samkommunens högsta ledning i olika forum påtalar behovet av ökad finansiering för yrkesutbildningen på andra stadiet.	Samkommunstyrelsen beslutar om hur intressebevakningen för yrkesutbildningen i samkommunen hanteras.

Uppmärksamma samkommunens verksamhet för yrkesutbildning, kultur- och teaterverksamhet i Österbotten	Fira samkommunens grundande 1994 genom att under året lyfta fram den 30 åriga organisationen.
Anvisningar för information och kommunikation inom samkommunen uppdateras.	Anvisningen uppdateras.
Informationsmaterialet om samkommunen, dess mål, visioner och verksamhet förnyas.	Power point materialet förnyas. Hemsidan uppdateras. Film där samkommunen presenteras produceras under året.
Stabilitet och hållbarhet (ekonomisk, ekologisk och social) i verksamheten	
Hålla en välmående, kunnig och engagerad personal	Genomföra ibruktagnig av ett webbaserat verktyg för introduktionsprocessen på intranet. Förmånsbeloppet för E-passi höjs samtidigt som förmånen utvidgas till att, förutom sport och kultur, även gälla välmående. Att det under jubileumsåret ordnas flera olika tillfällen för personalen i syfte att ge motivation till en bättre livsstil. Alla i personalen deltar i fortbildning i digital säkerhet.
Minskat koldioxidutsläpp och en klimatneutral energiförbrukning utgående från målsättningarna i klimatplanen.	Minska koldioxidutsläppet utgående från den godkända klimatplanen. Etablera ett system för mätning och insamling av information, att använda för redovisning av våra koldioxidutsläpp. Beakta klimatneutrala lösningar vid upphandling av energi för åren 2025–2028. I förnyandet av fordonsparken beaktas riktlinjerna i den fastställda fordonsstrategin.
Uppnå långsiktig stabilitet i ekonomin.	Som en pågående process, som kräver noggrann övervakning och anpassning, analysera prognoser, risker/möjligheter och delårsrapporter. Tillämpningen av direktivet för intern kontroll, god ledning och förvaltning görs tydligare genom intern utbildning av ansvarspersoner.

Gemensam förvaltning

Gemensam förvaltning Driftsbudget, exkl. finansiella poster och bokslutsdispositioner

	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl. ändr. 1	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	5 991 588	6 677 069	6 341 538	6 396 600	6 435 200
Försäljningsintäkter	395 863	800 000	310 500	315 000	321 000
Varav kommunala driftsandelar	394 000	800 000	309 000	315 000	321 000
Understöd och bidrag	11 805	1 300	1 000	1 000	1 000
Övriga verksamhetsintäkter	560 341	407 321	442 258	430 000	430 000
Interna inkomster	5 023 579	5 468 448	5 587 780	5 650 600	5 683 200
Verksamhetens kostnader	4 604 589	5 405 184	4 979 633	5 023 000	5 073 000
Personalkostnader	1 648 277	1 757 377	1 872 684	1 900 000	1 930 000
Köp av tjänster	1 272 365	2 027 176	1 453 957	1 460 000	1 470 000
Material, förnödenheter och varor	938 687	1 003 916	1 024 902	1 033 000	1 038 000
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	738 592	612 975	571 190	575 000	580 000
Interna utgifter	6 668	3 740	56 900	55 000	55 000
Verksamhetsbidrag	1 386 999	1 271 885	1 361 905	1 373 600	1 362 200
Avskrivningar enligt plan	1 161 817	1 214 121	1 196 405	1 205 000	1 218 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	225 182	57 764	165 500	168 600	144 200

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl. ändr. 1	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	130,1 %	123,5 %	127,3 %	127,3 %	126,9 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	119,4 %	104,8 %	113,8 %	114,0 %	111,8 %
RESURSER					
Tillsvidare anställda	38	37	37	37	37
Tidsbundet anställda	1	0	0	0	0

4.3 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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Ansvarsområdet förverkligar strategin genom den för ansvarsområdet uppgjorda strategin 2025 med tillhörande strategiska fokus. Ansvarsområdet har definierat begreppet världsklass genom fyra byggstenar. Utgående från dem har en verksamhetsplan med olika strategiska fokusområden uppgjorts:

Utbildning i världsklass – för dig i ett föränderligt samhälle

Utbildning i världsklass – i en digital omvärld

Utbildning i världsklass – i en hållbar framtid

Utbildning i världsklass – i en värld av influenser

Strategiskt fokus: Partnerskap, YA! en del av samhället, Professionell personal, YA! för dig

Verksamhetsmål 2024	Mätare / uppföljningssätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
YA erbjuder kvalitativ utbildning som följer examensgrunderna. Utbildningen genomförs i nära samarbete med arbetslivet.	Målsättningar för KPI: Studerandeår 1519 avlagda examina/studerandeår 38% Kompetenspoäng/nationellt avlagda kompetenspoäng 0,80% Målsättning för respons från arbetsplatshandledare i ARVO-enkät: medeltal minst 4,2 med en svarsprocent på minst 35%.
Under 2024 lägger vi särskilt fokus på handledningen samt studerandes personliga utvecklingsplan för kunnskap. Detta för att säkerställa studerandes delaktighet och välmående.	Målsättningar för svarsprocent i startenkät och slutenkät 55% Medeltal i startenkät och slutenkät 4,3 Speciellt fokus sätts på studerandes svar på slutenkätens fråga "Jag är nöjd med utbildningen" med målsättning minst 4,3 med en svarsprocent på minst 55 %.
Lärmiljöerna utvecklas så att alla studerande har tillgång till både fysiska och digitala lärmiljöer som möjliggör flexibla studiemöjligheter och interaktion.	Det pedagogiska programmet uppdateras för att inkludera strategier för den digitala lärmiljön
Personalens och studerandes digitala kompetens fördjupas genom fortbildning och handledning för att stöda lärande i alla lärmiljöer enligt YA:s pedagogiska program	Målsättning att minst 25% av den pedagogiska personalen deltar i fortbildning och handledning.

YA fortsätter att utveckla och implementera digitala examensdelar. Målet är att en ständigt ökande andel examensdelar ska kunna genomföras i en digital miljö, eller med stöd av denna	Materialet inom den digitala lärmiljön utvecklas vidare.
YA beaktar i högre grad den ökade mångfalden i samhället och på arbetsplatserna. Alla våra studerande förbereds för ett mångkulturellt arbetsliv. Likaså stärks personalens beredskap att ta emot studerande med annan kulturell bakgrund.	En språkpolicy uppgörs för att stärka alla studerandes möjlighet att utveckla språkkunskaper som behövs för arbetslivet. Fortbildning för personalen om interkulturellt förhållningssätt och språkstödande arbetsmetoder arrangeras. En utbildning för handledare i språk- och arbetsgemenskap för arbetsplatser och yrkesutbildningen genomförs. Rutinerna för språktester i samband med antagningen utvecklas för att bli mer funktionella.
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring	
YA följer utvecklingen av Österbottens näringsliv, deltar aktivt i informationsutbyten och samarbeten för att anpassa utbildningsutbudet till de behov som framkommer.	Årliga möten med näringslivsbolagen och andra nyckelorganisationer lokalt och regionalt. Målsättning: årlig kontakt med 6 organisationer. YA utvecklar en strategi för arbetslivssamarbetet, som involverar alla branscher. Målsättningen är att interagera med arbetslivet på vardagsnivå, utvecklingsnivå och strategisk nivå.
Alla enheter genomför näringslivsevenemang som syftar till en ömsesidig nytta för såväl arbetslivet som studerande.	Rekryteringsmässor eller samverkansdagar arrangeras i Närpes, Vasa och Jakobstad.
Arbetslivsperioder för lärare ger utökat partnerskap och samarbete samt bidrar till lärarens professionella utveckling.	Minst 7 lärare genomför arbetslivsperioder.
YA upprätthåller ett aktivt hållbart internationellt samarbete för studerande och lärare, med målsättningen att stöda studerandes inläring och branschkunskande och bidra till personalens kompetensutveckling.	Minst 8 % av våra studerande inom den examensledande utbildningen och 15% av personalen deltar i internationella mobilitetsaktiviteter.
Stabilitet och hållbarhet i verksamheten (ekonomiskt, ekologiskt och socialt)	
Skollägenhetens verksamhet utvecklas för att förbättra det ekonomiska resultatet och stärka utbildningens profilering.	Utvecklingsarbetet med en plan för uppdaterade arbetssätt och en mer ekonomiskt hållbar verksamhet påbörjas.
Musikutbildningens förutsättningar för fortsatt kvalitativ verksamhet säkras i samarbete med utomstående intressenter.	I samarbete med intressenter fastställs en plan för ekonomisk stabilitet gällande musikutbildningens specifika behov.
Studerande görs delaktiga i hållbarhetsarbetet	Hållbarhetsdag arrangeras för studerande och personal på samtliga enheter.

Stödfunktioner utvecklas för att förbättra studerandes livshantering och baskunskaper i syfte att minska illamående och marginalisering.	Ett utvecklat arbetssätt för Studier som stöder studiefärdigheter tillämpas inom alla branscher. Frånvarotrappan tillämpas inom grundexamina för alla läropliktiga studerande. Handledare i studievardagen finns tillgängliga på alla enheter. Samarbete med vård, socialvård, ungdomsverksamhet och polis genomförs genom utvecklad ankarverksamhet.
---	---

Yrkesakademin i Österbotten

Driftsbudget, exkl. bokslutsdispositioner	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl. ändr. 1	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	19 800 653	20 122 335	20 879 806	21 274 500	21 645 000
Försäljningsintäkter	17 913 515	18 022 156	18 708 758	19 080 000	19 450 000
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	16 441 417	16 461 999	17 050 000	17 400 000	17 750 000
Avgiftsintäkter	115 015	89 880	84 060	85 000	85 000
Understöd och bidrag	1 668 675	1 958 259	1 988 688	2 000 000	2 000 000
Övriga verksamhetsintäkter	92 055	48 300	41 400	54 500	55 000
Interna inkomster	11 393	3 740	56 900	55 000	55 000
Förändring i produktlager	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	20 106 994	20 442 106	20 600 116	20 987 500	21 351 000
Personalkostnader	11 906 000	11 876 423	11 969 485	12 250 000	12 541 800
Köp av tjänster	1 759 607	1 862 687	1 849 504	1 850 000	1 860 000
Material, förnödenheter och varor	1 600 505	1 581 978	1 553 240	1 610 000	1 640 000
Understöd	10 040	7 000	15 000	15 000	15 000
Övriga verksamhetskostnader	288 056	164 265	171 216	170 000	175 000
Interna utgifter	4 542 786	4 949 753	5 041 671	5 092 500	5 119 200
Verksamhetsbidrag	-306 341	-319 771	279 690	287 000	294 000
Avskrivningar enligt plan	214 722	230 229	279 690	287 000	294 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-521 063	-550 000	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl. ändr. 1	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	98,5 %	98,4 %	101,4 %	101,4 %	101,4 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	-142,7 %	-138,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
KVANTITETSMÅL					
Studerandeår	1 570	1 519	1 519	1 519	1 519
Avlagda examina/målinriktade studerandeår		38 %	38 %	38 %	38 %
Kompetenspoäng/nationellt avlagda kompetenspoäng		0,80 %	0,80 %	0,81 %	0,82 %
RESURSER					
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	172	171	165	165	165
Tidsbundet anställda	32	22	20	20	20
LOKALER (M2):					
Egna	46 475	47 420	47 420	47 420	47 420
Hyrda	1 855	1 890	1 671	1 671	1 671
LOKALER SAMMANLAGT	48 330	49 310	49 091	49 091	49 091

4.4 Wasa Teater - Österbottens regionteater

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; administrativ chef

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Ansvarsområdet förverkligar den övergripande strategin utgående från teaterns långsiktiga strategi för åren 2022–2027.

Wasa Teaters **vision** är lokala Upplevelser i världsklass. Vi lyfter vår historia, vår nutid och vår framtid till dramatik i världsklass genom att medvetet ta ett stort steg bort från jantelagen. Vi skapar teater som är relevant också i ett större eller längre perspektiv. Vi skapar teatermirakel för publik i alla åldrar.

Wasa Teaters **mission** är att trygga ett kvalitativt och tillgängligt teaterutbud på svenska för alla befolkningsgrupper i hela regionen. Wasa Teater är den enda svenskspråkiga teaterscenen med kontinuerlig professionell verksamhet i Österbotten. Teaterns verksamhet är planerad utgående från hållbarhet och kulturell delaktighet. Teatern arbetar för kreativitet, mångfald i konstnärliga uttryck, röster och tematik. Teaterkonsten ger människan en möjlighet att komma i kontakt med och bejaka sitt känsloliv.

Teaterns långsiktiga strategi har fem fokusområden med strategiska mål. Vi kan inte fokusera på alla verksamhetsmål varje år men alltid på något specifikt under varje strategiskt mål. De strategiska målen är följande:

1. Lokala och nutida berättelser
2. Regional verksamhet
3. Barn och ungdom
4. Tillgänglighet, mångfald och diversitet
5. Miljö och hållbarhet

Verksamhetsmål för år 2024	Åtgärder / mätare/uppföljningssätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
Teatern presenterar en varierande, berörande och upplyftande repertoar, med fokus på lokala berättelser och musik. Också känsliga, aktuella frågor i samhället behandlas.	Både musikalen Vänd om min längtan och den tragikomiska relationsrevyn Solchanser, som båda hade premiär på stora scenen hösten 2023, fortsätter på repertoaren under våren. Under våren presenteras Handbok för superhjältar, som första teater i världen har vi fått rättigheterna till den omtyckta barnboksserien. För de allra yngsta, kommer vi i samarbete med Unga Scenkompaniet och Drama Dialog producera OAS, en fantasifull konstupplevelse fylld av musik, rörelse, rytmer, språkljud, färger och former.
Verksamhet: • 1–2 nyskrivna pjäser varje år • Lokalt, inhemskt, nordiskt • Klassiskt med modernt tilltal	

• Musikteater och musikaler • Tvärkonstnärliga verk	Under hösten har teatern två premiärer på stora scenen; en talpjäs för den vuxna publiken och en julproduktion för hela familjen. På Vasallen har en pjäs för barn i daghemsåldern nypremiär. Målsättningen i budgeten för verksamhetsåret är totalt 162 föreställningar och 36 490 åskådare, varav 20 beräknas vara turnéföreställningar med ca 1 300 åskådare. Målet är ett NPS-värde på minst 70 % för de föreställningar som utvärderas med enkät. Net Promoter Score (NPS) är ett mätinstrument som används för att mäta kundnöjdhet och kundlojalitet gentemot en produkt, tjänst eller ett företag. Frågan som ställs är: Hur sannolikt är det att du skulle rekommendera föreställningen till en vän skala 1–10.
Teatern är ledande inom teaterpedagogiken i Finland och har barnen och ungdomarna som en prioriterad målgrupp. Teatern vill erbjuda målgruppen högklassig teater, engagerande, utvecklande och stärkande teaterupplevelser. Målsättningen är att bilda en egen självständig avdelning för TIU, Barn och ungdom på teatern. Verksamhet: • Högklassiga barnteaterproduktioner • Ledande aktör i Norden • Egen TIU avdelning	År 2024 är barnens år på teatern, förutom de båda familjeproduktionerna på stora scenen turnerar teatern hösten 2024 med en pjäs för barn i daghemsåldern. Dessutom riktar sig samproduktionen OAS till de allra yngsta i åldern 1–3 år. Under 2024 finns fokus på social hållbarhet och mobbning också inom barn och familjeproduktionerna. Produktionen Handbok för superhjältar är ett slags modern Pippi Långstrump tematik, där det blir fartfyllt, spännande och fantasifullt då en liten flicka tar saken i egna händer. Teateravtalet är ett treårigt försök med våra medlemskommuner om att teatern i januari varje år fakturerar kommunen 10 € per svenskspråkig elev i åk 1–6 i utbyte får eleverna boka och se en professionell teaterföreställning på stora scenen. Detta medför att alla elever får samma möjlighet till en kulturell upplevelse. Wasa Teaters publikaktiviteter omfattar materialpaket med kunskapsböcker till våra föreställningar och workshops i daghem/skolor, skraddarsydda utbildningspaket till företag/grupper, teaterprojekt i vården och evenemang i teaterhuset/regionen (teatersamtal, familjelördagar och guidningar). Teaterpedagogerna besöker också medlemskommunerna och träffar bildnings- och välfärdsdirektörer, lärare och andra samarbetspartners. Teaterledningen fortsätter att driva på och testa koncept för den barn och ungdomsavdelning som håller på att formas på teatern. Arbetet bygger på den utredning som presenteras under 2023.

	Ledningen är i ständig kontakt och söker nya impulser från andra aktörer och teatrar i Norden med barn och ungdomsverksamhet. Målsättningen är att hälften av föreställningarna som spelas är producerade för barnpublik och vi förväntas oss 16 000 besökare i åldern 0–12 år. Målsättningen är även att alla våra 14 medlemskommuner tecknar på teateravtalet. Publikarbetets mätare är antal publikevenemang samt utvärderingsenkäter som deltagarna i publikevenemangen fyller i. Målsättningen är 10 000 deltagare i 150 olika publikevenemang under året. En annan mätare är antalet användare av kunskapsböckerna i anknytning till en föreställning.
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring	
Teatern turnerar i hela regionen, med föreställningar för alla åldersgrupper. Genom publikarbetet för teatern en aktiv dialog med sin publik för att främja intresset för teater, öka delaktigheten och göra teaterkonsten tillgänglig för alla. Verksamhet: • Fadderkommuner varje år • Berättarprojekt, där österbottniska berättelser samlas in • Turnéer för alla åldrar • Samarbete med fria grupper, musiker, lokala kulturutövare, nordiska teatrar och nätverk • Aktiv dialog med omgivande samhälle	Fadderkommun = Wänkommun. Projektet har kommit i gång redan under 2023 och fr.o.m. 1.1.2024 har teatern sina första wänkommuner. Målet är mera samarbete och större fokus på de enskilda österbottniska kommunerna och en aktivare och djupare dialog med några utvalda per år. Teatern ordnar i samarbete med berättarcentret Glöd olika berättarevenemang och utvecklar kontakten till Nordiskt Berättarcentrum vid Västerbottensteatern i Skellefteå. Fokus under 2024 är lågtröskel evenemang med berättelser kring olika teman. Mätare är antalet evenemang och deltagare. Wasa Teater turnerar i regionen med dagispijsen och i regionen och övriga Finland med Kristina Lugns Rut och Ragnar, en absurd och rolig skilsmässoföreställning som har fångat publikens hjärtan i flera decennier. Mätare är antal föreställningar i och utanför regionen. Wasa Teater tar emot gästspel med andra teatrar och grupper för att bredda och komplettera repertoaren på sina scener. Wasa Teater har olika former av samarbeten med Vaasan kaupunginteatteri, bland annat gemensamma marknadsföringskampanjer, personalträffar och mindre samproduktioner. Wasa Teater för regelbunden dialog med Svenska Teatern, Åbo Svenska Teater, Helsingfors stadsteater / Lilla teatern om gemensamma projekt och utbyten.

	Västerbottenteatern, Wasa Teater och Uleåborgs teater har ett samarbetsprojekt som förstärker det nordiska teatersamarbetet. Målsättningen med det tvååriga projektet är att utöka samarbetet mellan teatrarna, att utveckla internationella nätverk, att utöka mångfalden på teaterscenerna och att utveckla publikarbetet på alla tre teatrar. Projektet tar slut i mars 2024. Teatern samarbetar med teatrar och teatergrupper i Finland och med Riksteatern i Sverige. Teatern tar emot gästspel och anlitar konstnärliga designers från olika länder. Teatern har också ett kontinuerligt samarbete med andra kulturaktörer, med förlag, mediebolag och företag. Wasa Teater samarbetar aktivt med Visit Vasa, VASEK och Världsarvet Kvarkens skärgård för att öka kulturutbytet i Kvarkenregionen.
Stabilitet och hållbarhet (ekonomisk, ekologisk och social) i verksamheten	
Teaterns målsättning är att bli en grön teater med miljöcertifikat. Teatern värnar om en hållbar arbetsmiljö för alla medarbetare, effektiv resursanvändning, ekonomisk stabilitet och minsta möjliga klimatavtryck. Verksamhet: • EKO-kompassi, miljöhanteringssystem • Skapa bra arbetsprocesser • Satsningar på fortbildning och välmående • Miljöfrågor behandlas konstnärligt	Wasa Teater fortsätter att jobba med hållbar utveckling. Genom arbetet med Ekokompassen-certifikatet visar vi engagemang för kontinuerlig förbättring och det hjälper oss att göra vår teater mera hållbar, förbättrar vår konkurrenskraft, förebygger miljörisker och identifierar våra mest relevanta miljöeffekter. Vi fokuserar på konkreta åtgärder och kommunicerar effektivt om vår miljöprestanda. Teatern försöker ständigt effektivisera arbetsprocesserna. Teatern har som mål att under 2024 börja arbeta mera med Lean. Förenklat betyder Lean på teatern att få bort slöseri av tid, kortare väntetider, fokus på kvalitet samt med kunden ständigt i fokus. När det gäller ledarskap och Lean kan man förenklat säga att det är arbetstagarna som ska driva utvecklingsarbetet framåt och ledaren ska ge dem förutsättningarna. Teatern satsar på personalens välmående och på fortbildningar utgående från utbildningsplanen.
Teatern är ett öppet och välkomnande regionalt kulturhus med en mångfald av scenkonst och evenemang. Teaterpedagogerna samverkar med samhället genom program för kreativitet, kommunikation och känsloliv.	Under 2023 inleddes arbetet med hållbar utveckling i och med 3 Teatrar-projektet och Ekokompassen. Med stöd av 3 Teatrar projektet kommer teatern arbeta fram verktyg och rutiner för att utveckla och följa upp teaterns arbete med mångfalds-, jämlikhets- och tillgänglighetsfrågor. Både inom teatern som arbetsplats, och i repertoar och publikkontakt.

Verksamhet: • Ge utrymme åt minoriteternas berättelser • Prioritera mångfald • Utveckla digitala verksamhetsformer	Teatern har några inplanerade gästspel under våren och vi försöker även i mån av möjlighet ta in engelskspråkiga och non verbala gästspel för att öka tillgänglighet och mångfald. Under hösten 2023 utvecklas en webbsida för att ta i bruk digitala programblad. Teatern textar alla föreställningar på stora scenen till finska, svenska och engelska och jobbar för att öka användningen av detta. Mätare är antalet inloggade/föreställning som använder sig av textningstjänsten och antalet nedladdade programblad.
---	--

Wasa Teater-Österbottens regionteater

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2022	2023 inkl. ändr. 1	2024	2025	2026
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	3 847 839	3 644 397	3 708 799	3 765 163	3 820 479
Försäljningsintäkter	1 998 725	1 961 479	2 016 086	2 077 200	2 131 516
Varav kommunala driftsandelar	1 180 000	1 204 000	1 240 000	1 277 200	1 315 516
Understöd och bidrag	1 838 773	1 674 418	1 685 463	1 680 463	1 680 463
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	1 603 343	1 429 918	1 480 463	1 480 463	1 480 463
Övriga verksamhetsintäkter	9 818	8 500	7 250	7 500	8 500
Interna inkomster	523	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	3 581 082	3 636 897	3 697 379	3 746 163	3 797 479
Personalkostnader	2 373 892	2 511 645	2 555 113	2 594 333	2 630 587
Köp av tjänster	576 959	462 919	476 673	477 430	487 492
Material, förnödenheter och varor	136 205	135 950	125 450	125 000	125 000
Understöd	11 865	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	37 938	39 800	37 800	37 000	37 000
Interna utgifter	444 223	486 583	502 343	512 400	517 400
Verksamhetsbidrag	266 757	7 500	11 420	19 000	23 000
Avskrivningar enligt plan	1 140	7 500	11 420	19 000	23 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	265 617	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2022	2023 inkl. ändr. 1	2024	2025	2026
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnader per besökare €	104	105	102	103	103
Totalkostnad per föreställning €	16 977	15 984	22 894	18 826	19 102
Övriga intäkter i % av totalintäkter	28 %	28 %	27 %	27 %	27 %
Kommunernas betalningsandel %	31 %	33 %	33 %	34 %	34 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	107,4 %	100,2 %	100,3 %	100,5 %	100,6 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	23400 %	100 %	100 %	100 %	100 %
KVANTITETSMÅL					
Antal teaterbesökare	34 405	34 830	36 490	36 500	37 000
Antal premiärer	6	5	5	5	5
Antal föreställningar totalt	211	228	162	200	200
Antal turnéföreställningar	86	78	20	75	75
RESURSER					
Antal årsverken med 37% statsandel	44	44	44	44	44
Antal årsverken med 60% statsandel	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	36	35	34	34	34
Tidsbundet anställda	27	29	37	35	35
LOKALER (M2)					
Egna	5139	5 139	5 139	5 139	5 139
Hyrda	88	88	88	88	88
LOKALER SAMMANLAGT	5227	5227	5227	5227	5227

4.5 KulturÖsterbotten

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; kulturchef

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Ansvarsområdet förverkligar strategin genom:

- öppenhet, mod och förtroende
- ett brett och inkluderande kulturbegrepp med öppen gemenskap
- tillgänglighet till kultur
- att vi ser kultur som en oundgänglig del av ett gott liv
- att samarbete som bygger på ömsesidigt förtroende berikar verksamheten
- nyfikenhet och stimulans av en kreativ atmosfär

Verksamhetsmål för år 2024	Åtgärder / mätare/uppföljningssätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
KulturÖsterbotten värdesätter medlemskommunernas kulturansvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder. KulturÖsterbotten identifierar sina kunder bland kulturaktörerna i Österbotten samt bland övriga aktörer med inverkan på kulturen i Österbotten.	Digitala och fysiska samlingar med medlemskommunerna ordnas under året. Övriga samordnade aktiviteter arrangeras flexibelt enligt behov under året. KulturÖsterbottens samarbete med olika kulturaktörer på olika nivåer stärks genom gemensamma diskussioner, evenemang och projekt. Uppföljning: antalet evenemang och deltagare, deltagarnas feedback
Kultursektionen delar årligen på basis av ansökningar ut bidrag till kulturprojekt. Projektbidragen stöder kulturverksamheten inom prioriterade temaområden i Österbotten, verksamhet som involverar aktörer som är KulturÖsterbottens kunder.	Kultursektionen understöder kulturprojekt av regional betydelse genom projektbidrag. År 2024 beviljas 65 000 euro i projektbidrag. De projekt som prioriteras har en tydlig koppling till Kulturprogram Österbotten 2021–2025. Uppföljning: de beviljade projektens verksamhet och måluppfyllelse
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet inom ramen för vårt uppdrag inom samkommunen samt vårt österbottniska kulturarv. Allt projektarbete sker i samarbete med aktörer som vi ser som våra kunder och med invånarna i	År 2024 drivs projektverksamhet inom områden som betjänar kulturlivet och kulturarvet i Österbotten. Samarbetsprojekt mellan de österbottniska landskapen utvecklas vidare. Kommunernas kultursektorer involveras i högre grad i projektverksamheten. Uppföljning: projektens målsättningar och ekonomiska redovisningar i enlighet med finansiärernas krav.

samkommunens område som indirekt kundgrupp.	Målgruppens feedback.
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring	
Konstnårsresidenset Ateljé Stundars utgör en kulturell mötesplats, där internationellt meriterade konstnärer interagerar med österbottniska konstnärer, konststuderande samt övriga konstintrasserade.	Tre gästkonstnärer bjuds in till Ateljé Stundars och engageras i konstnärliga aktiviteter i regionen. Samarbetet mellan Ateljé Stundars och konstutbildningen vid YA och andra samarbetsparter utvecklas vidare. Gästkonstnårsresidenset utvecklas verksamhetsmässigt och en bredare diskussion förs angående framtida gästkonstnärer. Samarbetet med Pro Artibus utvecklas. Uppföljning: verksamhetens utveckling och omfattning
Den nordiska och internationella projektverksamheten fortsätter. Samarbeten med nordiska länder prioriteras.	Målsättningen är att i projektform samarbeta inom Norden med hjälp av internationella finansieringsprogram och fonder. Upprätthållande av nätverk, medlemskap inom olika sakkunnigorganisationer och -grupper. Uppföljning: projektets målsättningar och ekonomiska redovisningar i enlighet med finansiärernas krav
KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svenskösterbottniska litteraturen genom internationella projekt och samlarbetsaktiviteter.	Litteratursatsningarna Brösttoner och LitteraTur och ReTur fortsätter. Litteraturevenemang i samarbete med regionala och nationella aktörer såsom förlag, kommunbibliotek och kommunernas kulturbyråer samt med aktörer i Västerbotten. Förverkligas fysiskt och/eller digitalt. Barn- och ungdomslitteratur uppmärksammas särskilt. Uppföljning: antal evenemang och deltagare, kvalitativa aspekter
Stabilitet och hållbarhet (ekonomisk, ekologisk och social) i verksamheten	
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor med fokus på hållbarhet inom kulturarvet.	Kontinuitet inom projektverksamheten, fortsatt uppmärksammande av kulturhistorien i Österbotten samt Gamla Vasa på samkommunens område. Fortsatt satsning på immateriellt kulturarv. Uppföljning: verksamhetens uppföljning och omfattning, kvalitativa aspekter, projektens målsättningar och ekonomiska redovisningar i enlighet med finansiärernas krav
Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten är självklara samarbetspartners i sina respektive regioner.	Luckornas kulturproduktioner och delar av projektverksamheten genomförs till viss del digitalt. Luckorna är de självklara resurserna för samarbeten och kulturproduktioner på respektive områden. Kulturupplevelser för barn och unga. Uppföljning: antal evenemang, deltagare, besökare samt målgruppens feedback

KulturÖsterbotten eftersträvar i sin verksamhet största möjliga tillgänglighet, till exempel via digitala lösningar och lokalt engagemang.	Digitalisering är numera en naturlig del av kulturlivet, vilket förbättrar tillgängligheten till det som produceras. KulturÖsterbotten och Luckorna är närvarande lokalt. Lågtröskelverksamhet. Uppföljning: antal besökare och målgruppens feedback.
---	---

KulturÖsterbotten

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2022	2023 inkl. ändr. 1	2024	2025	2026
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	743 053	730 986	806 922	753 600	763 600
Försäljningsintäkter	398 411	367 500	383 000	380 000	390 000
Varav kommunala driftsandelar	308 200	314 000	323 000	332 000	342 000
Understöd och bidrag	337 791	357 886	418 322	368 000	368 000
Övriga verksamhetsintäkter	2 134	0	0	0	0
Interna inkomster	4 717	5 600	5 600	5 600	5 600
Verksamhetens kostnader	727 032	730 986	806 922	753 600	763 600
Personalkostnader	421 188	419 862	456 769	440 000	445 000
Köp av tjänster	151 556	159 466	191 609	150 000	150 000
Material, förnödenheter och varor	22 823	18 946	8 668	11 800	15 900
Understöd	59 989	68 000	68 500	68 500	68 500
Övriga verksamhetskostnader	24 941	27 000	32 010	32 000	32 000
Interna utgifter	46 535	37 712	49 366	51 300	52 200
Verksamhetsbidrag	16 021	0	0	0	0
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	16 021	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2022	2023 inkl. ändr. 1	2024	2025	2026
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnad per sv.spr. inv.€	7,66	7,70	8,52	7,93	8,04
Komm.andel per sv.spr. inv. €	3,25	3,31	3,41	3,49	3,60
Kommunernas betalningsandel %	41,48 %	42,96 %	40,03 %	44,06 %	44,79 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	102,20 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
RESURSER					
Antal svenskspråkiga invånare	94 972	94 976	94 719	95 000	95 000
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	4	4	7	7	7
Tidsbundet anställda	6	5	2	1	1
LOKALER (M2):					
Egna	293	293	293	293	293

5. Investeringsdel

Investeringsbudget för 2024 och ekonomiplan för 2025-2026

	Budget totalinvestering/ fleråriga projekt	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl. ändr II förslag	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Gemensam förvaltning						
Installation av solpaneler, Gamla Vasa		437 238				
Markarbeten invid radhus 6, Gamla Vasa	115 000	99 696	15 304			
Uttökad ventilation i svets-och personbilsverkstad, Gamla Vasa		48 700				
Byte av halldörrar, Närpesenheten	30 000	11 686	18 314			
Körövningsbana, Gamla Vasa		59 740				
Grundförbättring av skolfastighet, Närpesenheten	1 300 000	29 986	70 014	600 000	600 000	
Sanering av uthyresfastigheter Gamla Vasa			400 000			
Sanering av Vita huset, Gamla Vasa				65 000		
Grundförbättring av Annexbyggnaden, Wasa Teater						150 000
Byggnader totalt		687 046	503 632	665 000	600 000	150 000
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		65 550		100 000	100 000	
Försäljning av bestående aktiva						
Byggnader totalt, netto		621 496	503 632	565 000	500 000	150 000
Byte av HR, löne- och ekonomiprogram	186 430	14 396				
Övriga utgifter med lång verkningstid totalt		14 396	0	0	0	0
Yrkesakademin i Österbotten						
Maskiner och inventarier		215 324	398 000	310 000	300 000	300 000
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			20 000			
Investeringar totalt, netto		215 324	378 000	310 000	300 000	300 000
Wasa Teater						
Maskiner och inventarier		17 100	0	60 000	20 000	20 000
Inkomster/Intäkter:						
Försäljning av bestående aktiva						
Investeringar totalt, netto		17 100	0	60 000	20 000	20 000
Samkommunen totalt						
Utgifter/kostnader:						
Övriga utgifter med lång verkningstid		14 396	0	0	0	0
Byggnader totalt		687 046	503 632	665 000	600 000	150 000
Maskiner och inventarier totalt		232 424	398 000	370 000	320 000	320 000
Investeringar totalt		933 866	901 632	1 035 000	920 000	470 000
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		65 550	20 000	100 000	100 000	0
Försäljning av bestående aktiva		90	0	0	0	0
Totala inkomster för investeringar		65 640	20 000	100 000	100 000	0
Total nettoinvestering		868 226	881 632	935 000	820 000	470 000

6. Resultaträkning

	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl. ändr 1	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	%förändri 2023-2024
RESULTATRÄKNING (exkl. interna poster)						
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsinkomster	20 706 515	21 151 135	21 418 344	21 852 200	22 292 516	1,3 %
Avgiftsinkomster	115 015	89 880	84 060	85 000	85 000	-6,5 %
Understöd och bidrag	3 857 045	3 991 863	4 093 473	4 049 463	4 049 463	2,5 %
Övriga inkomster	664 347	464 121	490 908	492 000	493 500	5,8 %
Intäkter totalt	25 342 922	25 696 999	26 086 785	26 478 663	26 920 479	1,5 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	16 349 357	16 565 307	16 854 051	17 184 333	17 547 387	1,7 %
Köp av externa tjänster	3 760 488	4 512 248	3 971 743	3 937 430	3 967 492	-12,0 %
Material, förnödenheter och varor	2 698 220	2 740 790	2 712 260	2 779 800	2 818 900	-1,0 %
Understöd	81 894	75 000	83 500	83 500	83 500	11,3 %
Övriga verksamhetskostnader	1 089 527	844 040	812 216	814 000	824 000	-3,8 %
Kostnader totalt	23 979 486	24 737 385	24 433 770	24 799 063	25 241 279	-1,2 %
Verksamhetsbidrag	1 363 436	959 614	1 653 015	1 679 600	1 679 200	72,3 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	2 278	0	0	0	0	
Övriga finansiella intäkter	8 857	5 000	58 000	58 000	58 000	1060,0 %
Räntekostnader	151 556	203 000	245 400	248 500	224 100	20,9 %
Övriga finansiella kostnader	498					
ÅRSBIDRAG	1 222 517	761 614	1 465 615	1 489 100	1 513 100	92,4 %
Avskrivning enligt plan	1 377 679	1 451 850	1 487 515	1 511 000	1 535 000	2,5 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-155 162	-690 236	-21 900	-21 900	-21 900	-96,8 %
Förändring i avskrivningsdifferens	22 810	21 875	21 900	21 900	21 900	
Förändring i reserver	0	0	0	0	0	
Förändring i fonder	0	0	0	0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	-132 352	-668 361	0	0	0	
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL						
	2022	2023	2024	2025	2026	
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	105,7 %	103,9 %	106,8 %	106,8 %	106,7 %	
Årsbidrag/Avskrivningar, %	88,7 %	52,5 %	98,5 %	98,6 %	98,6 %	

7. Finansieringsanalys

Årsbidraget räcker till för att finansiera nettoinvesteringarna. Under budget- och ekonomiplanepérioden beräknas inget nytt främmande kapital behöva lyftas. Låneskötselbidraget beräknas ligga på 2,08 under budgetåret vilket betyder att inkomstfinansieringen är tillräcklig då årsbidraget täcker ränteutgifter och låneamorteringar med marginal.

	Bokslut 2022	Budget 2023 inkl. ändr. II förslag	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	1 222 517	761 614	1 465 615	1 489 100	1 513 100
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-933 867	-901 632	-1 035 000	-920 000	-470 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	65 550	20 000	100 000	100 000	
Försäljningsinkomster av tillg. bland bestående aktiva	90				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	354 290	-120 018	530 615	669 100	1 043 100
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	-150 000	416 000	-134 000	-134 000	-134 000
	-726 291	-160 000	-710 000	-710 000	-710 000
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	21 984				
Förändring av omsättningstillgångar	-133 277	100 000			
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	-167 220				
Förändring av räntefria kort- och långfristiga skulder	-473 852	250 000			
Finansieringens nettokassaflöde	-1 478 656	190 000	-710 000	-710 000	-710 000
Förändring av likvida medel	-1 124 366	69 982	-179 385	-40 900	333 100
Likvida medel 31.12	1 074 221	1 144 203	964 818	923 918	1 257 018
Likvida medel 1.1	2 198 587	1 074 221	1 144 203	964 818	923 918
Förändring av likvida medel	-1 124 366	69 982	-179 385	-40 900	333 100

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL					
Intern finansiering av investeringar, %	140,8 %	86,4 %	156,8 %	181,6 %	321,9 %
Låneskötselbidrag	1,89	1,24	2,08	2,11	2,17

8. Balansbudget

Balansbudget	2022 Bokslut 1 000 €	2023 Budget 1 000 €	2024 Budget 1 000 €	2025 Plan 1 000 €	2026 Plan 1 000 €
Aktiva					
Bestående aktiva	40 110	39 577	38 987	38 296	37 231
Förvaltade medel	181	181	181	181	181
Rörliga aktiva	2 792	2 583	2 592	2 551	2 884
Omsättningstillgångar	394	273	273	273	273
Fordringar	1 324	1 300	1 350	1 350	1 350
Finansiella värdepapper	4	4	4	4	4
Kassa och banktillgodohavanden	1 070	1 006	965	924	1 257
Aktiva totalt	43 083	42 341	41 760	41 028	40 296
Passiva					
Eget kapital	30 395	29 569	29 761	29 761	29 761
Grundkapital	11 576	11 576	11 576	11 576	11 576
Övrigt eget kapital	18 819	17 993	18 185	18 185	18 185
Avskrivningsdifferens och reserver	594	572	550	529	507
Avsättningar	0	0	0	0	0
Förvaltad kapital	299	307	317	317	317
Främmande kapital	11 795	11 893	11 132	10 421	9 711
Långfristigt främmande kapital	4 855	4 278	3 702	3 126	2 549
Kortfristigt främmande kapital	6 940	7 615	7 430	7 295	7 162
Passiva totalt	43 083	42 341	41 760	41 028	40 296
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2022	2023	2024	2025	2026
Soliditetsgrad, %	71,9 %	71,2 %	72,6 %	73,8 %	75,1 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	46,5 %	46,3 %	42,7 %	39,4 %	36,1 %
Ackumulerat över-/underskott, 1000€	6 569	5 742	5 935	5 935	5 935
Länestock 31.12, 1000€	7 980	7 487	7 110	6 400	5 689

9. Bilagor

Kommunernas betalningsandelar 2024 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2023	KulturÖsterbotten		Allmän intressebevakning				
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel 2024	Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel 2024	KÖ och Allmän tillsammans	KÖ, Allmän intr. bevakn 2023	Förändring
Jakobstad	10626	11,22	36 236	11,22	34 665	70 901	69 167	1 734
Karleby	5876	6,20	20 038	6,20	19 169	39 207	38 175	1 032
Kaskö	338	0,36	1 153	0,36	1 103	2 255	2 282	-27
Korsholm	13483	14,23	45 978	14,23	43 985	89 964	86 854	3 110
Korsnäs	1706	1,80	5 818	1,80	5 565	11 383	11 229	154
Kristinestad	3351	3,54	11 427	3,54	10 932	22 359	22 155	204
Kronoby	4903	5,18	16 720	5,18	15 995	32 715	31 988	727
Larsmo	5277	5,57	17 995	5,57	17 215	35 210	33 423	1 787
Malax	4671	4,93	15 929	4,93	15 238	31 167	30 249	918
Nykarleby	6304	6,66	21 497	6,66	20 565	42 063	41 329	734
Närpes	7212	7,61	24 594	7,61	23 528	48 121	47 212	909
Pedersöre	9926	10,48	33 849	10,48	32 381	66 230	64 131	2 099
Vasa	15912	16,80	54 261	16,80	51 909	106 171	102 292	3 879
Vörå	5134	5,42	17 507	5,42	16 749	34 256	33 513	743
Summa	94 719	100	323 000	100	309 000	632 000	614 000	18 000

Kommunernas betalningsandelar 2024 för Wasa Teaters driftskostnader

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2023	Wasa teater			
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel år 2024	Betalningsandel år 2023	Förändring
Vasa	15912	75,00	930 000	903 000	27 000
Korsholm	13483	10,00	124 000	120 400	3 600
Övriga kommuner	65324	15,00	186 000	180 600	5 400
Summa	94719	100,00	1 240 000	1 204 000	36 000
Jakobstad	10626	16,27	30 256	29 402	854
Karleby	5876	9,00	16 731	16 228	503
Kaskö	338	0,52	962	970	-8
Korsnäs	1706	2,61	4 858	4 773	85
Kristinestad	3351	5,13	9 541	9 418	123
Kronoby	4903	7,51	13 961	13 598	363
Larsmo	5277	8,08	15 025	14 208	817
Malax	4671	7,15	13 300	12 858	442
Nykarleby	6304	9,65	17 950	17 569	381
Närpes	7212	11,04	20 535	20 069	466
Pedersöre	9926	15,20	28 263	27 261	1 002
Vörå	5134	7,86	14 618	14 246	372
Summa	65324	100,00	186 000		

Kommunernas betalningsandelar 2024 totalt

Kommun	Kultur Österbotten	Allmän intressebevakning	Wasa Teater	Totalt 2024	Totalt 2023	Förändring	Förändring %
Jakobstad	36 236	34 665	30 256	101 156	98 569	2 587	2,6
Karleby	20 038	19 169	16 731	55 938	54 402	1 536	2,8
Kaskö	1 153	1 103	962	3 218	3 252	-34	-1,1
Korsholm	45 978	43 985	124 000	213 964	207 254	6 710	3,2
Korsnäs	5 818	5 565	4 858	16 241	16 003	238	1,5
Kristinestad	11 427	10 932	9 541	31 901	31 572	329	1,0
Kronoby	16 720	15 995	13 961	46 675	45 586	1 089	2,4
Larsmo	17 995	17 215	15 025	50 236	47 632	2 604	5,5
Malax	15 929	15 238	13 300	44 467	43 107	1 360	3,2
Nykarleby	21 497	20 565	17 950	60 012	58 898	1 114	1,9
Närpes	24 594	23 528	20 535	68 656	67 282	1 374	2,0
Pedersöre	33 849	32 381	28 263	94 493	91 392	3 101	3,4
Vasa	54 261	51 909	930 000	1 036 171	1 005 293	30 878	3,1
Vörå	17 507	16 749	14 618	48 874	47 759	1 115	2,3
Summa	323 000 €	309 000 €	1 240 000 €	1 872 000 €	1 818 000 €	54 000	3,0