



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Budget 2021
EKONOMIPLAN 2022-2023

Innehåll

1. Budget 2021 och ekonomiplan 2022-2023	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 2021 och ekonomiplanen för 2022 – 2023	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.....	10
3.7 Detaljmotiveringar	10
3.8 Personalmålsättningar	13
3.9 Särskilda målsättningar för verksamheten	13
3.10 Investeringar.....	13
4. Resultatbudget jämte verksamhetsmål, ekonomiska nyckeltal, kvantitetsmål och resurser	16
4.1 Målsättningar för samkommunkoncernen	16
4.2 Samkommunen totalt.....	17
4.3 Centralförvaltning och servicetjänster	18
4.4 Yrkesakademin i Österbotten.....	21
4.5 Wasa Teater - Österbottens regionteater	24
4.6 KulturÖsterbotten	29
5. Investeringsdel	33
6. Resultaträkning.....	34
7. Finansieringsanalys.....	35
8. Balansbudget.....	36
9. Bilagor.....	37
Kommunernas betalningsandelar 2021 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning	37
Kommunernas betalningsandelar 2021 för Wasa Teaters driftskostnader	37
Kommunernas betalningsandelar 2021 för Seriegatan 2	38
Kommunernas betalningsandelar 2021 totalt	38

1. Budget 2021 och ekonomiplan 2022-2023

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 Yrkesakademien 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 svenskösterbottiska 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:

- Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet
- Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter
- Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring

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 2021 års budget och ekonomiplan 2022–2023

En utmaning i planeringen av samkommunens verksamhet år 2021 är coronapandemins effekter på vår verksamhet. I all verksamhet ska vårt ansvar för att minska risken för smittspridning tas i beaktande. Eftersom verksamhetsuppdraget innefattar att människor ska träffas på ett och samma ställe innebär det utmaningar både för verksamheten och ekonomin. Vid budgetens uppgörande finns ännu inte vetskap om och när ett eventuellt vaccin mot viruset som orsakar covid-19 finns tillhanda på marknaden, inte heller om eventuella ytterligare kompensationer för begränsningar av pandemins ekonomiska effekter.

Samkommunens strategi fastställdes 2016 och uppdaterades år 2020. Inför budgetåret 2021 har samkommunens tyngdpunktsområden förtydligats och de värdeord som tagits fram i samarbete med hela personalen lyfts fram. Värdeorden respekt, professionalitet och arbetsglädje är något vi alla kan och ska ta till oss i vårt arbete i samkommunens uppdrag. Samkommunens strategi 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 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.

Förvaltningsmässigt väntas en reform av finansieringslagstiftningen för teaterverksamheten. För utbildningsverksamheten har finansieringssystemet plötsligt förändrats från den lagstiftning som gäller från och med 1.1.2018. Förändringen i tyngdpunkterna för yrkesutbildningen var inte gynnsam för svensk yrkesutbildning i Österbotten, där vi är erkänt duktiga på att få studerande utexaminerade och sysselsatta. En förändring som också har inverkan på samkommunens verksamhet är den planerade förlängningen av läropliktsåldern till 18 år och ett avgiftsfritt andra stadium. Enligt de uppgifter som nu finns tillhanda ska reformen träda i kraft från hösten 2021. Finansieringen av denna

reform är ännu oklar. Från upprätthållarens håll är det av yttersta vikt att samtliga kostnader som ändringarna medför även finansieras till 100 procent av beställaren.

Renoveringen/utbyggnaden av teaterhuset inför 100-årsjubileet år 2019 avslutades hösten 2019. Huvudentreprenören för bygget gick dessvärre i konkurs, vilket medför extra bevakning av garantitidens eventuella fel och brister för att inte ytterligare belasta teaterns verksamhet. Efter renoveringen kan vi på teaterns stora scen nu spela s.k. repertoarteater, såsom även andra teaterhus i landet.

Verksamhetsstyrningen utgår från de i visionen fastställda tyngdpunktsområdena enligt följande:

- Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet
- Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter
- Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring

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.

Kravet på ökad digitalisering och effektivisering ses fortsättningsvis också inom förvaltningen där programvara inom såväl ekonomi, HR som dokumentförvaltning förnyats.

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 planperioden.

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 2021 och ekonomiplanen 2022–2023 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 planperioden.

3. Driftsbudgeten för 2021 och ekonomiplanen för 2022 – 2023

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 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 2021 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 2021.

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

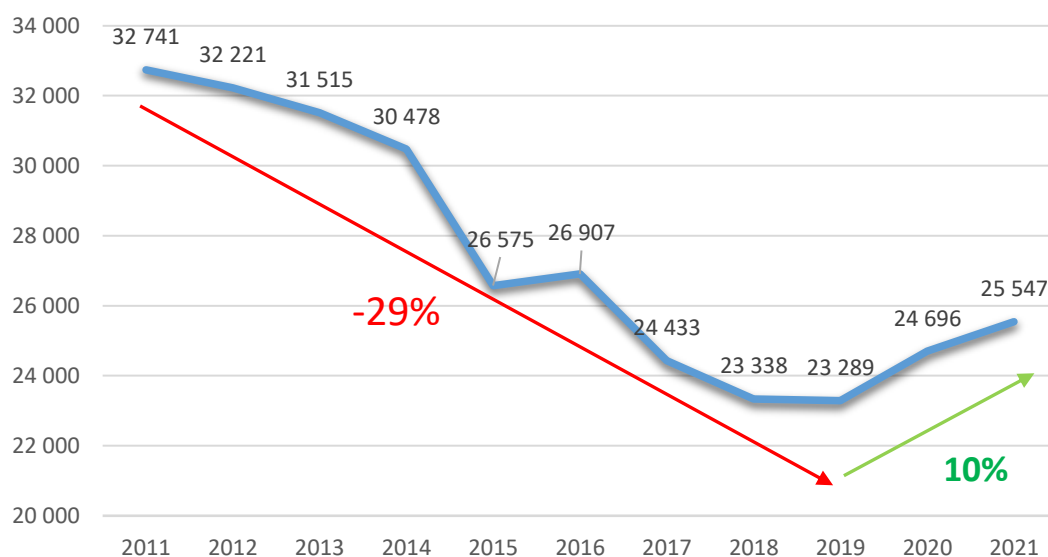
Som interna poster har budgeterats kostnader som förorsakats av att en resultatenhet har tagit emot en tjänst eller vara av en annan resultatenhet. Överlåtelsen sker till kalkylerat självkostnadspris inklusive avskrivningar. Inom YA har även internt interna transaktioner inom resultatenheten ner till 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. Nytt främmande kapital för finansieringen av renoveringen och tillbyggnaden av teaterfastigheten har lyfts under år 2019. Under budget- och ekonomiplaneperioden beräknas inget nytt främmande kapital behöva lyftas.

Arbetet med att under närmare en 10-årsperiod anpassa samkommunens verksamhet från en volym som omsatt nästan 33 miljoner euro årligen till en volym på cirka 23 miljoner euro fortsätter under budgetåret och ekonomiplaneperioden. Minskningen om 29 procent under perioden 2011–2019 är kännbar för alla som verkar i och kring organisationen. Omsättningen förväntas stiga med närmare 10 procent under perioden 2019–2021 och även under ekonomiplaneperioden väntas omsättningen öka.

Omsättning åren 2011-2021, M€



Yrkesakademin i Österbotten föreslås klara driftsekonomin utan särskilda betalningsandelar från ägarkommunerna. För att uppnå detta krävs ett aktivare grepp om uppföljningen av produktionen inom ansvarsområdet och tydlig målstyrning av verksamheten.

De kommunala betalningsandelarna för allmän intressebevakning, Wasa Teater och KulturÖsterbotten justeras inte heller i detta års budgetförslag, med tanke på ägarkommunernas ekonomiska läge. Betalningsandelarna hålls på samma nivå som under många tidigare år. Från och med 2019 höjdes betalningsandelen för Wasa Teater med 50 000 euro i enlighet med vad som tidigt aviserades då planeringen av teaterfastighetens renovering startade. Förhöjningen hänförde sig således till den egna andelen av investeringen i teaterfastigheten.

Roparnäs fastigheten

Samkommunen äger sedan 1997 en skolfastighet belägen på Seriegatan 2 i Vasa (här kallad Roparnäs fastigheten). Fastigheten är för samkommunens del sista biten i skapandet av starka campusområden i Vasa genom byggandet av Campus Kungsgården och Campus Brändö.

Fastigheten på cirka 5 440 kvadratmeter är belägen på en tomt som är 24 500 kvadratmeter stor. Tomten finns på ett outbrutet område där det på samma område även finns tomter som ägs av Vasa sjukvårdsdistrikt och av Vasa stad. Samkommunen har lagfart på tomten (905-30-1-1-M504). Detaljplanens beteckning på området är YS (= Kvartersområde för byggnader för social verksamhet och hälsovård. På området får uppföras sjukhus, ålderdomshem och andra byggnader som betjänar social verksamhet och hälsovård). Nuvarande detaljplan har en bygg rätt på 12 225 brm² vilket betyder att på tomten finns befintlig outnyttjad bygg rätt om 6 785 kvadratmeter. I Vasa stads generalplan 2030 har området beteckningen AK/PY (=Kvartersområde för flervåningshus/kvartersområde för service).

Fastigheten som är i gott skick är byggd i två delar 1953-1954 samt 1996-1997. Den äldre delen sanerades under åren 1996-1997.

Roparnäs fastigheten har varit utlagd till försäljning offentligt sedan år 2016. Diskussioner om uthyrning av fastigheten har även förts.

Roparnäs fastigheten har stått tom sedan år 2017 då senaste hyresgästen Yrkeshögskolan Novia flyttade till Campus Alere i Vasa. I samband med skapandet av campusområdena tecknade samkommunen 10 procent av aktierna i Fastighets Ab Brändö Campus, som äger fastigheterna för yrkeshögskolorna. Fastighetsbolaget gjorde 2015 en riktad emission till samkommunen där emissionsbeloppet var 732 500 euro varav 44 445 euro bokades som aktiekapital och resterande delen 688 055 euro bokades till fonden för fritt eget kapital. Kapitalinsatsen som samkommunen gjorde i bolaget allokerades till den kapitalhyra som Novia betalar till fastighetsbolaget. På detta sätt kan samkommunen bidra med tillhandahållandet av goda faciliteter för den utbildningsverksamhet Novia bedriver i Brändö i Vasa.

Kostnaderna för fastigheten uppgår årligen till ca 120 000 euro, en kostnad som inte har täckning via samkommunens övriga verksamhet. I förlängningen är det ohållbart att belasta samkommunens ekonomi med denna årliga förlust varför en lösning bör hittas tills fastigheten hittar ny ägare.

Samkommunens utbildningsfastigheter i Vasa har, i samband med kommunaliseringen av den tidigare statliga yrkesutbildningen, vederlagsfritt överlåtits till samkommunen.

I särskild lagstiftning regleras villkoren för överlåtelsen där finska staten har återkrav på den egendom som överläts. I överlåtelseavtalen finns villkor om återbetalningsskyldighet när egendom som överlåtits av staten överläts till någon annan, dess användningsändamål ändras varaktigt, verksamheten avslutas, egendomen förstörs eller skadas eller den inte används för någon annan

verksamhet som berättigar till statsandel. Enligt en ändring i finansieringslagen som trädde i kraft vid ingången av 2015 gjordes ändring i överlåtelseavtalen så att ingen återbetalningsskyldighet finns om det har gått mer än 30 år sedan överlåtelsen. För samkommunens del regleras överlåtelsen av Roparnäs fastigheten i överlåtelseavtalet från 28.12.1998. Undervisnings- och kulturministeriet informerades om ändringarna i fastighetsanvändningen i samband med skapande av Campus Kungsgården och Brändö campus redan år 2010.

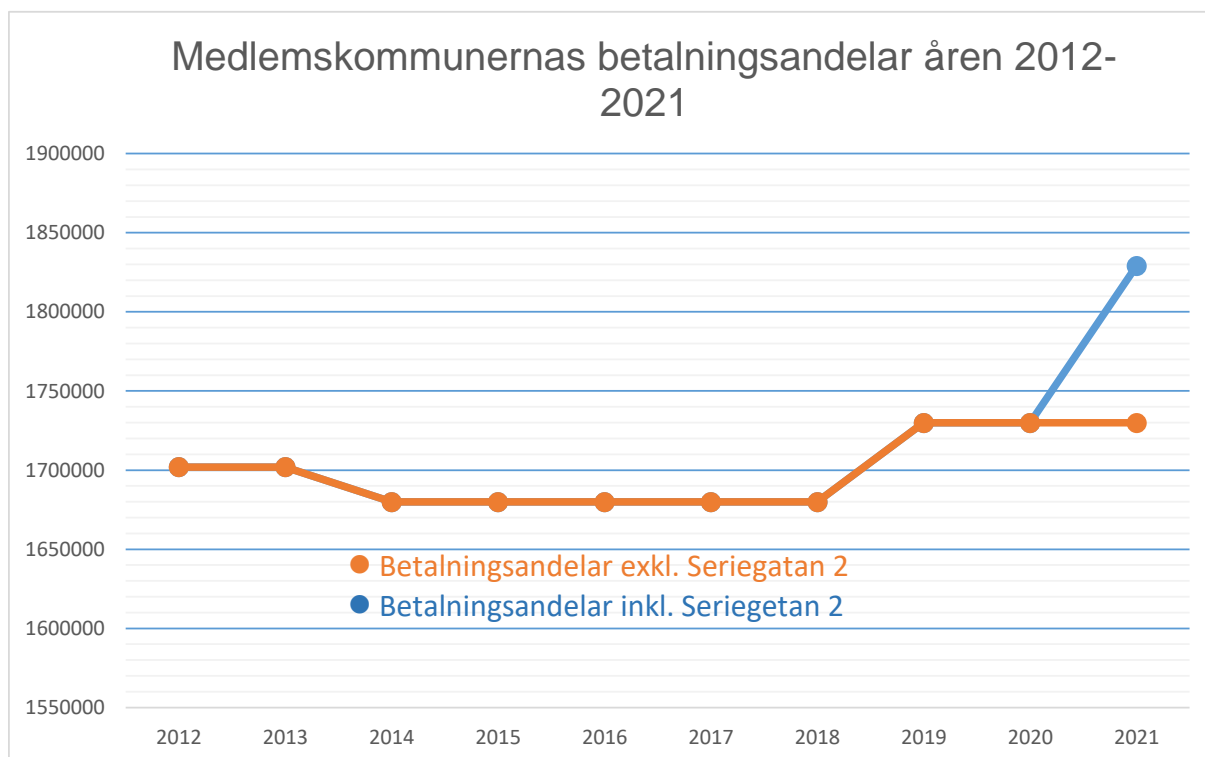
Enligt samkommunens grundavtal faktureras kostnader som hänför sig till utbildningsverksamheten och som inte täcks av statsandelar och övriga intäkter i enlighet med ägoandelarna i undervisningsverksamhetens grundkapital. I samkommunstyrelsens budgetförslag för år 2021 ingår en betalningsandel för täckande av kostnaderna för Roparnäs fastigheten om totalt 100 000 euro. Faktureringen sker enligt medlemskommunernas andel av grundkapitalet för utbildningsverksamheten.

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

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 Centralförvaltning och servicetjänster har ett negativt budgeterat resultat för år 2021, vilket resulterar i att samkommunens budgeterade resultat blir dryga -50 000 euro. Detta beror dels på driftskostnader för Seriegatan 2 och dels på andra fastigheter i Gamla Vasa där hyresintäkterna inte täcker driftskostnaderna.

Tack vare tidigare års goda resultat kan samkommunen totalt sett ändå hålla en god nivå på likviditet och soliditet trots negativt slutresultat i resultaträkningen. 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 31.12.2019 till 11 575 833,05 euro och uppskrivningsfonden till 11 776 686,29 euro. I budgeten för år 2021 och planeperioden åren 2021-2022 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 de förverkligade studerandeåren. Utgående från styrelsens budgetförslag uppbärs därför för samkommunens utbildningsenhet år 2021 ingen kommunal driftsandel.

Yrkesutbildningen fick en ny lag och nya förordningar 1.1.2018, 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 för studerandeår 1 394. De totala målinriktade studerandeåren för i år är 1 519. 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 har tanken i det nya finansieringssystemet varit att basfinansieringens andel gradvis ska minska, medan prestationsfinansieringens (avlagda examen och

delexamen) och genomslagskraftsfinansieringens (sysselsättning och fortsatta studier) andelar ska öka. Undervisningsministern meddelade dock i början av detta år att övergångsfasen som stadgas om i lagstiftningen ska ändras så att den stannar vid årets nivå, 70-20-10. Undervisnings- och kulturministeriets plan är att regeringens lagförslag kring detta ges ännu i höst. Det nya finansieringssystemet var tänkt att träda ikraft fullt 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 15 529 411 euro i enhetspriser, vilket inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Detta är en ökning från förra året med ca 700 000 euro. Det nya finansieringssystemet gav således tills i år möjligheter till högre prestationsfinansiering och genomslagskraftsfinansiering, vilket föll väl ut för YA. YA har ju som bekant hört till de yrkesutbildare i landet som placerat sig bland de bästa gällande tidigare resultatfinansiering och som sedan 1.1.2018 hör till de största förlorarna. Detta eftersom ingen kompensation erhöles för bortfallet om ca 1 miljon euro årligen i resultatfinansiering. YA skulle ha haft goda möjligheter att nå högre finansiering med större andel prestationsfinansiering och genomslagsfinansiering vilket nu uteblir då andelarna fryses vid årets nivå. I detta läge beräknas endast en indexförhöjning som ökning av enhetspriserna. Därtill budgeteras med strategifinansiering bl.a. för förverkligande av Taitaja-Mästare på svenska. De målinriktade studerandeåren förväntas vara på samma nivå som i år.

Nuvarande regering satsar på utbildning och kompetens med en helhet på ca 350 miljoner euro, som sträcker sig till alla utbildningsstadier. Hur detta enligt budgetpropositionen exakt kommer att se ut för yrkesutbildningen och YA för åren 2021-2022 är ännu oklart.

I samband med budgetberedningen inför år 2021 har ett förslag till förändring av förordningen som reglerar finansieringen av yrkesutbildningen utkommit. Förordningen skulle bland annat medföra ändrat sätt att räkna ett studerandeår, så att ett studerandeår från och med 1.1.2021 enbart skulle innehålla 4 veckor semester. Utöver detta föreslås även förändringar i finansieringskorgarna för utbildningen samt lägre finansiering av yrkesexamen och specialyrkesexamen. Enligt förslaget skulle förordningens stadganden gälla för finansieringsbeslutet inför 2021 och förordningen träda ikraft 1.1.2021.

Yrkesakademien i Österbottens budgetförslag gällande externa intäkter omfattar 20,3 miljoner euro, varav 17,2 miljoner euro (ca 84 procent av verksamhetens intäkter) består av statens enhetsprisfinansiering. I och med detta beräknas omsättningen stiga med ca 3 procent från den nu godkända budgeten för innevarande år.

I strategiska styrningen av YA är fokus fortsättningsvis att prestera väsentligt över landets medeltal i de mätare som ger finansiering i det nya finansieringssystemet. Denna styrning kommer att synas i målsättningarna som sätts på ansvarsområdet.

Wasa Teater - Österbottens regionteater

Wasa Teaters budgetförslag för år 2021 har en omsättning på ca 3,5 miljoner euro, vilket är ungefär på samma nivå som då år 2020 planerades. Grunderna för teaterns budget ändrades dock radikalt på våren 2020 då biljettintäkterna kraftigt minskade till följd av coronaviruset. Efter renoveringen har Wasa Teater övergått till att spela repertoarteater. Målsättningen i budgeten för nästa år är totalt 204 föreställningar, varav 84 turnéföreställningar och 38 000 åskådare. Budgeten finansieras till 33 procent med kommunala driftsandelar, till 35 procent med statlig enhetsprisfinansiering och till 32 procent med biljettintäkter och övriga intäkter. Den kommunala finansieringen som under åren 2014-2017 varit totalt 1 096 000 euro höjdes med 50 000 euro till 1 146 000 euro i budgeten för år 2019. Detta aviserades redan i planeringskedet av renoveringen av teatern inför 100-årsjubileet. Samma nivå föreslås för år 2021. Medlemskommunernas betalningsandel finns presenterad i budgetens bilagedel. Statsandelen till teatrar och orkestrar är 37 procent av enhetspriset för ett årsverke. Wasa Teater har i många år haft en enhetsprisfinansiering om 44 årsverken, vilket sänktes år 2018 till 43 årsverken.

Enhetsprisfinansieringen beräknas stiga med ca 26 000 euro till 1 249 000 euro där det behovsprövade understödet, som beräknas uppgå till 300 000 euro, ingår. 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 och slutfördes för museiområdet. Vetenskaps- och kulturminister Hanna Kosonen har tillsatt en arbetsgrupp som ska bereda ett förslag till en statsandelsreform för den utövande konsten på basen av den tidigare beredningen. Arbetsgruppens mandatperiod sträckte sig fram till 28.2.2020. Enligt regeringsprogrammet 2019-2023 är målet med reformen att förbättra verksamhetsförutsättningarna för den utövande konsten.

Under planeåren 2022 och 2023 är beräknat en moderat förhöjning av kommunala driftsandelar och statsandelar. Om statsandelsreformen för den utövande konsten träder ikraft enligt plan 1.1.2022, upphör samtidigt det behovsprövade understödet och ersätts med ett viktat enhetspris på årsverken. Teatern har 1,9 årsverken inom ramen för de behovsprövade medlen. Dessa borde överföras till ordinarie årsverken, vilket skulle innebära att teaterns årsverken stiger från 43 till 45 år 2022.

KulturÖsterbotten

KulturÖsterbottens budgetförslag för år 2021 har en omsättning på 785 000 euro vilket är en ökning från årets budget med 12 procent. Verksamheten finansieras till 62 procent med externa inkomster såsom försäljningsinkomster och projektbidrag och till 38 procent med kommunernas betalningsandelar. Den kommunala betalningsandelen uppgår till 299 200 euro, vilket är samma belopp som åren 2012-2020. 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 20 procent försäljningsinkomster via Luckorna i Karleby och i Sydösterbotten, 27 procent är understöd och bidrag från staten för olika EU-projekt och 49 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 249 000 euro. De finansiella intäkterna beräknas till 5 000 euro och räntekostnaderna till 234 000 euro. En stor del 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 1 284 294 euro och avskrivningarna till 1 363 351 euro vilket efter minskning (+) av avskrivningsdifferenser om 28 360 euro ger ett beräknat minusresultat om 50 697 euro för räkenskapsperioden. Under planperioden åren 2022-2023 beräknas årsbidraget ånyo ligga på en nivå om ca 1,3-1,4 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. Under hösten 2020 kommer en ny personalstrategi för åren 2021-2025 att uppgöras och behandlas av samkommunstyrelsen.

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 mer ingående uppgifter om personalstyrkan, om arbetshälsan och arbetsmiljön och om åtgärder som stöder arbetshälsan samt om arbetskraftskostnader.

Nyrekryteringar kommer under året att göras för att säkerställa kontinuiteten av spetskompetenser i organisationen.

Personalenkät görs enligt fattade beslut vartannat år. Hösten 2021 kommer personalenkäten med hela personalen att göras.

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 kommer investeringarna under budget- och ekonomiplanepreioden planeras vara minimala. Målsättningen just nu är att få ned skuldbördan och uppnå en ekonomisk balans i verksamheten utgående från de ständigt förändrade verksamhetsförutsättningarna och finansieringssystem. Största investeringen under budget- och ekonomiplanepreioden är installation av solpanel på Campus Kungsgårdens huvudbyggnads tak år 2022.

Inom Yrkesakademien i Österbotten ligger tyngdpunkten på uppföljning och styrning av produktionen i ansvarsområdet. En så genomgripande reform behöver tid för förverkligande och kräver grundligt arbete av alla inblandade parter. Under budgetåret kommer särskilt fokus vara på uppföljning och prognostisering.

3.10 Investeringar

Samkommunens investeringar under budget- och ekonomiplaneråren bör hållas på en nivå som gör att ingen låneupptagning behöver göras.

Investeringsbudgeten för år 2021

För grundförbättring av fasaden på C-huset i Gamla Vasa reserveras 750 000 euro och för markarbeten invid radhus 6 i Gamla Vasa 35 000 euro. För ändringsarbeten i personalutrymmen i Wasa Teater reserveras 15 000 euro.

För YA:s del reserveras 343 000 euro för maskiner och inventarier.

Totalbudgeten för år 2021 uppgår till 1 143 000 euro.

Ekonomiplanen för investeringar 2022-2023

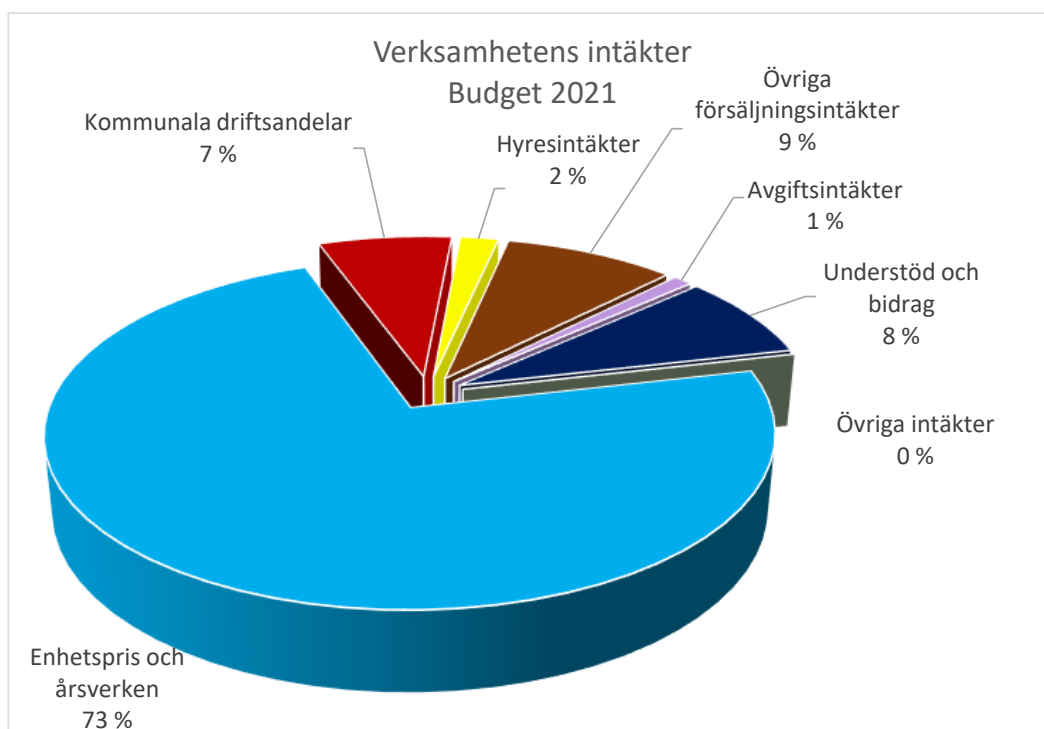
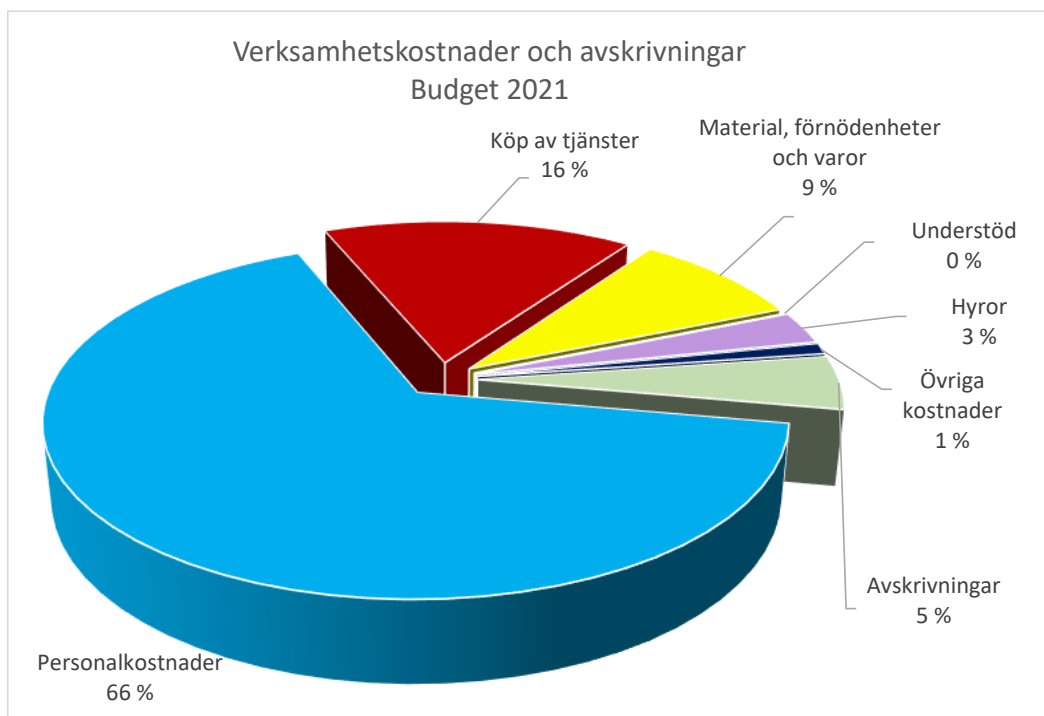
År 2022 reserveras 400 000 euro för installation av solpaneler vid Campus Kungsgården. Ytterligare reserveras 45 000 euro för byte av fönster i klassrum och 50 000 euro för utökad klassrumsventilation i skolfastigheten i Närpes. För markarbeten invid hus 30 G i Gamla Vasa reserveras 25 000 euro. För maskiner och inventarier reserveras 232 000 euro för YA:s del och 15 000 euro för WT:s del.

År 2023 reserveras 250 000 för sanering av uthyresfastigheter i Gamla Vasa och 50 000 euro för planering av grundförbättring av annexbyggnaden vid Wasa Teater. För maskiner och inventarier reserveras 175 000 euro för YA:s del och 30 000 euro för WT:s del.

Under ekonomiplanepreioden 2022-2023 reserveras sålunda 820 000 euro för investeringar i fastigheter och 452 000 euro för maskiner och inventarier, vilket ger en sammanlagd investeringsbudget under planepreioden om 1 272 000 euro.

Den totala investeringsbudgeten för hela preioden uppgår till 2 415 000 euro.

Investeringsbudgeten presenteras närmare per ansvarsområde i kapitel 5.



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

4.1 Målsättningar för samkommunkoncernen

Samkommunstyrelsen 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 2019

Omsättning

minst samma nivå som i bokslutet 2019

Ekonomi

Avkastning på investerat kapital

minst 20 %

Servicekvalitet

Kundtillfredsställelse, skala 1-4

>3

Mål som ställs för hela koncernen	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Nyckeltal					
Verksamhetsintäkter/verksamhetsutgifter %	102,7 %	107,0 %	106,0 %	106,0 %	106,0 %
Årsbidrag/avskrivningar %	25,1 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %
Soliditet %	67,5 %	68,6 %	68,9 %	70,0 %	71,0 %
Relativ skuldsättning %	59,8 %	52,8 %	49,4 %	46,7 %	44,0 %

4.2 Samkommunen totalt

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR BUDGET 2021 OCH EKONOMIPLAN 2022-2023

	Bokslut 2019	Budget 2020 inkl.ändr I	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Driftshushållning 1000€					
Samkommunen totalt					
Resultatbudget					
Verksamhetsintäkter	23 289	24 696	25 547	25 488	25 547
Verksamhetskostnader	-22 662	-23 342	-24 034	-23 896	-23 979
Verksamhetsbidrag	627	1 355	1 513	1 592	1 568
Finansiella intäkter	60	10	5	5	5
Finansiella kostnader	-225	-259	-234	-215	-195
Årsbidrag	462	1 106	1 284	1 382	1 378
Avskrivningar	-1 236	-1 339	-1 363	-1 402	-1 398
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-774	-233	-79	-20	-20
Förändring i avskrivningsdiff, reserver och fonder	128	28	28	28	28
Räkenskapsperiodens överskott/-underskott	-646	-205	-51	8	8

Samkommunen totalt exklusive interna kostnader

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2019	Budget 2020 inkl.ändr I	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	102,8 %	105,8 %	106,3 %	106,7 %	106,5 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	37,4 %	82,6 %	94,2 %	98,6 %	98,6 %
Resurser					
Antal studerande totalt	3 956	3 880	3 880	3 892	3 905
Antal teaterbesökare	30 804	28 000	38 000	45 000	42 000
Antal svenskspråkiga invånare	95 567	95 322	95 089	95 100	95 100
Antal bruttoårsverken	290	281	281	280	280
LOKALER (M²)					
Egna	59526	59856	59856	59856	59856
Hyrda	2717	1943	1943	1943	1943
Uthyrda	3041	4153	4175	4175	4175

4.3 Centralförvaltning och servicetjänster

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; direktören

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

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 samkommunstyrelsen 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.

Verksamhetsmål för år 2021	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
Samkommunstyrelsen är i aktiv kontakt med representanter för arbets- och näringslivet.	Genom ett strategiarbete för hela samkommunen involveras styrelsens medlemmar i dialogen med arbets- och näringslivets representanter, som ambassadörer för den verksamhet vi har. Arbetet är en del av introduktionen av nya förtroendevalda efter kommunalvalet våren 2021.
Effektivering av fastighetsbeståndet	Rivning av internat 3, internat 4 och radhus 1 i Gamla Vasa. Uthyrningsgraden av utrymmen som inte behövs för den egna kärnverksamheten.
Den långsiktiga strategiplaneringen görs utgående från gjorda riskbedömningar.	Strategiarbetet utgår ifrån gjorda riskbedömningar och en omvärldsanalys.

Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter	
<p>Digitalisering av tjänster och material inom organisationen ska göra verksamheten mer lättillgänglig.</p>	<p>Fortsatt utveckling av verktyget för kontinuerlig visualisering av centrala nyckeltal.</p> <p>Ibruktagnig av tjänster i portalen <i>suomi.fi</i>.</p> <p>Arbetet med planeringen av en stegvis övergång till ett digitalt arkiv i samkommunen inleds.</p> <p>Webbsidorna i samkommunen uppfyller tillgänglighetsdirektivet till 90 procent vid utgången av år 2021.</p> <p>Under året genomförs personalenkäten digitalt i enlighet med tidigare fattade beslut.</p>
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring	
<p>Deltar i gemensamma utvecklingsprojekt</p>	<p>Samkommunen deltar i projekt som är i enlighet med samkommunens uppdrag. År 2021 är tyngdpunkten på samarbetet med arbets- och näringslivet.</p>
<p>Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i</p>	<p>Uppföljningen av verksamheten i samkommunens koncernbolag och intresse-/ägobolag görs mera systematiskt och med klara målsättningar.</p>

Centralförvaltning och servicetjänster

Driftsbudget, exkl. finansiella poster och bokslutsdispositioner	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020 inkl. ändr. 1	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	5 640 824	6 053 908	6 164 692	6 211 000	6 240 000
Försäljningsintäkter	289 188	284 700	384 700	395 000	404 000
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>284 700</i>	<i>284 700</i>	<i>384 700</i>	<i>394 000</i>	<i>403 000</i>
Understöd och bidrag	13 416	0	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	549 660	618 459	578 010	585 700	586 300
Interna inkomster	4 788 560	5 150 749	5 201 982	5 230 300	5 249 700
Verksamhetens kostnader	4 596 825	4 778 236	4 852 978	4 844 000	4 892 000
Personalkostnader	1 570 494	1 749 207	1 767 933	1 788 000	1 808 000
Köp av tjänster	1 259 918	1 216 904	1 251 596	1 231 000	1 240 000
Material, förnödenheter och varor	882 984	966 580	986 609	974 000	988 000
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	827 718	831 095	836 490	840 000	845 000
Interna utgifter	55 711	14 450	10 350	11 000	11 000
Verksamhetsbidrag	1 043 999	1 275 672	1 311 714	1 367 000	1 348 000
Avskrivningar enligt plan	1 042 998	1 167 489	1 161 771	1 177 000	1 178 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	1 001	108 183	149 943	190 000	170 000
EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER					
	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020 inkl. ändr. 1	2021	2022	2021
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	122,7 %	126,7 %	127,0 %	128,2 %	127,6 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	100,1 %	109,3 %	112,9 %	116,1 %	114,4 %
RESURSER					
Tillsvidare anställda	38	38	40	40	40
Tidsbundet anställda	2	1	0	0	0

4.4 Yrkesakademin i Österbotten

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; rektor

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Strategi:

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

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 för år 2021	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
Utveckla vår verksamhet genom kompanjonskap på olika nivåer	Målsättning 200 kontakter + UA och LA. Minst fem evenemang/år för näringslivet. Uppföljning via arbetstidsplanen
Utveckla studerandes egen delaktighet i sin personliga kompetensutveckling	Studerande deltar i handledning och coachning i informations- och livshantering minst en gång per kvartal. Uppföljning enligt bokföring i PUK:en
Vidareutveckla system för att lära av varandra genom olika former av pedagogiska möten. Satsning på personalens kunnande om nya arbetssätt för yrkesutbildningen – yrkespedagogisk fortbildning	Antal fysiskt eller virtuellt ordnade pedagogiska träffar, minst 15 olika träffar ordnas under verksamhetsåret Målsättningen är att varje lärare deltar minst en gång/verksamhetsår i de pedagogiska träffarna. Uppföljning enligt deltagarlista
Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter	
Utveckla vår pedagogik inom olika lärmiljöer med utökad möjlighet till digitala lösningar, utveckla det pedagogiska programmet	Kartläggning av det branschvisa läget, ordna kompletterande fortbildning så att andelen olika digitala lösningar kan höjas med tio procent jämfört med tidigare år. Uppföljning av antalet ordnade fortbildningstillfällen

Utveckla en gemensam digital lärmiljö som är tillgänglig 24/7	Uppföljning av antalet examensdelar/delområden/avsnitt som erbjuds digitalt. Målsättningen är att ordna en digital examen samt även erbjuda ett digitalt alternativ för de gemensamma examensdelarna.
Vidareutvecklande av ett digitalt handledningsverktyg	Ett digitalt handledningsverktyg har piloterats under 2020, införs under 2021 på fler utbildningar. Utfallet följs upp i samband med studerandes handledningstillfällen genom en enkel enkät. Resultatet är bra om minst 50 procent av svaren påvisar att handledningsverktyget stöder studerande i läroprocessen.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring	
Utveckla och beskriva ett heltäckande koncept för livslång vägledning	Ett utvecklingsarbete med att ge studerande olika personliga verktyg för att minska risken för marginalisering, utanförskap och mobbning. Utvärdering i samband med studerandes handledningstillfällen och genom resultat från studeranderesponsenkäterna.
Skapar vår framtid – samarbetspart i utbildningsexport	Uppföljning: Såld utbildning – antal dagar
Öka vårt kunnande och förståelsen om ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet	Målsättningen är att ordna 1-2 temadagar i ämnet

Yrkesakademien i Österbotten

Driftsbudget, exkl. bokslutsdispositioner	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020 inkl. ändr. 1	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	18 632 044	19 729 435	20 308 836	20 301 000	20 429 000
Försäljningsintäkter	16 567 438	17 515 948	18 567 213	18 300 000	18 428 000
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	<i>15 022 826</i>	<i>16 289 984</i>	<i>17 196 090</i>	<i>16 900 000</i>	<i>17 000 000</i>
Avgiftsintäkter	187 982	177 721	149 560	140 000	140 000
Understöd och bidrag	1 734 722	1 960 316	1 538 013	1 800 000	1 800 000
Övriga verksamhetsintäkter	84 612	61 000	43 700	50 000	50 000
Interna inkomster	57 290	14 450	10 350	11 000	11 000
Förändring i produktlager	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	18 873 013	19 560 803	20 110 503	20 082 000	20 220 000
Personalkostnader	10 832 508	11 465 545	12 062 066	11 892 000	12 011 000
Köp av tjänster	2 006 199	1 980 587	1 953 034	2 000 000	2 000 000
Material, förnödenheter och varor	1 290 110	1 133 704	1 158 345	1 200 000	1 200 000
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	269 456	231 027	174 809	180 000	180 000
Interna utgifter	4 474 740	4 749 940	4 762 249	4 810 000	4 829 000
Verksamhetsbidrag	-240 969	168 632	198 333	219 000	209 000
Avskrivningar enligt plan	184 954	168 632	198 333	219 000	209 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-425 923	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

EKONOMISKA NYCKELTAL	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020 inkl. ändr. 1	2021	2022	2023
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	98,7 %	100,9 %	101,0 %	101,1 %	101,0 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	-130,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
KVANTITETSMÅL					
Antal studerande	3 956	3 880	3 880	3 892	3 905
Studerandeår	1 487	1 520	1 519	1 525	1 530
RESURSER					
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	170	170	180	178	178
Tidsbundet anställda	20	20	18	15	15
LOKALER (M2):					
Egna	48 587	48 587	48 587	48 587	48 587
Hyrda	2 629	1 855	1 855	1 855	1 855
LOKALER SAMMANLAGT	51 216	50 442	50 442	50 442	50 442

4.5 Wasa Teater - Österbottens regionteater

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; administrativa chefen

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass.

Wasa Teater förverkligar samkommunens vision genom visionen **Lokala upplevelser i världsklass.**

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

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 scenupplevelsorna 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

Verksamhetsmål för år 2021	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
Lockande och informativ kommunikation	<p>En indikation på att målet uppnås är</p> <ul style="list-style-type: none"> - 8 000-12 000 besökare på webben per månad, mäts med Google Analytics och att den månatliga konverteringsgraden på webben är över 4 procent, mäts med Power BI - att antal inkommande samtal till försäljningen per månad är i gaffeln 800–2 000, mäts med Cloudberry - en beläggningsgrad i relation till budgeterad publikmängd i gaffeln 90-över 100 procent, mäts med Power BI
Smidig köppplevelse och Österbottens bästa bemötande	<p>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.</p>
Publiken ska känna sig delaktig i teaterns verksamhet	<p>Publiken kan gå in på teaterns hemsida och ge direkt förslag på pjäser de önskar att teatern ska ta upp på repertoaren.</p> <p>Mätare är antal respons på hemsidan</p>
Teatern har ett aktivt publikarbete i hela regionen	<p>Wasa Teaters publikaktiviteter omfattar materialpaket till och workshops i daghem/skolor, skraddarsydda utbildningspaket till företag/grupper, teaterprojekt i världen och evenemang i teaterhuset/regionen (teatersamtal, familjelördag, guidningar).</p> <p>Projektet <i>Konsttestarna</i> besöker Wasa Teater i december 2020-januari 2021.</p> <p>Ca 1 400 åttondeklassister ser föreställningen <i>AYN</i> på stora scenen. Teaterpedagogerna gör ett studiematerial anpassat för målgruppen med för- och efterarbeten samt ordnar workshops på teatern för eleverna före eller efter föreställningen.</p> <p>Teaterpedagogerna besöker också de olika kommunerna och träffar bildningsdirektörer, lärare och andra samarbetspartners.</p> <p>Teaterpedagogerna utvecklar sin digitala kompetens och tar i bruk digitala verktyg inom sitt verksamhetsområde. Målsättningen är att ordna interaktiva kurser och workshops på distans.</p> <p>Wasa Teaters publikavdelning administrerar också ett treårigt specialprojekt med syftet att utveckla TIU som teaterform, fördjupningsmaterial och workshops i ämnen och teman som ingår i skolornas läroplaner. I</p>

	<p>projektets styrgrupp medverkar Åbo Akademi, Helsingfors Universitet, Novia scenkonst, Teaterhögskolan vid Konstuniversitetet i Helsingfors, Centret för Livslångt Lärande (ÅA), LUST och Utbildningsstyrelsen. TIU-programmen som förverkligas i projektet dokumenteras och utvärderas i årliga rapporter. Parallellt med programmen som förverkligas bedrivs forskning i ämnet.</p> <p>Publikarbetets mätare är antal publikevenemang samt utvärderingsenkäter som deltagarna i publik-evenemangen fyller i. Målsättningen är 6 000 deltagare i 100 olika publikevenemang under året.</p>
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 40 procent upplever pjäsen som angelägen.
Scenbilden ska bjuda på visuella WOW-upplevelser och 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 70 procent uppger scenkonstnärerna som en orsak att besöka teatern.
Publiken ska uppleva teaterns utrymmen som inbjudande och tillgängliga från första anblick tills besöket avslutas.	Enkät till publiken. Resultatet är bra om över 60 procent och bäst om över 80 procent anger att våra utrymmen är inbjudande och lättillgängliga.
Lokalproducerad och aptitretande servering med snabb och vänlig betjäning i paus och restaurang.	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 driver digital utveckling	
Utveckla försäljningsrapporteringen från Power BI	För Wasa Teaters ledningsgrupp utvecklas en mobil vy för att följa med försäljningen av teaterbiljetter. De fyra viktigaste mätarna definieras och utvecklas.
Förbättra webbförsäljningens smidighet och uppföljning	I samarbete med NetTicket undersöker Wasa Teater möjligheten att utveckla köpprocessen online så att kunden stannar kvar på Wasa Teaters webbsida, vilket ger kunden en bättre köpupplevelse och Wasa Teater bättre insikt i kundbeteendet.

Utveckla bokning och försäljning av paus- och annan servering på webben i samarbete med restaurangen	Antalet kunder som använder sig av webbtjänsten
Wasa Teater deltar i pilotprojektet <i>TRE RUM</i> , en digital produktion, i samarbete med Teater Västernorrland i Sundsvall, Rosendals Teater i Trondheim, Riksteatern, NCDP (Nordic Center for Digital Presence) med flera.	Pilotprojektet <i>TRE RUM</i> syftar till att skapa en teaterpjäs som spelas och upplevs på tre sammankopplade scener i tre länder längs 62:e och 63:e breddgraden i realtid. Varje land/teater har en skådespelare live på scenen och de två andra är inprojicerade via fiberoptiskt bredband.
Textning av föreställningar	Teatern textar alla föreställningar på stora scenen till finska, svenska och engelska. Mätare är antalet inloggade/föreställning som använder sig av textningstjänsten.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring	
Föreställningar i teaterhuset och i regionen	Våren 2021 präglas av de åtgärder teatern vidtog 2020 med anledning av den rådande coronapandemin. Familje- och skolföreställningen <i>Månskensprinsen</i> skulle ha fått sin urpremiär på stora scenen i mars 2020, men lades ner efter genrepet då all föreställningsverksamhet upphörde som en följd av myndigheternas beslut. <i>Månskensprinsen</i> tas upp på nytt i mars 2021. Showen <i>Ernst Underbar</i> har premiär på stora scenen i januari 2021. Parallellt med dessa produktioner fortsätter <i>AYN</i> och <i>Hundliv</i> från hösten 2020 på stora scenen. <i>Hundliv</i> turnerar också i regionen. Under hösten 2021 har teatern tre premiärer; en musikal på stora scenen och två turnéproduktioner. Målsättningen i budgeten för verksamhetsåret är totalt 204 föreställningar och 38 000 åskådare, varav 84 beräknas vara turnéföreställningar med ca 7 000 åskådare.
Teatern gästspelar i övriga Finland	Wasa Teater turnerar i övriga Finland med en TIU-produktion för högstadier. Mätare är antal föreställningar utanför regionen.
Teatern samarbetar med teatrar och teatergrupper i Finland och med Riksteatern i Sverige, 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.	<p>Wasa Teater är med i den så kallade <i>Teaterslingan</i>, där ett antal finländska teatrar samarbetar för att ta emot ett turnerande gästspel från Riksteatern under våren. Teatern diskuterar också gästspel med andra teatrar och grupper för att bredda och komplettera repertoaren på sina scener. Under våren tar teatern emot 3–4 gästspel och under hösten 1–2 gästspel.</p> <p>Wasa Teater ordnar i samarbete med berättarcentret <i>Glöd</i> olika berättarevenemang på teatern och utvecklar kontakten till Nordiskt Berättarcentrum vid Västerbottensteatern i Skellefteå.</p> <p>Wasa Teater för regelbunden dialog med Svenska Teatern och Åbo Svenska Teater om gemensamma projekt och utbyten.</p>

Wasa Teater-Österbottens regionteater

	Bokslut 2019	Budget 2020 inkl. ändr. 1	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	3 028 984	3 386 276	3 506 500	3 531 000	3 536 500
Försäljningsintäkter	1 802 306	1 822 000	2 021 000	2 105 000	2 095 000
Varav kommunala driftsandelar	1 146 000	1 146 000	1 146 000	1 170 000	1 205 000
Understöd och bidrag	1 219 341	1 560 726	1 482 000	1 421 000	1 435 000
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	1 107 955	1 282 726	1 249 000	1 270 000	1 280 000
Övriga verksamhetsintäkter	4 885	3 550	3 500	5 000	6 500
Interna inkomster	2 452	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	3 215 094	3 475 903	3 503 253	3 525 000	3 526 000
Personalkostnader	2 264 320	2 450 082	2 341 411	2 360 000	2 386 000
Köp av tjänster	479 770	455 220	599 000	600 000	570 000
Material, förnödenheter och varor	122 397	114 700	109 150	120 000	120 000
Understöd	330	500	460	0	0
Övriga verksamhetskostnader	65 717	82 800	48 300	60 000	65 000
Interna utgifter	282 560	372 601	404 932	385 000	385 000
Verksamhetsbidrag	-186 110	-89 627	3 247	6 000	10 500
Avskrivningar enligt plan	8 220	2 962	3 247	6 000	10 500
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-194 330	-92 589	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut 2019	Budget 2020 inkl. ändr. 1	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnader per besökare €	105	124	92	78	84
Totalkostnad per föreställning €	14 854	19 879	17 189	12 611	12 630
Övriga intäkter i % av totalintäkter	26 %	28 %	32 %	31 %	30 %
Kommunernas betalningsandel %	38 %	34 %	33 %	33 %	34 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	94,2 %	97,4 %	100,1 %	100,2 %	100,3 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	-2264 %	-3026 %	100 %	100 %	100 %
KVANTITETSMÅL					
Antal teaterbesökare	30 804	28 000	38 000	45 000	42 000
Antal premiärer	5	7	5	5	5
Antal föreställningar totalt	217	175	204	280	280
Antal turnéföreställningar	127	68	84	85	75
RESURSER					
Fastställt antal årsverken	43	43	43	45	45
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	35	35	34	34	35
Tidsbundet anställda	43	29	28	30	30
LOKALER (M2)					
Egna	5469	5 469	5 469	5 469	5 469
Hyrda	88	88	88	88	88
LOKALER SAMMANLAGT	5557	5557	5557	5557	5557

4.6 KulturÖsterbotten

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; kulturchefen

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

KulturÖsterbotten sammanför, stöder och synliggör kulturen – på svenska i hela Österbotten

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Strategi:

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

Ansvarsområdet förverkligar strategin genom:

- ett brett och inkluderande kulturbegrepp
- att alla har rätt att få ta del av och utöva kultur
- att vi ser kultur som en oundgänglig del av ett gott liv
- att samarbete som bygger på ömsesidigt förtroende berikar verksamheten

Verksamhetsmål för år 2021	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
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.	<p>KulturÖsterbottens samarbete med övriga kulturaktörer på olika nivåer stärks genom gemensamma diskussioner, evenemang och projekt.</p> <p>Uppföljning: antal insatser, antal deltagare, deltagarnas feedback.</p> <p>Kultursektionen understöder kulturprojekt av regional betydelse genom projektbidrag.</p> <p>Uppföljning: kultursektionens behandling, bidragsmottagarnas rapportering</p>
KulturÖsterbotten värdesätter medlemskommunernas kulturansvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder.	<p>Samarbetet med medlemskommunernas kulturansvariga tjänsteinnehavare utvecklas. Två samlingar arrangeras i samarbete med Österbottens förbund. Digitala samlingar med medlemskommunerna ordnas under året. Övriga samordnade aktiviteter arrangeras flexibelt enligt behov under året. Kommunernas kultursektorer involveras i högre grad i projektverksamheten.</p> <p>Uppföljning: antalet evenemang och deltagare, deltagarnas feedback</p>
Kultursektionen delar årligen på basen av ansökningar ut bidrag till kulturprojekt. Projektbidragen stöder kulturverksamheten inom prioriterade tema-	Under år 2021 beviljas 47 000 euro i projektbidrag. De projekt som prioriteras har en tydlig koppling till det nya kulturprogrammet Österbotten 2021-.

områden i Österbotten, verksamhet som involverar aktörer som är KulturÖsterbottens kunder.	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 2021 drivs projektverksamhet inom områden som betjänar kulturlivet i Österbotten. Digitalisering finns som en naturlig del av kulturlivet och projektverksamheten. Uppföljning: projektrapportering enligt finansiärernas 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. Dialektfestival i Sydösterbotten, Priima2021-festivalen 2021, Luckan i Karleby 20-årsjubileum, 21.3.2021 jubileumsfest. Samarbetet med landets övriga Luckan-center stärks. 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. Uppföljning: processens utveckling
Kulturprogrammet tillsammans med Österbotten förbund färdigställs	Kulturprogrammet distribueras till Österbottens kommuner och städer för implementering i verksamheten.
Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter	
KulturÖsterbotten medverkar i utvecklingen av den digitala informationen om kultur i Svenskfinland.	I samarbete med Luckan r.f. och Sydkustens landskapsförbund utvecklas webbinformation under webbsidan <i>kulturforum.fi</i> med målsättning att utarbeta en långsiktig service för digital information om kultur i hela Svenskfinland, där uppföljande verksamhet planeras. Uppföljning: utvärdering av verksamheten i relation till projektets målsättningar
Luckorna i Karleby samt Sydösterbotten planerar och genomför olika digitala evenemang.	Samarbete med lokala aktörer.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring	
Konstnårsresidenset Ateljé Stundars utgör en kulturell mötesplats där	Fyra gästkonstnärer inbjuds till Ateljé Stundars och engageras i konstnärliga aktiviteter i regionen.

<p>internationellt meriterade konstnärer interagerar med österbottniska konstnärer, konststuderande samt övriga konstintresserade.</p>	<p>Samarbetet mellan Ateljé Stundars och bildartesanutbildningen vid YA och andra samarbetsparter utvecklas vidare. Ateljén utvecklas verksamhetsmässigt och en bredare diskussion förs angående framtida gästkonstnärer.</p> <p>Uppföljning: verksamhetens utveckling och omfattning</p>
<p>KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svenskösterbottniska litteraturen genom projekt och särskilda aktiviteter.</p>	<p>Litteraturprojektet <i>Brösttoner</i> fortsätter och fokuserar under året bland annat på de ungas läsande och skrivande. Läs- samt skrivambassadörerna fortsätter sitt arbete. Ett litteraturevenemang i samarbete med Västerbotten förverkligas antingen fysiskt eller digitalt.</p> <p>Ordkonstledarutbildning ordnas i samarbete med Sydkustens landskapsförbund samt Centret för livslångt lärande.</p> <p>Uppföljning: deltagarnas antal och feedback</p>
<p>KulturÖsterbotten deltar aktivt i det nordiska kultursamarbetet inom ramen för Mittnordnordkommittén och samarbete över Kvarken.</p>	<p>Mittnordiska kulturarbetsgruppen arbete fortsätter och utvecklas ytterligare.</p> <p>Samarbetet mellan kulturaktörer i Österbotten och Västerbotten stärks genom gemensamma möten, utbildningar och projektinitiativ. Fokus läggs på konkret verksamhet.</p> <p>Uppföljning: antal evenemang och deltagare, kvalitativa aspekter</p>
<p>Under året fortsätter två internationella projekt med tema immateriellt kulturarv samt medeltiden runt Östersjön/Bottenviken. Målsättningen är att minst tre länder medverkar, varav ett är ett icke-nordiskt land.</p>	<p>Målsättningen är att i projektform stöda samarbetsparternas arbete med immateriellt kulturarv och medeltidshistoria i Norden med hjälp av internationellt samarbete.</p> <p>Uppföljning: projektets målsättningar, och ekonomiska redovisningar</p>

KulturÖsterbotten

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020 inkl. ändr. 1	2021	2022	2023
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	839 885	697 676	784 860	691 600	607 500
Försäljningsintäkter	381 570	364 700	408 700	365 900	366 300
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	299 200	299 200	299 200	308 200	317 400
Understöd och bidrag	445 121	327 276	370 518	320 000	235 400
Övriga verksamhetsintäkter	9 108	0	0	0	0
Interna inkomster	4 086	5 700	5 642	5 700	5 800
Verksamhetens kostnader	829 641	697 676	784 860	691 600	607 500
Personalkostnader	401 831	369 042	419 513	359 600	310 000
Köp av tjänster	255 491	180 166	206 420	170 000	140 000
Material, förnödenheter och varor	40 682	23 560	25 984	30 000	25 000
Understöd	61 301	62 000	61 000	61 000	61 000
Övriga verksamhetskostnader	30 959	29 000	31 500	30 000	30 000
Interna utgifter	39 377	33 908	40 443	41 000	41 500
Verksamhetsbidrag	10 244	0	0	0	0
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	10 244	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020 inkl. ändr. 1	2021	2022	2023
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnad per sv.spr. inv.€	8,68	7,32	8,25	7,27	6,39
Komm.andel per sv.spr. inv. €	3,13	3,14	3,15	3,24	3,34
Kommunernas betalningsandel %	35,62 %	42,89 %	38,12 %	44,56 %	52,25 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	101,23 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
RESURSER					
Antal svenskspråkiga invånare	95 567	95 322	95 089	95 100	95 100
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	4	4	4	4	4
Tidsbundet anställda	6	3	3	3	3
LOKALER (M2):					
Hyrda/egna	156	156	156	156	156

5. Investeringsdel

Investeringsbudget för 2021 och ekonomiplan för 2022-2023

	Budget totalinvestering/ fleråriga projekt		Bokslut 2019	Budget 2020 inkl. ändr I	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Centralförvaltning och servicetjänster							
Renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten	7 690 000	5 048 494					
Renovering av internat 2, Gamla Vasa	810 000	149 085					
Grundförbättring av dränering, C-huset Gamla Vasa	120 000	71 220		48 780			
Fönsterbyte vid verkstäder, Närpes				90 000			
Markarbeten invid internat A, Närpes				28 000			
Ombyggnation av publika utrymmen, Wasa Teater				40 000			
Renovering av teaterfastigheten	190 000			48 355			
Byte av hiss, teaterfastigheten				87 500			
Grundförbättring av fasad, C-huset Gamla Vasa					750 000		
Markarbeten invid radhus 6, Gamla Vasa					35 000		
Ändringsarbete i personalutrymme, Wasa Teater					15 000		
Installation av solpaneler, Gamla Vasa						400 000	
Markarbeten invid 30G, Gamla Vasa						25 000	
Fönsterbyte vid klassrum, Närpesenheten						45 000	
Utökad klassrumsventilation, Närpesenheten						50 000	
Sanering av uthyresfastigheter Gamla Vasa							250 000
Grundförbättring av Annexbyggnaden, Wasa Teater							50 000
Byggnader totalt		5 268 799		342 635	800 000	520 000	300 000
Inkomster/Intäkter:							
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	5 003 000	2 464 642		63 355			
Försäljning av bestående aktiva		104					
Byggnader totalt, netto		2 804 053		279 280	800 000	520 000	300 000
Byte av HR, löne- och ekonomiprogram	210 000	15 475		47 285			
Övriga utgifter med lång verkningstid totalt		15 475		47 285	0	0	0
Yrkesakademien i Österbotten							
Maskiner och inventarier				200 000	343 000	232 000	175 000
Inkomster/Intäkter:							
Försäljning av bestående aktiva							
Investeringar totalt, netto		0		200 000	343 000	232 000	175 000
Wasa Teater							
Maskiner och inventarier				0	0	15 000	30 000
Inkomster/Intäkter:							
Försäljning av bestående aktiva							
Investeringar totalt, netto		0		0	0	15 000	30 000
Samkommunen totalt							
Utgifter/kostnader:							
Övriga utgifter med lång verkningstid		15 475		47 285	0	0	0
Byggnader totalt		5 268 799		342 635	800 000	520 000	300 000
Maskiner och inventarier totalt		0		200 000	343 000	247 000	205 000
Investeringar totalt		5 284 274		589 920	1 143 000	767 000	505 000
Inkomster/Intäkter:							
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		2 464 642		63 355	0	0	0
Försäljning av bestående aktiva		104		0	0	0	0
Totala inkomster för investeringar		2 464 746		63 355	0	0	0
Total nettoinvestering		2 819 528		526 565	1 143 000	767 000	505 000

6. Resultaträkning

	Bokslut 2019	Budget 2020 inkl. ändr 1	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	%förändring 2020-2021
RESULTATRÄKNING (exkl. interna poster)						
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsinkomster	19 040 501	19 987 348	21 381 613	21 165 900	21 293 300	7,0 %
Avgiftsinkomster	187 982	177 721	149 560	140 000	140 000	-15,8 %
Understöd och bidrag	3 412 601	3 848 318	3 390 531	3 541 000	3 470 400	-11,9 %
Övriga inkomster	648 265	683 009	625 210	640 700	642 800	-8,5 %
Intäkter totalt	23 289 349	24 696 396	25 546 914	25 487 600	25 546 500	3,4 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	15 069 152	16 033 876	16 590 923	16 399 600	16 515 000	3,5 %
Köp av externa tjänster	4 001 378	3 832 877	4 010 050	4 001 000	3 950 000	4,6 %
Material, förnödenheter och varor	2 336 174	2 238 544	2 280 088	2 324 000	2 333 000	1,9 %
Understöd	61 631	62 500	61 460	61 000	61 000	-1,7 %
Övriga verksamhetskostnader	1 193 850	1 173 922	1 091 099	1 110 000	1 120 000	-7,1 %
Kostnader totalt	22 662 185	23 341 719	24 033 620	23 895 600	23 979 000	3,0 %
Verksamhetsbidrag	627 164	1 354 677	1 513 294	1 592 000	1 567 500	11,7 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	4 029	0	0	0	0	
Övriga finansiella intäkter	55 782	10 000	5 000	5 000	5 000	-50,0 %
Räntekostnader	224 954	259 000	234 000	215 000	195 000	-9,7 %
Övriga finansiella kostnader	517					
ÅRSBIDRAG	461 504	1 105 677	1 284 294	1 382 000	1 377 500	16,2 %
Avskrivning enligt plan	1 236 171	1 339 083	1 363 351	1 402 000	1 397 500	1,8 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-774 667	-233 406	-79 057	-20 000	-20 000	-66,1 %
Förändring i avskrivningsdifferens	28 360	28 364	28 360	28 360	28 360	
Förändring i reserver	0	0	0	0	0	
Förändring i fonder	100 000	0	0	0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	-646 307	-205 042	-50 697	8 360	8 360	
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2020	2021	2022	2023	
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	102,8 %	105,8 %	106,3 %	106,7 %	106,5 %	
Årsbidrag/Avskrivningar, %	37,3 %	82,6 %	94,2 %	98,6 %	98,6 %	

7. Finansieringsanalys

	Bokslut 2019	Budget 2020 inkl. ändr. I	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	461 504	1 105 677	1 284 294	1 382 000	1 377 500
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-104				
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-5 284 274	-589 920	-1 143 000	-767 000	-505 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	2 464 642	63 355			
Försäljn.inkomster av tillg. bland bestående aktiva	104				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 358 128	579 112	141 294	615 000	872 500
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	3 080 000	-134 000	-134 000	-134 000	-134 000
	2 503 709	-710 000	-710 000	-710 000	-710 000
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvalt kapital	5 451				
Förändring av omsättningstillgångar	-6 949				
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	93 349				
Förändring av räntefria kort- och långfristiga skulder	-236 187				
Finansieringens nettokassaflöde	2 359 373	-710 000	-710 000	-710 000	-710 000
Förändring av likvida medel	1 245	-130 888	-568 706	-95 000	162 500
Likvida medel 31.12	1 494 117	1 363 229	794 523	699 523	862 023
Likvida medel 1.1	1 492 872	1 494 117	1 363 229	794 523	699 523
Förändring av likvida medel	1 245	-130 888	-568 706	-95 000	162 500
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL					
Intern finansiering av investeringar, %	16,4 %	210,0 %	112,4 %	180,2 %	272,8 %
Låneskötselbidrag	0,86	1,63	1,87	2,02	2,04

8. Balansbudget

Balansbudget	2019 Bokslut 1 000 €	2020 Budget 1 000 €	2021 Budget 1 000 €	2022 Plan 1 000 €	2023 Plan 1 000 €
Aktiva					
Bestående aktiva	42 272	41 489	41 255	40 620	39 728
Förvaltade medel	167	165	181	181	181
Rörliga aktiva	3 226	2 973	2 616	2 521	2 733
Omsättningstillgångar	266	276	267	267	267
Fordringar	1 466	1 550	1 550	1 550	1 600
Finansiella värdepapper	4	4	4	4	4
Kassa och banktillgodohavanden	1 490	1 143	795	700	862
Aktiva totalt	45 665	44 627	44 052	43 322	42 642
Passiva					
Eget kapital	30 436	30 420	30 168	30 176	30 185
Grundkapital	11 576	11 576	11 576	11 576	11 576
Övrigt eget kapital	18 860	18 844	18 592	18 600	18 609
Avskrivningsdifferens och reserver	674	645	617	594	572
Avsättningar	0	0	0	0	0
Förvaltad kapital	264	276	270	270	270
Främmande kapital	14 291	13 286	12 997	12 282	11 615
Långfristigt främmande kapital	6 583	6 007	5 431	4 855	4 278
Kortfristigt främmande kapital	7 708	7 279	7 566	7 427	7 337
Passiva totalt	45 665	44 627	44 052	43 322	42 642
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2020	2021	2022	2023
Soliditetsgrad, %	68,1 %	69,6 %	69,9 %	71,0 %	72,1 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	61,4 %	54,5 %	50,9 %	48,2 %	45,5 %
Ackumulerat över-/underskott, 1000€	5 776	5 759	5 521	5 528	5 537
Lånestock 31.12, 1000€	10 239	9 536	8 819	8 109	7 399

9. Bilagor

Kommunernas betalningsandelar 2021 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2020	KulturÖsterbotten		Allmän intressebevakning				Förändring
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel 2021	Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel 2021	KÖ och Allmän tillsammans	KÖ, Allmän intr. bevakn 2020	
Jakobstad	10791	11,35	33 954	11,35	32 309	66 263	66 542	-279
Karleby	5997	6,31	18 870	6,31	17 955	36 825	36 766	59
Korsholm	13326	14,01	41 931	14,01	39 899	81 829	81 782	47
Kaskö	360	0,38	1 133	0,38	1 078	2 211	2 254	-43
Korsnäs	1781	1,87	5 604	1,87	5 332	10 936	11 149	-213
Kristinestad	3539	3,72	11 136	3,72	10 596	21 731	21 997	-266
Kronoby	4996	5,25	15 720	5,25	14 958	30 678	30 995	-317
Larsmo	4975	5,23	15 654	5,23	14 895	30 549	30 107	442
Malax	4661	4,90	14 666	4,90	13 955	28 621	28 600	21
Nykarleby	6410	6,74	20 169	6,74	19 192	39 361	39 449	-88
Närpes	7486	7,87	23 555	7,87	22 413	45 968	46 266	-298
Pedersöre	9839	10,35	30 959	10,35	29 458	60 417	60 037	380
Vasa	15668	16,48	49 300	16,48	46 911	96 210	95 326	884
Vörå	5260	5,53	16 551	5,53	15 749	32 299	32 631	-332
Summa	95 089	100	299 200	100	284 700	583 900	583 900	0

Kommunernas betalningsandelar 2021 för Wasa Teaters driftskostnader

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2020	Wasa teater			Förändring
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel år 2021	Betalningsandel år 2020	
Vasa	15668	75,00	859 500	859 500	-
Korsholm	13326	10,00	114 600	114 600	-
Övriga kommuner	66095	15,00	171 900	171 900	-
Summa	95089	100,00	1 146 000	1 146 000	-
Jakobstad	10791	16,33	28 065	28 119	- 54
Karleby	5997	9,07	15 597	15 536	61
Kaskö	360	0,54	936	953	- 17
Korsnäs	1781	2,69	4 632	4 711	- 79
Kristinestad	3539	5,35	9 204	9 295	- 91
Kronoby	4996	7,56	12 994	13 098	- 104
Larsmo	4975	7,53	12 939	12 722	217
Malax	4661	7,05	12 122	12 086	36
Nykarleby	6410	9,70	16 671	16 670	1
Närpes	7486	11,33	19 470	19 551	- 81
Pedersöre	9839	14,89	25 589	25 370	219
Vörå	5260	7,96	13 680	13 789	- 109
Summa	66095	100,00	171 900		

Kommunernas betalningsandelar 2021 för Seriegatan 2

Kommun	Kommunens grundkapital andel för utbildning 1.1.2020		Betalningsandel för Seriegatan 2 år 2021
	%	€	
Jakobstad	4,64 %	500 666	4 638
Karleby	2,31 %	249 828	2 315
Kaskö	0,33 %	35 536	329
Korsholm	20,04 %	2 163 129	20 041
Korsnäs	2,42 %	260 996	2 418
Kristinestad	5,32 %	573 724	5 315
Kronoby	2,68 %	289 432	2 681
Larsmo	2,15 %	231 546	2 145
Malax	9,39 %	1 013 525	9 390
Nykarleby	5,08 %	548 397	5 081
Närpes	12,26 %	1 323 789	12 264
Pedersöre	5,31 %	572 778	5 307
Vasa	17,96 %	1 938 695	17 961
Vörå	10,11 %	1 091 718	10 114
Sammanlag	100,00 %	10 793 759	100 000

Kommunernas betalningsandelar 2021 totalt

Kommun	Kultur Österbotten	Allmän intressebevakning	Wasa Teater	Serie- gatan 2	Totalt 2021	Totalt 2020	Förändring	Förändring %
Jakobstad	33 954	32 309	28 065	4 638	98 967	94 661	4 306	4,5
Karleby	18 870	17 955	15 597	2 315	54 737	52 302	2 435	4,7
Kaskö	1 133	1 078	936	329	3 476	3 207	269	8,4
Korsholm	41 931	39 899	114 600	20 041	216 470	196 382	20 088	10,2
Korsnäs	5 604	5 332	4 632	2 418	17 986	15 860	2 126	13,4
Kristinestad	11 136	10 596	9 204	5 315	36 251	31 292	4 959	15,8
Kronoby	15 720	14 958	12 994	2 681	46 353	44 093	2 260	5,1
Larsmo	15 654	14 895	12 939	2 145	45 633	42 830	2 803	6,5
Malax	14 666	13 955	12 122	9 390	50 133	40 686	9 447	23,2
Nykarleby	20 169	19 192	16 671	5 081	61 113	56 119	4 994	8,9
Närpes	23 555	22 413	19 470	12 264	77 702	65 817	11 885	18,1
Pedersöre	30 959	29 458	25 589	5 307	91 313	85 406	5 907	6,9
Vasa	49 300	46 911	859 500	17 961	973 672	954 826	18 846	2,0
Vörå	16 551	15 749	13 680	10 114	56 094	46 420	9 674	20,8
Summa	299 200 €	284 700 €	1 146 000 €	100 000 €	1 829 900 €	1 729 900 €	100 000	5,8