



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Budget 2022
EKONOMIPLAN 2023-2024

Innehåll

1. Budget 2022 och ekonomiplan 2023-2024	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 2022 och ekonomiplanen för 2023 – 2024	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 2022 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning	37
Kommunernas betalningsandelar 2022 för Wasa Teaters driftskostnader	37
Kommunernas betalningsandelar 2022 för Seriegatan 2	38
Kommunernas betalningsandelar 2022 totalt	38

1. Budget 2022 och ekonomiplan 2023-2024

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 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 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
- De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet
- 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 2022 års budget och ekonomiplan 2023–2024

Planeringen av verksamheten för år 2022, i dyningarna efter en förhoppningsvis avtagande coronapandemi, är svår. Det samhällsekonomiska läget är oklart då stimulansåtgärderna i såväl den nationella som i världsekonomin avtar. Utöver pandemins effekter på ekonomin i ett övergripande perspektiv är även finansieringen för yrkesutbildningen och teaterverksamheten vid uppgörandet av budgeten oklar. Lagstiftningen som styr teatrarnas ekonomi förnyas från och med 2022. Beslut i hur Wasa Teater bedöms i den nya lagstiftningen torde klara under oktober månad 2021. För yrkesutbildningens del har aviserats en förändring av förordningen som styr beräkningen av statsandelarna, förordningen förväntas träda i kraft från och med 2022. Proveräkningar över hur förändringarna faller ut för vår del finns inte. I budgeteringen utgår vi från att verksamheten förverkligas normalt utan särskilda pandemirestriktioner.

Samkommunens strategi fastställdes 2016 och uppdaterades år 2020. Inför budgetåret 2022 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 så som ovan nämnts en reform av finansieringslagstiftningen för teaterverksamheten. Ansökan enligt den nya lagstiftningen är inlämnad till Undervisnings- och kulturministeriet och beslut väntas i oktober 2021. För teaterns del är det av yttersta vikt att den

regionala teaterverksamhet som teatern bedriver också syns i de beviljade årsverkerna och årsverkeskoefficienten för teatern. För utbildningsverksamheten har finansieringssystemet och verksamhetsförutsättningarna förändrats från den lagstiftning som gäller från och med 1.1.2018. Senaste förändringen är lagstiftningen kring den förlängda läroplikten och det avgiftsfria andra stadiet för de som omfattas av förlängd läroplikt. I budgetberedningsskedet är också förslag till förändring av förordningen om beräkningsgrunderna för finansiering av yrkesutbildning (1244/2020) anhängig. I beredningsskedet saknas information om hur de ökade kostnaderna för avgiftsfriheten och de aviserade förändringarna i beräkningsgrunderna slår ut för vår yrkesutbildning. I förslaget till förordning om beräkningsgrunderna för finansiering av yrkesutbildning föreslås bland annat ändring i sättet att räkna ett studerandeår samt ändringar i vikt-koefficienterna i kostnadsgrupperna för olika examen och examenstyper.

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. Från och med 1.1.2022 planeras restaurangverksamheten i de nyrenoverade utrymmena återupptas.

Verksamhetsstyrningen utgår från de i visionen fastställda tyngdpunktsområdena enligt följande:

- Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet
- De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet
- 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 2022 och ekonomiplanen 2023–2024 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 2022 och ekonomiplanen för 2023 – 2024

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 2022 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 2022.

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

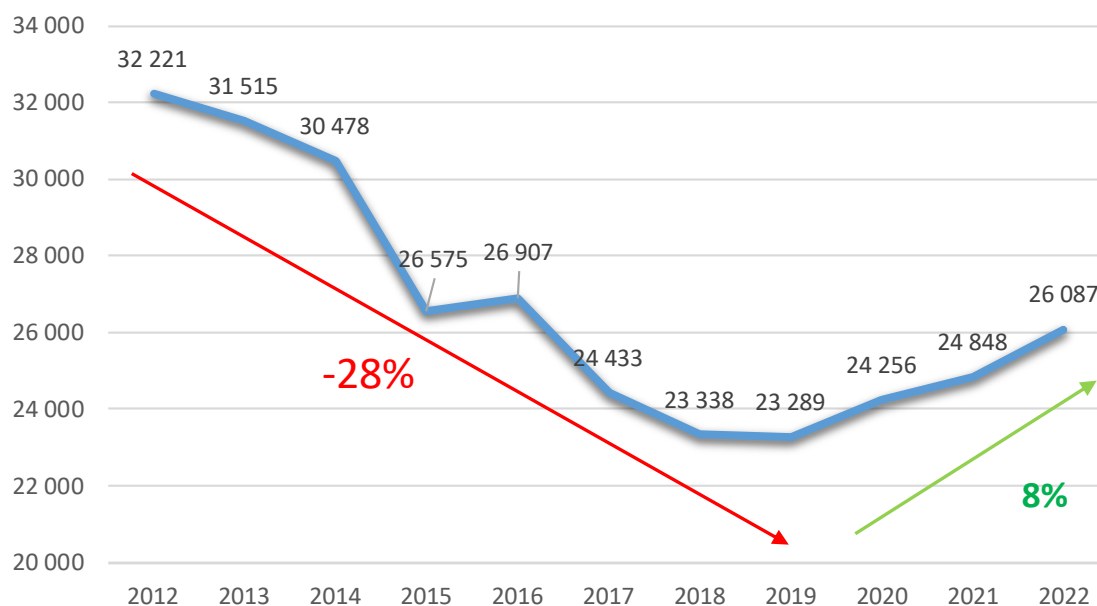
Som interna poster har budgeterats kostnader som förorsakats av att en resultatenhet har tagit emot en tjänst eller vara av en annan resultatenhet. Överlåtelsen sker till kalkylerat självkostnadspris inklusive avskrivningar. Inom YA har även internt interna transaktioner inom resultatenheten ner till 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 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 är kännbar för alla som verkar i och kring organisationen. Omsättningen förväntas stiga med närmare åtta procent under perioden 2020–2022 och även under ekonomiplaneperioden väntas omsättningen öka.

Omsättning åren 2012-2022, M€



Yrkesakademien i Österbotten föreslår klara driftsekonomin utan särskilda betalningsandelar från ägarkommunerna. För att uppnå detta krävs fortsättningsvis anpassningsåtgärder i driftsekonomin särskilt om inte beviljade studerandear och förväntade prestationer förverkligas så att målsättningen att ansvarsområdet ska visa ett +/-0 resultat uppfylls.

De kommunala betalningsandelarna för allmän intressebevakning, Wasa Teater och KulturÖsterbotten justeras med tre procent. Betalningsandelarna har tidigare hållits på samma nivå under många 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. Det har även förts diskussioner om uthyrning av fastigheten.

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 tio 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. Under våren 2021 har, i enlighet med samkommunstämmans beslut i november 2020, diskussioner förts med samkommunens ägare i syfte att hitta en hållbar lösning för Roparnäs fastigheten framöver. I nuläget inväntas en utredning över fastigheterna på Roparnäs området. Utredningen görs av Vasa sjukvårdsdistrikt och Vasa stad.

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 Campus Brändö 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.

Förslaget är att medlemskommunerna år 2022 finansierar SÖFUK:s verksamhet i enlighet med det av ägarna godkända grundavtalet enligt följande:

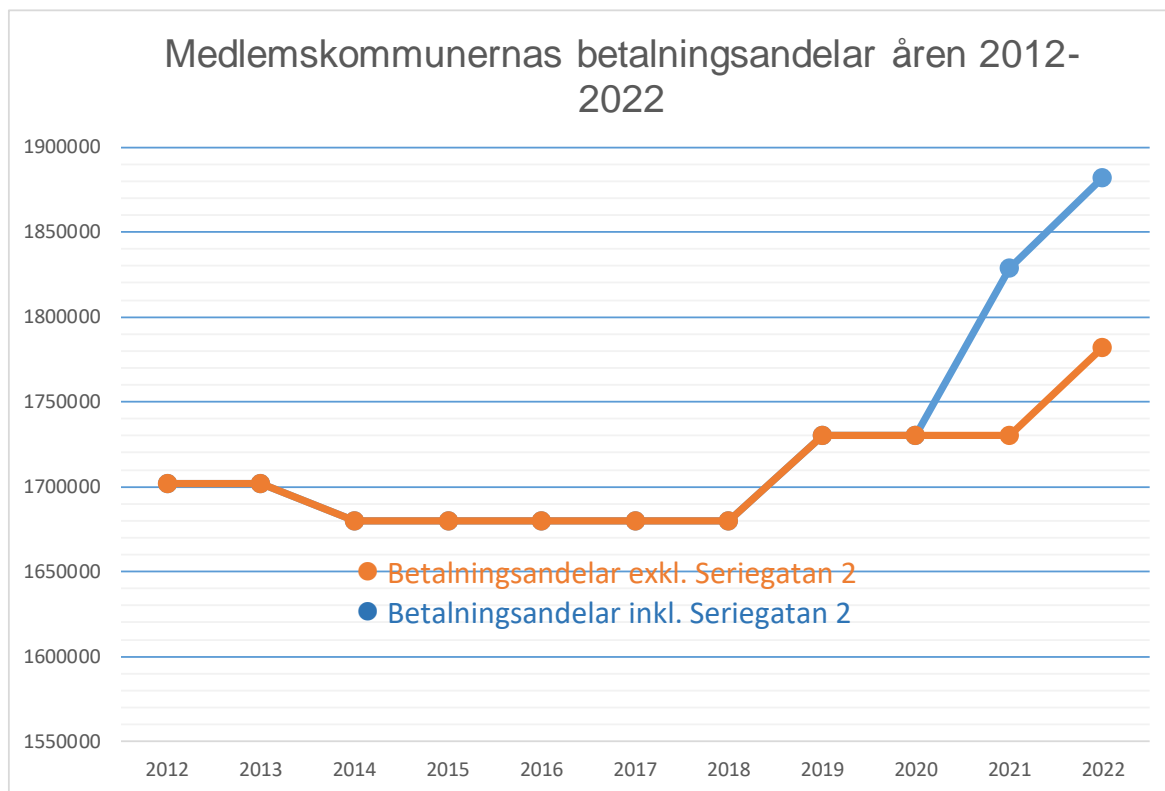
Kommunala driftsandelar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Förändring 2021-2022	Förändring 2021-2022 %
KÖ	299 200	299 200	299 200	299 200	299 200	308 200	9 000	3 %
WT	1 096 000	1 096 000	1 146 000	1 146 000	1 146 000	1 180 000	34 000	3 %
Allmän intressebevakning	284 700	284 700	284 700	284 700	284 700	294 000	9 300	3 %
Seriegatan 2					100 000	100 000	0	0 %
Totalt	1 679 900	1 679 900	1 729 900	1 729 900	1 829 900	1 882 200	52 300	2,9 %

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.

Samkommunstyrelsen har konstaterat att de kommunala betalningsandelarna för verksamheten 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 2022, vilket resulterar i att samkommunens budgeterade resultat blir ca -38 000 euro. Detta beror dels på driftskostnader för Seriegatan 2, 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 31.12.2020 till 11 575 833,05 euro och uppskrivningsfonden till 11 163 321,64 euro. I budgeten för år 2022 och planperioden åren 2023-2024 finns inga kommunala betalningsandelar inräknade som skulle höja grundkapitalet.

3.7 Detaljmotiveringar

Finansiering av drifhushållningen

Yrkesakademien 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 ingen kommunal driftsandel för samkommunens utbildningsenhet år 2022.

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. Regeringen godkände på senhösten 2020

förslaget till ändring så att övergångsfasen som stadgades om i lagstiftningen stannar vid 2020 års nivå, d.v.s. 70-20-10. Finansieringssystemet var tänkt att träda ikraft fullt ut 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 15 248 009 euro i enhetspriser, vilket inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Detta är en minskning från förra året med ca 300 000 euro vilket beror på en stor försämring i prestationsfinansieringen (antalet avlagda examen och examensdelar) i förhållande till övriga yrkesutbildare i landet.

I budgetarbetet utgår vi ifrån att medel kommer att erhållas för merkostnaden för det avgiftsfria andra stadiet.

I detta läge utgår YA ifrån att enhetsprisfinansieringen ligger minst på samma nivå som i år fastän prestationerna sjunkit ytterligare under pandemin. Därtill budgeteras med strategifinansiering bl.a. för förverkligande av Taitaja-Mästare på svenska och med att medel beviljas för en fortsättning av verksamheten med fler lärare och handledare. Stora ansträngningar görs för att fylla de målinriktade studerandeåren om totalt 1 519 även under år 2022.

I samband med budgetberedningen inför år 2022 har ett förslag till förändring av förordningen som reglerar finansieringen av yrkesutbildningen utkommit. Förordningen skulle bland annat medföra ändrat sätt att räkna ett studerandeår. 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 2022 och förordningen träda ikraft 1.1.2022.

Yrkesakademien i Österbottens budgetförslag gällande externa intäkter omfattar 20,8 miljoner euro, varav 16,9 miljoner euro (ca 81 procent av verksamhetens intäkter) består av statens enhetsprisfinansiering. I och med detta beräknas omsättningen stiga med ca sex 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 2022 har en omsättning på ca 3,6 miljoner euro. Målsättningen i budgeten för nästa år är totalt 206 föreställningar, varav 75 turnéföreställningar och 38 000 åskådare. Budgeten finansieras till 33 procent med kommunala driftsandelar, till 34 procent med statlig enhetsprisfinansiering och till 33 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. På årsbasis är den ekonomiska effekten för renoveringen således 50 000 euro för medlemskommunerna, vilket aviserades redan i planeringsskedet av renoveringen av teatern inför 100-årsjubileet. Till nästa år beräknas en höjning av kommunandelarna med tre procent vilket innebär en betalningsandel om 1 180 000 euro. Betalningsandelen finns presenterad i budgetens bilagedel.

Den 1.1.2022 träder den nya lagen om performativ konst i kraft. Wasa Teater har ansökt om att bli antagen som en teater med rätt till statsandel tills vidare, inom ramen för den nya lagen. Statsandelen baserar sig på ett enhetspris, antal beviljade årsverken med 37 procent av enhetspriset och förhöjda årsverken med 60 procent av enhetspriset. Enligt ministeriets budgetförslag är enhetspriset 62 000 euro år 2022. Wasa Teater har för närvarande 43 årsverken och ett behovsprövat understöd. Beslutet om hur många årsverken med grundprocent och förhöjd procent som beviljas, väntas i oktober.

Eftersom många nya aktörer föreslås att omfattas av den nya lagen och de behovsprövade understöden upphör för att ersättas av förhöjda årsverken, är det svårt att uppskatta vilken effekten blir på den totala statsandelen som teatern beviljas år 2022. Budgeten är därför uppgjord med försiktighet och beräknad med en liten minskning av statsandelen jämfört med 2021. Statsandelen år 2021 var 1 251 000 euro exklusive de extra coronastöd som beviljades för våren 2021. Statsandelen år 2022 uppskattas till 1 235 000 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 2023 och 2024. Teatern räknar med en indexjustering av statsandelens enhetspris år 2023, men inte år 2024. Hur enhetspriset utvecklas är beroende av vilka lösningar man hittar på den minskade finansieringen från spelbolagsverksamheten. Under planeåren beräknas de kommunala driftsandelarna öka med två procent.

KulturÖsterbotten

KulturÖsterbottens budgetförslag för år 2022 har en omsättning på 728 124 euro vilket är aningen lägre än budgeten för detta år. Verksamheten finansieras till 58 procent med externa inkomster såsom försäljningsinkomster och projektbidrag och till 42 procent med kommunernas betalningsandelar. Den kommunala betalningsandelen uppgår till 308 200 euro, vilket är ökning av andelarna med tre procent. De kommunala betalningsandelarna har varit på samma nivå sedan år 2012. Av de externa inkomsterna är 10 procent försäljningsinkomster via Luckorna i Karleby och i Sydösterbotten, 21 procent är understöd och bidrag från staten för olika EU-projekt och 69 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 205 000 euro. De finansiella intäkterna beräknas till 5 000 euro och räntekostnaderna till 210 000 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 1 377 654 euro och avskrivningarna till 1 444 200 euro vilket efter minskning (+) av avskrivningsdifferenser om 28 360 euro ger ett beräknat minusresultat om 38 186 euro för räkenskapsperioden. Under planperioden åren 2023-2024 beräknas årsbidraget ligga på en nivå om ca 1,4-1,5 miljoner euro, vilket är absolut nödvändigt för täckande av avskrivningar och finansiering av kommande investeringar och amorteringar.

3.8 Personalmålsättningar

Under hösten 2020 utarbetades tillsammans med arbetstagar- och arbetsgivarrepresentanter en personalstrategi för åren 2021–2025 som godkändes av samkommunstyrelsen 7.12.2020. Målsättningen med strategin är en kunnig och engagerad personal som besitter social kompetens och som är stolt över sin arbetsplats. Fokusområden för att främja detta är professionalitet, förnyelse och engagemang. Utgående från fokusområdena har det i personalstrategin bland annat fastställts målsättningar och tidtabell för genomförande av målsättningarna.

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.

Samkommunen upphandlar regelbundet företagshälsovårdstjänster och nuvarande avtal upphör 31.12.2022, vilket innebär att företagshälsovårdstjänster ska upphandlas under året. Även rekrytering och introducering av nya ledande tjänsteinnehavare kommer att ske under året. Väsentligt är också arbetet med att implementera Jämställdhets- och likabehandlingsplanen 2022–2023, som godkänns under senhösten 2021, samt utvärderingen och uppföljandet av personalenkäten som genomförs under oktober–november 2021.

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 totalrenovering av skolfastigheten i Campus Mosedahl. Byggnaden är från 1980-talet med delvis föråldrad fastighetsteknik. För att ha en helhetsbild över de åtgärder som krävs för själva fastigheten och de behov som framkommer ur pedagogisk synvinkel behövs en totalöversyn av fastigheten. Renoveringen kommer inte att omfatta alla utrymmen i hela fastigheten, åtgärderna koncentreras till klassrum, kontor och kök samt beträffande fastighetstekniken delvis till verkstäder. Extern finansiering söks åtminstone för renoveringen av auditoriet i Campus Mosedahl.

I budgetförslaget för år 2022 finns medel reserverade för installation av solpaneler och liknande alstrare av energi vid Campus Kungsgården.

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 ekonomiplaneåren bör hållas på en nivå som gör att ingen låneupptagning behöver göras.

Investeringsbudgeten för år 2022

För installation av solpaneler vid Campus Kungsgården reserveras 400 000 euro. För markarbeten invid radhus 6 i Gamla Vasa reserveras 36 000 euro vilket ursprungligen var tänkt att användas under år 2021 men som nu planeras in år 2022. För utökad ventilation i svets- och personbilshallen i Gamla Vasa reserveras 50 000 euro.

För byte av fönster vid skolfastigheten i Närpes reserveras 45 000 euro.

För planering av en grundförbättring av skolfastigheten i Närpes reserveras 50 000 euro. Skolfastigheten omfattar totalt 5 791 m² där den s.k. gamla delen om 4 454 m² är ibruktagna år 1985. Tillbyggnader har skett i olika etapper år 1995 (87 m²), år 1999 (505 m²) och år 2004 (745 m²). Själva grundförbättringen planeras ske under ekonomiplaneåren med en uppskattad renoveringsbudget om 1 200 000 euro. För grundförbättringen beräknas finansieringsandelar om 200 000 euro, vilket gör att nettoinvesteringen beräknas bli totalt 1 000 000 euro plus planeringskostnaderna om 50 000 euro.

För YA:s del reserveras 230 000 euro för maskiner och inventarier och för teaterns del 15 000 euro.

Totalbudgeten för år 2022 uppgår till 826 000 euro.

Ekonomiplanen för investeringar 2023-2024

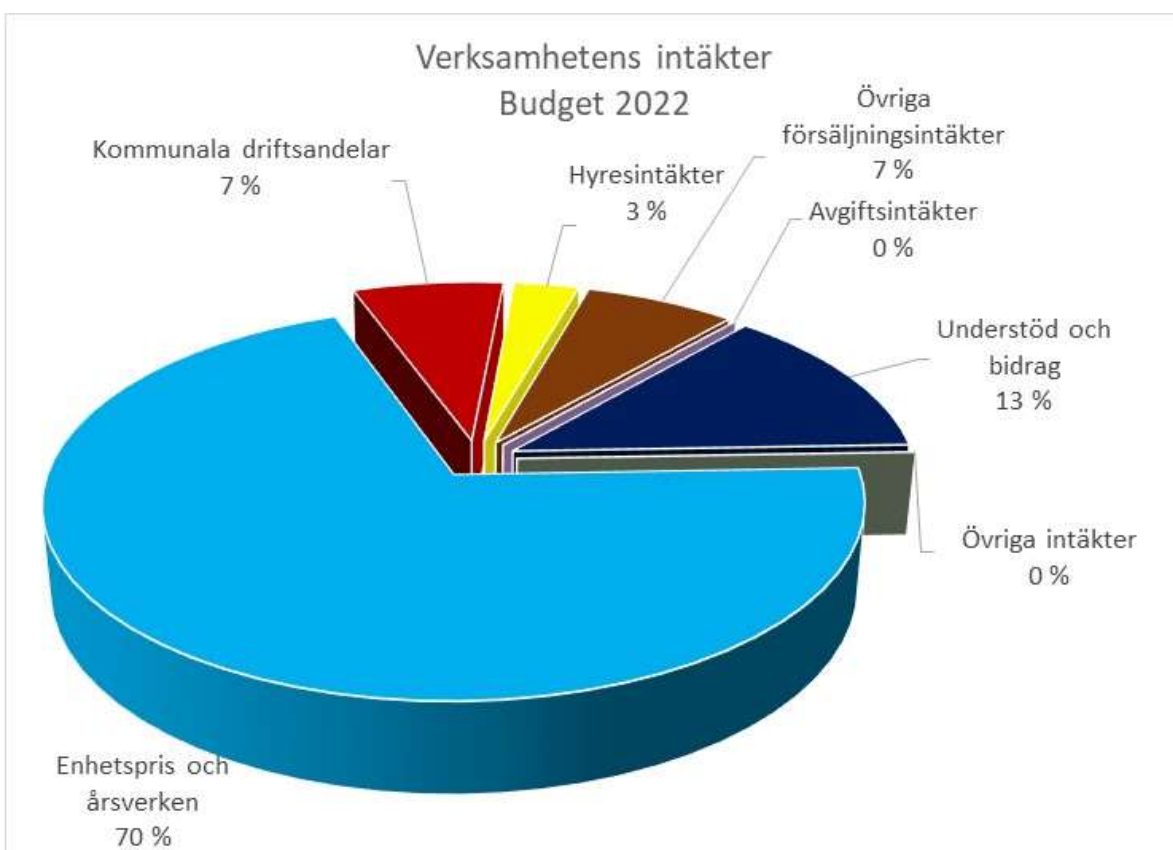
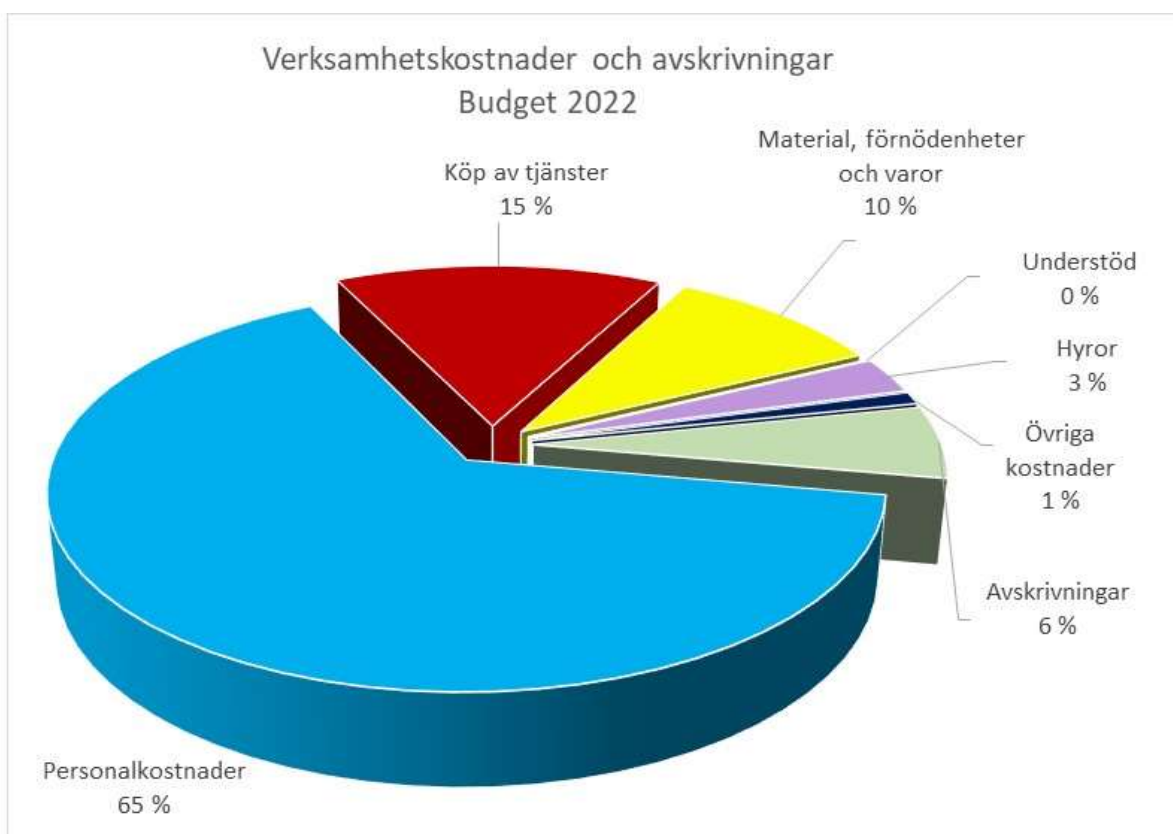
År 2023 reserveras 600 000 euro för grundförbättring av skolfastigheten i Närpes med en beräknad finansieringsandel om 100 000 euro. Nettoinvesteringen för projektet under året beräknas bli 500 000 euro. För sanering av uthyresfastigheter i Gamla Vasa reserveras 350 000 euro. Ytterligare reserveras 30 000 euro för markarbeten invid hus 30G och 65 000 euro för sanering av Vita huset, båda i Gamla Vasa. För maskiner och inventarier reserveras 310 000 euro för YA:s del och 30 000 euro för WT:s del.

År 2024 reserveras 600 000 euro för grundförbättring av skolfastigheten i Närpes med en beräknad finansieringsandel om 100 000 euro. Nettoinvesteringen för projektet under året beräknas bli 500 000 euro. För planering av grundförbättring av annexbyggnaden vid Wasa Teater reserveras 50 000 euro. För maskiner och inventarier reserveras 200 000 euro för YA:s del och 20 000 euro för WT:s del.

Under ekonomiplanepreioden 2023-2024 reserveras sålunda sammanlagt 1 695 000 euro för investeringar i fastigheter och 560 000 euro för maskiner och inventarier.

Den totala investeringsbudgeten för hela perioden uppgår till 2 255 000 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 koncernsektionen. Dotterbolaget har år 2021 uppdaterat sin strategi och i samband med det även anställt en verkställande direktör på heltid. Under år 2022 fortsätter bolaget att förverkliga strategin.

Mål och nyckeltal

Riktvärde

Verksamhetens omfattning

Antal elevarbetsdagar (EAD)

minst samma nivå som i bokslutet år 2020

Omsättning

minst samma nivå som i bokslutet år 2020

Ekonomi

Avkastning på investerat kapital

minst 20 %

Servicekvalitet

Kundtillfredsställelse, skala 1-4

>3

Mål som ställs för hela koncernen	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Nyckeltal					
Verksamhetsintäkter/verksamhetsutgifter %	111,2 %	106,0 %	106,0 %	106,0 %	106,0 %
Årsbidrag/avskrivningar %	162,5 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %
Soliditet %	69,1 %	68,9 %	70,1 %	71,3 %	72,6 %
Relativ skuldsättning %	53,4 %	49,4 %	45,2 %	42,3 %	39,1 %

4.2 Samkommunen totalt

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR BUDGET 2022 OCH EKONOMIPLAN 2023-2024

	Bokslut 2020	Budget 2021 inkl.ändr I	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftshushållning 1000€					
Samkommunen totalt					
Resultatbudget					
Verksamhetsintäkter	24 256	24 848	26 087	26 175	26 472
Verksamhetskostnader	-21 844	-24 249	-24 505	-24 542	-24 836
Verksamhetsbidrag	2 413	599	1 583	1 633	1 636
Finansiella intäkter	16	55	5	5	5
Finansiella kostnader	-201	-234	-210	-190	-170
Årsbidrag	2 228	420	1 378	1 448	1 471
Avskrivningar	-1 337	-1 361	-1 444	-1 468	-1 486
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	890	-941	-67	-20	-15
Förändring i avskrivningsdiff, reserver och fonder	28	28	28	28	28
Räkenskapsperiodens överskott/-underskott	918	-913	-38	8	13

Samkommunen totalt exklusive interna kostnader

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2020	Budget 2021 inkl.ändr I	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	106,6 %	101,8 %	104,3 %	103,9 %	102,9 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	166,6 %	30,9 %	95,4 %	98,6 %	99,0 %
Resurser					
Antal studerande totalt	2 911	3 880	3 050	3 065	3 065
Antal teaterbesökare	10 523	38 000	38 000	38 000	38 000
Antal svenskspråkiga invånare	95 322	95 089	94 972	95 000	95 000
Antal bruttoårsverken	296	281	290	290	290
LOKALER (M²)					
Egna	59856	59856	57744	57744	57744
Hyrda	1943	1943	1943	1943	1943
Uthyrda	4153	4175	3806	3806	3806

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 samkommunstämmen fattat beslut om.

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

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

Verksamhetsmål för år 2022	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
Samkommunstyrelsen är i aktiv kontakt med representanter för arbets- och näringslivet.	Genom strategisk styrning av samkommunen involveras styrelsens medlemmar i dialogen med arbets- och näringslivets representanter, som ambassadörer för den verksamhet som samkommunen driver. Arbetet är en del av introduktionen av nya förtroendevalda efter kommunalvalet våren 2021.
Effektivering av fastighetsbeståndet	<p>Markplaneringen av samkommunens mark vid Campus Kungsgården avancerar.</p> <p>Eventuell fusion av intressebolaget Fastighets av Brändö Laboratorier med Fastighets Ab Brändö Campus aktualiseras under året.</p> <p>Samkommunens fastighet på Seriegatan 2 avyttras eller rivs.</p>

	Uthyrningsgraden av utrymmen som inte behövs för den egna kärnverksamheten ökar.
Den långsiktiga strategiplaneringen görs utgående från gjorda riskbedömningar.	Strategiarbetet utgår ifrån gjorda riskbedömningar och en omvärldsanalys.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet	
Digitalisering av tjänster och material inom organisationen ska göra verksamheten mer lättillgänglig.	<p>Fortsatt utveckling av verktyget för kontinuerlig visualisering av centrala nyckeltal.</p> <p>Arbetet med planeringen av en stegvis övergång till ett digitalt arkiv i samkommunen inleds.</p> <p>Webbsidorna i samkommunen uppfyller tillgänglighetsdirektivet.</p> <p>I upphandlingen av företagshälsovårdstjänster som genomförs under året, läggs också vikt på digitala lösningar i kundkontakten.</p>
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring	
Deltar i gemensamma utvecklingsprojekt	Samkommunen deltar i projekt som är i enlighet med samkommunens uppdrag. År 2022 är tyngdpunkten på samarbetet med arbets- och näringslivet.
Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i	Uppföljningen av verksamheten i samkommunens koncernbolag och intresse-/ägobolag görs mera systematiskt och med klara målsättningar.

Centralförvaltning och servicetjänster

Centralförvaltning och servicetjänster Driftsbudget, exkl. finansiella poster och bokslutsdispositioner

	Bokslut 2020	Budget 2021 inkl. ändr. 1	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	6 147 570	6 141 682	6 262 864	6 322 000	6 338 000
Försäljningsintäkter	290 895	384 700	394 000	400 000	406 000
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>284 700</i>	<i>384 700</i>	<i>394 000</i>	<i>400 000</i>	<i>406 000</i>
Understöd och bidrag	8 800	0	1 000	1 000	1 000
Övriga verksamhetsintäkter	699 663	578 010	587 610	590 000	590 000
Interna inkomster	5 148 212	5 178 972	5 280 254	5 331 000	5 341 000
Verksamhetens kostnader	4 728 617	4 936 968	4 923 076	4 935 000	4 979 000
Personalkostnader	1 655 450	1 743 923	1 725 629	1 750 000	1 775 000
Köp av tjänster	1 311 864	1 309 596	1 350 050	1 339 000	1 345 000
Material, förnödenheter och varor	896 788	986 609	1 019 832	1 019 000	1 025 000
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	821 375	836 490	817 425	817 000	823 000
Interna utgifter	43 140	60 350	10 140	10 000	11 000
Verksamhetsbidrag	1 418 953	1 204 714	1 339 788	1 387 000	1 359 000
Avskrivningar enligt plan	1 192 741	1 166 771	1 201 334	1 222 000	1 209 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	226 212	37 943	138 454	165 000	150 000

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2020	Budget 2021 inkl. ändr. 1	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2021
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	130,0 %	124,4 %	127,2 %	128,1 %	127,3 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	119,0 %	103,3 %	111,5 %	113,5 %	112,4 %
RESURSER					
Tillsvidare anställda	38	40	40	40	40
Tidsbundet anställda	2	0	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 2022	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
Utveckla vår verksamhet genom kompanjonskap på olika nivåer	Målsättning 200 kontakter förutom UA och LA. Minst fyra ordnade evenemang/år för näringslivet. Uppföljning via arbetstidsplanen
Utveckla studerandes egen delaktighet i sin personliga kompetensutveckling	Studerande deltar i handledning och coaching 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
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet	
Utveckla vår pedagogik inom olika lärmiljöer med utökad möjlighet till digitala lösningar	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 samt handledningsverktyg som är tillgänglig 24/7	Under 2022 tas inom alla examina i bruk LMS-systemet Workseed. Uppföljning av antalet examensdelar, delområden, avsnitt som införts i systemet per examen. Målsättningen är att även erbjuda ett digitalt alternativ för de gemensamma examensdelarna.
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

Yrkesakademin i Österbotten

Yrkesakademin i Österbotten

Driftsbudget, exkl. bokslutsdispositioner	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2020	2021 inkl. ändr. 1	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	19 396 362	19 608 470	20 772 922	20 994 371	21 252 885
Försäljningsintäkter	17 791 238	17 524 446	18 965 820	19 100 000	19 300 000
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	<i>16 654 253</i>	<i>16 349 360</i>	<i>16 873 000</i>	<i>17 000 000</i>	<i>17 200 000</i>
Avgiftsintäkter	136 407	129 360	113 927	100 000	80 000
Understöd och bidrag	1 400 069	1 850 814	1 640 135	1 734 371	1 811 885
Övriga verksamhetsintäkter	51 964	43 500	42 900	50 000	50 000
Interna inkomster	16 684	60 350	10 140	10 000	11 000
Förändring i produktlager	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	18 449 825	20 217 137	20 533 056	20 757 371	20 988 885
Personalkostnader	10 892 738	12 055 456	12 229 080	12 351 371	12 474 885
Köp av tjänster	1 480 866	1 867 581	1 881 966	1 900 000	1 950 000
Material, förmödenheter och varor	1 127 921	1 370 721	1 405 020	1 450 000	1 500 000
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	255 292	190 140	203 682	200 000	200 000
Interna utgifter	4 693 008	4 733 239	4 813 308	4 856 000	4 864 000
Verksamhetsbidrag	946 537	-608 667	239 866	237 000	264 000
Avskrivningar enligt plan	141 413	191 333	239 866	237 000	264 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	805 124	-800 000	0	0	0
EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER					
	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2020	2021 inkl. ändr. 1	2022	2023	2024
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	105,1 %	97,0 %	101,2 %	101,1 %	101,3 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	669,3 %	-318,1 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
KVANTITETSMÅL					
Antal studerande	2 911	3 880	3 050	3 065	3 065
Studerandeår	1 454	1 519	1 520	1 530	1 530
RESURSER					
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	178	180	169	169	169
Tidsbundet anställda	21	18	24	24	24
LOKALER (M2):					
Egna	48 587	48 587	46 475	46 475	46 475
Hyrda	1 855	1 855	1 855	1 855	1 855
LOKALER SAMMANLAGT	50 442	50 442	48 330	48 330	48 330

4.5 Wasa Teater - Österbottens regionteater

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; administrativa chefen

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 att identifiera centrala delområden inom verksamheten, formulera målsättningar för varje delområde, ha 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 och reaktion på 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
- Konstnärliga rådet öppet för hela personalen
- Göra teatern tillgänglig för publiken genom publikarbetet

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 OCH KRINGTJÄNSTER

- Teatern är i kontinuerlig dialog med krögaren för att skapa en miljö som kunderna uppskattar
- Kundfeedback på teaterns tjänster samlas in och utvärderas av ledningsgruppen, feedback som gäller restaurangen ges vidare till krögaren

Verksamhetsmål för år 2022	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>
Teatern har ett aktivt publikarbete i hela regionen	<p>Wasa Teaters publikaktiviteter omfattar materialpaket till och workshops i daghem/skolor, skraddarsydd utbildningspaket till företag/grupper, teaterprojekt i vården och evenemang i teaterhuset/regionen (teatersamtal, familjelördag, guidningar).</p> <p>Projektet Konsttestarna besöker Wasa Teater i januari-februari 2022.</p> <p>Ca 1 400 åttondeklassister ser musikalen <i>Botnia Paradise</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 har under pandemin utvecklat sin digitala kompetens och tagit i bruk digitala verktyg inom sitt verksamhetsområde. Målsättningen är att öka tillgängligheten och utveckla teaterns kontaktnät genom att ordna fler interaktiva kurser och workshops på distans.</p> <p>Wasa Teaters publikavdelning administrerar också ett treårigt specialprojekt med syfte att utveckla Teater-i-undervisningen som teaterform, fördjupningsmaterial och workshops i ämnen och teman som ingår i skolornas läroplaner. I projektets styrgrupp medverkar Åbo Akademi, Helsingfors Universitet, Novia scenkonst, Teaterhögskolan vid Konstuniversitetet i Helsingfors, Centret för Livslångt Lärande (ÅA), LUST och</p>

	<p>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 publikevenemangen fyller i. Målsättningen är 10 000 deltagare i 150 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.
Ett mångsidigt utbud 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.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet	
Utveckla bokning och försäljning av paus- och annan servering på webben i samarbete med restaurangen	Antalet kunder som använder sig av webbtjänsten.
Textning av föreställningar	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	Efter två år av restriktioner under coronapandemin ser teatern fram mot ett normalt verksamhetsår 2022. Musikalen <i>Botnia Paradise</i> , som hade premiär på stora scenen i september 2021, fortsätter på repertoaren

	<p>hela våren. Spelperioden har förlängts på grund av de publikbegränsningar som ännu var i kraft hösten 2021. I mars har familjepjäsen <i>Potatisrebellerna</i> premiär på stora scenen. Produktionen har särskilt lågstadielever som målgrupp och spelar dagtid för alla skolor i regionen. Föreställningen (<i>gem</i>)ensam, en Teater-i-undervisningen produktion, som hade premiär i september 2021, fortsätter på repertoaren fram till slutet av februari.</p> <p>Teatern har två inplanerade gästspel under våren.</p> <p>Under hösten har teatern två premiärer på stora scenen; <i>Heiman</i> av Ann-Luise Bertell och <i>Man får väl ställa upp</i> av Adde Malmberg. För barn i daghemsåldern turnerar teatern med föreställningen <i>Bockarna Bruse i badhuset</i>.</p> <p>För skolor görs en Teater-i-undervisningen produktion med miljö och hållbar utveckling som tema. Produktionen turnerar i hela Svenskfinland.</p> <p>Målsättningen i budgeten för verksamhetsåret är totalt 206 föreställningar och 38 000 åskådare, varav 75 beräknas vara turnéföreställningar med ca 7 000 åskådare.</p>
Teatern gästspelar i övriga Finland	<p>Wasa Teater turnerar i övriga Finland med en Teater-i-undervisningen produktion för skolor.</p> <p>Mätare är antal föreställningar utanför regionen.</p>
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 tar emot gästspel med andra teatrar och grupper för att bredda och komplettera repertoaren på sina scener. Under våren tar teatern emot två gästspel och under hösten 1-2 gästspel.</p> <p>Wasa Teater har olika former av samarbeten med Vaasan kaupunginteatteri, bland annat gemensamma marknadsföringskampanjer, personalträffar och mindre samproduktioner.</p> <p>Teatern ordnar i samarbete med berättarcentret Glöd olika berättarevenemang 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> <p>Inom ramen för ett treårigt specialprojekt sätter Wasa Teater upp en Teater-i-undervisningen produktion i samarbete med Big Brum, en av de kändaste Theatre-in-Education grupperna i Storbritannien.</p>

Wasa Teater-Österbottens regionteater

Wasa Teater

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2020	2021 inkl. ändr. 1	2022	2023	2024
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	3 094 306	3 558 355	3 619 500	3 493 500	3 537 500
Försäljningsintäkter	1 422 864	1 791 000	2 150 000	2 134 000	2 178 000
Varav kommunala driftsandelar	1 146 000	1 146 000	1 180 000	1 204 000	1 228 000
Understöd och bidrag	1 666 203	1 765 855	1 466 000	1 356 000	1 356 000
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	1 417 122	1 454 855	1 235 000	1 253 000	1 253 000
Övriga verksamhetsintäkter	2 529	1 500	3 500	3 500	3 500
Interna inkomster	2 710	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	3 102 066	3 555 108	3 616 500	3 484 500	3 524 500
Personalkostnader	2 248 400	2 348 984	2 398 984	2 368 000	2 398 000
Köp av tjänster	330 415	634 750	628 797	518 500	527 500
Material, förnödenheter och varor	93 907	111 650	119 350	120 000	120 000
Understöd	200	460	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	33 465	48 332	38 300	41 000	41 000
Interna utgifter	395 679	410 932	431 069	437 000	438 000
Verksamhetsbidrag	-7 760	3 247	3 000	9 000	13 000
Avskrivningar enligt plan	2 962	3 247	3 000	9 000	13 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-10 722	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2020	2021 inkl. ändr. 1	2022	2023	2024
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnader per besökare €	295	94	95	92	93
Totalkostnad per föreställning €	35 284	17 443	17 570	16 636	16 845
Övriga intäkter i % av totalintäkter	17 %	27 %	33 %	30 %	30 %
Kommunernas betalningsandel %	37 %	32 %	33 %	34 %	35 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	99,7 %	100,1 %	100,1 %	100,3 %	100,4 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	-262 %	100 %	100 %	100 %	100 %
KVANTITETSMÅL					
Antal teaterbesökare	10 523	38 000	38 000	38 000	38 000
Antal premiärer	6	5	5	5	5
Antal föreställningar totalt	88	204	206	210	210
Antal turnéföreställningar	31	84	75	75	75
RESURSER					
Fastställt antal årsverken	43	43	43	43	43
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	33	34	35	35	35
Tidsbundet anställda	30	28	32	32	32
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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Strategi:

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

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 2022	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	Under år 2022 beviljas 50 000 euro i projektbidrag. De projekt som prioriteras har en tydlig koppling till det nya kulturprogrammet Österbotten 2021-2025.

temaområden 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 2022 drivs projektverksamhet inom områden som betjänar kulturlivet i Österbotten. Uppföljning: projektrapportering enligt finansiärernas kriterier och målgruppens feedback
Evenemangskalendern <i>Det händer i Österbotten</i> , som upprätthålls i samarbete med Österbottens förbund, Visit Vaasa och VASEK marknadsför effektivt evenemang i hela Österbotten.	Evenemangskalendern utvecklas och marknadsförs ytterligare i ett breddat samarbete i hela Svenskfinland. Uppföljning: processens utveckling
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. Luckan i Karleby 20-årsjubileum. Samarbetet med landets övriga Luckan-center stärks. Uppföljning: antal evenemang och deltagare
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet	
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor.	Digitalisering finns som en naturlig del av kulturlivet och projektverksamheten. Uppföljning: projektrapportering enligt finansiärernas kriterier och målgruppens feedback
Luckorna i Karleby samt Sydösterbotten planerar och genomför olika digitala evenemang.	Samarbete med lokala aktörer. Uppföljning: evenemangsstatistik och ekonomiska redovisningar
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring	
Konstnårsresidenset Ateljé Stundars utgör en kulturell mötesplats där internationellt meriterade konstnärer interagerar med österbottniska konstnärer, konststuderande samt övriga konstintresserade.	Tre gästkonstnärer inbjuds till Ateljé Stundars och engageras i konstnärliga aktiviteter i regionen. Samarbetet mellan Ateljé Stundars och bildartesanutbildningen vid YA och andra samarbetsparter utvecklas vidare. Ateljén utvecklas verksamhetsmässigt och en bredare diskussion förs angående framtida gästkonstnärer. Uppföljning: verksamhetens utveckling och omfattning
Under året fortsätter två internationella projekt med tema immateriellt kulturarv samt medeltiden runt Östersjön/Bottenviken. Målsättningen är att minst	Målsättningen är att i projektform stöda samarbetsparternas arbete med immateriellt kulturarv och medeltidshistoria i Norden med hjälp av internationellt samarbete.

tre länder medverkar, varav ett är ett icke-nordiskt land.	Uppföljning: projektets målsättningar och ekonomiska redovisningar
KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svenskösterbottniska litteraturen genom projekt och särskilda aktiviteter.	<p>Litteraturprojektet <i>Brösttoner</i> fortsätter. Läs- samt skrivambassadörerna fortsätter sitt arbete.</p> <p>Litteraturevenemang i samarbete med Västerbotten förverkligas antingen fysiskt eller digitalt.</p> <p>Uppföljning: antal evenemang och deltagare, kvalitativa aspekter</p>
KulturÖsterbotten deltar aktivt i det nordiska kultursamarbetet som tidigare gick under namnet Mittnordenskommittén och samarbetet över Kvarken fortsätter tillsammans med Västerbotten.	<p>Mittnordiska kulturarbetsgruppen arbete fortsätter och utvecklas ytterligare trots att samarbetsorganisationen upphör och förändrats. 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>

KulturÖsterbotten

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2020	2021 inkl. ändr. 1	2022	2023	2024
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	790 486	784 860	728 124	711 700	701 700
Försäljningsintäkter	341 088	408 700	351 000	356 000	346 000
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>299 200</i>	<i>299 200</i>	<i>308 200</i>	<i>314 000</i>	<i>320 000</i>
Understöd och bidrag	441 988	370 518	371 524	350 000	350 000
Övriga verksamhetsintäkter	2 623	0	0	0	0
Interna inkomster	4 787	5 642	5 600	5 700	5 700
Verksamhetens kostnader	735 643	784 860	728 124	711 700	701 700
Personalkostnader	408 037	419 513	444 346	416 000	416 000
Köp av tjänster	160 346	206 420	127 028	130 000	125 000
Material, förnödenheter och varor	33 205	25 984	24 273	30 000	25 000
Understöd	53 255	61 000	64 000	62 000	61 000
Övriga verksamhetskostnader	40 234	31 500	27 000	30 000	30 000
Interna utgifter	40 566	40 443	41 477	43 700	44 700
Verksamhetsbidrag	54 843	0	0	0	0
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	54 843	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2020	2021 inkl. ändr. 1	2022	2023	2024
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnad per sv.spr. inv.€	7,72	8,25	7,67	7,49	7,39
Komm.andel per sv.spr. inv. €	3,14	3,15	3,25	3,31	3,37
Kommunernas betalningsandel %	37,85 %	38,12 %	42,33 %	44,12 %	45,60 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	107,46 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
RESURSER					
Antal svenskspråkiga invånare	95 322	95 089	94 972	95 000	95 000
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	4	4	4	4	4
Tidsbundet anställda	5	3	3	3	3
LOKALER (M2):					
Hyrda/egna	156	156	156	156	156

5. Investeringsdel

Investeringsbudget för 2022 och ekonomiplan för 2023-2024

	Budget totalinvestering/		Budget 2021 inkl. ändr II förslag	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
	fleråriga projekt	Bokslut 2020				
Centralförvaltning och servicetjänster						
Grundförbättring av dränering, C-huset Gamla Vasas	120 000	33 920	14 860			
Fönsterbyte vid verkstäder, Närpes		90 163				
Markarbeten invid internat A, Närpes		30 121				
Ändringsarbeten i publika utrymmen, Wasa Teater		40 719				
Renovering av teaterfastigheten	204 078	27 469	34 964			
Byte av hiss, teaterfastigheten		82 574				
Grundförbättring av fasad, C-huset Gamla Vasas			750 000			
Ändringsarbete i personalutrymme, Wasa Teater			15 000			
Installation av solpaneler, Gamla Vasas				400 000		
Markarbeten invid radhus 6, Gamla Vasas				36 000		
Utökad ventilation i svets-och personbilsverkstad, Gamla Vasas				50 000		
Fönsterbyte vid klassrum, Närpesenheten				45 000		
Grundförbättring av skolfastighet, Närpesenheten				50 000	600 000	600 000
Markarbeten invid 30G, Gamla Vasas					30 000	
Sanering av uthyresfastigheter Gamla Vasas					350 000	
Sanering av Vita huset, Gamla Vasas					65 000	
Grundförbättring av Annexbyggnaden, Wasa Teater						50 000
Byggnader totalt		304 966	814 824	581 000	1 045 000	650 000
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	204 078	42 469	34 964		100 000	100 000
Försäljning av bestående aktiva		59 200				
Byggnader totalt, netto		203 297	779 860	581 000	945 000	550 000
Byte av HR, löne- och ekonomiprogram	210 000	9 319	37 966			
Övriga utgifter med lång verkningstid totalt		9 319	37 966	0	0	0
Maskiner och inventarier			50 000			
Makiner och inventarier totalt, netto			50 000	0	0	0
Yrkesakademien i Österbotten						
Maskiner och inventarier		134 354	413 000	230 000	310 000	200 000
Inkomster/Intäkter:						
Försäljning av bestående aktiva						
Investeringar totalt, netto		134 354	413 000	230 000	310 000	200 000
Wasa Teater						
Maskiner och inventarier		0	0	15 000	30 000	20 000
Inkomster/Intäkter:						
Försäljning av bestående aktiva						
Investeringar totalt, netto		0	0	15 000	30 000	20 000
Samkommunen totalt						
Utgifter/kostnader:						
Övriga utgifter med lång verkningstid		9 319	37 966	0	0	0
Byggnader totalt		304 966	814 824	581 000	1 045 000	650 000
Maskiner och inventarier totalt		134 354	463 000	245 000	340 000	220 000
Investeringar totalt		448 639	1 315 790	826 000	1 385 000	870 000
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		42 469	34 964	0	100 000	100 000
Försäljning av bestående aktiva		59 200	0	0	0	0
Totala inkomster för investeringar		101 669	34 964	0	100 000	100 000
Total nettoinvestering		346 970	1 280 826	826 000	1 285 000	770 000

6. Resultaträkning

	Bokslut 2020	Budget 2021 inkl. ändr 1	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	%förändring 2021-2022
RESULTATRÄKNING (exkl. interna poster)						
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsinkomster	19 846 085	20 108 846	21 860 820	21 990 000	22 230 000	8,7 %
Avgiftsinkomster	136 407	129 360	113 927	100 000	80 000	-11,9 %
Understöd och bidrag	3 517 060	3 987 187	3 478 659	3 441 371	3 518 885	-12,8 %
Övriga inkomster	756 778	623 010	634 010	643 500	643 500	1,8 %
Intäkter totalt	24 256 330	24 848 403	26 087 416	26 174 871	26 472 385	5,0 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	15 204 625	16 567 876	16 798 039	16 885 371	17 063 885	1,4 %
Köp av externa tjänster	3 283 491	4 018 347	3 987 841	3 887 500	3 947 500	-0,8 %
Material, förnödenheter och varor	2 151 821	2 494 964	2 568 475	2 619 000	2 670 000	2,9 %
Understöd	53 455	61 460	64 000	62 000	61 000	4,1 %
Övriga verksamhetskostnader	1 150 366	1 106 462	1 086 407	1 088 000	1 094 000	-1,8 %
Kostnader totalt	21 843 758	24 249 109	24 504 762	24 541 871	24 836 385	1,1 %
Verksamhetsbidrag	2 412 572	599 294	1 582 654	1 633 000	1 636 000	164,1 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	6 846	0	0	0	0	
Övriga finansiella intäkter	8 605	55 000	5 000	5 000	5 000	-90,9 %
Räntekostnader	200 048	234 000	210 000	190 000	170 000	-10,3 %
Övriga finansiella kostnader	1 265					
ÅRSBIDRAG	2 226 710	420 294	1 377 654	1 448 000	1 471 000	227,8 %
Avskrivning enligt plan	1 337 116	1 361 351	1 444 200	1 468 000	1 486 000	6,1 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	889 594	-941 057	-66 546	-20 000	-15 000	-92,9 %
Förändring i avskrivningsdifferens	28 360	28 360	28 360	28 360	28 360	
Förändring i reserver	0	0	0	0	0	
Förändring i fonder	0	0	0	0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	917 954	-912 697	-38 186	8 360	13 360	
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2020	2021	2022	2023	2024	
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	111,0 %	102,5 %	106,5 %	106,7 %	106,6 %	
Årsbidrag/Avskrivningar, %	166,5 %	30,9 %	95,4 %	98,6 %	99,0 %	

7. Finansieringsanalys

	Bokslut 2020	Budget 2021 inkl. ändr. II förslag	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	2 226 710	420 294	1 377 654	1 448 000	1 471 000
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-59 200				
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-448 639	-1 315 790	-826 000	-1 385 000	-870 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	42 469	34 964		100 000	100 000
Försäljn.inkomster av tillg. bland bestående aktiva	59 200				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 820 540	-860 532	551 654	163 000	701 000
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i eget kapital					
Förändring i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	-576 291	-576 000	-576 000	-576 000	-576 000
Förändring av kortfristiga lån	-180 000	-134 000	-134 000	-134 000	-134 000
	-756 291	-710 000	-710 000	-710 000	-710 000
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-6 981				
Förändring av omsättningstillgångar	-4 240				
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	401 919				
Förändringa av räntefria kort- och långfristiga skulder	-207 645				
Finansieringens nettokassaflöde	-573 238	-710 000	-710 000	-710 000	-710 000
Förändring av likvida medel	1 247 302	-1 570 532	-158 346	-547 000	-9 000
Likvida medel 31.12	2 741 419	1 170 887	1 012 541	465 541	456 541
Likvida medel 1.1	1 494 117	2 741 419	1 170 887	1 012 541	465 541
Förändring av likvida medel	1 247 302	-1 570 532	-158 346	-547 000	-9 000
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL					
Intern finansiering av investeringar, %	548,2 %	32,8 %	166,8 %	112,7 %	191,0 %
Låneskötselbidrag	3,13	0,81	2,02	2,14	2,20

8. Balansbudget

Balansbudget	2020	2021	2022	2023	2024
	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Aktiva					
Bestående aktiva	40 728	41 255	39 880	39 697	38 981
Förvaltade medel	181	181	181	181	181
Rörliga aktiva	4 075	2 616	2 670	2 123	2 114
Omsättningstillgångar	270	267	253	253	253
Fordringar	1 064	1 550	1 400	1 400	1 400
Finansiella värdepapper	4	4	4	4	4
Kassa och banktillgodohavanden	2 737	795	1 013	466	457
Aktiva totalt	44 984	44 052	42 731	42 001	41 276
Passiva					
Eget kapital	30 741	30 168	29 790	29 798	29 811
Grundkapital	11 576	11 576	11 576	11 576	11 576
Övrigt eget kapital	19 165	18 592	18 214	18 222	18 235
Avskrivningsdifferens och reserver	645	617	594	572	550
Avsättningar	0	0	0	0	0
Förvaltad kapital	271	270	290	290	290
Främmande kapital	13 327	12 997	12 057	11 341	10 625
Långfristigt främmande kapital	6 007	5 431	4 855	4 278	3 702
Kortfristigt främmande kapital	7 320	7 566	7 202	7 063	6 923
Passiva totalt	44 984	44 052	42 731	42 001	41 276

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2020	2021	2022	2023	2024
Soliditetsgrad, %	69,8 %	69,9 %	71,1 %	72,3 %	73,6 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	54,9 %	50,9 %	46,2 %	43,3 %	40,1 %
Ackumulerat över-/underskott, 1000€	6 694	5 521	5 743	5 752	5 765
Länestock 31.12, 1000€	9 483	8 819	8 063	7 353	6 643

9. Bilagor

Kommunernas betalningsandelar 2022 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2021	KulturÖsterbotten		Allmän intressebevakning				
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel 2022	Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel 2022	KÖ och Allmän tillsammans	KÖ, Allmän intr. bevakn 2021	Förändring
Jakobstad	10683	11,25	34 668	11,25	33 071	67 739	66 263	1 476
Karleby	5974	6,29	19 387	6,29	18 493	37 880	36 825	1 055
Korsholm	13358	14,07	43 349	14,07	41 352	84 701	81 829	2 872
Kaskö	357	0,38	1 159	0,38	1 105	2 264	2 211	53
Korsnäs	1763	1,86	5 721	1,86	5 458	11 179	10 936	243
Kristinestad	3481	3,67	11 296	3,67	10 776	22 072	21 731	341
Kronoby	4942	5,20	16 038	5,20	15 299	31 336	30 678	658
Larsmo	5071	5,34	16 456	5,34	15 698	32 154	30 549	1 605
Malax	4650	4,90	15 090	4,90	14 395	29 485	28 621	864
Nykarleby	6399	6,74	20 766	6,74	19 809	40 575	39 361	1 214
Närpes	7403	7,79	24 024	7,79	22 917	46 941	45 968	973
Pedersöre	9887	10,41	32 085	10,41	30 607	62 692	60 417	2 275
Vasa	15799	16,64	51 270	16,64	48 908	100 179	96 210	3 969
Vörå	5205	5,48	16 891	5,48	16 113	33 004	32 299	705
Summa	94 972	100	308 200	100	294 000	602 200	583 900	18 300

Kommunernas betalningsandelar 2022 för Wasa Teaters driftskostnader

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2021	Wasa teater			Förändring
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel år 2022	Betalningsandel år 2021	
Vasa	15799	75,00	885 000	859 500	25 500
Korsholm	13358	10,00	118 000	114 600	3 400
Övriga kommuner	65815	15,00	177 000	171 900	5 100
Summa	94972	100,00	1 180 000	1 146 000	34 000
Jakobstad	10683	16,23	28 730	28 065	665
Karleby	5974	9,08	16 066	15 597	469
Kaskö	357	0,54	960	936	24
Korsnäs	1763	2,68	4 741	4 632	109
Kristinestad	3481	5,29	9 362	9 204	158
Kronoby	4942	7,51	13 291	12 994	297
Larsmo	5071	7,70	13 638	12 939	699
Malax	4650	7,07	12 506	12 122	384
Nykarleby	6399	9,72	17 209	16 671	538
Närpes	7403	11,25	19 909	19 470	439
Pedersöre	9887	15,02	26 590	25 589	1 001
Vörå	5205	7,91	13 998	13 680	318
Summa	65815	100,00	177 000		

Kommunernas betalningsandelar 2022 för Seriegatan 2

Kommun	Kommunens grundkapital andel för utbildning 1.1.2021		Betalningsandel för Seriegatan 2 år 2022	Betalningsandel för Seriegatan 2 år 2021	Förändring
	%	€	€	€	
Jakobstad	4,64 %	500 666	4 638	4 638	-
Karleby	2,31 %	249 828	2 315	2 315	-
Kaskö	0,33 %	35 536	329	329	-
Korsholm	20,04 %	2 163 129	20 041	20 041	-
Korsnäs	2,42 %	260 996	2 418	2 418	-
Kristinestad	5,32 %	573 724	5 315	5 315	-
Kronoby	2,68 %	289 432	2 681	2 681	-
Larsmo	2,15 %	231 546	2 145	2 145	-
Malax	9,39 %	1 013 525	9 390	9 390	-
Nykarleby	5,08 %	548 397	5 081	5 081	-
Närpes	12,26 %	1 323 789	12 264	12 264	-
Pedersöre	5,31 %	572 778	5 307	5 307	-
Vasa	17,96 %	1 938 695	17 961	17 961	-
Vörå	10,11 %	1 091 718	10 114	10 114	-
Sammanlag	100,00 %	10 793 759	100 000	100 000	-

Kommunernas betalningsandelar 2022 totalt

Kommun	Kultur Österbotten	Allmän intressebevakning	Wasa Teater	Serie- gatan 2	Totalt 2022	Totalt 2021	Förändring	Förändring %
Jakobstad	34 668	33 071	28 730	4 638	101 108	98 967	2 141	2,2
Karleby	19 387	18 493	16 066	2 315	56 261	54 737	1 524	2,8
Kaskö	1 159	1 105	960	329	3 553	3 476	77	2,2
Korsholm	43 349	41 352	118 000	20 041	222 741	216 470	6 271	2,9
Korsnäs	5 721	5 458	4 741	2 418	18 338	17 986	352	2,0
Kristinestad	11 296	10 776	9 362	5 315	36 749	36 251	498	1,4
Kronoby	16 038	15 299	13 291	2 681	47 309	46 353	956	2,1
Larsmo	16 456	15 698	13 638	2 145	47 937	45 633	2 304	5,0
Malax	15 090	14 395	12 506	9 390	51 380	50 133	1 247	2,5
Nykarleby	20 766	19 809	17 209	5 081	62 865	61 113	1 752	2,9
Närpes	24 024	22 917	19 909	12 264	79 115	77 702	1 413	1,8
Pedersöre	32 085	30 607	26 590	5 307	94 588	91 313	3 275	3,6
Vasa	51 270	48 908	885 000	17 961	1 003 140	973 672	29 468	3,0
Vörå	16 891	16 113	13 998	10 114	57 116	56 094	1 022	1,8
Summa	308 200 €	294 000 €	1 180 000 €	100 000 €	1 882 200 €	1 829 900 €	52 300	2,9