



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Budget 2023
EKONOMIPLAN 2024-2025

Innehåll

1. Budget 2023 och ekonomiplan 2024-2025	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 2023 och ekonomiplanen för 2024 – 2025	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 Samkommunen totalt	16
4.2 Gemensam förvaltning	17
4.3 Yrkesakademin i Österbotten	20
4.4 Wasa Teater - Österbottens regionteater	23
4.5 KulturÖsterbotten.....	28
5. Investeringsdel	31
6. Resultaträkning	32
7. Finansieringsanalys	33
8. Balansbudget.....	34
9. Bilagor.....	35
Kommunernas betalningsandelar 2023 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning	35
Kommunernas betalningsandelar 2023 för Wasa Teaters driftskostnader	35
Kommunernas betalningsandelar 2023 för Seriegatan 2	36
Kommunernas betalningsandelar 2023 totalt.....	36

1. Budget 2023 och ekonomiplan 2024-2025

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 huvudsakliga undervisningsspråk är svenska.

b)
att upprätthålla och utveckla svenskspråkig professionell teaterverksamhet i Svenska Österbotten.

I detta syfte upprätthåller samkommunen Wasa Teater - Österbottens regionteater.

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

För ärenden som berör kulturfrågor upprätthåller samkommunen KulturÖsterbotten.

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

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

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

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

Vision

Utbildning och kultur i världsklass!

Strategi

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

Tyngdpunktsområden:

- Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet
- De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet
- Vi är drivande 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 2023 års budget och ekonomiplan 2024–2025

Verksamhetsstyrningen utgår från de i visionen fastställda tyngdpunktsområdena.

Planeringen av verksamheten för år 2023 är utmanande för hela samkommunen. Säkerhetsläget i världen överlag och i synnerhet i Europa, har skärpts efter Rysslands invasion av Ukraina. Förutom att kriget skapat en humanitär katastrof är det även en stark bidragande orsak till den energikris som särskilt drabbar Europa. Tillgången till energi kan väntas vara utmanande under budgetåret, därtill präglas ekonomin av stigande räntor och ökad inflation. Tilltron till ekonomin syns även i sviktande börsindex på de nationella börserna. Budgeten har uppgjorts utgående från de kända fakta som nu finns samt med antaganden om ekonomiska utvecklingen.

För yrkesutbildningen är prognostiseringen av intäkterna utmanande eftersom finansieringssystemet är fluktuerande och svår att bedöma. Under beredningen av budgeten håller en reform av andra stadiets utbildningar, som åter en gång är främst inriktad på den yrkesbetonade delen av andra stadiet, att ta form. Reformen förväntas medföra en kraftigare styrning av samarbetet mellan andra stadiets utbildningsformer samt förnyat finansieringssystem. Finansieringssystemet förväntas separeras så att finansieringen av läropliktiga studerande åtskiljs från finansieringen av studier inom kontinuerliga lärandet. Beredning av reformen att överföra TE byråernas verksamhet till kommunerna inom det s.k. TE2024 projektet pågår också. Beroende på hur denna reform förverkligas kan reformen ha avgörande betydelse för samkommunens verksamhet inom yrkesutbildningen samt även för verksamheten inom Edunova Ab. I budgeteringen för Yrkesakademien i Österbotten utgår man ifrån att årsverkerna som finansieras ökas till den nivå de var åren 2018–2021, eller en ökning av antalet målsatta studerandeårsverken med 28 årsverken. I övrigt beräknas med indexförhöjning av statsandelen.

Ministerierna har i september 2022 publicerat en rapport om samhällsläget och ärenden som behöver beslut. Inom undervisnings och kulturministeriets ansvarsområde lyfts bland annat fram

behovet av att lyfta utbildningsnivån i landet, en höjning av kostnaderna för FUI (forskning utveckling och innovation) till fyra procent av landets BNP. Ministeriet lyfter även fram en reform av upprätthållarstrukturen för andra stadiet och en grundlig reform av finansieringssystemet för andra stadiets utbildningar. För kultursektorns del lyfts behov av kontinuerligt samarbete mellan aktörerna på kulturfältet och aktörerna inom tredje sektorn. En kulturarvsstrategi till och med 2030 bör enligt UKM verkställas. Ytterligare lyfts fram behov av att förstärka kulturverksamhetens verksamhetsförutsättningar och att lyfta kultursektorns budgetanslag till en procent av statsbudgetens totala anslag.

På grund av det ekonomiska läget generellt och osäker finansiering för yrkesutbildningen planeras byggstart för renowingen av Campus Mosedal i Närpes till år 2024 istället för år 2023.

Finansieringen av teaterverksamheten är tack vare den förnyade lagstiftningen om finansiering av performativ konst prognosticerbar beträffande andelen årsverken som finansieras. Finansieringsbasen för teaterkonsten hänger ihop med statsmaktens beslut om de s.k. Veikkaus medlen. I budgetberedningen för Wasa Teaters budget för år 2023 är statsandelarna beräknade utgående från undervisnings- och kulturministeriets budgetförslag för året.

Finansieringen av verksamheten inom KulturÖsterbotten har genom åren utvecklats till att bli starkt projektbetonad. De kommunala betalningsandelarna beräknas i budgeten uppgå till knappt 43 procent av ansvarsområdets budget. Detta innebär att avkastningen på insatt kapital för ansvarsområdet är synnerligen god.

Inom samkommunens gemensamma funktioner som är koncentrerade till ansvarsområdet gemensam förvaltning är största enskilda insatsen förslaget att riva fastigheten som är belägen i Roparnäs. För denna åtgärd föreslås uppbäras en extra kommunal betalningsandel på totalt 500 000 euro.

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

Samkommunens strategi tar fasta på den föränderliga 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.

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.

2. Allmänt om budget och ekonomiplan

2.1 Stadganden om budget och ekonomiplan

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

2.2 Samkommunens ansvarsområde

Budgeten har uppgjorts utgående från följande ansvarsområden:

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

2.3 Budgeten och ekonomiplanens delar

Budgeten 2023 och ekonomiplanen 2024–2025 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 2023 och ekonomiplanen för 2024 – 2025

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 etcetera.

Verksamhetskostnaderna innehåller personalkostnader, materialkostnader, kostnader för köp av tjänster, hyror och övriga kostnader. I verksamhetskostnaderna ingår även enheternas andel av samkommunens gemensamma förvaltning och servicetjänster. Gemensamma förvaltningen omfattar kostnader för revision, samkommunstämma, samkommunstyrelse, gemensam förvaltning och informations-verksamhet 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 2023 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 2023.

Investeringsdelen

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

Finansieringsdelen (resultaträkningsdelen)

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

3.3 Avskrivningar och kalkylerade poster

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

3.4 Interna poster

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

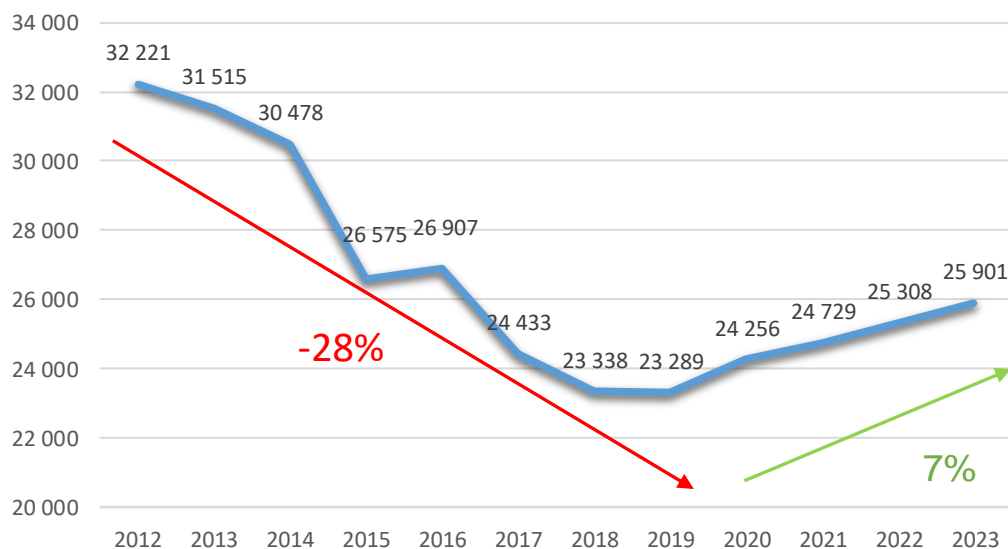
3.5 Balansering av ekonomin

Budgeten och ekonomiplanen är uppgjorda utgående från att intäkterna täcker kostnaderna under planeperioden och att likviditeten ska vara tillräcklig. Nytt främmande kapital har inte lyfts sedan år 2019, då för finansieringen av renoveringen och tillbyggnaden av teaterfastigheten. Under budget- och ekonomiplaneperioden beräknas nettoökningen av den kortfristiga finansieringen uppgå till 66 000 euro.

Arbetet med att under längre än en tioårsperiod anpassa samkommunens verksamhet från en volym som omsatt nästan 33 miljoner euro årligen till en volym på cirka 26 miljoner euro fortsätter under budgetåret och ekonomiplaneperioden. Minskningen om 28 procent under perioden 2012–2019 blev kännbar för alla som verkar i och kring organisationen. Omsättningen förväntas stiga med närmare sju procent under perioden 2020–2023.

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

Omsättning åren 2012-2023, M€



Yrkesakademien i Österbotten föreslås klara driftsekonomin utan särskilda betalningsandelar från medlemskommunerna. För att uppnå detta krävs märkbara anpassningsåtgärder i driftsekonomin, särskilt om inte beviljade studerandeår och förväntade prestationer förverkligas, så att målsättningen att ansvarsområdets resultat ska visa max – 200 000 euro uppfylls.

De kommunala betalningsandelarna för allmän intressebevakning, Wasa Teater och KulturÖsterbotten justeras med 2 procent i enlighet med godkänd ekonomiplan.

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 byggrätt på 12 225 brm² vilket betyder att på tomten finns befintlig outnyttjad byggrätt om 6 785 kvadratmeter. I Vasa stads generalplan 2030 har området beteckningen AK/PY (=Kvartersområde för flervåningshus/kvartersområde för service).

Fastigheten som är i relativt 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/uthyrning offentligt sedan år 2016.

Roparnäs fastigheten har stått tom sedan år 2017, då senaste hyresgästen Yrkesakademien Novia flyttade till Campus Alere i Brändö. I samband med skapandet av campusområdena tecknade samkommunen tio procent av aktierna i Fastighets Ab Brändö Campus, som äger fastigheterna för yrkesakademierna. 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.

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

Kostnaderna för fastigheten uppgår årligen till ca 110 000 - 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, det är heller inte hållbart att årligen belasta medlemskommunerna med tomgångskostnaden i väntan på att fastighetens detaljplan är uppdaterad. Därför föreslås att fastigheten rivs på ett hållbart sätt under år 2023. Rivningskostnaden föreslås finansieras av medlemskommunerna till ett belopp om 500 000 euro. Överstigande kostnader som uppstår för fastigheten belastar dessvärre samkommunens driftsekonomi.

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 2023 finansierar SÖFUK:s verksamhet i enlighet med det av medlemskommunerna godkända grundavtalet enligt följande:

Kommunala driftsandelar	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Förändring 2022-2023	Förändring 2022-2023 %
KÖ	299 200	299 200	299 200	299 200	308 200	314 000	5 800	2 %
WT	1 096 000	1 146 000	1 146 000	1 146 000	1 180 000	1 204 000	24 000	2 %
Allmän intressebevakning	284 700	284 700	284 700	284 700	294 000	300 000	6 000	2 %
Seriegatan 2				100 000	100 000	500 000	400 000	400 %
Totalt	1 679 900	1 729 900	1 729 900	1 829 900	1 882 200	2 318 000	435 800	23,2 %

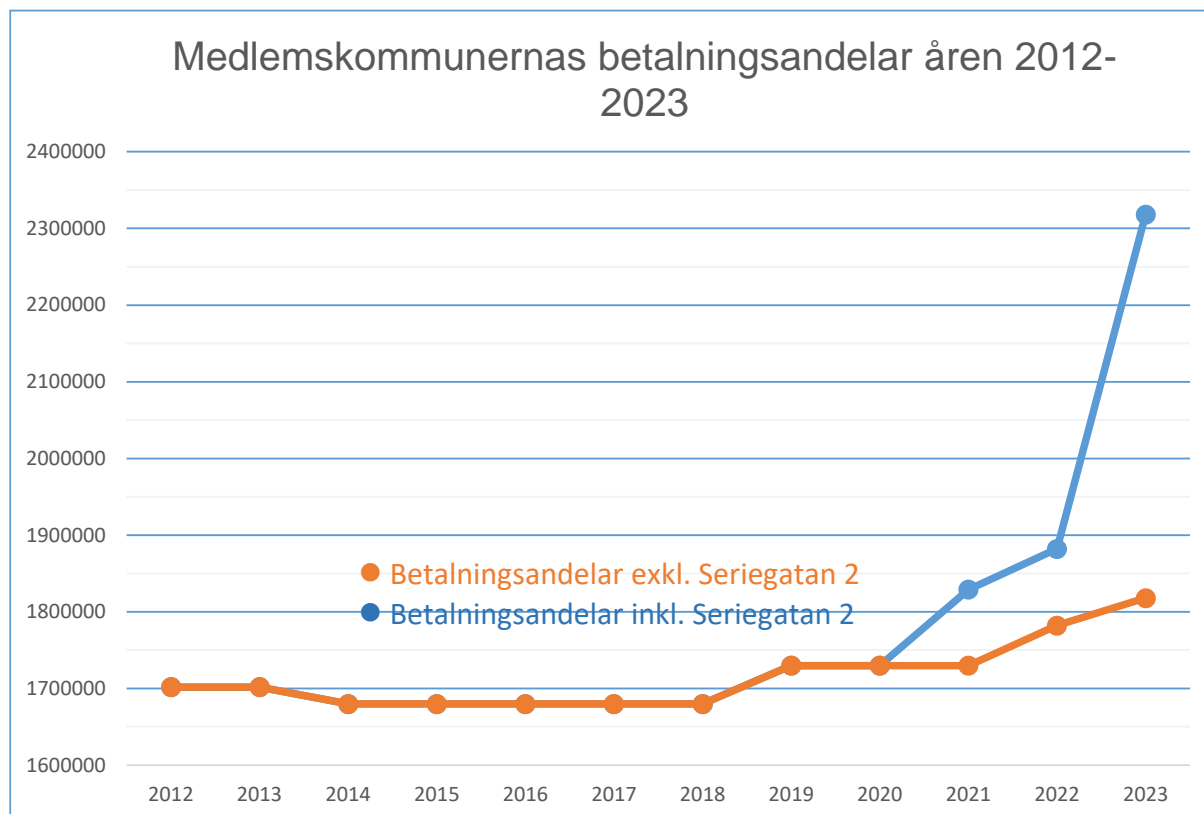
Samkommunstyrelsen har gett Wasa Teater och KulturÖsterbotten en budgettram om att resultatet efter avskrivningar är minst 0 euro under budget- och ekonomiplaneåren. Yrkesakademien i Österbotten gavs en budgettram om att resultatet efter avskrivningar ska vara max – 200 000 euro för budgetåret 2023, minst 0 för ekonomiplaneåren 2024-2025.

Ansvarsområdet gemensam förvaltning (inkl. finansiella nettokostnader) har ett negativt budgeterat resultat för år 2023, vilket resulterar i att enhetens budgeterade resultat blir ca -125 000 euro. Detta beror dels på driftskostnader inkl. rivning av Seriegatan 2, dels på andra fastigheter i Gamla Vasa där hyresintäkterna inte täcker driftskostnaderna.

Samkommunens markområden i anslutning till Campus Kungsgården är i dagens läge oplanerat område. En planerad start av detaljplaneringen av området medför kostnader för samkommunen,

kostnader som bör tas med i budgeten. En planering av marken beräknas ge avkastning på lång sikt. Med tanke på att över 10 år har gått sedan avtal om avsikt att inleda markplanering i Vasa gjordes och planeringen ännu inte inletts bör särskild tyngdpunkt ligga på detta under budgetåret. Enligt överenskommelse med Vasa stad som har planeringsansvaret i kommunen kommer ett förslag till inledande av detaljplanering av Kungsgårdsområdet att presenteras.

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. Styrelsen kommer under budgetåret och under ekonomiplaneperioden att ta beslut och initiativ till ordnandet av verksamheten inom yrkesutbildningen på ett ekonomiskt hållbart sätt.



3.6 Grundkapital

Med beaktande av de direktiv som utfärdats av bokföringsnämndens kommunsektion, om att värdet av vederlagsfritt erhållna materiella tillgångar inte kan hänföras till det egna kapitalet utan bör upptas som uppskrivningar i balansen, uppgår samkommunens grundkapital 31.12.2021 till 11 575 833,05 euro och uppskrivningsfonden till 10 943 158,82 euro. I budgeten för år 2023 och planeperioden åren 2024-2025 finns inga kommunala betalningsandelar inräknade som skulle höja grundkapitalet.

3.7 Detaljmotiveringar

Finansiering av drifhushållningen

Yrkesakademin i Österbotten

Enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet som trädde ikraft 1.1.2018 beviljas anordnare av yrkesutbildning finansiering för de uppgifter som det föreskrivs om i lagen om

yrkesutbildning och inom ramen för det anslag som tas in i statsbudgeten och inom ramen för kommunens finansieringsandel. Kommunernas finansieringsandel baseras på det statliga anslaget för yrkesutbildningen, landets invånarantal och kommunernas invånarantal. Finansieringsandelen för i år för yrkesutbildningen är beräknat till 186,42 euro/invånare. Motsvarande summa år 2021 var 181,97 euro/invånare. Anordnaren beviljas finansiering i form av basfinansiering, prestationsbaserad finansiering och genomslagsfinansiering. Därtill beviljas strategifinansiering.

Enligt grundavtalet bör utgifterna i resultaträkningen anpassas till den statliga finansieringen och samkommunens egna intäkter. Utgående från styrelsens budgetförslag uppbärs därför ingen kommunal driftsandel för samkommunens utbildningsenhet år 2023.

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 har sedan dess varit 1 519 och ännu i slutet av år 2021 fick YA efter ansökan två studerandeår till, totalt 1 521. I finansieringsbeslutet för år 2022 som kom 22.12.2021 tappade YA 28 studerandeår och erhåller finansiering för 1 491 studerandeår. Beslutet var oväntat eftersom YA producerade 1 556 studerandeår under fjolåret, d.v.s. 37 studerandeår över finansieringskvoten. Prognosen för år 2022 är, om planerad antagning utgående från upprätthållarens utbildningsuppdrag verkställs, en överskridning av studerandekvoten. Detta är i så fall studerandeår som i praktiken verkställs utan finansiering.

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

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

Enligt finansieringsbeslutet för i år erhåller YA 15 034 560 euro i enhetspris, vilket inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina samt för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Detta är en minskning från förra året med ca 400 000 euro som främst beror på minskat antal studerandeår men också på en försämring i prestationsfinansieringen (antalet avlagda examen och examensdelar) i förhållande till övriga yrkesutbildare i landet.

Prognoserna för hur finansieringen av andra stadiets yrkesutbildning utvecklas under år 2023 är osäkert även med tanke på den planerade reformen av andra stadiet som regeringen nu planerar. Reformen är tänkt att träda i kraft för läropliktiga år 2024 och senare för studerande som studerar inom ramen för det kontinuerliga lärandet. År 2023 är året då tredje årskullen startar sin andra stadiets utbildning inom ramen för läroplikten och avgiftsfria andra stadiet. Finansieringen av dessa studerande är ännu oklar och hänger delvis på den planerade reformen.

I detta läge utgår YA ifrån att enhetsprisfinansieringen indexjusteras tills nästa år och att YA beviljas minst 1519 målinriktade studerandeår, vilket i praktiken torde innebära att vi även 2023 utbildar utan statlig finansiering även om antalet målinriktade studerandeår höjs till 1519 från årets nivå på 1491.

Yrkesakademien i Österbottens budgetförslag gällande externa intäkter omfattar 20,4 miljoner euro, varav 16,7 miljoner euro (ca 82 procent av verksamhetens intäkter) består av statens enhetsprisfinansiering. I och med detta beräknas omsättningen stiga med ca två procent från den nu godkända budgeten för innevarande år. Budgetförslaget visar ett resultat på – 200 000 euro, dock innehållande många osäkerhetsfaktorer gällande statens enhetsprisfinansiering.

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

Wasa Teater - Österbottens regionteater

Wasa Teaters budgetförslag för år 2023 har en omsättning på ca 3,6 miljoner euro vilket är ungefär på samma nivå som pågående år. Målsättningen i budgeten för nästa år är totalt 214 föreställningar, varav 72 turnéföreställningar och 35 900 åskådare. Budgeten finansieras till 33 procent med kommunala driftsandelar, till 39 procent med statlig enhetsprisfinansiering och till 28 procent med biljettintäkter och övriga intäkter. Till år 2022 höjdes kommunandelarna med tre procent och till år 2023 beräknas en ökning om två procent. Betalningsandelen för år 2023 om 1 204 000 euro finns presenterad i budgetens bilagedel.

Den 1.1.2022 trädde den nya lagen om performativ konst i kraft. Wasa Teater beviljades då status som en verksamhetsenhet som är berättigad till statsandel tillsvidare, med en sexårig ramfinansiering för åren 2022-2027. Teatern tilldelades 44 årsverken med 37 procents statsandel av enhetspriset och 9,5 årsverken med 60 procents statsandel av enhetspriset. Den beviljade ramen innebar en ökad statsandel om ca 117 000 euro för år 2022 i jämförelse med år 2021. Enligt de premisser som vi känner till kommer de att indexjusteras med tre procent till år 2023 vilket betyder att ökningen skulle bli 40 500 euro.

Ramen för statsfinansieringen, det vill säga antalet årsverken med grundprocent och förhöjd procent, beviljas för sex år och kommer därmed att vara på samma nivå under planeåren 2024 och 2025. Teatern räknar med en två procents indexjustering av statsandelens enhetspris åren 2024-2025. Hur enhetspriset utvecklas är beroende av vilka lösningar man hittar på den minskade finansieringen från spelbolagsverksamheten. Även kommunala betalningsandelar beräknas stiga med två procent under planeåren.

KulturÖsterbotten

KulturÖsterbottens budgetförslag för år 2023 har en omsättning på 730 986 euro vilket är på samma nivå som i budgeten för detta år. Verksamheten finansieras till 57 procent med externa inkomster såsom försäljningsinkomster och projektbidrag och till 43 procent med kommunernas betalningsandelar. Den kommunala betalningsandelen uppgår till 314 000 euro, vilket är ökning av andelarna med två procent. De kommunala betalningsandelarna har varit på samma nivå sedan år 2012 ända till de höjdes med tre procent till år 2022. Av de externa inkomsterna är 13 procent försäljningsinkomster via Luckorna i Karleby och i Sydösterbotten, 25 procent är understöd och bidrag från staten för olika EU-projekt och 62 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 176 000 euro. De finansiella intäkterna beräknas till 5 000 euro och räntekostnaderna till 181 000 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 1 103 085 euro och avskrivningarna till 1 456 500 euro vilket efter minskning (+) av avskrivningsdifferenser om 28 360 euro ger ett beräknat minusresultat om -325 055 euro för räkenskapsperioden. Under planeperioden åren 2024-2025 beräknas årsbidraget ligga på en nivå om ca 1,5 miljoner euro, vilket täcker avskrivningarna med 100 %, vilket i sin tur innebär att samkommunens interna finansiering räcker till för det genomsnittliga planerade investeringsbehovet.

3.8 Personalmålsättningar

I samkommunens personalstrategi för åren 2021–2025 är målsättningen en kunnig och engagerad personal som besitter social kompetens och som är stolt över sin arbetsplats. För att stöda detta är strategins fokusområden professionalitet, förnyelse och engagemang. Utgående från dessa fokusområden innehåller personalstrategin målsättningar och en tidtabell för genomförande av dessa.

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.

Under år 2023 ska de förnyade processerna för rekrytering och introducering implementeras i samkommunen. Målsättningen med att revidera introduktionsprocessen är att främja bilden av samkommunen som en attraktiv arbetsgivare som välkomnar, inkluderar och stöder nyanställda. Som ett mål i personalstrategin är revidera rutinen för grupputvecklingssamtal och enskilda utvecklingssamtal för att tydligare få klart teamets och den enskilda anställdas behov av kompetensutveckling. Under året ska även den regelbundet återkommande personalenkäten genomföras. Senast den genomfördes var år 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 renovering av skolfastigheten i Görval. Planeringen av grundförbättringen har inletts under år 2022. Med tanke på de kraftigt stigande byggnadskostnaderna och pågående reformer av yrkesutbildningen och dess finansiering finns orsak att ännu mera noggrant granska planeringen av grundförbättringen för att uppnå optimalt resultat med tanke på utbildningens strategiska framtida behov.

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

3.10 Investeringar

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

Investeringsbudgeten för år 2023

Samkommunens fastigheter på Campus Mosedal i Närpes är i varierande skick. Själva skolfastigheten som omfattar totalt 5791 m² där den s.k. gamla delen om 4454 m² är ibruktagen år 1985. Tillbyggnader har skett i olika etapper år 1995 (87 m²), år 1999 (505 m²) och år 2004 (745 m²). Under senaste åren har ett flertal förbättringsåtgärder gjorts i fastigheten så som dräneringar, takrenoveringar, utbyggnad av toaletter förutom olika ytrenoveringar. Vid uppgörandet av budget inför år 2022 konstaterades att skolfastigheten trots insatserna till stora delar kommit till slutet av sin

ekonomiska användningstid varför fastigheten är i behov av grundförbättring. Planeringen av grundförbättringen har inletts under år 2022. Till huvudplanerare har valts Laaja arkitekter, till projektkonsult har valts Byggbotnia. Med tanke på de kraftigt stigande byggnadskostnaderna och pågående reformer av yrkesutbildningen och dess finansiering finns orsak att ännu mera noggrant granska planeringen av grundförbättringen för att uppnå optimalt resultat med tanke på utbildningens strategiska framtida behov. Särskilt utreds bespisningsfunktionen i campus. För fortsatta planeringen reserveras 50 000 euro. 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 100 000 euro. Budgeten är ekonomiskt möjlig att bära under nuvarande ekonomiska läge. Preliminära kostnadsberäkningarna för projektet är dessvärre drygt 3,7 miljoner euro, vilket gör att projektet bör analyseras noggrant och extern finansiering bör ökas i projektet. Fastigheten belastas av ett lån vars kapital per 31.12.2021 uppgår till 611 800 euro, lånet hänför sig från då samkommunen som upprätthöll dåvarande Vocana köpte fastigheten av Närpes stad.

För sanering av uthyresfastigheter i Gamla Vasa reserveras 400 000 euro. Ytterligare reserveras 65 000 euro för sanering av vita tegelbyggnaden från 1879 i Gamla Vasa.

För YA:s del reserveras 310 000 euro för maskiner och inventarier och för teaterns del 40 000 euro.

Totalbudgeten för år 2023 uppgår till 865 000 euro.

Ekonomiplanen för investeringar 2024-2025

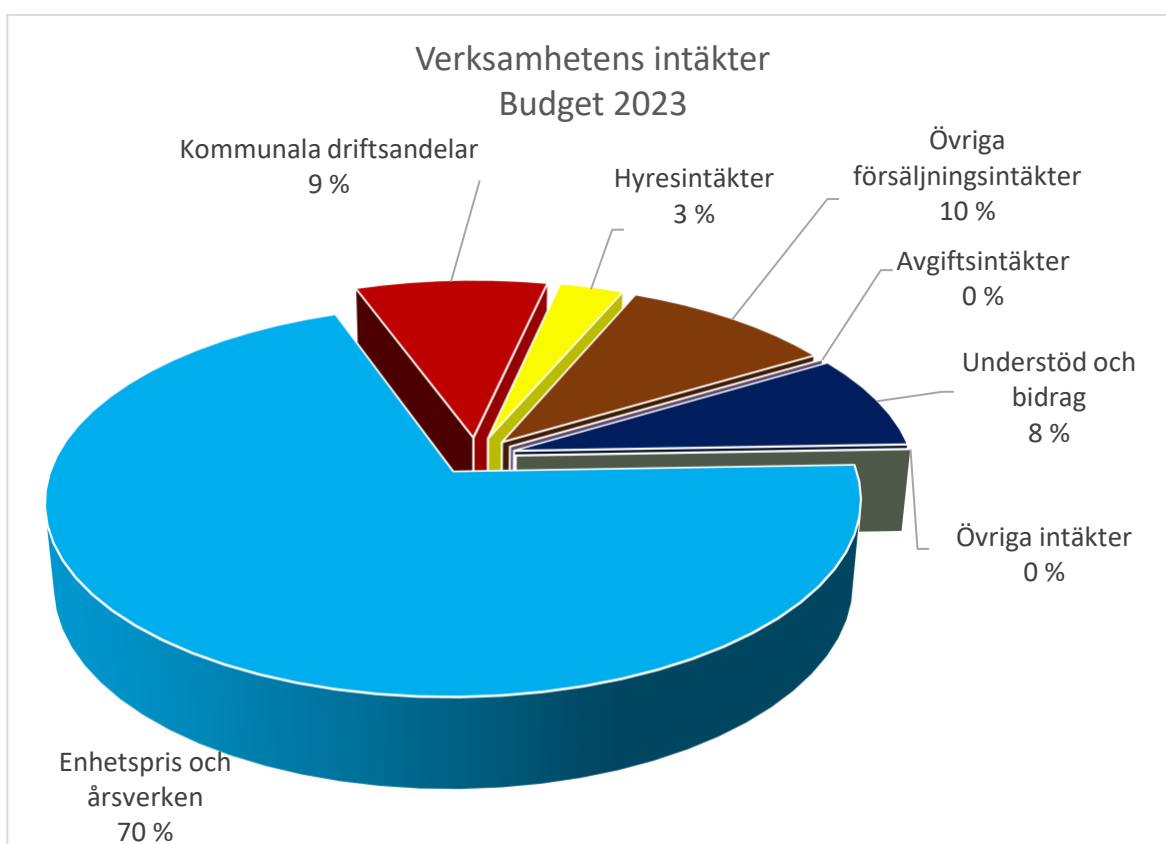
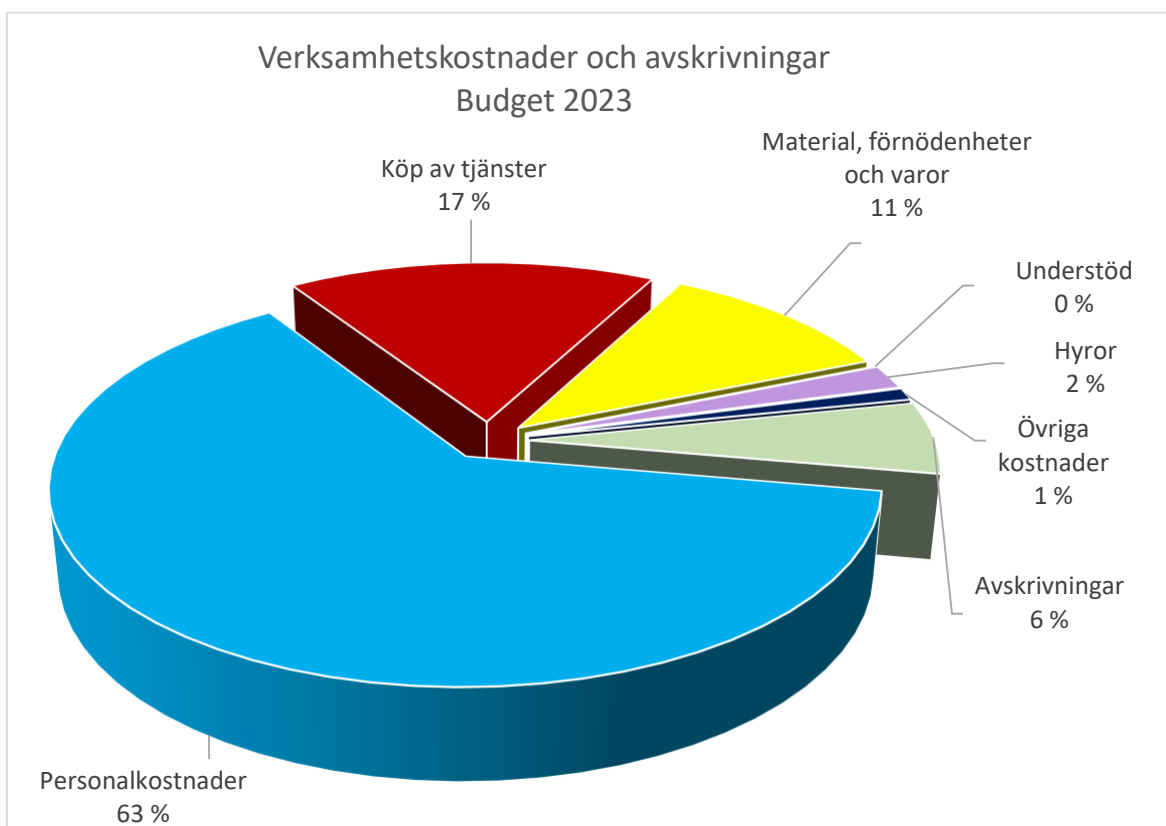
År 2024 reserveras 600 000 euro för grundförbättring av skolfastigheten i Närpes med en beräknad finansieringsandel om 100 000 euro. Nettoinvesteringen för projektet under året beräknas bli 500 000 euro. För maskiner och inventarier reserveras 300 000 euro för YA:s del och 20 000 euro för WT:s del.

År 2025 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 markarbeten invid hur 30G i Gamla Vasa reserveras 30 000 euro. För maskiner och inventarier reserveras 300 000 euro för YA:s del och 20 000 euro för WT:s del.

Under ekonomiplanepreioden 2024-2025 reserveras sålunda sammanlagt 1 080 000 euro för investeringar i fastigheter och 640 000 euro för maskiner och inventarier.

Den totala nettoinvesteringsbudgeten för hela perioden uppgår till 2 585 000 euro.

Investeringsbudgeten presenteras närmare per ansvarsområde i kapitel 5.



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

4.1 Samkommunen totalt

SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR BUDGET 2023 OCH EKONOMIPLAN 2024-2025

	Bokslut 2021	Budget 2022 inkl.ändr I	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftshushållning 1000€					
Samkommunen totalt					
Resultatbudget					
Verksamhetsintäkter	24 729	25 308	25 901	26 097	26 470
Verksamhetskostnader	-23 346	-24 321	-24 622	-24 419	-24 778
Verksamhetsbidrag	1 383	987	1 279	1 678	1 692
Finansiella intäkter	68	5	5	5	5
Finansiella kostnader	-176	-210	-181	-165	-148
Årsbidrag	1 275	782	1 103	1 518	1 549
Avskrivningar	-1 296	-1 444	-1 457	-1 518	-1 549
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-21	-662	-353	0	0
Förändring i avskrivningsdiff, reserver och fonder	28	28	28	28	28
Räkenskapsperiodens överskott/-underskott	7	-634	-325	28	28

Samkommunen totalt exklusive interna kostnader

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2021	Budget 2022 inkl.ändr I	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	99,8 %	101,5 %	103,8 %	104,4 %	103,1 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	98,4 %	54,1 %	75,7 %	100,0 %	100,0 %
Resurser					
Antal studerandear	1 556	1 520	1 519	1 525	1 530
Antal teaterbesökare	27 912	38 000	35 900	36 500	37 000
Antal svenskspråkiga invånare	95 089	94 972	94 976	95 000	95 000
Antal bruttoårsverken	298	290	295	292	292
LOKALER (M²)					
Egna	57744	57744	52852	52852	52852
Hyrda	1943	1943	1978	1978	1978
Uthyrda	4175	3806	4451	4451	4451

4.2 Gemensam förvaltning

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

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

Gemensamma förvaltningen ansvarar för personalförvaltningen och den gemensamma informationsverksamheten. Gemensamma förvaltningen leder och övervakar dokumentförvaltningen inom samkommunen samt ansvarar för arkivfunktionen. Genom den allmänna intressebevakningen kan enheten delta i projektverksamhet både som projektägare och samarbetspartner.

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

Verksamhetsmål för år 2023	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, som ambassadörer för den verksamhet som samkommunen driver, i dialogen med medlemskommunerna samt arbets- och näringslivets representanter.
Effektivering av fastighetsbeståndet	<p>Markplaneringen av samkommunens mark vid Campus Kungsgården avancerar.</p> <p>Samkommunens fastighet på Seriegatan 2 rivs.</p> <p>Uthyrningsgraden av utrymmen som inte behövs för den egna kärnverksamheten ökar.</p> <p>Solenergianläggningen som byggts vid Campus Kungsgården är i bruk första hela året.</p>

	Plan för annexets användning framöver görs upp.
Den långsiktiga strategiplaneringen görs utgående från gjorda riskbedömningar.	Strategiarbetet utgår ifrån gjorda riskbedömningar och en omvärldsanalys. Styrelsens strategiarbete inleddes hösten 2022.
En kunnig och engagerad personal som besitter social kompetens och som är stolt över sin arbetsplats.	Under året införs e-passi systemet för personalens välmåendetjänster. Förmånens värde uppgår för heltidsanställda personalen till 100 euro per person. Nytt system för premiering av långvariga anställda införs.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet	
Digitalisering av tjänster och material inom organisationen ska göra verksamheten mer lättillgänglig.	Ett digitalt arkiv tas i bruk från 1.1.2023. Förnyande av samkommunens intranet för en förbättrad interkommunikation, effektivare processer, bättre tillgänglighet och bättre användarupplevelse. Planera ibruktagningen av ett webbaserat verktyg för introduktionsprocessen så att den flexibla och schematisk.
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring	
Deltar i gemensamma utvecklingsprojekt	Samkommunstyrelsen tar initiativ till en långsiktig strategisk utredning för hur den svenskspråkiga yrkesutbildningen i framtiden fortsättningsvis har regional bredd och hög kvalitet.
Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i	Uppföljningen av verksamheten i samkommunens intresse-/ägoblag görs systematiskt.

Gemensam förvaltning

Driftsbudget, exkl. finansiella poster och bokslutsdispositioner	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2021	2022 inkl. ändr. 1	2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter	6 084 420	6 347 229	6 602 586	6 193 000	6 210 000
Försäljningsintäkter	386 074	394 000	800 000	306 000	312 000
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>384 700</i>	<i>394 000</i>	<i>800 000</i>	<i>306 000</i>	<i>312 000</i>
Understöd och bidrag	7 468	1 000	1 300	1 300	1 300
Övriga verksamhetsintäkter	565 609	587 610	407 321	420 000	420 000
Interna inkomster	5 125 269	5 364 619	5 393 965	5 465 700	5 476 700
Verksamhetens kostnader	4 751 185	5 003 146	5 365 880	4 811 000	4 858 000
Personalkostnader	1 621 896	1 727 699	1 760 378	1 786 000	1 813 000
Köp av tjänster	1 268 831	1 428 050	2 010 676	1 440 000	1 450 000
Material, förnödenheter och varor	997 303	1 019 832	1 003 916	1 005 000	1 010 000
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	807 963	817 425	587 170	575 000	580 000
Interna utgifter	55 192	10 140	3 740	5 000	5 000
Verksamhetsbidrag	1 333 235	1 344 083	1 236 706	1 382 000	1 352 000
Avskrivningar enligt plan	1 145 324	1 201 334	1 214 121	1 222 000	1 209 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	187 911	142 749	22 585	160 000	143 000
EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER					
	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2021	2022 inkl. ändr. 1	2023	2024	2025
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	128,1 %	126,9 %	123,0 %	128,7 %	127,8 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	116,4 %	111,9 %	101,9 %	113,1 %	111,8 %
RESURSER					
Tillsvidare anställda	38	40	37	36	36
Tidsbundet anställda	2	0	0	0	0

4.3 Yrkesakademin i Österbotten

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; rektor

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

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

- Utbildning i världsklass – för dig i ett föränderligt samhälle
- Utbildning i världsklass – i en digital omvärld
- Utbildning i världsklass – i en hållbar framtid
- Utbildning i världsklass – i en värld av influenser

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

Verksamhetsmål för år 2023	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
Vi synliggör och höjer medvetenheten om YA och yrkesutbildningens möjligheter	Synligheten på de digitala kanalerna följs upp kontinuerligt. Därtill sker uppföljning via Arvo och vårt interna "antagningsfrågeformulär".
Vi utvecklar beredskap att flexibelt möta de utvecklings- och utbildningsbehov som ett ökat antal ny-finländare och övriga samhällsförändringar medför	Extern finansiering söks för att möta de nyuppkomna behoven. En språkpolicy uppgörs som stöd för arbetet. Studier antas enligt givna ramar och direktiv.
Stödfunktionerna för studerande utvecklas. Förebyggande åtgärder som förbättrar studerandes baskunskaper och livshantering vidtas för att minska illamående och marginalisering. Studier som stöder studiefärdigheter stärks genom nya verksamhetsmodeller och uppdaterat material.	Utvecklingsarbete för studier som stöder studiefärdigheten genomförs inom alla branscher. Lärarnas kompetens för stödjande åtgärder förbättras genom fortbildning och material. Vi eftersträvar att fortsätta verksamhet med handledare i vardagen och handledare i rörelse.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet	
Målsättningen är att fortsätta utvecklingen av flexibla studiemöjligheter och öka tillgängligheten. Arbetet sker via en tydlig strategisk satsning på de digitala lärmiljöer som ingår i Programmet för digitalt lärande.	Samtliga branscher använder en digital lärmiljö i genomförandet av utbildningen. Uppföljning av resursering och antal examina och examensdelar som kan avläggas digitalt.

Pedagogisk kompetensutveckling och handledning inom digitalt lärande till personalen för en kvalitativ personlig tillämpning i mångsidiga lärmiljöer.	Skapat handledningsmaterial för personalen om digitalt lärande, kopplat till systematisk kunskapshöjning via kompetensmärken (antal skapade och avlagda kompetensmärken).
Vi stärker personalens och studerandes kunnande om och förståelse för hållbarhetens alla aspekter. Studerande görs delaktiga i hållbarhetsarbetet.	Målsättningen är att implementera hållbar utveckling inom yrkesutbildningen (med hjälp av yrkesutbildningens gemensamma färd-karta för hållbarhet). Alla i personalen deltar i fortbildning om hållbarhet i yrkesutbildningen.
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring	
Vi synliggör och höjer medvetenheten om YA och yrkesutbildningens möjligheter (ambassadörskap).	Aktivt och utökat samarbete med företag och organisationer. Målsättningen är ett fördjupat samarbete med minst 10 partners.
Vi utvecklar ett system för arbetslivsperioder för lärare som resulterar i uppdaterat kunnande, partnerskap, nätverk och goda arbetslivskontakter	Aktivt deltagande i arbetslivsperioder och uppföljning av efterföljande kontaktskapande.
YA svarar på behov som framkommer i kontakter med det lokala näringslivet och följer utvecklingen inom näringslivet nationellt och internationellt.	YA utvecklar strukturer för mera systematiska kontakter med näringslivet.

Yrkesakademin i Österbotten

Driftsbudget, exkl. bokslutsdispositioner	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2021	2022 inkl. ändr. 1	2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter	19 443 721	19 929 636	20 357 284	20 971 000	21 279 000
Försäljningsintäkter	17 325 816	17 475 186	18 485 464	18 600 000	18 750 000
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	<i>16 085 750</i>	<i>16 088 931</i>	<i>16 700 000</i>	<i>16 800 000</i>	<i>16 900 000</i>
Avgiftsintäkter	125 756	115 227	88 450	80 000	75 000
Understöd och bidrag	1 616 217	2 270 683	1 631 330	2 136 000	2 299 000
Övriga verksamhetsintäkter	319 422	58 400	148 300	150 000	150 000
Interna inkomster	56 510	10 140	3 740	5 000	5 000
Förändring i produktlager	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	19 573 901	20 289 770	20 322 405	20 690 000	20 958 000
Personalkostnader	11 714 580	11 834 604	11 948 134	12 070 000	12 200 000
Köp av tjänster	1 543 873	1 795 010	1 697 953	1 800 000	1 850 000
Material, förnödenheter och varor	1 462 075	1 573 871	1 599 186	1 680 000	1 750 000
Understöd	2 183	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	237 433	231 612	166 075	170 000	180 000
Interna utgifter	4 613 757	4 854 673	4 911 057	4 970 000	4 978 000
Verksamhetsbidrag	-130 180	-360 134	34 879	281 000	321 000
Avskrivningar enligt plan	150 957	239 866	234 879	281 000	321 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-281 137	-600 000	-200 000	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2021	2022 inkl. ändr. 1	2023	2024	2025
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	99,3 %	98,2 %	100,2 %	101,4 %	101,5 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	-86,2 %	-150,1 %	14,8 %	100,0 %	100,0 %
KVANTITETSMÅL					
Studerandeår	1 556	1 520	1 519	1 525	1 530
Avlagda examina/målinriktade studerandeår			38 %	38 %	38 %
Kompetenspoäng/nationellt avlagda kompetenspoäng			0,80 %	0,81 %	0,82 %
RESURSER					
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	176	169	171	170	168
Tidsbundet anställda	33	24	22	20	19
LOKALER (M2):					
Egna	48 587	46 475	47 420	47 420	47 420
Hyrda	1 855	1 855	1 890	1 890	1 890
LOKALER SAMMANLAGT	50 442	48 330	49 310	49 310	49 310

4.4 Wasa Teater - Österbottens regionteater

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; administrativ chef

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

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

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

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

Teaterns långsiktiga strategi har fem fokusområden med strategiska mål.

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

Verksamhetsmål för år 2023	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
<p>Teatern presenterar en varierande, berörande och upplyftande repertoar, med fokus på lokala berättelser och musik. Också känsliga, aktuella frågor i samhället behandlas.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1-2 nyskrivna pjäser varje år - Lokalt, inhemskt, nordiskt - Klassiskt med modernt tilltal - Musikteater och musikaler - Tvärkonstnärliga verk 	<p>Både Heiman och farsen Man får väl ställa upp, som båda hade premiär på stora scenen hösten 2022, fortsätter på repertoaren hela våren. I mars har familjepjäsen Patrik, Irene och pensionärsmakten premiär på stora scenen. Produktionen har särskilt lågstadieelever som målgrupp och spelar dagtid för alla skolor i regionen.</p> <p>Under hösten har teatern två premiärer på stora scenen; en musikal och annan produktion. Dessutom planeras en mindre föreställning för Vasallen som också kan turnera i regionen.</p> <p>Målsättningen i budgeten för verksamhetsåret är totalt 214 föreställningar och 35 900 åskådare, varav 72</p>

	beräknas vara turnéföreställningar med ca 4 600 åskådare.
<p>Teatern turnerar i hela regionen, med föreställningar för alla åldersgrupper. Genom publikarbetet för teatern en aktiv dialog med sin publik för att främja intresset för teater, öka delaktigheten och göra teaterkonsten tillgänglig för alla.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fadderkommuner varje år - Berättarprojekt, där österbottniska berättelser samlas in - Turnéer för alla åldrar - Samarbete med fria grupper, musiker, lokala kulturutövare, nordiska teatrar och nätverk - Aktiv dialog med omgivande samhälle 	<p>Fadderkommuns projektet planeras. Färdig projektplan presenteras under året. Större fokus på de enskilda österbottniska kommunerna och en aktivare och djupare dialog med några utvalda per år.</p> <p>Teatern ordnar i samarbete med KulturÖsterbotten och berättarcentret Glöd olika berättarevenemang och utvecklar kontakten till Nordiskt Berättarcentrum vid Västerbottensteatern i Skellefteå. Under våren 2023 planeras en ny berättarfestival.</p> <p>Wasa Teater turnerar i regionen och övriga Finland med en Teater-i-undervisningen produktion; Glänta för andra stadiets utbildningar. Mätare är antal föreställningar utanför i och utanför regionen.</p> <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 ca 4 gästspel och under hösten 1-2 gästspel. Wasa Teater har olika former av samarbeten med Vaasan kaupunginteatteri, bland annat gemensamma marknadsföringskampanjer, personalträffar och mindre samproduktioner.</p> <p>Wasa Teater för regelbunden dialog med Svenska Teatern och Åbo Svenska Teater om gemensamma projekt och utbyten.</p> <p>Västerbottenteatern, Wasa Teater och Uleåborgs teater har ett samarbetsprojekt som förstärker det nordiska teatersamarbetet. Målsättningen med det tvååriga projektet är att utöka samarbetet mellan teatrarna, att utveckla internationella nätverk, att utöka mångfalden på teaterscenerna och att utveckla publikarbetet på alla tre teatrar.</p>
<p>Teatern är ledande inom teaterpedagogiken i Finland och har barnen och ungdomarna som en prioriterad målgrupp. Teatern vill erbjuda målgruppen högklassig teater, engagerande, utvecklande och stärkande teaterupplevelser. Målsättningen är att bilda en egen självständig avdelning för TIU, Barn och ungdom på teatern.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Högklassiga barnteaterproduktioner - Ledande aktör i Norden - Egen TIU avdelning 	<p>För barn i daghemsåldern turnerar teatern hösten 2023 med en barnpjäs.</p> <p>För gymnasier och andra stadiets utbildningar fortsätter Teater-i-undervisningen produktionen Glänta med miljö och hållbar utveckling som tema under våren.</p> <p>Wasa Teaters publikaktiviteter omfattar materialpaket till och workshops i daghem/skolor, skraddarsydda utbildningspaket till företag/grupper, teaterprojekt i vården och evenemang i teaterhuset/regionen (teatersamtal, familjelördag, guidningar).</p> <p>Teaterpedagogerna besöker också de olika kommunerna och träffar bildningsdirektörer, lärare och andra samarbetspartners.</p>

	<p>Wasa Teaters publikavdelning administrerar också ett treårigt specialprojekt med syftet att utveckla Teater-i-undervisningen som teaterform, fördjupnings-material och workshops i ämnen och teman som ingår i skolornas läroplaner. Spelårets Teater-i-undervisningen produktion "Glänta" sker i samarbete med Big Brum, en av de kändaste Theatre-in-Education grupperna i Storbritannien. I projektets styrgrupp medverkar Åbo Akademi, Helsingfors Universitet, Novia scenkonst, Teaterhög-skolan vid Konstuniversitetet i Helsingfors, Centret för Livslångt Lärande (ÅA), LUST och Utbildningsstyrelsen. Projektet avslutas under 2023.</p> <p>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. En annan mätare är antal användare som konsumerar kunskapsböcker i anknytning till en föreställning.</p> <p>Formerna för en barn- och ungdomsavdelning utreds under året och utredningen presenteras</p>
<p>De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet</p>	
<p>Teatern är ett öppet och välkomnande regionalt kulturhus med en mångfald av scenkonst och evenemang. Teaterpedagogerna samverkar med samhället genom program för kreativitet, kommunikation och känsloliv.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ge utrymme åt minoriteternas berättelser - Prioritera mångfald - Utveckla digitala verksamhetsformer 	<p>Teatern har fyra inplanerade gästspel under våren och vi försöker även ta in engelskspråkiga och non verbala gästspel för att öka tillgänglighet och mångfald</p> <p>Utreds möjlighet om att utveckla en Wasa Teater -app.</p> <p>Teatern textar alla föreställningar på stora scenen till finska, svenska och engelska. Mätare är antalet inloggade/föreställning som använder sig av textningstjänsten.</p>
<p>Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring</p>	
<p>Teaterns målsättning är att bli en grön teater med miljöcertifikat. Teatern värnar om en hållbar arbetsmiljö för alla medarbetare, effektiv resursanvändning, ekonomisk stabilitet och minsta möjliga klimatavtryck.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - EKO-kompassi, 	<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>

<p>miljöhanteringssystem</p> <ul style="list-style-type: none">- Skapa bra arbetsprocesser- Satsningar på fortbildning och välmående- Miljöfrågor behandlas konstnärligt	<p>Genom Ekokompassen-certifikatet visar vi engagemang för kontinuerlig förbättring och det hjälper oss att göra vår teater mera hållbar, förbättrar vår konkurrenskraft, förebygger miljörisker och identifierar våra mest relevanta miljöeffekter. Vi fokuserar på konkreta åtgärder och kommunicerar effektivt om vår miljöprestanda. Målsättningen är att 7/10 kriterier uppfylls under året och att en miljöpolicy godkänns.</p> <p>Teatern effektiviserar arbetsprocesserna bl.a. genom att planeringen av arbetslistor och dess förverkligande (Bl.a. Theatron) integreras med lönehanteringen.</p> <p>Teatern satsar på välmående och fortbildningar utgående från utbildningsplanen, som följs upp.</p>
--	--

Wasa Teater-Österbottens regionteater

	Bokslut 2021	Budget 2022 inkl. ändr. 1	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	3 739 177	3 683 563	3 613 390	3 673 654	3 742 957
Försäljningsintäkter	1 923 717	1 915 820	1 987 994	2 028 080	2 068 642
Varav kommunala driftsandelar	1 146 000	1 180 000	1 204 000	1 228 080	1 252 642
Understöd och bidrag	1 809 753	1 762 543	1 616 896	1 637 074	1 665 815
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	1 456 458	1 538 343	1 408 896	1 437 074	1 465 815
Övriga verksamhetsintäkter	4 745	5 200	8 500	8 500	8 500
Interna inkomster	962	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	3 604 945	3 680 563	3 605 890	3 658 654	3 723 957
Personalkostnader	2 249 341	2 428 397	2 525 304	2 569 074	2 620 455
Köp av tjänster	676 481	582 347	454 040	458 580	470 502
Material, förnödenheter och varor	159 400	145 450	135 950	130 000	130 000
Understöd	11 254	12 000	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	33 631	38 300	39 800	40 000	40 000
Interna utgifter	474 838	474 069	450 796	461 000	463 000
Verksamhetsbidrag	134 232	3 000	7 500	15 000	19 000
Avskrivningar enligt plan	247	3 000	7 500	15 000	19 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	133 985	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut 2021	Budget 2022 inkl. ändr. 1	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnader per besökare €	129	97	101	101	101
Totalkostnad per föreställning €	19 701	17 881	16 885	16 698	17 013
Övriga intäkter i % av totalintäkter	30 %	26 %	28 %	27 %	27 %
Kommunernas betalningsandel %	31 %	32 %	33 %	33 %	33 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	103,7 %	100,1 %	100,2 %	100,4 %	100,5 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	54345 %	100 %	100 %	100 %	100 %
KVANTITETSMÅL					
Antal teaterbesökare	27 912	38 000	35 900	36 500	37 000
Antal premiärer	4	5	5	5	5
Antal föreställningar totalt	183	206	214	220	220
Antal turnéföreställningar	88	75	72	75	75
RESURSER					
Antal årsverken med 37% statsandel	43	44	44	44	44
Antal årsverken med 60% statsandel (fr.o.m år 2022)		9,5	9,5	9,5	9,5
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	35	35	35	34	34
Tidsbundet anställda	38	32	29	29	32
LOKALER (M2)					
Egna	5139	5 139	5 139	5 139	5 139
Hyrda	88	88	88	88	88
LOKALER SAMMANLAGT	5227	5227	5227	5227	5227

4.5 KulturÖsterbotten

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; kulturchef

Vision:

Utbildning och kultur i världsklass

Strategi:

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Ansvarsområdet förverkligar strategin genom:

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

Verksamhetsmål för år 2023	Mätare/uppföljningsätt
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet	
KulturÖsterbotten värdesätter medlemskommunernas kulturansvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder. KulturÖsterbotten identifierar sina kunder bland kulturaktörerna i Österbotten, samt bland övriga aktörer med inverkan på kulturen i Österbotten.	Digitala och fysiska samlingar med medlemskommunerna ordnas under året. Övriga samordnade aktiviteter arrangeras flexibelt enligt behov under året. KulturÖsterbottens samarbete med olika kulturaktörer på olika nivåer stärks genom gemensamma diskussioner, evenemang och projekt. Uppföljning: antalet evenemang och deltagare, deltagarnas feedback.
Kultursektionen delar årligen på basen av ansökningar ut bidrag till kulturprojekt. Projektbidragen stöder kulturverksamheten inom prioriterade temaområden i Österbotten, verksamhet som involverar aktörer som är KulturÖsterbottens kunder.	Kultursektionen understöder kulturprojekt av regional betydelse genom projektbidrag. Under år 2023 beviljas 65 000 € i projektbidrag. De projekt som prioriteras har en tydlig koppling till kulturprogrammet Österbotten 2021-2025 Uppföljning: de beviljade projektens verksamhet och måloppfyllelse
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor. Allt projektarbete sker i samarbete med aktörer som vi ser som våra kunder, och med invånarna i samkommunens område som indirekt kundgrupp.	Under år 2023 drivs projektverksamhet inom områden som betjänar kulturlivet och kulturarvet i Österbotten. Samarbetsprojekt mellan de österbottniska landskapen utvecklas. Kommunernas kultursektorer involveras i högre grad i projektverksamheten. Uppföljning: projektens målsättningar och ekonomiska redovisningar i enlighet med finansiärernas krav. Målgruppens feedback.
Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten betjänar kunder i respektive region med en mångsidig	Verksamheten vid Luckan utvecklas i enlighet med kundernas behov och önskemål. Utvecklad extern finansiering ger möjlighet till mer omfattande

service och erbjuder egna kulturevenemang.	evenemangsverksamhet. Samarbetet med landets övriga Luckan-center stärks fortsättningsvis. Uppföljning: antal evenemang och deltagare
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet	
KulturÖsterbottens kontakter utåt samt projektevenemang och -samlingar ordnas i viss mån som digitala lösningar. KulturÖsterbotten är synlig och aktiv på sociala medier.	Digitala och fysiska samlingar med medlemskommunerna ordnas under året. Övriga samordnade aktiviteter arrangeras flexibelt enligt behov under året. Uppföljning: antalet evenemang och deltagare, deltagarnas feedback.
Luckorna i Karleby samt Sydösterbotten och projektverksamheten inom KulturÖsterbotten planerar och genomför olika digitala evenemang.	Digitalisering finns som en naturlig del av kulturlivet. Luckornas kulturproduktioner och delar av projektverksamheten genomförs till viss del digitalt. Uppföljning: projektrapportering enligt finansiärernas kriterier och målgruppens feedback.
Evenemangskalendern Det händer i Österbotten, som upprätthålls i samarbete med Österbottens förbund, Visit Vasa och VASEK marknadsför effektivt evenemang i hela Österbotten.	Evenemangskalendern utvecklas och marknadsförs ytterligare i ett breddat samarbete i hela Svenskfinland. Nya funktioner och möjligheter att använda kalendern undersöks, bla genom projektsamarbeten. Uppföljning: processens utveckling
Nya digitala användningsmöjligheter för samkommunens konstsamling.	Samkommunens omfattande konstsamling finns samlad digitalt och denna har uppdaterats. Under Hembygdsförbundets portal, "katalogen" finns nya möjligheter till tex digitala konstutställningar. Uppföljning: Nya användningsmöjligheter utreds och testas.
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring	
Konstnårsresidenset Ateljé Stundars utgör en kulturell mötesplats där internationellt meriterade konstnärer interagerar med österbottniska konstnärer, konststuderande samt övriga 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.
Den internationella projektverksamheten fortsätter. Målsättningen är att minst tre länder medverkar. Verksamhet inom det s.k. "mittnordenområdet" uppmärksammas särskilt.	Målsättningen är att i projektform samarbeta inom Norden med hjälp av internationella finansieringsprogram och fonder. Uppföljning: projektets målsättningar och ekonomiska redovisningar i enlighet med finansiärernas krav.
KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svenskösterbottniska litteraturen genom internationella projekt och samlingsaktiviteter.	Litteratursatsningarna Brösttoner och LitteraTur och ReTur fortsätter. Litteraturevenemang i samarbete med regionala och nationella aktörer såsom förlag, städer och kommuner samt med aktörer i Västerbotten. Förverkligas fysiskt och/ eller digitalt. Uppföljning: antal evenemang och deltagare, kvalitativa aspekter.

KulturÖsterbotten

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2021	2022 inkl. ändr. 1	2023	2024	2025
Driftsbudget					
Verksamhetens intäkter	648 139	728 124	730 986	735 700	725 700
Försäljningsintäkter	359 608	351 000	367 500	370 000	370 000
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>299 200</i>	<i>308 200</i>	<i>314 000</i>	<i>320 000</i>	<i>326 400</i>
Understöd och bidrag	283 906	371 524	357 886	360 000	350 000
Övriga verksamhetsintäkter	658	0	0	0	0
Interna inkomster	3 967	5 600	5 600	5 700	5 700
Verksamhetens kostnader	602 688	728 124	730 986	735 700	725 700
Personalkostnader	373 739	444 346	419 862	430 300	420 300
Köp av tjänster	82 051	127 028	159 466	140 000	140 000
Material, förnödenheter och varor	24 534	24 273	18 946	31 000	30 000
Understöd	57 299	64 000	68 000	62 000	62 000
Övriga verksamhetskostnader	22 144	27 000	27 000	32 000	32 000
Interna utgifter	42 921	41 477	37 712	40 400	41 400
Verksamhetsbidrag	45 451	0	0	0	0
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	45 451	0	0	0	0

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2021	2022 inkl. ändr. 1	2023	2024	2025
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnad per sv.spr. inv.€	6,34	7,67	7,70	7,74	7,64
Komm.andel per sv.spr. inv. €	3,15	3,25	3,31	3,37	3,44
Kommunernas betalningsandel %	46,16 %	42,33 %	42,96 %	43,50 %	44,98 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	107,54 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
RESURSER					
Antal svenskspråkiga invånare	95 089	94 972	94 976	95 000	95 000
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	4	4	4	4	4
Tidsbundet anställda	5	3	5	5	3
LOKALER (M2):					
Egna	293	293	293	293	293

5. Investeringsdel

Investeringsbudget för 2023 och ekonomiplan för 2024-2025

	Budget totalinvestering/ fleråriga projekt		Bokslut 2021	Budget 2022 inkl. ändr II förslag	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Centralförvaltning och servicetjänster							
Renovering av teaterfastigheten	204 078	34 964					
Grundförbättring av dränering, C-huset Gamla Vasa	120 000	13 394					
Grundförbättring av fasad, C-huset Gamla Vasa	750 000	691 503					
Ändringsarbete i personalutrymme, Wasa Teater		11 033					
Installation av solpaneler, Gamla Vasa				400 000			
Markarbeten invid radhus 6, Gamla Vasa				115 000			
Utökad ventilation i svets-och personbilsverkstad, Gamla Vasa				50 000			
Byte av halldörrar, Närpesenheten				45 000			
Körövningsbana, Gamla Vasa				60 000			
Grundförbättring av skolfastighet, Närpesenheten				50 000	50 000	600 000	600 000
Markarbeten invid 30G, Gamla Vasa							30 000
Sanering av uthysesfastigheter Gamla Vasa					400 000		
Sanering av Vita huset, Gamla Vasa					65 000		
Grundförbättring av Annexbyggnaden, Wasa Teater							50 000
Byggnader totalt		750 894		720 000	515 000	600 000	680 000
Inkomster/Intäkter:							
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	204 078	34 964				100 000	100 000
Försäljning av bestående aktiva							
Byggnader totalt, netto		715 930		720 000	515 000	500 000	580 000
Byte av HR, löne- och ekonomiprogram	210 000	0		25 866			
Övriga utgifter med lång verkningstid totalt		0		25 866	0	0	0
Maskiner och inventarier		43 100					
Makiner och inventarier totalt, netto		43 100		0	0	0	0
Yrkesakademien i Österbotten							
Maskiner och inventarier		648 897		230 000	310 000	300 000	300 000
Inkomster/Intäkter:							
Försäljning av bestående aktiva		259 023					
Investeringar totalt, netto		389 874		230 000	310 000	300 000	300 000
Wasa Teater							
Maskiner och inventarier		0		17 100	40 000	20 000	20 000
Inkomster/Intäkter:							
Försäljning av bestående aktiva							
Investeringar totalt, netto		0		17 100	40 000	20 000	20 000
Samkommunen totalt							
Utgifter/kostnader:							
Övriga utgifter med lång verkningstid		0		25 866	0	0	0
Byggnader totalt		750 894		720 000	515 000	600 000	680 000
Maskiner och inventarier totalt		691 997		247 100	350 000	320 000	320 000
Investeringar totalt		1 442 891		992 966	865 000	920 000	1 000 000
Inkomster/Intäkter:							
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		34 964		0	0	100 000	100 000
Försäljning av bestående aktiva		259 023		0	0	0	0
Totala inkomster för investeringar		293 987		0	0	100 000	100 000
Total nettoinvestering		1 148 904		992 966	865 000	820 000	900 000

6. Resultaträkning

	Bokslut 2021	Budget 2022 inkl. ändr 1	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	%förändring 2022-2023
RESULTATRÄKNING (exkl. interna poster)						
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsinkomster	19 995 215	20 136 006	21 640 958	21 304 080	21 500 642	7,5 %
Avgiftsinkomster	125 756	115 227	88 450	80 000	75 000	-23,2 %
Understöd och bidrag	3 717 344	4 405 750	3 607 412	4 134 374	4 316 115	-18,1 %
Övriga inkomster	890 434	651 210	564 121	578 500	578 500	-13,4 %
Intäkter totalt	24 728 749	25 308 193	25 900 941	26 096 954	26 470 257	2,3 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	15 959 555	16 435 046	16 653 678	16 855 374	17 053 755	1,3 %
Köp av externa tjänster	3 571 236	3 932 435	4 322 135	3 838 580	3 910 502	9,9 %
Material, förnödenheter och varor	2 643 313	2 763 426	2 757 998	2 846 000	2 920 000	-0,2 %
Understöd	70 737	76 000	68 000	62 000	62 000	-10,5 %
Övriga verksamhetskostnader	1 101 172	1 114 337	820 045	817 000	832 000	-26,4 %
Kostnader totalt	23 346 013	24 321 244	24 621 856	24 418 954	24 778 257	1,2 %
Verksamhetsbidrag	1 382 736	986 949	1 279 085	1 678 000	1 692 000	29,6 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	5 716	0	0	0	0	
Övriga finansiella intäkter	62 004	5 000	5 000	5 000	5 000	0,0 %
Räntekostnader	175 159	210 000	181 000	165 000	148 000	-13,8 %
Övriga finansiella kostnader	238					
ÅRSBIDRAG	1 275 059	781 949	1 103 085	1 518 000	1 549 000	41,1 %
Avskrivning enligt plan	1 296 527	1 444 200	1 456 500	1 518 000	1 549 000	0,9 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-21 468	-662 251	-353 415	0	0	-46,6 %
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	6 892	-633 891	-325 055	28 360	28 360	
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2021	2022	2023	2024	2025	
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	105,9 %	104,1 %	105,2 %	106,9 %	106,8 %	
Årsbidrag/Avskrivningar, %	98,3 %	54,1 %	75,7 %	100,0 %	100,0 %	

7. Finansieringsanalys

Årsbidraget räcker till för att finansiera nettoinvesteringarna. Kortfristiga skulder beräknas öka med 66 000 euro i form av kommuncertifikat under år 2023 för att trygga betalningsförmågan. Låneskötselbidraget beräknas ligga på 1,7 vilket betyder att inkomstfinansieringen är tillräcklig då årsbidraget täcker ränteutgifter och låneamorteringar med marginal.

	Bokslut 2021	Budget 2022 inkl. ändr. I	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	1 275 059	781 949	1 103 085	1 518 000	1 549 000
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-259 023				
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-1 442 890	-992 966	-865 000	-920 000	-1 000 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	34 964			100 000	100 000
Försäljn.inkomster av tillg. bland bestående aktiva	259 023				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-132 867	-211 017	238 085	698 000	649 000
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	-200 000	-134 000	66 000	-134 000	-134 000
	-776 291	-710 000	-510 000	-710 000	-710 000
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	6 455				
Förändring av omsättningstillgångar	9 218				
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	-92 991				
Förändring av räntefria kort- och långfristiga skulder	443 645				
Finansieringens nettokassaflöde	-409 964	-710 000	-510 000	-710 000	-710 000
Förändring av likvida medel	-542 831	-921 017	-271 915	-12 000	-61 000
Likvida medel 31.12	2 198 587	1 277 570	1 005 655	993 655	932 655
Likvida medel 1.1	2 741 418	2 198 587	1 277 570	1 005 655	993 655
Förändring av likvida medel	-542 831	-921 017	-271 915	-12 000	-61 000
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL					
Intern finansiering av investeringar, %	90,6 %	78,7 %	127,5 %	185,1 %	172,1 %
Låneskötselbidrag	1,93	1,26	1,70	2,27	2,34

8. Balansbudget

Balansbudget	2021	2022	2023	2024	2025
	Bokslut 1 000 €	Budget 1 000 €	Budget 1 000 €	Plan 1 000 €	Plan 1 000 €
Aktiva					
Bestående aktiva	40 619	39 880	39 577	38 879	38 230
Förvaltade medel	181	181	181	181	181
Rörliga aktiva	3 616	2 670	2 583	2 571	2 510
Omsättningstillgångar	261	253	273	273	273
Fordringar	1 157	1 400	1 300	1 300	1 300
Finansiella värdepapper	4	4	4	4	4
Kassa och banktillgodohavanden	2 194	1 013	1 006	994	933
Aktiva totalt	44 416	42 731	42 341	41 631	40 921
Passiva					
Eget kapital	30 527	29 790	29 569	29 597	29 626
Grundkapital	11 576	11 576	11 576	11 576	11 576
Övrigt eget kapital	18 951	18 214	17 993	18 021	18 050
Avskrivningsdifferens och reserver	617	594	572	550	528
Avsättningar	0	0	0	0	0
Förvaltad kapital	277	290	307	307	307
Främmande kapital	12 995	12 057	11 893	11 177	10 460
Långfristigt främmande kapital	5 431	4 855	4 278	3 702	3 126
Kortfristigt främmande kapital	7 564	7 202	7 615	7 475	7 334
Passiva totalt	44 416	42 731	42 341	41 631	40 921

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2021	2022	2023	2024	2025
Soliditetsgrad, %	70,1 %	71,1 %	71,2 %	72,4 %	73,7 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	52,5 %	46,2 %	45,9 %	42,8 %	39,5 %
Ackumulerat över-/underskott, 1000€	6 701	5 743	5 742	5 770	5 798
Lånestock 31.12, 1000€	8 707	8 063	7 487	6 777	6 067

9. Bilagor

Kommunernas betalningsandelar 2023 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2022	KulturÖsterbotten		Allmän intressebevakning			Förändring	
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel 2023	Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel 2023	KÖ och Allmän tillsammans		KÖ, Allmän intr. bevakn 2022
Jakobstad	10699	11,26	35 372	11,26	33 795	69 167	67 739	1 428
Karleby	5905	6,22	19 523	6,22	18 652	38 175	37 880	295
Kaskö	353	0,37	1 167	0,37	1 115	2 282	2 264	18
Korsholm	13435	14,15	44 417	14,15	42 437	86 854	84 701	2 153
Korsnäs	1737	1,83	5 743	1,83	5 487	11 229	11 179	50
Kristinestad	3427	3,61	11 330	3,61	10 825	22 155	22 072	83
Kronoby	4948	5,21	16 359	5,21	15 629	31 988	31 336	652
Larsmo	5170	5,44	17 093	5,44	16 330	33 423	32 154	1 269
Malax	4679	4,93	15 469	4,93	14 780	30 249	29 485	764
Nykarleby	6393	6,73	21 136	6,73	20 194	41 329	40 575	754
Närpes	7303	7,69	24 144	7,69	23 068	47 212	46 941	271
Pedersöre	9920	10,44	32 796	10,44	31 334	64 131	62 692	1 439
Vasa	15823	16,66	52 312	16,66	49 980	102 292	100 179	2 113
Vörå	5184	5,46	17 139	5,46	16 375	33 513	33 004	509
Summa	94 976	100	314 000	100	300 000	614 000	602 200	11 800

Kommunernas betalningsandelar 2023 för Wasa Teaters driftskostnader

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2021	Wasa teater		Förändring	
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalningsandel år 2023		Betalningsandel år 2022
Vasa	15823	75,00	903 000	885 000	18 000
Korsholm	13435	10,00	120 400	118 000	2 400
Övriga kommuner	65718	15,00	180 600	177 000	3 600
Summa	94976	100,00	1 204 000	1 180 000	24 000
Jakobstad	10699	16,28	29 402	28 730	672
Karleby	5905	8,99	16 228	16 066	162
Kaskö	353	0,54	970	960	10
Korsnäs	1737	2,64	4 773	4 741	32
Kristinestad	3427	5,21	9 418	9 362	56
Kronoby	4948	7,53	13 598	13 291	307
Larsmo	5170	7,87	14 208	13 638	570
Malax	4679	7,12	12 858	12 506	352
Nykarleby	6393	9,73	17 569	17 209	360
Närpes	7303	11,11	20 069	19 909	160
Pedersöre	9920	15,09	27 261	26 590	671
Vörå	5184	7,89	14 246	13 998	248
Summa	65718	100,00	180 600		

Kommunernas betalningsandelar 2023 för Seriegatan 2

Kommun	Kommunens grundkapital andel för utbildning 1.1.2022		Betalningsandel för Seriegatan 2 år 2023	Betalningsandel för Seriegatan 2 år 2022	Förändring
	%	€	€	€	
Jakobstad	4,64 %	500 666	23 192	4 638	18 554
Karleby	2,31 %	249 828	11 573	2 315	9 258
Kaskö	0,33 %	35 536	1 646	329	1 317
Korsholm	20,04 %	2 163 129	100 203	20 041	80 162
Korsnäs	2,42 %	260 996	12 090	2 418	9 672
Kristinestad	5,32 %	573 724	26 577	5 315	21 262
Kronoby	2,68 %	289 432	13 407	2 681	10 726
Larsmo	2,15 %	231 546	10 726	2 145	8 581
Malax	9,39 %	1 013 525	46 950	9 390	37 560
Nykarleby	5,08 %	548 397	25 403	5 081	20 322
Närpes	12,26 %	1 323 789	61 322	12 264	49 058
Pedersöre	5,31 %	572 778	26 533	5 307	21 226
Vasa	17,96 %	1 938 695	89 806	17 961	71 845
Vörå	10,11 %	1 091 718	50 572	10 114	40 458
Sammanlag	100,00 %	10 793 759	500 000	100 000	400 000

Kommunernas betalningsandelar 2023 totalt

Kommun	Kultur Österbotten	Allmän intressebevakning	Wasa Teater	Serie- gatan 2	Totalt 2023	Totalt 2022	Förändring	Förändring %
Jakobstad	35 372	33 795	29 402	23 192	121 761	101 108	20 653	20,4
Karleby	19 523	18 652	16 228	11 573	65 975	56 261	9 714	17,3
Kaskö	1 167	1 115	970	1 646	4 898	3 553	1 345	37,9
Korsholm	44 417	42 437	120 400	100 203	307 457	222 741	84 716	38,0
Korsnäs	5 743	5 487	4 773	12 090	28 093	18 338	9 755	53,2
Kristinestad	11 330	10 825	9 418	26 577	58 149	36 749	21 400	58,2
Kronoby	16 359	15 629	13 598	13 407	58 993	47 309	11 684	24,7
Larsmo	17 093	16 330	14 208	10 726	58 357	47 937	10 420	21,7
Malax	15 469	14 780	12 858	46 950	90 057	51 380	38 677	75,3
Nykarleby	21 136	20 194	17 569	25 403	84 301	62 865	21 436	34,1
Närpes	24 144	23 068	20 069	61 322	128 604	79 115	49 489	62,6
Pedersöre	32 796	31 334	27 261	26 533	117 925	94 588	23 337	24,7
Vasa	52 312	49 980	903 000	89 806	1 095 099	1 003 140	91 959	9,2
Vörå	17 139	16 375	14 246	50 572	98 331	57 116	41 215	72,2
Summa	314 000 €	300 000 €	1 204 000 €	500 000 €	2 318 000 €	1 882 200 €	435 800	23,2