Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR

Budget 2025

EKONOMIPLAN 2026–2027

Innehåll

Direktörens översikt 2
1. Budget 2025 och ekonomiplan 2026–2027 3
Verksamhetsidé 3
Vision 4
Strategi 4
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 2025 och ekonomiplanen för 2026 – 2027 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 12
3.9 Särskilda målsättningar för verksamheten 13
3.10 Investeringar 13
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
Medlemskommunernas betalningsandelar 2025 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning 35
Medlemskommunernas betalningsandelar 2025 för Wasa Teaters driftskostnader 35
Meldemskommunernas betalningsandelar 2025 totalt 36

Direktörens översikt

Verksamheten för Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur bygger på våra fastställda tyngdpunktsområden och mål för alla ansvarsområden. Med fokus på utbildning och kultur strävar vi efter att betjäna våra kunder med högklassiga upplevelser och att vara drivande i regionens utbildnings- och kulturfrågor. Vår grundläggande målsättning är att upprätthålla ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet i allt vi gör med en flexibel organisation som nyckeln till framtida satsningar.

Ekonomiskt läge och utmaningar

Trots ekonomiska utmaningar, framför allt genom regeringens nedskärningar inom yrkesutbildningen, strävar samkommunen till en stabil ekonomisk bas. De balansåtgärder som initieras genom samarbetsförhandlingarna 2024 kommer att ge resultat från och med 2025, och förhoppningen är att återgå till ett positivt ekonomiskt resultat. Yrkesakademin i Österbotten (YA) och Wasa Teater står dock inför stora utmaningar. YA kommer att behöva anpassa sig till minskad finansiering och den omstrukturering som är en direkt följd av regeringens nedskärningar innebär att vissa utbildningslinjer avslutas. För Wasa Teaters del innebär regeringens nedskärningar i kulturbudgeten att ungefär en produktion per år försvinner.

YA är med i Kommunförbundets OMA2-projekt där fokus ligger på bättre samverkan och ägarstyrning tillsammans med ägarkommunerna. Därtill kommer ändringar i finansieringslagstiftningen och ett försök med verksamhetsstyrning inom yrkesutbildningen från 2026 att alltmer påverka verksamheten. Dessa reformer syftar till att stärka kvalitet, genomslag och tillgänglighet inom yrkesutbildningen. Det är av stor vikt att samkommunen noggrant följer utvecklingen inom detta område.

Wasa Teaters budget för 2025 har minskat med 4,5 procent jämfört med föregående år. Statsandelarna har sänkts och Wasa Teater måste därför anpassa sin verksamhet, med färre produktioner och en justering av personalresurserna. Samtidigt har KulturÖsterbotten en stabil budget med en liten ökning på 2,5 procent jämfört med föregående år. Verksamheten fortsätter att vara starkt beroende av externa finansieringskällor, såsom projektbidrag och stöd från olika fonder.

Fastighetssatsningar och ekonomisk hållbarhet

Trots nedskärningar och ett kärvt ekonomiskt läge, prioriteras hållbarhet och långsiktig ekonomisk stabilitet. Investeringar i fastigheter, såsom skolfastigheten i Närpes och Wasa Teaters annex, är nödvändiga och måste ske inom ramen för tillgängliga medel och i samarbete med övriga finansiärer. Den framtida utvecklingen av markområdet vid Campus Kungsgården i Vasa är också ett viktigt steg för framtiden, även om processen är långsam.

Framtid och strategiska satsningar

För att möta de ekonomiska utmaningarna och samtidigt stärka vår roll som ledande aktör inom utbildning och kultur, behöver samkommunen en ny framåtblickande strategi. Genom att vara en flexibel organisation som snabbt kan anpassa sig till förändrade förutsättningar och genom utökat samarbete med medlemskommunerna, säkerställer vi att vi i framtiden kan erbjuda högklassiga tjänster. Beslut om strukturer för andra stadiets utbildningar kommer att behöva fattas, och här är en politisk framförhållning samt ett starkt politiskt stöd avgörande för att skapa långsiktiga lösningar. För att klara de framtida utmaningarna måste vi våga tänka nytt, söka nya lösningar och gemensamt finna vägar framåt som tryggar både vår ekonomiska stabilitet och vårt uppdrag som regionens största aktör inom kultur och utbildning.

1. Budget 2025 och ekonomiplan 2026–2027

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur

Verksamhetsidé

Samkommunen har organiseringsansvaret för nedanstående uppgifter:

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

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

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

I detta syfte driver samkommunen ansvarsområdet Wasa Teater - Österbottens regionteater.

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

För ärenden som berör kulturfrågor driver samkommunen ansvarsområdet KulturÖsterbotten.

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

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

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

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

Vision

Utbildning och kultur i världsklass!

Strategi

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

Tyngdpunktsområden:

- Engagemang: Vi är synliga och aktiva med en stark lokal och internationell förankring.
- Hållbarhet: Vi strävar efter ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet i all vår verksamhet.
- Framåt: Vi möter nya utmaningar och utvecklar vår verksamhet i en ständigt föränderlig omvärld

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

Tyngdpunktsområden i 2025 års budget och ekonomiplan 2026–2027

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

Visionen *Utbildning och kultur i världsklass* återspeglar än en gång målsättningarna i årets budget där ambitionen är en ständig förbättring utgående från de tillbuds stående möjligheterna och resurserna.

De omfattande nedskärningar regeringen gör i yrkesutbildningen drabbar YA hårt. Samkommunen har haft mindre svårigheter de senaste åren att hitta balans i ekonomin. Balanseringsåtgärderna som görs genom samarbetsförhandlingar 2024 verkställs från och med 2025 och leder förhoppningsvis till en verksamhet som i slutändan kan uppvisa ekonomiska överskott. YA:s roll kommer att förändras då stora delar av verksamheten påverkas och vissa studielinjer helt avslutas. För Wasa Teater kommer också nedskärningarna inom kulturen att innebära ungefär en produktion färre per verksamhetsår.

Samkommunstyrelsen har i sitt arbete efterlyst ett samarbete mellan YA och andra yrkesutbildningsaktörer. YA är med i Kommunförbundets OMA2-projekt som sträcker sig fram till 2026. Statens ändring av finansieringslag och regeringens proposition till riksdagen med förslag till lag om ett försök med verksamhetsstyrning inom yrkesutbildningen ändrar också på verksamhetsformen i framtiden.

Samkommunen har behov av att ständigt se över fastighetsskötsel och -satsningar. Såväl på YA:s verksamhetsställe i Närpes som vid Wasa Teater krävs inom snar framtid omfattande investeringar.
De stora omställningarna tvingar hela samkommunen till att tänka i nya banor för att uppnå ekonomisk stabilitet och för att kunna möta framtidens behov av utbildning och kultur. Ledningsgruppen har påbörjat arbetet med en ny strategi och kommer att hålla samkommunens styrelse nära involverad under processens gång. Tanken är att kunna fastställa strategin under medlet av 2025.

2. Allmänt om budget och ekonomiplan

2.1 Stadganden om budget och ekonomiplan

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

2.2 Samkommunens ansvarsområde

Budgeten har uppgjorts utgående från följande ansvarsområden:

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

2.3 Budgeten och ekonomiplanens delar

Budgeten 2025 och ekonomiplanen 2026–2027 innehåller följande delar:

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

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

3. Driftsbudgeten för 2025 och ekonomiplanen för 2026 – 2027

3.1 Intäkterna och kostnaderna

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

Verksamhetskostnaderna innehåller personalkostnader, materialkostnader, kostnader för köp av tjänster, hyror och övriga kostnader. I verksamhetskostnaderna ingår även enheternas andel av samkommunens gemensamma förvaltning. Gemensamma förvaltningen omfattar kostnader för revision, samkommunstämma, samkommunstyrelse, centralförvaltning, informationsverksamhet och personalförvaltning. Den gemensamma förvaltningen omfattar även kostnader för ekonomiförvaltningen, fastighetsförvaltningen och IT-stödfunktionen. Skillnaden mellan verksamhetskostnaderna och -intäkterna utgör resultatenhetens verksamhetsbidrag.

Från verksamhetsbidraget avdras avskrivningarna.

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

3.2 Bindningsnivåerna

Driftshushållningsdelen

Resultatenhetens bindningsnivå år 2025 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 2025.

Investeringsdelen

Anslagen i investeringsdelen står till respektive ansvarsområdes förfogande för de ändamål och till de belopp som samkommunstämman godkänt. 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 samkommunstämman slutgiltigt besluter i samband med behandlingen av bokslutet.

3.3 Avskrivningar och kalkylerade poster

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

3.4 Interna poster

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

3.5 Balansering av ekonomin

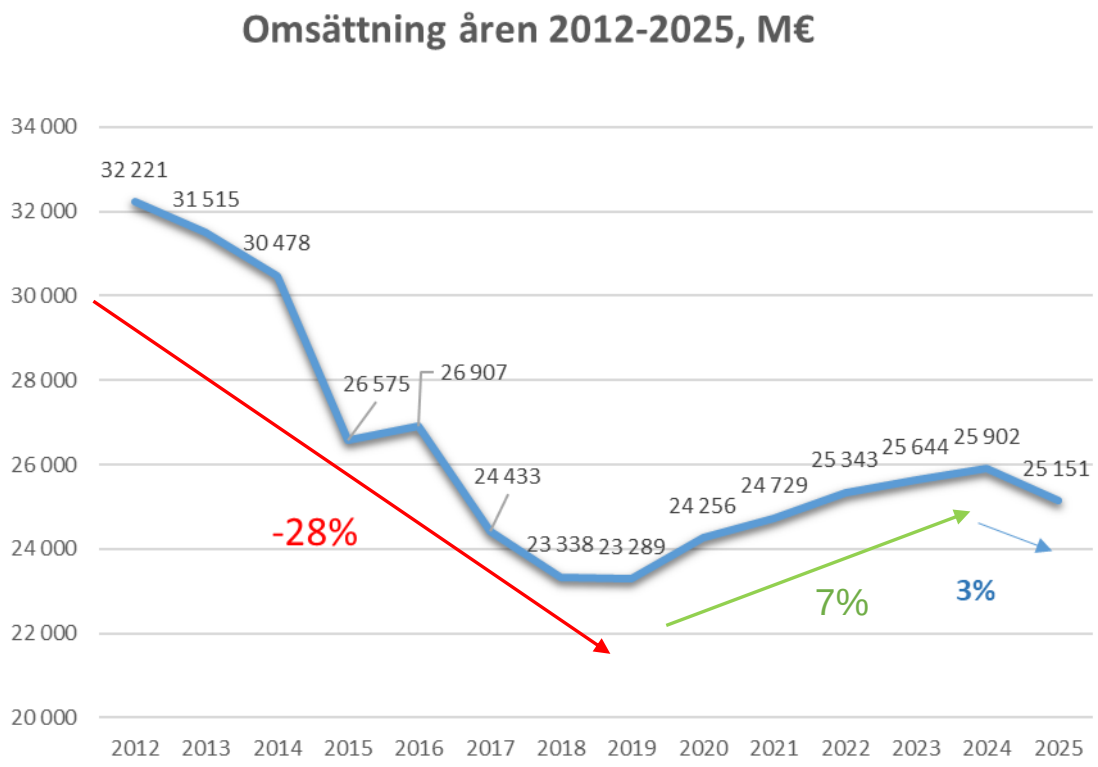
Budgeten och ekonomiplanen är uppgjorda utgående från att intäkterna täcker kostnaderna under planeperioden och att likviditeten ska vara tillräcklig. Inget nytt främmande kapital behöver lyftas ifall förväntningarna om enhetsprisfinansieringen faller väl ut och de planerade investeringarna hålls inom de budgeterade ramarna.

Arbetet med att under längre än en tioårsperiod anpassa samkommunens verksamhet från en volym som omsatt nästan 33 miljoner euro årligen till en volym på cirka 25 miljoner euro fortsätter under budgetåret och ekonomiplaneperioden. Minskningen om 28 procent under perioden 2012–2019 blev kännbar för alla som verkar i och kring organisationen. Omsättningen förväntas stiga med dryga sju procent under perioden 2020–2024, men minskar sannolikt med 3 % till år 2025 p.g.a regeringens nedskärningar inom både utbildnings-och kultursektorn.

Med tanke på det omfattande utbildningsuppdraget och det ekonomiska läget kommer samkommunen att vidta vissa åtgärder i linje med styrelsens riktlinjer. Särskild uppmärksamhet riktas mot utbildningar som är unika för den finlandssvenska kontexten, samt skoljordbruket inom naturbruksutbildningarna, för att säkerställa deras fortsatta relevans och bärkraft. Åtgärder för att stärka den ekonomiska hållbarheten kommer att vara nödvändiga under året för att balansera samkommunens ekonomi på ett ansvarsfullt sätt.

Befolkningsutvecklingen innebär att mer av den offentliga finansieringen riktas mot social- och hälsovårdssektorn, vilket kan påverka utbildningsfinansieringen framöver. Denna utveckling har pågått under en längre tid och förväntas fortsätta. Under dessa omständigheter behöver det säkerställas att den svenskspråkiga yrkesutbildningen bedrivs på ett hållbart och starkt sätt inom en sund ekonomisk ram. Det blir därför nödvändigt att ta beslut kring strukturen för andra stadiets utbildningar under kommande planeringsperiod.

Fastighetsmassan som är i samkommunens ägo är till största delen i gott skick. Annexet som nu inhyser teaterns verkstad och skolfastigheten i Närpes vid campus Mosedal är fastigheter som måste åtgärdas under ekonomiplaneperioden. Nivån på anpassningsåtgärderna utgår från tillbudsstående budgetmedel.



Yrkesakademin i Österbotten föreslås klara driftsekonomin utan särskilda betalningsandelar från medlemskommunerna, trots regeringens aviserade nedskärningar om minst 120 miljoner euro gällande yrkesutbildningen fr.o.m 1.1.2025. För att uppnå detta krävs märkbara anpassningsåtgärder bl.a i form av samarbetsförhandlingar, så att målsättningen att ansvarsområdets resultat ska visa balans i ekonomin uppfylls.

Flera lagförslag som gäller yrkesutbildningen fr.o.m. 1.1.2026 är under beredning där samkommunstyrelsen gav utlåtanden i juni 2024. Lagen om ett försök med styrning av verksamheten inom yrkesutbildningen, vars syfte är att genomföra ett tidsbegränsat försök med styrning av verksamheten inom yrkesutbildningen mellan den 1 januari 2026 och den 31 december 2033, är en av dem. Avsikten med försöket är att utreda hur man genom verksamhetsstyrning inom yrkesutbildningen kan stärka yrkesutbildningens kvalitet, genomslag och tillgänglighet. Försökstillstånd beviljas av ministeriet på ansökan av utbildningsanordnaren för viss tid, högst för den tid som denna lag är i kraft.
Gällande Lag om ändring av lagen om yrkesutbildning och Lag om ändring av lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet gavs även utlåtande och ändringarna i dessa lagar träder ikraft fr.o.m. 1.1.2026.

De kommunala betalningsandelarna för *allmän intressebevakning*, *Wasa Teater och KulturÖsterbotten* justeras inte trots att behovet av att täcka en del av kostnadsökningarna under året (kollektivavtalsenliga löneförhöjningar och övriga kostnadsökningar inom flera sektorer) är stort. Samkommunen väljer att inför år 2025 vänta med att se vilka de verkliga kostnadsökningarna blir och hur organisationen klarar verksamheten utan förhöjningar av betalningsandelarna för att inför 2026 bättre kunna estimera behoven och för att hörsamma medlemskommunernas ekonomiska läge. För planeråren 2026–2027 aviseras en 3 % höjning vartdera året.

Samkommunstyrelsen beslöt att anhålla om rivningslov för Roparnäs fastigheten på Seriegatan 2 i Vasa. Lovet beviljades av Vasa stads byggnads- och miljönämnd. Beslutet har överklagats till Vasa förvaltningsdomstol av en förening och en privatperson. Samma personer har även till NTM centralen sommaren 2023 anhållit om att byggnaden borde skyddas enligt museilagstiftningen. Tills

slutligt beslut i ärendena tagits står fastigheten utan användning och fastighetens drift belastar fortsättningsvis samkommunens ekonomi. Av medlemskommunernas betalningsandel år 2023 om 500 000 euro för rivningen av fastigheten har dryga en femtedel använts för sanering av skadliga ämnen enligt överenskommelse med berörda myndigheter. Det återstående beloppet per 31.12.2023 om 370 282 euro finns bokfört under erhållna förskott. De årliga driftskostnaderna i år beräknas uppgå till 90 000 euro och föreslås finansieras med de inbetalda betalningsandelarna från medlemskommunerna tills beslut erhålls i besvärsprocesserna.

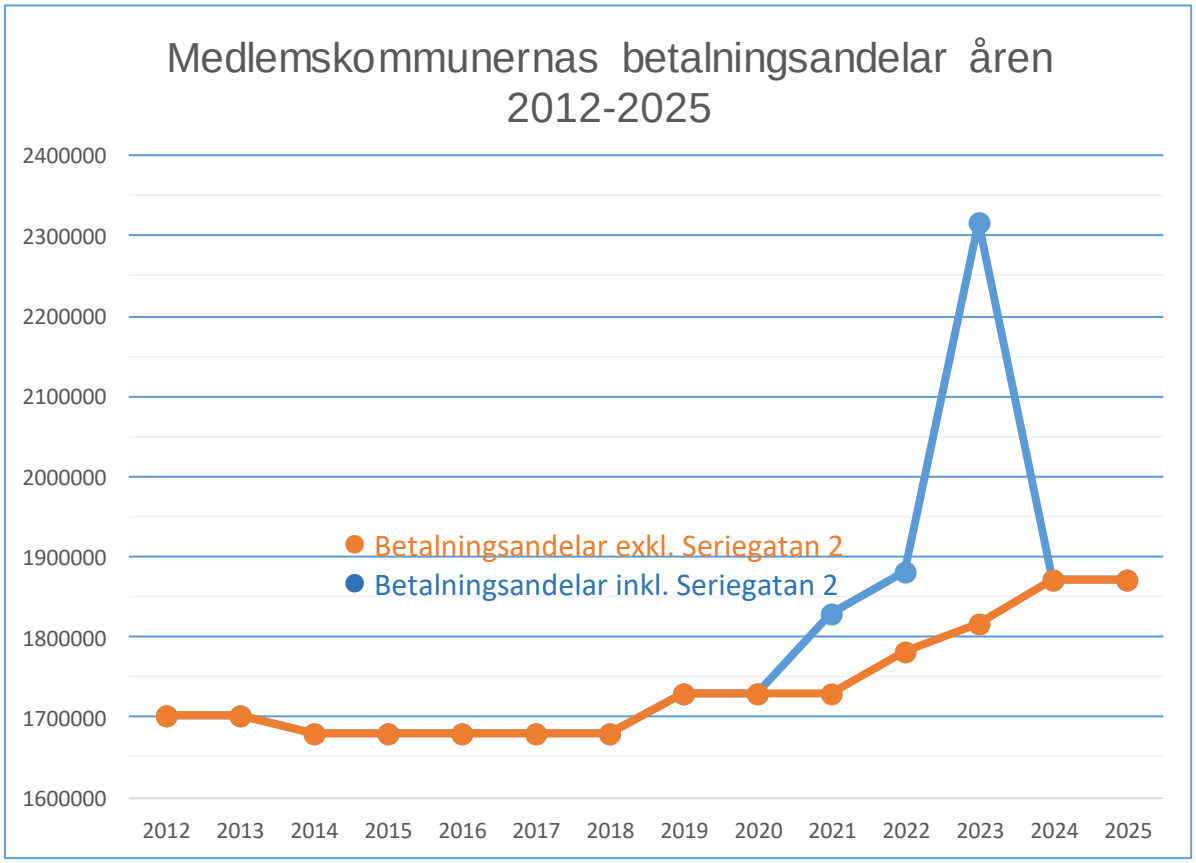
Förslaget är att medlemskommunerna år 2025 finansierar SÖFUK:s verksamhet i enlighet med det av medlemskommunerna godkända grundavtalet enligt följande:

Medlemskommunernas driftsandelar	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Förändring 2024-2025	Förändring 2024-2025 %
KÖ	299 200	299 200	308 200	314 000	323 000	323 000	0	0 %
WT	1 146 000	1 146 000	1 180 000	1 204 000	1 240 000	1 240 000	0	0 %
Allmän intressebevakning	284 700	284 700	294 000	300 000	309 000	309 000	0	0 %
Totalt	**1 729 900**	**1 729 900**	**1 782 200**	**1 818 000**	**1 872 000**	**1 872 000**	**0**	**0,0 %**
Seriegatan 2		100 000	100 000	500 000	0	0	0	

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

Samkommunens markområden i anslutning till Campus Kungsgården i Vasa är i dagens läge oplanerat område. En planerad start av detaljplaneringen av området medför kostnader för samkommunen, kostnader som bör tas med i budgeten. En planering av marken beräknas ge avkastning på lång sikt. Med tanke på att det redan 2009 gjordes avtal om avsikt att inleda markplanering i Vasa och planeringen ännu inte inletts är utsikterna svaga till att markplaneringen inleds under 2025. För att komma framåt i ärendet har samkommunen 2023 utarbetat en ny plan för hur Kungsgården kan utvecklas.

Trots några år med negativt resultat i resultaträkningen har samkommunen, tack vare tidigare års starka prestationer, lyckats upprätthålla en tillfredsställande likviditet och soliditet. Det ackumulerade överskottet i balansräkningen har minskat under de senaste åren och bör inte reduceras ytterligare. Under planperioden är målet att bibehålla detta överskott på en acceptabel nivå för att långsiktigt säkerställa ekonomisk stabilitet.



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 31.12.2023 till 11 575 833,05 euro och uppskrivningsfonden till 10 864 868,01 euro. I budgeten för år 2025 och ekonomiplaneperioden åren 2026–2027 finns inga kommunala betalningsandelar inräknade som skulle höja grundkapitalet.

3.7 Detaljmotiveringar

Finansiering av drifthushållningen

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 204,22 euro/invånare. Motsvarande summa år 2023 var 192,82 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 2025.

Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimiantal för studerandeår 1 394. De totala målinriktade studerandeåren sänktes plötsligt till 1 491 inför år 2022 efter att ha varit 1 519 under åren 2018–2021. I december 2022 erhölls efter ansökan 34 studerandeår till, totalt 1 525. I finansieringsbeslutet för år 2023 tappade YA ytterligare 3 studerandeår och erhöll finansiering för 1 488 studerandeår. I december 2023 erhölls efter ansökan endast 10 studerandeår till, totalt 1 498. Beslutet var oväntat eftersom YA producerade 1 571 studerandeår under fjolåret, d.v.s. 73 studerandeår över finansieringskvoten som i praktiken verkställdes utan statlig finansiering. I finansieringsbeslutet för år 2024 tappade YA 5 studerandeår och erhåller således finansiering för 1 483 studerandeår.

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

Finansieringssystemet baseras ännu år 2025 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 år 2024 erhåller YA 16 814 074 euro i enhetspriser, vilket inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Detta är en liten ökning om 378 000 euro från år 2023 men räcker inte till för att täcka kollektivavtalsenliga löneförhöjningar och andra kostnadsökningar som uppstår.

Prognoserna för hur finansieringen av andra stadiets yrkesutbildning utvecklas under år 2025 är osäkert tills slutliga uppgifter erhålls om hur det ekonomiska sparprogrammet om 100 miljoner euro som regeringen beslöt om den 16 april faller ut. Provberäkningar erhölls under sommaren vilket var dyster läsning för YA:s del. YA:s andel av 100 miljoners nedskärningen var 0,87 % och baserar sig på andelen studerande med tidigare examen. I regeringens budgetmanglingar den 3 september förlorade andra stadiets yrkesutbildning ytterligare 20 miljoner. I själva verket förlorar yrkesutbildningen över 130 miljoner euro fr.o.m. 1.1.2025 i jämförelse med årets nivå. Detta då bl.a de extra statsandelarna som funnits för att utbilda fler närvårdare försvinner och strategifinansieringen minskar. På grund att detta beslöt samkommunstyrelsen inleda samarbetsförhandlingar den 21 augusti där balanseringsbehovet uppgår till minst 1,1 miljoner euro.

I detta läge utgår YA ifrån att enhetsprisfinansieringen indexjusteras med 3 procent tills nästa år men skärs ned utgående från provkalkylerna med minst 5%.

YA:s budgetförslag gällande externa intäkter omfattar 20,0 miljoner euro, varav 16,5 miljoner euro (ca 82,5 procent av verksamhetens intäkter) består av statens enhetsprisfinansiering. I och med detta beräknas omsättningen minska med fyra procent från den nu godkända budgeten för innevarande år. Budgetförslaget visar ett +/- noll resultat.

I den strategiska styrningen av YA är fokus att prestera väsentligt över landets medeltal i de mätare som ger finansiering i det nya finansieringssystemet fr.o.m 1.1.2026. Denna styrning syns i ansvarsområdets målsättningar.

Wasa Teater - Österbottens regionteater

Wasa Teaters budgetförslag för år 2025 har en omsättning på ca 3,4 miljoner euro vilket är ca 4,5 procent lägre än pågående år. Målsättningen i budgeten för nästa år är totalt 194 föreställningar, varav 78 turnéföreställningar och 28 620 åskådare. Budgeten finansieras till 36 procent med kommunala driftsandelar, till 38 procent med statlig enhetsprisfinansiering och till 26 procent med biljettintäkter, bidrag och övriga intäkter. Till år 2024 höjdes kommunandelarna med tre procent medan budgetförslaget för år 2025 utgår från att behålla betalningsandelarna på samma nivå som i år. Betalningsandelen för år 2025 om 1 240 000 euro finns presenterad i budgetens bilagedel.

Wasa Teater beviljades år 2022 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. På basen av de uppgifter som fanns i augusti bygger budgetförslaget på att statsandelarna sjunker med 10 % eller knappt 147 000 euro från år 2024, vilket är en stor nedskärning att beakta.

Planeåren bygger på en ytterligare sänkning av statsandelarna under år 2026 men på bibehållen nivå år 2027. Enhetsprisernas utveckling är beroende av vilka ytterligare nedskärningar som görs år 2026 och framåt. De kommunala betalningsandelarna beräknas öka med tre procent under planeåren.

KulturÖsterbotten

KulturÖsterbottens budgetförslag för år 2025 har en omsättning på 827 251 euro vilket är 2,5 procent högre än i budgeten för detta år. Verksamheten finansieras till 61 procent med externa inkomster såsom försäljningsinkomster och projektbidrag och till 39 procent med kommunernas betalningsandelar. Den kommunala betalningsandelen uppgår, som år 2024, till 323 000 euro. Av de externa inkomsterna är 17 procent försäljningsinkomster via Luckorna i Karleby och i Sydösterbotten, 30 procent är understöd och bidrag från staten för olika EU-projekt och 53 procent är understöd från finlandssvenska fonder och stiftelser med flera för projektverksamheten.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella posterna beräknas i budgeten ge en nettokostnad om 186 000 euro. De finansiella intäkterna beräknas till 10 000 euro och räntekostnaderna till 196 000 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 1 506 197 euro och avskrivningarna till 1 528 097 euro vilket efter minskning (+) av avskrivningsdifferenser om 21 900 euro ger ett beräknat +/- noll resultat för räkenskapsperioden. Under planeperioden åren 2026–2027 beräknas årsbidraget ligga på en nivå om ca 1,5 – 1,7 miljoner euro, vilket täcker avskrivningarna till 100 procent, vilket i sin tur innebär att samkommunens interna finansiering räcker till för det genomsnittliga planerade investeringsbehovet.

3.8 Personalmålsättningar

Personalstrategi för åren 2021–2025 har som mål en kunnig och engagerad personal med social kompetens och stolthet över sin arbetsplats. För att stöda målsättningen har tre fokusområden identifierats, vart och ett med egna målsättningar för perioden 2021–2025. Fokusområdena är professionalitet, förnyelse och engagemang. Vid fastställande av målen har förändringar i arbetslivet och samhället, samt samkommunens verksamhetsbehov, beaktats. Hur de fastställda

målsättningarna har uppnåtts, redovisas årligen i den separata personalrapporten som är en del av bokslutet. Under år 2025 bör en ny personalstrategi utarbetas för följande femårsperiod.

I personalrapporten presenteras mera detaljerade uppgifter om personalstyrkan, arbetskraftskostnader, arbetshälsan och arbetsmiljön samt åtgärder som stöder arbetshälsan och. Då antalet frånvarodagar sjukdom eller olycksfall är lågt, har det inte bedömts som nödvändigt att är på grund av det inte att fastställa konkreta målsättningar för dessa. Antalet nettoårsverken, som ligger som grund för personalkostnaderna, redovisas i tabell under kapitel 4.1. Vid respektive ansvarsområde målsättningar redovisas även antalet anställda samt eventuella specifika personalmål.

En personalenkät genomförs vartannat år för att kartlägga personalens välmående och trivsel på arbetsplatsen. Följande enkät genomförs under hösten 2025 och resultatet presenteras och behandlas i arbetsgemenskaperna under vårvintern 2026. Målet är att nå en svarsprocent om 72 procent och ett nöjdmedarbetarindex om 3,9. Resultaten sammanfattas i personalrapporten.

Arbetet med att genomföra målen i Jämställdhets- och likabehandlingsplanen 2024–2025 pågår parallellt med att arbetet med en ny plan påbörjas under året. Resultaten av genomförda åtgärder i planen för 2024–2025 redovisas i följande plan.

Inom ramen för Klimatplanen är ett av målen att under innevarande år utreda möjligheten att införa cykelförmån. En utredning har gjorts och under innevarande höst kommer en anbudsförfrågan skickas ut med målet att cykelförmånen kan erbjudas anställda från och med mars 2025. Förutom de positiva effekter för miljön som cykelförmånen innebär, bidrar den även till ökad hälsa och välmående för anställda.

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.

De nedskärningar som samkommunen berörs av genom nya finansieringsgrunder inom yrkesutbildningen och genom minskade statsandelar för Wasa Teaters del gör att nya planer behöver framtas för att i framtiden trygga den ekonomisk balansen. Stort fokus ligger på att hitta en ny strategi som bättre lämpar sig för de framtida utmaningarna, som bland annat inbegriper nya finansieringsgrunder och stora fastighetsinvesteringar.

Det är av stor tyngd att en del av strategiarbetet också görs i samarbete med medlemskommunerna. Ledningen för samkommunen har bestämt att inte öka på de kommunala andelarna då det rådande ekonomiska läget är kärvt för många. Det kan dock bli aktuellt att öka på kommunandelarna från och med 2026.

3.10 Investeringar

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

<u>Investeringsbudgeten för år 2025</u>

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 i bruktagen 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. Utöver detta har åtgärder

vidtagits på grund av olika bräckage i fastigheten. 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. I förslaget till investeringsbudget för år 2025 och ekonomiplanen 2026 och 2027 är projektet budgeterat utgående från att själva grundförbättringen uppgår till 1,1 miljoner netto.

Samkommunens ledning för den närmaste tiden samarbetsdiskussioner med Närpes stad gällande de framtida investeringsplanerna för campuset. Behovet och omfattningen av investeringsplanerna kan ändra utgående från diskussionerna med Närpes stad och eventuellt övriga medfinansiärer för projektet.

För budgetåret reserveras 500 000 för grundförbättring av skolfastigheten, Campus Mosedal med en beräknad finansieringsandel om 100 000 euro. Nettoinvesteringen för projektet under året beräknas bli 400 000 euro.

I Campus Kungsgården reserveras 120 000 euro för byte till lågenergilampor i verkstäderna i huvudbyggnaden och 25 000 för byte till elbil i fastighetsfunktionen.
För YA:s del reserveras 329 000 euro för maskiner och inventarier och för teaterns del 20 000 euro.

Nettoinvesteringsbudgeten för år 2025 uppgår till 894 000 euro.

Ekonomiplanen för investeringar 2026–2027

År 2026 reserveras 724 707 euro för grundförbättring av skolfastigheten, Campus Mosedal med en beräknad finansieringsandel om 100 000 euro. Nettoinvesteringen för projektet under året beräknas bli 624 707 euro.

För planering av Annexbyggnadens grundförbättring och grundrenovering av rappade ytor på jugendhusdelens fasad vid Wasa Teater reserveras 150 000 euro. I förslaget till investeringsbudget för åren 2026–2028 är projektet budgeterat till totalt 2 miljoner euro där nettoinvesteringen maximalt skulle uppgå till 1 miljon euro. Den uppskattade externa finansieringen ska vara klar innan beslut om genomförande av projektet sker hösten 2025 inför budgeten år 2026 och planeåren 2027–2028.

För maskiner och inventarier reserveras 300 000 euro för YA:s del och 25 000 euro för WT:s del.

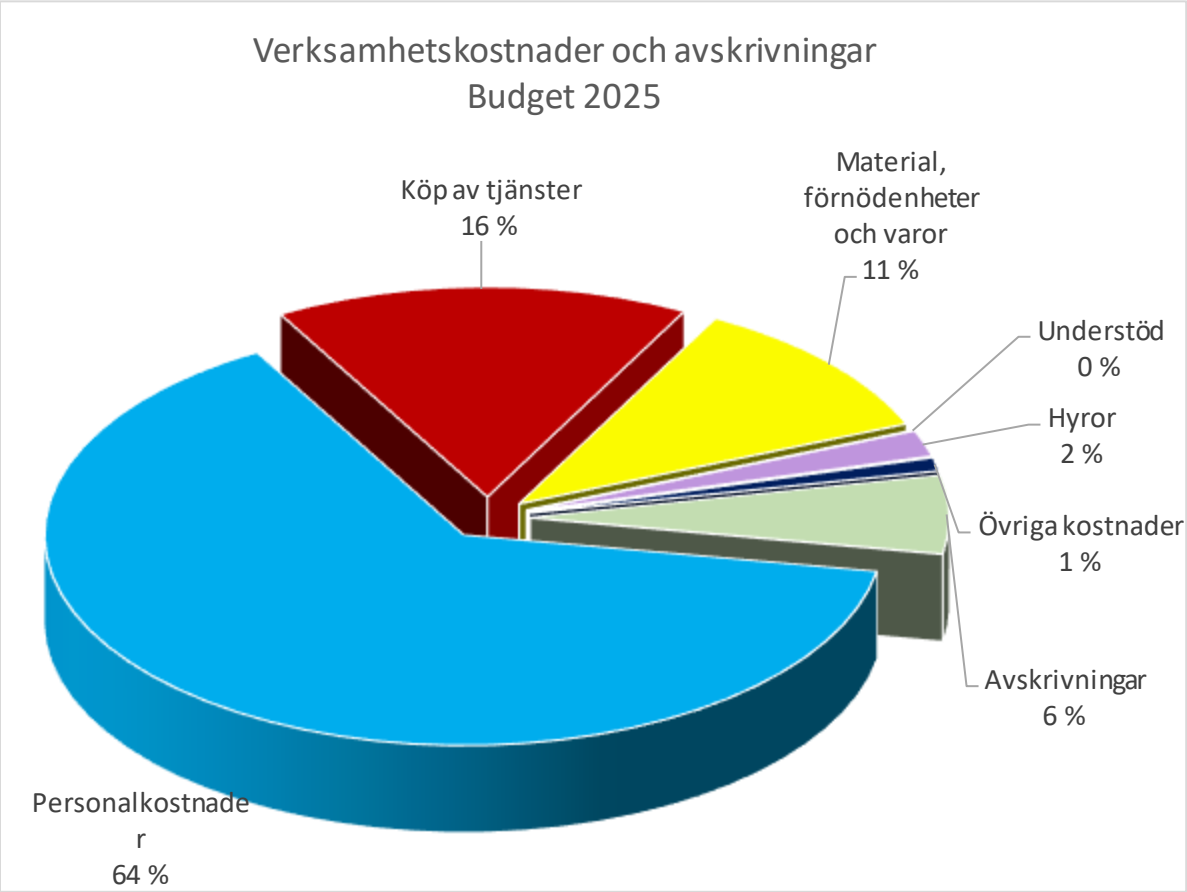
År 2027 reserveras 1 100 000 euro för Annexbyggnadens grundförbättring och grundrenovering av rappade ytor på Jugendhusdelens fasad vid Wasa Teater, med en beräknad finansieringsandel om 500 000 euro. Nettoinvesteringen för projektet under året beräknas bli 600 000 euro.

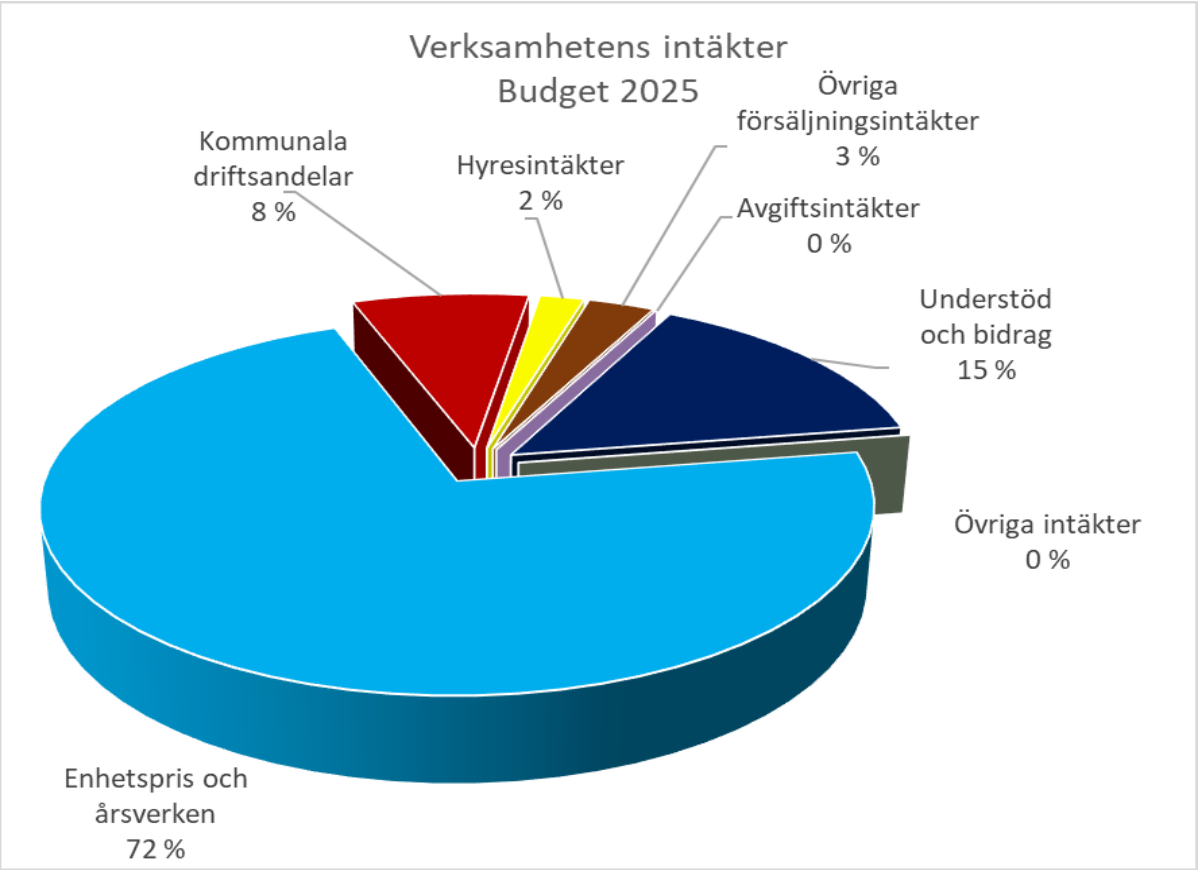
För energiförbättrande åtgärder i de äldre fastigheterna i Campus Kungsgården reserveras 80 000 euro. Åtgärderna är saneringar av befintlig utrustning där värmeåtervinning och förnybar energi används i högre grad så att fjärrvärme till viss del kan frånkopplas. Budgetmedlen innehåller delvis förnyelse av utrustning som är i slutet av sin livscykel. Projektet är budgeterat till totalt 299 000 euro under åren 2027–2029.

För maskiner och inventarier reserveras 300 000 euro för YA:s del och 20 000 euro för WT:s del.

Under ekonomiplaneperioden 2026–2027 reserveras sålunda sammanlagt 1 454 707 euro för investeringar i fastigheter och 645 000 euro för maskiner och inventarier.
Den totala nettoinvesteringsbudgeten för hela perioden uppgår till 2 993 707 euro.

Investeringsbudgeten presenteras närmare per ansvarsområde i kapitel 5.


Verksamhetskostnader och avskrivningar
Budget 2025
Köp av tjänster
16 %
Material,
förnödenheter
och varor
11 %
Understöd
0 %
Hyror
2 %
Övriga kostnader
1 %
Avskrivningar
6 %
Personalkostnade
r
64 %


Verksamhetens intäkter
Budget 2025
Kommunala
driftsandelar
8 %
Hyresintäkter
2 %
Övriga
försäljningsintäkter
3 %
Avgiftsintäkter
0 %
Understöd
och bidrag
15 %
Övriga intäkter
0 %
Enhetspris och
årsverken
72 %

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

4.1 Samkommunen totalt

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

Driftshushållning 1000€	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl.ändr I	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Samkommunen totalt					
Resultatbudget					
Verksamhetsintäkter	25 644	25 902	25 151	25 260	26 138
Verksamhetskostnader	-24 583	-24 580	-23 458	-23 507	-24 322
Verksamhetsbidrag	1 061	1 322	1 692	1 753	1 816
Finansiella intäkter	9	58	10	10	10
Finansiella kostnader	-200	-215	-196	-178	-160
Årsbidrag	870	1 165	1 506	1 585	1 666
Avskrivningar	-1 402	-1 486	-1 528	-1 557	-1 588
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-532	-322	-22	28	78
Förändring i avskrivningsdiff, reserver och fonder	22	22	22	22	22
Räkenskapsperiodens överskott/-underskott	-510	-300	0	50	100

Samkommunen totalt exklusive interna kostnader

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl.ändr I	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	104,3 %	105,4 %	107,2 %	107,5 %	107,5 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	62,1 %	78,4 %	98,6 %	101,8 %	104,9 %
Resurser					
Antal studerandeår	1 571	1 519	1 480	1 460	1 445
Antal teaterbesökare	32 168	36 490	28 620	30 000	30 000
Antal svenskspråkiga invånare	94 976	94 719	94 361	95 000	95 000
Antal årsverken anställda	280	280	253	250	250
LOKALER (M²)					
Egna	52852	52852	52852	52852	52852
Hyrda	1978	1759	1759	1759	1759
Uthyrda	4451	3606	3677	3677	3677

4.2 Gemensam förvaltning

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; direktören

Vision:
Utbildning och kultur i världsklass

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

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

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

Servicetjänsterna, som är en del av den gemensamma förvaltningen, sköter gemensamma budgeterings-, ekonomiförvaltnings- och redovisningsuppgifter som centralt ankommer på samkommunen som juridisk person. Servicetjänster ansvarar för IT-stödfunktionen och fastighetsförvaltningen.

Verksamhetsmål för år 2025	**Åtgärd**	**Mätare/uppföljning**
Engagemang: Vi är synliga och aktiva med en stark lokal och internationell förankring		
Ny strategi för samkommunen.	En ny strategi utarbetas.	Samkommunstyrelsen godkänner strategin.
Uppdaterad kommunikations- och marknadsföringsplan i linje med samkommunens nya strategi 2025.	Planen uppdateras.	Fastställd plan.
Hållbarhet: Vi strävar efter en ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet i all vår verksamhet		
Ibruktagning av cykelförmån för samkommunens anställda.	Avtal uppgörs inför ibruktagning under år 2025.	Minst 15 personer använder sig av cykelförmånen.
Ny personalstrategi för åren 2025–2029.	Utarbeta personalstrategi för åren 2025–2029.	Godkänd personalstrategi. .

Genomföra personalenkät.	Genomföra personalenkäten under 2025.	Genomförd personalenkät och uppföljning av resultat med svarsprocent minst 72% och nöjdmedarbetarindex minst 3,9.
Minskning av växthusgasutsläppen.	Växthusgasutsläppen beräknas och följs upp.	Enligt klimatplanens fastställda mätare.
Sänka elförbrukningen i fastigheterna.	Byte till energieffektivare belysning.	Minskad elförbrukning.
Öka antalet utsläppsfria fordon.	Följa den uppgjorda fordonsstrategin.	Ökat antal utsläppsfria fordon.
Öka antalet sålda studerande laptopar för re-generering.	Processen för studerandes laptopshantering effektiveras.	Ökat antal sålda laptopar.
Framåt: Vi möter nya utmaningar och utvecklar vår verksamhet i en ständigt föränderlig värld		
Ibruktagning av ett SaaS-baserat system för arbetstidsuppföljning för AKTA/TS anställda.	Upphandling och ibruktagning av systemet.	Systemet i bruk under första kvartalet 2025.
Utöka samarbetet med övriga anordnare av yrkesutbildning för att bättre bemöta de finansiella utmaningarna i framtiden.	Utveckla samarbetsformer	Utfört samarbete.
Utveckla en digitaliserings- och AI strategi.	Identifiera områden som kan effektiviseras genom digitalisering och AI.	Godkänd digitaliserings- och AI strategi.
Stärka YA:s roll som en primär yrkesutbildare i regionen.	Samkommunen ansöker om försökstillstånd för styrningen av verksamheten inom yrkesutbildningen.	Inlämnad ansökan.
Öka personalens kompetens inom AI.	Genomföra utbildningar.	Minst 75% av personalen har deltagit i en kompetenshöjande utbildning inom AI.

Gemensam förvaltning

Gemensam förvaltning Driftsbudget, exkl. finansiella poster och bokslutsdispositioner	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr. 1	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	**6 195 146**	**6 294 729**	**6 427 017**	**6 379 100**	**6 440 100**
Försäljningsintäkter	439 207	310 500	400 500	318 000	327 000
Varav kommunala driftsandelar	*429 718*	*309 000*	*399 000*	*318 000*	*327 000*
Understöd och bidrag	11 979	1 000	2 500	1 000	1 000
Övriga verksamhetsintäkter	499 370	437 218	453 753	450 000	455 000
Interna inkomster	5 244 590	5 546 011	5 570 264	5 610 100	5 657 100
Verksamhetens kostnader	**4 803 095**	**4 962 824**	**5 069 970**	**5 044 000**	**5 094 000**
Personalkostnader	1 729 512	1 855 875	1 964 729	1 990 000	2 020 000
Köp av tjänster	1 406 915	1 453 957	1 468 453	1 440 000	1 450 000
Material, förnödenheter och varor	1 005 099	1 024 902	993 988	1 000 000	1 005 000
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	654 555	571 190	639 200	610 000	615 000
Interna utgifter	7 014	56 900	3 600	4 000	4 000
Verksamhetsbidrag	**1 392 051**	**1 331 905**	**1 357 047**	**1 335 100**	**1 346 100**
Avskrivningar enligt plan	1 198 139	1 196 405	1 192 947	1 189 000	1 218 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	**193 912**	**135 500**	**164 100**	**146 100**	**128 100**

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER	**Bokslut 2023**	**Budget 2024 inkl. ändr. 1**	**Budget 2025**	**Plan 2026**	**2026**
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	129,0 %	126,8 %	126,8 %	126,5 %	126,4 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	116,2 %	111,3 %	113,8 %	112,3 %	110,5 %
RESURSER					
Tillsvidare anställda	38	37	37	37	37
Tidsbundet anställda	0	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

För 2025 har YA som mål att inom de givna finansiella ramarna stärka verksamheten genom att anpassa utbildningsutbudet efter samhällets behov av kompetens och arbetskraft. Genom nära samarbeten med näringslivet erbjuds högklassig utbildning som möter de föränderliga behoven i omvärlden.

Samarbeten och partnerskap är centrala för arbetet och målet är att öka medlemskommunernas engagemang i verksamheten. Personalens professionalitet, delaktighet och välmående utgör en av grundpelarna i strävan mot visionen. Trygga och moderna lärmiljöer skapas där varje studerande får högklassig utbildning utifrån sina individuella behov och förutsättningar.

YA engagerar sig för en hållbar framtid, där verksamheten drivs i linje med principer om jämlikhet, allas lika värde och ömsesidig respekt. Genom årliga miljöaspektbedömningar och en aktiv uppföljning av samkommunens klimatplan bidrar YA till en hållbar och ansvarsfull utveckling.

Verksamhetsmål för år 2025	**Åtgärd**	**Mätare/uppföljning**
Engagemang: Vi är synliga och aktiva med en stark lokal och internationell förankring		
YA erbjuder kvalitativ utbildning i moderna lärmiljöer i nära samarbete med näringslivet.	YA utvecklar och anpassar utbildningen till omgivningens behov i enlighet med givna finansiella ramar.	Enligt YA:s fastställda KPI-värden.
YA söker strategiskt samarbete med olika nätverk för att utveckla verksamheten och stärka YA:s ekonomi	Val av relevanta samarbetspartners utgående från omvärldsanalys	Uppföljning av samarbetsnätverket, såväl regionalt, nationellt och internationellt.
Uppdaterad kommunikations- och marknadsföringsplan i linje med samkommunens nya strategi 2025	Planen uppdateras	Fastställd plan

Hållbarhet: Vi strävar efter en ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet i all vår verksamhet		
YA verkar för att stärka den sociala hållbarheten i verksamheten och öka studerandes delaktighet och välmående.	Fortbilda och utbilda personal, studerande och samarbetsparter i enlighet med hållbarhetsprinciperna. YA ansöker om extern finansiering för utvecklingsarbete som stöder välmående.	Enligt YA:s fastställda KPI-värden (Arvosystemet).
Studerandes delaktighet i hållbarhetsarbetet stärks.	Andra årets studerande förverkligar årligen miljöaspektbedömningar inom det egna utbildningsområdet.	Fastslagna miljömål och branschvisa handlings- och åtgärdsplaner.
Ekologisk hållbarhet genomsyrar verksamheten	Satsningar på den ekologiska hållbarheten, i enlighet med samkommunens klimatplan.	Årlig klimatredovisning/-rapport.
Fokus på personalens ork och välmående.	Antalet mertidstimmar följs upp kvartalsvis, för både ekonomisk och social hållbarhet	Mertidstimmarna minskar med minst 20 % i jämförelse med 2024.
Framåt: Vi möter nya utmaningar och utvecklar vår verksamhet i en ständigt föränderlig värld		
YA startar smågruppsundervisning i verkstadsmiljö	YA söker extern finansiering för att testa smågruppsundervisning i verkstadsmiljö inom en teknisk bransch.	Förverkligad smågruppsverkstad.
YA:s samarbete med medlemskommunerna utvecklas och ägarstyrningen förstärks.	YA medverkar aktivt i kommunförbundets projekt OMA2.	Deltagande i projektet OMA2 och utvecklingsarbete gällande kompetensförsörjning och studiemöjligheter i verkstadsform
En ny strategi för YA från år 2026 uppgörs	Ny strategi utarbetas.	Ny strategi från 2026 uppgjord.
Utvecklad användning av AI	En plan och specifikation för hur AI kan effektivera verksamheten uppgörs.	Utarbetad plan och strategi för hur YA i framtiden kan använda AI
Implementera en ny organisationsmodell	Utveckla och fastställa en ny organisationsmodell baserad på behovsanalys och framtida krav.	Genomförd organisationsförändring

Yrkesakademin i Österbotten

Driftsbudget, exkl. bokslutsdispositioner	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr. 1	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	**20 236 104**	**20 809 275**	**20 038 837**	**20 249 000**	**20 778 850**
Försäljningsintäkter	18 166 945	18 355 528	17 892 848	18 295 000	18 834 850
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	*16 436 072*	*16 925 583*	*16 500 000*	*16 995 000*	*17 504 850*
Avgiftsintäkter	150 494	132 310	95 360	50 000	35 000
Understöd och bidrag	1 827 056	2 221 637	1 915 629	1 850 000	1 850 000
Övriga verksamhetsintäkter	80 702	42 900	131 400	50 000	55 000
Interna inkomster	10 907	56 900	3 600	4 000	4 000
Förändring i produktlager	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	**20 644 709**	**20 829 585**	**19 719 107**	**19 851 000**	**20 331 850**
Personalkostnader	12 028 240	11 772 129	11 220 888	11 338 900	11 610 150
Köp av tjänster	1 856 261	2 252 189	1 788 251	1 719 000	1 800 000
Material, förnödenheter och varor	1 771 426	1 608 440	1 514 660	1 560 000	1 650 000
Understöd	27 551	16 151	9 600	10 000	10 000
Övriga verksamhetskostnader	226 177	180 774	176 164	180 000	180 000
Interna utgifter	4 735 054	4 999 902	5 009 544	5 043 100	5 081 700
Verksamhetsbidrag	**-408 605**	**-20 310**	**319 730**	**398 000**	**447 000**
Avskrivningar enligt plan	200 517	279 690	319 730	348 000	347 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	**-609 122**	**-300 000**	**0**	**50 000**	**100 000**

EKONOMISKA NYCKELTAL OCH RESURSER

	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr. 1	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	98,0 %	99,9 %	101,6 %	102,0 %	102,2 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	-203,8 %	-7,3 %	100,0 %	114,4 %	128,8 %
KVANTITETSMÅL					
Studerandeår	1 571	1 519	1 480	1 460	1 445
Avlagda examina/målinriktade studerandeår		38 %	38 %	38 %	38 %
Kompetenspoäng/nationellt avlagda kompetenspoäng		0,80 %	0,80 %	0,81 %	0,82 %
RESURSER					
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	162	165	147	143	143
Tidsbundet anställda	31	20	17	17	17
LOKALER (M2):					
Egna	47 420	47 420	47 420	47 420	47 420
Hyrda	1 890	1 671	1 671	1 671	1 671
LOKALER SAMMANLAGT	49 310	49 091	49 091	49 091	49 091

4.4 Wasa Teater - Österbottens regionteater

Redovisningsskyldig tjänsteinnehavare; administrativ chef

Vision:
Utbildning och kultur i världsklass

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

Värdeord:

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

VERKSAMHETSPLAN:
Ansvarsområdet för Wasa Teater förverkligar den övergripande strategin baserat på Wasa Teaters långsiktiga strategi för perioden 2022–2027.

Wasa Teaters vision är Lokala upplevelser i världsklass. Teaterns historia, nutid och framtid lyfts fram genom dramatik av högsta kvalitet, med en medveten strävan att övervinna jantelagens begränsningar. Teatern skapar verk som är relevanta i både ett större och ett längre perspektiv, och erbjuder teaterupplevelser som engagerar publik i alla åldrar.

Wasa Teaters mission är att säkerställa ett kvalitativt och tillgängligt teaterutbud på svenska för alla befolkningsgrupper i regionen. Wasa Teater är den enda svenskspråkiga teaterscenen med kontinuerlig professionell verksamhet i Österbotten. Verksamheten är planerad med fokus på hållbarhet och kulturell delaktighet, och teatern arbetar för att främja kreativitet, mångfald i konstnärliga uttryck, olika röster och tematik. Teaterkonsten erbjuder en plattform för att människor ska kunna komma i kontakt med och bejaka sitt känsloliv.

Teaterns långsiktiga strategi är indelad i fem fokusområden med tillhörande strategiska mål. Varje år prioriteras specifika mål inom ramen för den strategiska planen. De strategiska målen är följande:

1. **Lokala och nutida berättelser**

Teatern presenterar en varierande, berörande och upplyftande repertoar, med fokus på lokala berättelser och musik. Även känsliga och aktuella frågor i samhället behandlas.

Verksamhet:

- 1–2 nyskrivna pjäser varje år
- Lokalt, inhemskt, nordiskt fokus
- Klassiska verk med modernt tilltal
- Musikteater och musikaler
- Tvärkonstnärliga verk

2. **Regional verksamhet**

Teatern turnerar i hela regionen med föreställningar för alla åldersgrupper. Genom publikarbetet främjas intresset för teater, delaktigheten ökar och teaterkonsten görs tillgänglig för alla.

Verksamhet:

- Fadderkommuner varje år
- Insamling av österbottniska berättelser genom berättarprojekt
- Turnéer för alla åldrar
- Samarbete med fria grupper, musiker, lokala kulturutövare, nordiska teatrar och nätverk

- Aktiv dialog med det omgivande samhället

3. Barn och ungdom

Teatern är ledande inom teaterpedagogiken i Finland och har barn och ungdomar som en prioriterad målgrupp. Teatern erbjuder högklassig teater och engagerande, utvecklande samt stärkande teaterupplevelser. Målsättningen är att bilda en självständig avdelning för TIU, Barn och ungdom.

Verksamhet:
- Produktioner av hög kvalitet inom barnteater
- Ledande aktör i Norden
- Etablering av en egen BoU-avdelning

4. Tillgänglighet, mångfald och diversitet

Teatern fungerar som ett öppet och välkomnande regionalt kulturhus med en mångfald av scenkonst och evenemang. Teaterpedagogerna samverkar med samhället genom program som främjar kreativitet, kommunikation och emotionell utveckling.
Verksamhet:
- Ge utrymme åt minoriteternas berättelser
- Prioritera mångfald i verksamheten
- Utveckling av digitala verksamhetsformer

5. Miljö och hållbarhet

Teaterns målsättning är att bli en grön teater med miljöcertifiering. Teatern värnar om en hållbar arbetsmiljö för alla medarbetare, effektiv resursanvändning, ekonomisk stabilitet och att minska klimatavtrycket.

Verksamhet:
- Implementering av EKO-kompassi, ett miljöhanteringssystem
- Utveckling av effektiva arbetsprocesser
- Satsningar på fortbildning och medarbetares välmående
- Konstnärlig behandling av miljöfrågor

Verksamhetsmål för år 2025	**Åtgärd**	**Mätare/uppföljning**
Engagemang: Vi är synliga och aktiva med en stark lokal och internationell förankring		
Göra en högklassig barnteaterproduktion på stora scenen	Teatern sätter upp ”Buster Keaton på månens baksida” av Gunilla Linn Persson i samarbete med Unga Scenkompaniet	Antal föreställningar och publikmängd
Göra lokala, inhemska och nutida produktioner	Teatern sätter upp ”Festerna” av Kirsi Porkka och Marina Meinander	Antal föreställningar och publikmängd
Attrahera en ny publik	Minst fem olika genrer på stora scenen. Teatern sätter upp ”22.2 A Ghost Story” av Danny Robins i översättning av Calle Norlén	Genomförda produktioner av olika genrer
Turnera i daghemmen i hela regionen	Teatern sätter upp ”Dinosauria” av Nils Poletti, Agneta Lindroos och Julia Johansson.	Genomförda turnéer i daghem i alla medlemskommuner
Aktiva wänkommuner	Larsmo, Nykarleby, Vasa och Kaskö tillfrågas, minst tre evenemang per kommun	Antal wänkommun-evenemang

Ökat antal kommuner som undertecknat teateravtalet	Teatern arbetar aktivt för att få med åtminstone två kommuner till	Antal kommuner som undertecknat avtalet. Utvärdering av teateravtalet.
Ökad kundnöjdhet, NPS-värde minst 70 %.	Genomförd enkät.	Utförd NPS-enkät.
Värna om berättelser och berättarkonst.	Teatern tar in t.ex. engelskspråkiga och nonverbala gästspel eller sådant som sällan gästar regionen. Totalt minst fem gästspel	Antal gästspel och publikmängd
Uppdaterad kommunikations- och marknadsföringsplan i linje med samkommunens nya strategi	Planen förnyas/uppdateras	Fastställd plan
Hållbarhet: Vi strävar efter en ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet i all vår verksamhet		
Förlängd livslängd på produktionerna och minskade produktionskostnader	Tillsammans med ÅST och Lilla Teatern (HKT) görs produktionen ”Katrina” av Sally Salminen	Produktionskostnad per biljett i jämförelse med helt egna produktioners medeltal
Ökat samarbete	Tillsammans med Vaasan kaupunginteatteri görs gemensamma marknadsföringskampanjer, personalträffar och mindre samproduktioner. Teatern för regelbunden dialog med Riksteatern, Svenska Teatern, Åbo Svenska Teater, Helsingfors stadsteater / Lilla teatern, Unga Teatern om gemensamma projekt och utbyten.	Antal samarbeten
Bättre medvetenhet om ekologisk hållbarhet och cirkulär ekonomi	Inom kalenderåret har teatern två produktioner som använder 100 % återvunnet i scenografi och dräkt	Andelen (%) återvunnet material och dekor per produktion
Fortsatt satsning på fortbildning och välmående för personalen	Utbildningsplanen uppgörs och teatern ordnar rekreationsdagar för sin personal	Uppföljning av utbildningsplanen
Framåt: Vi möter nya utmaningar och utvecklar vår verksamhet i en ständigt föränderlig värld		
Annexets renovering framskrider	Ansökningar till bidragsgivare lämnas in	Beslut om finansiering klar så att beslut om projektstart kan tas vid stämman Q4/25
Nya samarbeten som kombinerar vetenskap och improvisationsteater	Teatern presenterar hösten 2025 Kunskapskabarén, som är en är en fusion mellan teater och vetenskap	Antal föreställningar och publikmängd
Utveckla dramatiken och skapa nyskrivna pjäser av unga författare	Fortsättning av projektet Unga dramatiker, som startar hösten 2024	Antal deltagare och nya pjäser

Utveckla verksamheten för personer med synnedsättning och andra funktionsnedsättningar samt fortbilda personalen	Teatern tar del av och bjuder in sin publik på det arbete som redan görs på området genom ett gästspel. Teatern utvecklar den konstnärligt integrerade syntolkningen genom att fortbilda sin personal via workshops. Projektet genomförs i samarbete med DuvTeatern, VKT, Dialog och Unga Scenkompaniet.	Antal tillfällen och deltagarantal Antal föreställningar och publikmängd
Effektivera arbetsprocesserna	Teatern utreder möjligheten att implementera mera LEAN i verksamheten och bekantar sig med Svenska Teaterns LEAN process.	Antal och kvalitet på förbättringsförslag från personalen

Wasa Teater-Österbottens regionteater

Driftsbudget	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr. 1	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	**3 615 229**	**3 599 750**	**3 436 760**	**3 465 846**	**3 820 479**
Försäljningsintäkter	1 888 211	1 943 489	1 922 400	1 960 848	2 131 516
Varav kommunala driftsandelar	*1 204 000*	*1 240 000*	*1 240 000*	*1 277 200*	*1 315 516*
Understöd och bidrag	1 706 560	1 649 011	1 507 310	1 497 498	1 680 463
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	*1 429 975*	*1 467 011*	*1 320 310*	*1 267 498*	*1 480 463*
Övriga verksamhetsintäkter	19 333	7 250	7 050	7 500	8 500
Interna inkomster	1 125	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	**3 560 673**	**3 589 580**	**3 421 340**	**3 445 846**	**3 797 479**
Personalkostnader	2 486 791	2 450 302	2 268 764	2 291 452	2 621 187
Köp av tjänster	426 533	475 085	467 979	473 394	487 492
Material, förnödenheter och varor	118 469	122 550	117 200	120 000	125 000
Understöd	12 930	0	12 000	0	0
Övriga verksamhetskostnader	39 576	39 300	40 400	41 000	37 000
Interna utgifter	476 374	502 343	514 997	520 000	526 800
Verksamhetsbidrag	**54 556**	**10 170**	**15 420**	**20 000**	**23 000**
Avskrivningar enligt plan	3 420	10 170	15 420	20 000	23 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	**51 136**	**0**	**0**	**0**	**0**

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr. 1	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnader per besökare €	111	99	120	116	127
Totalkostnad per föreställning €	14 547	22 221	17 715	17 329	19 102
Övriga intäkter i % av totalintäkter	27 %	25 %	26 %	27 %	27 %
Kommunernas betalningsandel %	33 %	34 %	36 %	37 %	34 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	101,5 %	100,3 %	100,5 %	100,6 %	100,6 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	1595 %	100 %	100 %	100 %	100 %
KVANTITETSMÅL					
Antal teaterbesökare	32 168	36 490	28 620	30 000	30 000
Antal premiärer	5	5	6	5	5
Antal föreställningar totalt	245	162	194	200	200
Antal turnéföreställningar	111	20	78	75	75
RESURSER					
Antal årsverken med 37% statsandel	44	44	44	44	44
Antal årsverken med 60% statsandel	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	33	34	32	32	32
Tidsbundet anställda	45	37	27	24	24
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

VERKSAMHETSPLAN:
Ansvarsområdet förverkligar strategin i *Kulturprogram Österbotten 2021–2025* 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.

Kungsgårdens historiska betydelse beaktas i projektverksamheten och platsen där samkommunen verkar uppmärksammas i kulturprojekt som KulturÖsterbotten driver. Den österbottniska kulturhistorien synliggörs i projektarbetet. Arbetet med pilgrimsvandringsleden St Olav fortsätter i samarbete med österbottniska och nordiska aktörer. Arbetet vid Korsholms vallar utvärderas efter tre år av arkeologiska utgrävningar. Resultaten av utgrävningarna presenteras under året i form av ett publikt evenemang.

Nätverksarbete byggs upp och utförs med olika nordiska och internationella aktörer. Under året läggs stor vikt vid projektverksamheten och de nordiska nätverken. Eftersom KulturÖsterbotten redan är en erkänd och sakkunnig aktör inom immateriellt kulturarv och kulturhistoria, beaktas detta i olika samarbetsprojekt och uppmärksammas även inom internationella nätverk. Projektsamarbeten söks inom samkommunen lokalt, regionalt och internationellt.

Arbetet med att stödja den österbottniska och finlandssvenska litteraturen och kulturen är prioriterad verksamhet. Särskilt fokus läggs fortsättningsvis på barn och unga. Detta sker inom ramen för basverksamheten men även i projektform. Ordkonsten uppmärksammas som konstform inom den grundläggande konstundervisningen med hjälp av projektet *Kulturum*. KulturÖsterbotten samarbetar med Wasa Teater, berättarcentret Glöd och Nordiskt Berättarcentrum vid Västerbottensteatern i Skellefteå kring berättardagar.

År 2025 blir det sista verksamhetsåret för gästkonstnärsresidenset Ateljé Stundars i sin nuvarande form. Gästkonstnärer för året har redan bjudits in och en av de tre residensperioderna genomförs i nära samarbete med stiftelsen Pro Artibus. Under året ska nya lösningar sökas antingen för fortsatt residensverksamhet eller för att på andra sätt förverkliga uppdraget att stödja och uppmuntra konst och kultur på det österbottniska fältet.

År 2025 hålls kommunalval, vilket innebär att en ny kultursektion kommer att tillsättas. Förutom sedvanliga möten hålls även aftonskola för nya ledamöter under hösten 2025. Det österbottniska kulturprogrammet 2021–2025 uppdateras under året i nära samarbete med Österbottens förbund.

Verksamhetsmål för år 2025	Åtgärd	Mätare/uppföljning
Engagemang: Vi är synliga och aktiva med en stark lokal och internationell förankring		
Aktiv samverkan med medlemskommunerna	Årlig träff med kulturansvariga i medlemskommunerna. Projektanställdas möten, träffar i medlemskommunerna. Medlemskommunerna besöks minst en gång antingen via basverksamheten eller projektverksamheten.	Antal träffar, deltagare samt vilka kommuner som besökts. Luckornas synlighet och verksamhet på respektive orter.
Ökad samverkan med inhemska, nordiska och internationella kulturaktörer	Samarbetspart inom olika litterära evenemang, bl.a. Svenska veckan, LitteraTur & Retur. Projektsamarbeten som finansieras med olika nordiska och europeiska finansieringsprogram.	Nya samarbeten. Antal samarbetspartners, erhållna finansieringar för internationella projekt. Rapportering av projektens resultat.
Uppdaterad kommunikations- och marknadsföringsplan i linje med samkommunens nya strategi	Planen förnyas/uppdateras	Fastställd plan
Hållbarhet: Vi strävar efter en ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet i all vår verksamhet		
Ökad verksamhet vid Luckorna i Karleby och Sydösterbotten.	Aktivt samarbete med kulturaktörer på respektive område. Egna kulturproduktioner.	Antal samarbetspartners, evenemang och publik. Synlighet i sociala medier
Ökad projektverksamhet kring hållbarhet inom kulturarvet	Kulturarv tas i beaktande i projekt-verksamheten, såväl immateriellt som materiellt kulturarv och kulturmiljöer. Kampanj i sociala medier	Antal projekt, erhållna finansieringar. Rapportering av projektens resultat
Utveckling av processer och verktyg för utdelning av projektbidrag	Projektbidrag (63 000 euro) lediganslås att sökas i januari 2025. Kriterier för beviljande utvecklas.	Antal sökande samt beviljade bidrag.
Framåt: Vi möter nya utmaningar och utvecklar vår verksamhet i en ständigt föränderlig värld		
Utveckling av konstnärs-residensverksamheten	Nytt koncept för Ateljé Stundars tas fram	Förändrad modell för konstnärsresidensverksamheten
Verksamheten tillgängliggörs med digitala lösningar och AI	Projekt innehållande digitala lösningar. AI används i större utsträckning i verksamheten.	Antal digitala produktioner. Rapportering av projektens resultat
Ansökningar till nya finansieringsprogram	Kontinuerlig diskussion med finansiärer.	Andel nya ansökningar till nya finansieringsprogram

KulturÖsterbotten

Driftsbudget	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr. 1	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	**858 747**	**806 922**	**827 251**	**785 500**	**765 500**
Försäljningsintäkter	398 706	383 000	407 500	380 000	380 000
Varav kommunala driftsandelar	*314 000*	*323 000*	*323 000*	*332 000*	*342 000*
Understöd och bidrag	449 498	418 322	414 251	400 000	380 000
Övriga verksamhetsintäkter	6 371	0	0	0	0
Interna inkomster	4 172	5 600	5 500	5 500	5 500
Verksamhetens kostnader	**835 434**	**806 922**	**827 251**	**785 500**	**765 500**
Personalkostnader	490 038	456 769	471 759	450 000	422 000
Köp av tjänster	179 587	191 609	188 086	172 000	175 000
Material, förnödenheter och varor	25 690	8 668	20 483	11 800	15 900
Understöd	71 553	68 500	66 500	68 500	68 500
Övriga verksamhetskostnader	26 214	32 010	29 200	30 700	30 000
Interna utgifter	42 352	49 366	51 223	52 500	54 100
Verksamhetsbidrag	**23 313**	**0**	**0**	**0**	**0**
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	**23 313**	**0**	**0**	**0**	**0**

EKONOMISKA NYCKELTAL, KVANTITETSMÅL OCH RESURSER

	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr. 1	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
EKONOMISKA NYCKELTAL					
Totalkostnad per sv.spr. inv.€	8,80	8,52	8,77	8,27	8,06
Komm.andel per sv.spr. inv. €	3,31	3,41	3,42	3,49	3,60
Kommunernas betalningsandel %	36,56 %	40,03 %	39,04 %	42,27 %	44,68 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	102,79 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
RESURSER					
Antal svenskspråkiga invånare	94 976	94 719	94 361	95 000	95 000
Personalantal:					
Tillsvidare anställda	7	7	7	7	7
Tidsbundet anställda	2	2	2	2	1
LOKALER (M2):					
Egna	293	293	293	293	293

5. Investeringsdel

Investeringsbudget för 2025 och ekonomiplan för 2026-2027

	Budget totalinvestering/ fleråriga projekt	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr II förslag	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gemensam förvaltning						
Markarbeten invid radhus 6, Gamla Vasa		11 849				
Byte av halldörrar, Campus Mosedal		17 112				
Grundförbättring av skolfastighet, Närpesenheten	1 300 000	25 307	20 000	500 000	724 707	
Sanering av uthyresfastigheter Gamla Vasa		391 897				
Sanering av Vita huset, Gamla Vasa			65 000			
Grundförbättring av Annexbyggnaden och fasadrenovering av Jugendhusdelen, Wasa Teater	2 000 000				150 000	1 100 000
Energiförbättringar i äldre fastigheter, Campus Kungsgården						80 000
Byggnader totalt		**446 165**	**85 000**	**500 000**	**874 707**	**1 180 000**
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	1 200 000	0		100 000	100 000	500 000
Försäljning av bestående aktiva						
Byggnader totalt, netto		**446 165**	**85 000**	**400 000**	**774 707**	**680 000**
Maskiner och inventarier			15 000	145 000		
Investeringar totalt, netto			**100 000**	**545 000**		
Yrkesakademin i Österbotten						
Maskiner och inventarier		166 915	560 000	329 000	300 000	300 000
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		20 000	40 000			
Investeringar totalt, netto		**146 915**	**520 000**	**329 000**	**300 000**	**300 000**
Wasa Teater						
Maskiner och inventarier		0	41 000	20 000	25 000	20 000
Inkomster/Intäkter:						
Försäljning av bestående aktiva						
Investeringar totalt, netto		**0**	**41 000**	**20 000**	**25 000**	**20 000**
Samkommunen totalt						
Utgifter/kostnader:						
Övriga utgifter med lång verkningstid		0	0	0	0	0
Byggnader totalt		446 165	85 000	500 000	874 707	1 180 000
Maskiner och inventarier totalt		166 915	616 000	494 000	325 000	320 000
Investeringar totalt		**613 080**	**701 000**	**994 000**	**1 199 707**	**1 500 000**
Inkomster/Intäkter:						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		20 000	40 000	100 000	100 000	500 000
Försäljning av bestående aktiva		0	0	0	0	0
Totala inkomster för investeringar		20 000	40 000	100 000	100 000	500 000
Total nettoinvestering		**593 080**	**661 000**	**894 000**	**1 099 707**	**1 000 000**

6. Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (exkl. interna poster)	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr 1	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	%förändring 2024-2025
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsinkomster	20 893 068	20 992 517	20 623 248	20 953 848	21 673 366	-1,8 %
Avgiftsinkomster	150 494	132 310	95 360	50 000	35 000	-27,9 %
Understöd och bidrag	3 995 093	4 289 970	3 839 690	3 748 498	3 911 463	-10,5 %
Övriga inkomster	605 776	487 368	592 203	507 500	518 500	21,5 %
Intäkter totalt	**25 644 431**	**25 902 165**	**25 150 501**	**25 259 846**	**26 138 329**	-2,9 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	16 734 582	16 535 075	15 926 140	16 070 352	16 673 337	-3,7 %
Köp av externa tjänster	3 869 296	4 372 840	3 912 769	3 804 394	3 912 492	-10,5 %
Material, förnödenheter och varor	2 920 684	2 764 560	2 646 331	2 691 800	2 795 900	-4,3 %
Understöd	112 034	84 651	88 100	78 500	78 500	4,1 %
Övriga verksamhetskostnader	946 521	823 274	884 964	861 700	862 000	7,5 %
Kostnader totalt	**24 583 117**	**24 580 400**	**23 458 304**	**23 506 746**	**24 322 229**	-4,6 %
Verksamhetsbidrag	**1 061 314**	**1 321 765**	**1 692 197**	**1 753 100**	**1 816 100**	28,0 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	10	0	0	0	0	
Övriga finansiella intäkter	9 120	58 000	10 000	10 000	10 000	-82,8 %
Räntekostnader	199 955	215 400	196 000	178 000	160 000	-9,0 %
Övriga finansiella kostnader	382					
ÅRSBIDRAG	**870 107**	**1 164 365**	**1 506 197**	**1 585 100**	**1 666 100**	29,4 %
Avskrivning enligt plan	**1 402 075**	**1 486 265**	**1 528 097**	**1 557 000**	**1 588 000**	2,8 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**-531 968**	**-321 900**	**-21 900**	**28 100**	**78 100**	-93,2 %
Förändring i avskrivningsdifferens	**21 875**	**21 900**	**21 900**	**21 900**	**21 900**	
Förändring i reserver	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
Förändring i fonder	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	**-510 093**	**-300 000**	**0**	**50 000**	**100 000**	

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2024	2025	2026	2027
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	104,3 %	105,4 %	107,2 %	107,5 %	107,5 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	62,1 %	78,3 %	98,6 %	101,8 %	104,9 %

7. Finansieringsanalys

Årsbidraget räcker till för att finansiera nettoinvesteringarna. Under budget- och ekonomiplaneperioden beräknas inget nytt främmande kapital behöva lyftas. Låneskötselbidraget beräknas ligga på 2,20 under budgetåret vilket betyder att inkomstfinansieringen är tillräcklig då årsbidraget täcker ränteutgifter och låneamorteringar med marginal.

	Bokslut 2023	Budget 2024 inkl. ändr. II förslag	**Budget 2025**	Plan 2026	Plan 2027
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	870 107	1 164 365	1 506 197	1 585 100	1 666 100
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-613 080	-701 000	-994 000	-1 199 707	-1 500 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	20 000	40 000	100 000	100 000	500 000
Försäljn.inkomster av tillg. bland bestående aktiva					
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	277 027	503 365	612 197	485 393	666 100
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i eget kapital					
Förändring i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	-576 291	-576 000	-576 000	-576 000	-527 000
Förändring av kortfristiga lån	350 000	-134 000	-134 000	-134 000	-134 000
	-226 291	-710 000	-710 000	-710 000	-661 000
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	8 665				
Förändring av omsättningstillgångar	115 378				
Förändring av långfristiga fordringar					
Förändring av kortfristiga fordringar	44 410				
Förändring av räntefria kort- och långfristiga skulder	-29 230				
Finansieringens nettokassaflöde	**-87 068**	**-710 000**	**-710 000**	**-710 000**	**-661 000**
Förändring av likvida medel	189 959	-206 635	-97 803	-224 607	5 100
Likvida medel 31.12	1 264 180	1 057 545	959 742	735 135	740 235
Likvida medel 1.1	1 074 221	1 264 180	1 057 545	959 742	735 135
Förändring av likvida medel	189 959	-206 635	-97 803	-224 607	5 100

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL					
Intern finansiering av investeringar, %	146,7 %	176,2 %	168,5 %	144,1 %	166,6 %
Låneskötselbidrag	1,38	1,74	2,20	2,34	2,66

8. Balansbudget

Balansbudget	2023 Bokslut 1 000 €	2024 Budget 1 000 €	2025 Budget 1 000 €	2026 Plan 1 000 €	2027 Plan 1 000 €
Aktiva					
Bestående aktiva	**39 223**	**38 987**	**37 767**	**37 310**	**36 722**
Förvaltade medel	**181**	**181**	**181**	**181**	**181**
Rörliga aktiva	**2 822**	**2 592**	**2 413**	**2 188**	**2 193**
Omsättningstillgångar	279	273	259	259	259
Fordringar	1 279	1 350	1 190	1 190	1 190
Finansiella värdepapper	4	4	4	4	4
Kassa och banktillgodohavanden	1 260	965	960	735	740
Aktiva totalt	**42 226**	**41 760**	**40 361**	**39 679**	**39 096**
Passiva					
Eget kapital	**29 808**	**29 761**	**29 507**	**29 557**	**29 657**
Grundkapital	11 576	11 576	11 576	11 576	11 576
Övrigt eget kapital	18 232	18 185	17 931	17 981	18 081
Avskrivningsdifferens och reserver	**572**	**550**	**529**	**507**	**485**
Avsättningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Förvaltat kapital	**307**	**317**	**317**	**317**	**317**
Främmande kapital	**11 539**	**11 132**	**10 008**	**9 298**	**8 637**
Långfristigt främmande kapital	4 278	3 702	3 126	2 598	2 132
Kortfristigt främmande kapital	7 261	7 430	6 882	6 700	6 505
Passiva totalt	**42 226**	**41 760**	**40 361**	**39 679**	**39 096**

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2024	2025	2026	2027
Soliditetsgrad, %	72,7 %	72,6 %	74,4 %	75,8 %	77,1 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	43,4 %	43,0 %	39,8 %	36,8 %	33,0 %
Ackumulerat över-/underskott, 1000€	6 059	5 935	5 759	5 809	5 909
Lånestock 31.12, 1000€	7 754	7 110	6 334	5 617	4 962

9. Bilagor

Medlemskommunernas betalningsandelar 2025 för KulturÖsterbotten och allmän intressebevakning

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2024	KulturÖsterbotten		Allmän intressebevakning				
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalnings-andel 2025	Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalnings-andel 2025	KÖ och Allmän tillsammans	KÖ, Allmän intr. bevakn 2024	Förändring
Jakobstad	10535	11,16	36 062	11,16	34 499	70 560	70 901	-341
Karleby	5816	6,16	19 908	6,16	19 045	38 954	39 207	-253
Kaskö	332	0,35	1 136	0,35	1 087	2 224	2 255	-31
Korsholm	13470	14,27	46 108	14,27	44 110	90 218	89 964	254
Korsnäs	1686	1,79	5 771	1,79	5 521	11 292	11 383	-91
Kristinestad	3281	3,48	11 231	3,48	10 744	21 975	22 359	-384
Kronoby	4839	5,13	16 564	5,13	15 846	32 410	32 715	-305
Larsmo	5347	5,67	18 303	5,67	17 510	35 813	35 210	603
Malax	4625	4,90	15 831	4,90	15 145	30 977	31 167	-190
Nykarleby	6278	6,65	21 490	6,65	20 558	42 048	42 063	-15
Närpes	7120	7,55	24 372	7,55	23 316	47 687	48 121	-434
Pedersöre	9924	10,52	33 970	10,52	32 498	66 468	66 230	238
Vasa	16017	16,97	54 827	16,97	52 450	107 277	106 171	1 106
Vörå	5091	5,40	17 427	5,40	16 671	34 098	34 256	-158
Summa	**94 361**	**100**	**323 000**	**100**	**309 000**	**632 000**	**632 000**	**0**

Medlemskommunernas betalningsandelar 2025 för Wasa Teaters driftskostnader

Kommun	Svenskspråkig befolkning 1.1.2024	Wasa Teater			
		Kommunens % andel enligt grundavtalet	Betalnings-andel år 2025	Betalnings-andel år 2024	Förändring
Vasa	16017	75,00	930 000	930 000	-
Korsholm	13470	10,00	124 000	124 000	-
Övriga kommuner	64874	15,00	186 000	186 000	-
Summa	94361	100,00	1 240 000	1 240 000	-
Jakobstad	10535	16,24	30 205	30 256	- 51
Karleby	5816	8,97	16 675	16 731	- 56
Kaskö	332	0,51	952	962	- 10
Korsnäs	1686	2,60	4 834	4 858	- 24
Kristinestad	3281	5,06	9 407	9 541	- 134
Kronoby	4839	7,46	13 874	13 961	- 87
Larsmo	5347	8,24	15 330	15 025	305
Malax	4625	7,13	13 260	13 300	- 40
Nykarleby	6278	9,68	18 000	17 950	50
Närpes	7120	10,98	20 414	20 535	- 121
Pedersöre	9924	15,30	28 453	28 263	190
Vörå	5091	7,85	14 596	14 618	- 22
Summa	64874	100,00	186 000		

Meldemskommunernas betalningsandelar 2025 totalt

Kommun	Kultur Österbotten	Allmän intressebevakning	Wasa Teater	Totalt 2025	Totalt 2024	Förändring	Förändring %
Jakobstad	36 062	34 499	30 205	100 765	101 156	-391	-0,4
Karleby	19 908	19 045	16 675	55 629	55 938	-309	-0,6
Kaskö	1 136	1 087	952	3 176	3 218	-42	-1,3
Korsholm	46 108	44 110	124 000	214 218	213 964	254	0,1
Korsnäs	5 771	5 521	4 834	16 126	16 241	-115	-0,7
Kristinestad	11 231	10 744	9 407	31 382	31 901	-519	-1,6
Kronoby	16 564	15 846	13 874	46 284	46 675	-391	-0,8
Larsmo	18 303	17 510	15 330	51 143	50 236	907	1,8
Malax	15 831	15 145	13 260	44 237	44 467	-230	-0,5
Nykarleby	21 490	20 558	18 000	60 048	60 012	36	0,1
Närpes	24 372	23 316	20 414	68 101	68 656	-555	-0,8
Pedersöre	33 970	32 498	28 453	94 921	94 493	428	0,5
Vasa	54 827	52 450	930 000	1 037 277	1 036 171	1 106	0,1
Vörå	17 427	16 671	14 596	48 694	48 874	-180	-0,4
Summa	**323 000 €**	**309 000 €**	**1 240 000 €**	**1 872 000 €**	**1 872 000 €**	**0**	**0,0**