



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Bokslut 2019

Innehåll

Direktörens översikt	4
1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE	6
1.1 Samkommunen i korthet	6
1.2 Samkommunens organisation	8
1.2.1 Organisationsschema	8
1.2.2 Representanter i samkommunstämmen	9
1.2.3 Revisionsnämnden	10
1.2.4 Samkommunstyrelsen	10
1.2.5 Kultursektionen	10
1.2.6 Personalsektionen	11
1.2.7 Sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering	11
1.2.8 Samarbetskommittén	11
1.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund	12
1.3 Verksamhetsidé, vision och målsättningar	15
1.4 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin	16
1.4.1 Väsentliga förändringar i samkommunens verksamhet och ekonomi	16
1.4.2 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	17
1.4.3 Samkommunens personal	19
1.4.4 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	23
1.4.5 Miljöaspekter	24
1.4.6 Andra icke-finansiella aspekter	27
1.5 Redogörelse för hur samkommunens interna kontroll har ordnats	28
1.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	31
1.6.1 Ekonomisk översikt	31
1.6.2 Räkenskapsperiodens resultat	35
1.6.3 Finansiering av verksamheten	36
1.7 Den finansiella ställningen och förändringar i den	38
1.8 Totala inkomster och utgifter	40
1.9 Samkommunkoncernens verksamhet och ekonomi	40
1.9.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet	41
1.9.2 Styrning av koncernens verksamhet	41
1.9.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen	42
1.9.4 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling	42
1.9.5 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	42
1.9.6 Måluppfyllelse för samkommunkoncernen	42
1.9.7 Koncernbokslutet med nyckeltal	43
1.10 Behandling av räkenskapsperiodens resultat	46
2. BUDGETUTFALLET	47
2.1 Driftsekonomin utfall	47
2.1.1 Centraförvaltning och servicetjänster	50
2.1.2 Yrkesakademin i Österbotten	53
2.1.3 Wasa Teater-Österbottens regionteater	57
2.1.4 KulturÖsterbotten	65
2.2 Resultaträkningens utfall	71
2.3 Investeringsdelens utfall	72
2.4 Finansieringsdelens utfall	72
2.5 Sammandrag över budgetutfallet	73
3. BOKSLUTSKALKYLER	74
3.1 Resultaträkning	74
3.2 Finansieringsanalys	75
3.3 Balansräkning	76
3.4 Koncernkalkyler	77
4. NOTER TILL BOKSLUTET	80
5. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	95
5.1 Undertecknande av bokslutet	95
5.2 Bokslutsanteckningar	96
5.3 Förteckning och redogörelse	97



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Direktör Ulrica Karp

Direktörens översikt

År 2019 var året med många jubileer. Hela året har uppmärksamhet riktats till Yrkesakademin i Österbotten som firade 10 år sedan starten 1.1.2009. Under våren uppmärksammades KulturÖsterbotten, som i sin tur firade 80 år sedan införandet i föreningsregistret 26 maj 1939. I samband med ibruktagningen av den under året renoverade/utbyggda teaterfastigheten firades Wasa Teater 1.11.2019, exakt 100 år sedan grundandet 1.11.1919.

Verksamheten har letts och verkställt utgående från samkommunstämmans fastställda målsättningar för året. Visionen för samkommunen är "Utbildning och kultur i världsklass!"

Räkenskapsperioden 1.1-31.12.2019 har varit ekonomiskt utmanande för samkommunen. Detta syns även i den för året uppgjorda budgeten och det verkställda bokslutet.

Verksamheten har förutom jubileerna även bjudit på utmaningar inom såväl servicetjänsternas, yrkesutbildningens, teaterverksamhetens som inom kulturverksamhetens ansvarsområden.

Inom servicetjänsterna har ibruktagande av nya program inom ekonomiförvaltning och löneräkning från och med 1.1.2019 varit krävande processer. Samtidigt gjordes även förberedande arbete inför byte av ärendehanteringsprogram, som del av den offentliga förvaltning som samkommunen är.

Yrkesakademin i Österbotten fortsatte implementeringen av nya verksamhetsrutiner enligt den nya lag som trädde ikraft 1.1.2018. Verksamhetsförsättningarna för bedrivande av yrkesutbildning på andra stadiet förändrades radikalt i och med reformen. Lagen medför bland annat att alla bemöts på samma sätt oberoende av ålder. Alla är studerande, som var och en på sitt sätt skapar sin lärtig för att uppnå sin grundexamen, yrkesexamen eller specialyrkesexamen. De målinriktade studerandeåren, som vi erhöll finansiering för, uppgick till 1 519 studerandeår. Ett studerandeår innebär verksamhet för ett helt kalenderår förutom avbrott för fyra veckor sommarlov, ett höstlov, ett jullov och ett påsklov. Detta innebär att man grovt kan säga att en heltidsstuderande i snitt producerar 0,8 studerandeår enligt det nya sättet.

tet att räkna. Vid bokslutstidpunkten uppnåddes inte riktigt antalet målinriktade studerandeår, då producerade studerandeår uppgick till 98 procent av målsättningen. Ekonomin har varit ansträngd inom ansvarsområdet på grund av de tidigare stora nedskärningarna i finansieringen för yrkesutbildningen och på grund av förändringarna i finansieringssystemet. Strategin har varit att vi under ett par års sikt åtgärdar verksamheten för att motsvara finansieringen istället för att göra akuta drastiska åtgärder som med största sannolikhet hämmat verksamheten. Därför var budgeten för år 2019 ställd på -400 000 euro. Resultaten i de indikatorer som framöver ger utslag i finansieringen har varit goda. Våra studerande avlägger examen och delexamen, de sysselsätts eller går vidare till fortsatta studier på tredje stadiet. Detta är ett gott betyg för den verksamhet som bedrivs inom Yrkesakademin i Österbotten.

Wasa Teater har ännu ett från rutinerna avvikande år bakom sig, beroende på renoveringen av teaterfastigheten inför 100-årsjubileet 1.11.2019. Sommaren 2018 förvandlades teaterhuset till en byggplats av större mått, ett bygge som slutfördes hösten 2019. Under renoveringstiden har den konstnärliga verksamheten varit utlokaliserad, hösten 2018 på Ritz i Vasa och våren 2019 i Smedsby uf:s lokal. Trots detta har verksamheten fungerat bra, mycket tack vare en personal som på ett positivt sätt förhållit sig till och anpassat sig till de förhållanden som kan råda på en stor byggarbetsplats. Ekonomiskt har år 2019 varit utmanande för teatern. Redan vid planeringen av året såg vi att det inte är realistiskt att budgetera en ekonomi på ett plus minus noll resultat, vilket resulterade i ett bokslut på -194 330 euro.

KulturÖsterbotten har haft en mycket livlig verksamhet under året. Verksamheten har präglats av en omfattande projektverksamhet och aktivt samarbete med aktörer såväl inom den egna regionen som nationellt. Digitaliseringens framsteg inom kultursektorn syns tydligt i projektportföljen som hanterats inom ansvarsområdet under året. Ansvarsområdet ordnade bland annat de traditionella Mittnordiska kulturdagarna i Jakobstad i november 2019. Tack vare en mångsidig och omfattande verksamhet har ansvarsområdets verksamhet fått god synlighet i regionen.

KulturÖsterbottens verksamhet i Vasa är sedan årsskiftet 2018-2019 förlagd till den s.k. Kulturgården i Gamla Vasa. Resultatet vid bokslutstidpunkten var 10 244 euro bättre än budget.

Verksamhetens ekonomiska resultat kan i samkommunens mått mätt vara försvarbart. Främsta orsaken till detta är förändringen av finansieringssystem för yrkesutbildningen och renoveringsårets utmaningar på teatern. Årets underskott i samkommunen uppgår till -646 307 euro. Underskottet minskar samkommunens ackumulerade överskott till totalt 5 776 267 euro.

Ett varmt tack till alla som bidragit till årets verksamhet och resultat!

Ulrica Karp
Direktör

1. Verksamhetsberättelse

1.1 Samkommunen i korthet

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur skn grundades år 1994 och ägs av 14 kommuner. Samkommunens verksamhet inleddes år 1995. Samkommunen upprätthåller Yrkesakademin i Österbotten, Wasa Teater - Österbottens regionteater och KulturÖsterbotten. Samkommunen har från och med 1.1.2016 ett helägt dotter-

bolag, EduYA Ab. SÖFUK är största delägaren i Fastighets Ab Brändö Laboratorier som äger verksamhetsutrymmena för tekniklaboratorierna i Technobothnia. Samkommunen är också delägare i Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi och Fastighets Ab Brändö Campus.

Befolkningsunderlag i ägarkommunerna 1.1.2019

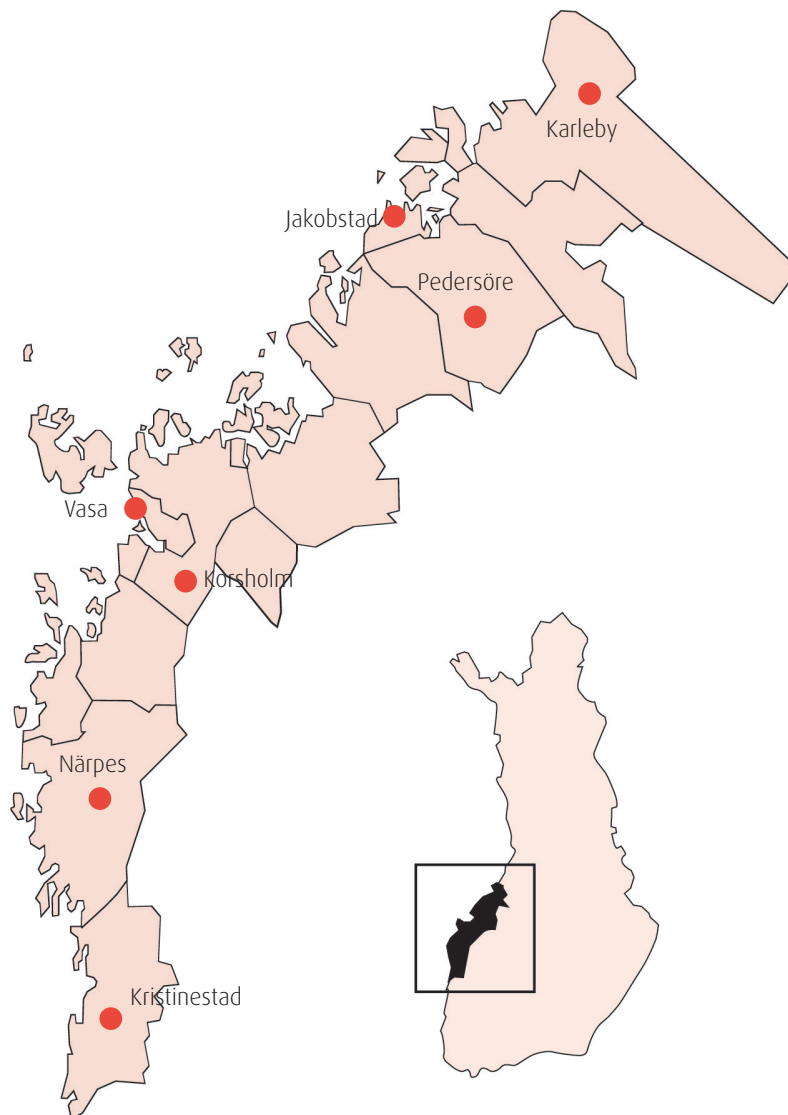
Kommun	Hela befolkningen	Svenskspråkiga	%
Jakobstad	19 278	10 863	56,4
Karleby	47 657	6 002	12,6
Kaskö	1 262	368	29,2
Korsholm	19 444	13 351	68,7
Korsnäs	2 122	1 820	85,8
Kristinestad	6 596	3 591	54,4
Kronoby	6 509	5 060	77,7
Larsmo	5 340	4 915	92,0
Malax	5 477	4 669	85,3
Nykarleby	7 455	6 440	86,4
Närpes	9 471	7 553	79,8
Pedersöre	11 016	9 801	89,0
Vasa	67 552	15 562	23,0
Vörå	6 613	5 327	80,6
Totalt	215 792	95 322	44,2

Källa: Statistikcentralen

Nyckeltal

SÖFUK	
Omsättning	23,3 M €
Balansomslutning	45,7 M €
Soliditet	68,1 %
Personal	290 bruttoårsverken
Fastigheter, egna	59 856 m ²
Fastigheter, hyrda	2 717 m ²
Fastigheter, uthyrda	3 041 m ²
Åker	121,83 ha
Skog	340,9 ha
Nyttjanderätt skog	587 ha

Verksamhetspunkter 2019

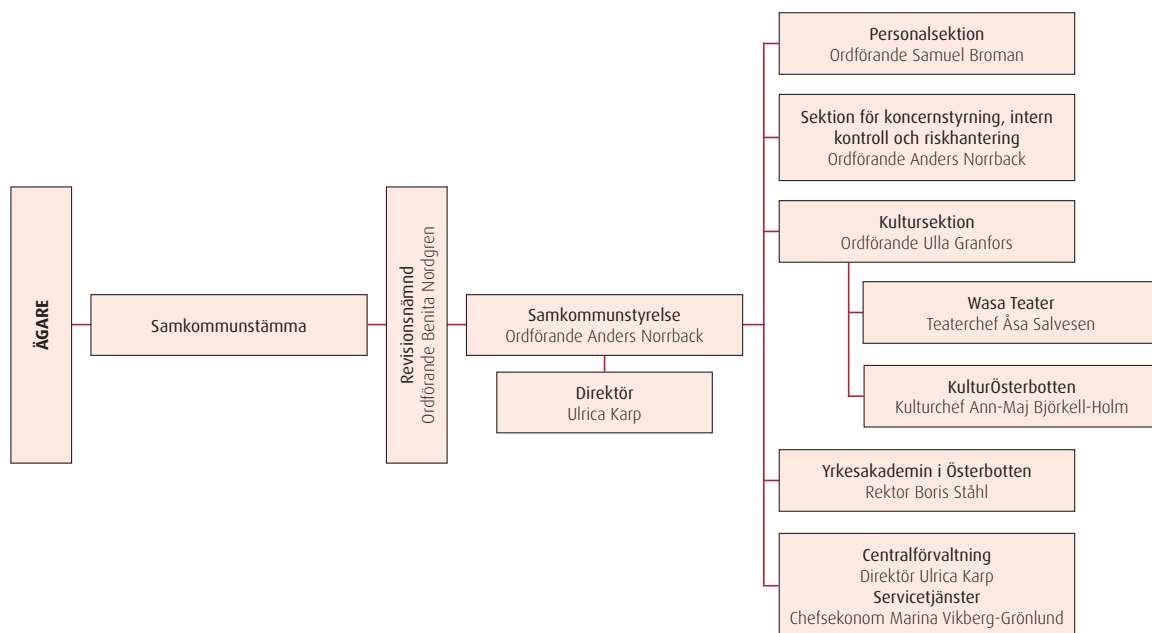


Karleby:	Luckan/KulturÖsterbotten
Jakobstad:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
Pedersöre:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
Vasa:	YA! Yrkesakademin i Österbotten Wasa Teater—Österbottens regionteater KulturÖsterbotten
Korsholm:	Ateljé Stundars/ KulturÖsterbotten
Närpes:	YA! Yrkesakademin i Österbotten Luckan/KulturÖsterbotten
Kristinestad:	Luckan/KulturÖsterbotten

1.2 Samkommunens organisation

1.2.1 Organisationsschema

Samkommunens organisation 2019



1.2.2 Representanter i samkommunstämmen

	23.5.2019	25.11.2019
Jakobstad (3)	Lars Björklund Marika Kjellman Mikael Snellman	Kurt Hellstrand Anders Sandlin Richard Sjölund
Karleby (2)	Max Björkskog -	Max Björkskog -
Kaskö (1)	-	Stig-Göran Häggblom
Korsholm (4)	Tomas Bäck Kenth Nedergård Johanna Nyman Rolf Sund	Tomas Bäck Kenth Nedergård Johanna Nyman Rolf Sund
Korsnäs (1)	Sven-Erik Bernas	Sven-Erik Bernas
Kristinestad (1)	Mila Segervall	Henrik Antfolk
Kronoby (2)	Liane Byggmästar -	Liane Byggmästar Hans-Erik Lindgren
Larsmo (2)	Marlene Sämskar Ann-Sofi Grankulla	Bernhard Bredbacka Karita Nynäs
Malax (2)	Håkan Knip Christina Nygård	Håkan Knip Christina Nygård
Nykarleby (2)	Maria Palm -	Thomas Karv -
Närpes (2)	Eivor Becker Stefan Mannsén	Eivor Becker Stefan Mannsén
Pedersöre (3)	Yvonne Borgmästars Joakim Lasén -	Ulrika Stenmark - -
Vasa (4)	Jan Finne Hans Frantz Mikael Frejman -	Jan Finne Mikael Frejman Lars-Erik Wägar -
Vörå (2)	- -	Rainer Bystedt Leena Nikkari-Östman

1.2.3 Revisionsnämnden

Ordinarie

Benita Nordgren, ordf.	(5/5)
Roger Bergström, vice ordf.	(5/5)
Liane Byggmästar	(5/5)
Anja Lillqvist	(5/5)
Bjarne Strengell	(5/5)

Ersättare

Olli Aalto
Jonas Rosenlöf
Brit Stenman
Johanna Holmäng
Markus Hotta

1.2.4 Samkommunstyrelsen

Ordinarie

Anders Norrback, ordf.	(9/9)
Samuel Broman, vice ordf.	(7/9)
Henrik Antfolk	(6/9)
Ragnvald Blomfeldt	(8/9)
Ulla Granfors	(9/9)
Kurt Hellstrand	(7/9)
Christina Kindt	(6/9)
Viktor Kock	(6/9)
Kristina Lundström-Björk	(9/9)
Leena Nikkari-Östman	(6/9)
Anita Sundman	(7/9)
Maria Westerback	(4/9)
Christoffer Wiik	(4/9)

Ersättare

Agneta Teir	
Kenth Nedergård	(2/2)
Gun Granlund	(2/3)
Håkan Knip	(1/1)
Martin Norrgård	
Carola Lassila	(1/2)
Sven-Erik Bernas	(3/3)
Johanna Överfors	(0/3)
Carita Häger	
Victor Ohlis	(0/3)
Carola Lithén	(2/2)
Volter Högbäck	(3/5)
Anne-Marie Viinamäki	(1/5)

1.2.5 Kultursektionen

Ordinarie

Ulla Granfors, ordförande	(6/6)
Johanna Övefors, vice ordf.	(1/6)
Mats-Johan Kaars	(6/6)
Thomas Karv	(3/6)
Carl-Gustav Mangs	(4/6)
Kenth Nedergård	(4/6)
Christina Nygård	(6/6)
Lotta Saarikoski	(4/6)
Anita Viik-Ingvesgård	(4/6)

Ersättare

Magdalena Snickars	
Christer Bogren	(2/5)
Maria Nygård	
Monika Grankulla-Häggbloom	(0/3)
Lisbeth Saxberg-Blomqvist	(1/2)
Alf Burman	(2/2)
Victor Ohlis	
Ursula Dannbom	(0/2)
Björn Öst	(0/2)

Teaterns personalrepresentanter

Jonas Bergqvist	(0/6)
Jeremy Crotts	(6/6)

Lina Ekblad	(0/6)
Nina Dahl-Tallgren	

1.2.6 Personalsektionen

Ordinarie

Samuel Broman, ordförande	(5/6)
Gun Granlund, viceordf.	(5/6)
Kurt Hellstrand	(5/6)
Johanna Överfors	(2/6)

Ersättare

Anders Norrback	(0/1)
Carola Lithén	(1/1)
Ulla Granfors	(1/1)
Viktor Kock	(3/4)

1.2.7 Sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering

Ordinarie

Anders Norrback, ordf.	(2/2)
Anita Sundman, viceordf.	(1/2)
Ragnvald Blomfeldt	(2/2)
Maria Westerback	(1/2)

Ersättare

Samuel Broman	
Kristina Lundström-Björk	(1/1)
Christoffer Wiik	
Leena Nikkari-Östman	(0/1)

1.2.8 Samarbetskommittén

Ordinarie

Arbetslagarnas representanter

FOSU r.f.

Maria Männikkö	(3/6)
Christoffer Storbacka	(3/6)
Seppo Säätelä	(5/6)
Eva-Maria Storbäck	(4/6)

Ersättare

Birgitta Schoultz-Ekblad	(1/3)
Ulf Hagner	(2/3)
Kenneth Cederborg	(1/1)
Tommy Lindedahl	(1/2)

Kommunfackets union (JHL + JYTY)

Karl-Gustaf Hietanen (JHL)	(5/6)
Katarina Smeds (JHL)	(5/6)
JYTY	-

Johnny Nordström (JHL)	(0/1)
Jessica Berg (JHL)	(0/1)
JYTY	-

Samarbetsombud för personalen vid

Wasa Teater-Österbottens regionteater

Ulf Johansson	(5/6)
---------------	-------

Mats Antell	(0/1)
-------------	-------

Arbetsgivarens representanter

Ulrica Karp, direktör	(5/6)
Yvonne Holmlund, personalchef	(4/6)
Alf-Martin Haagenen, arbetskyddschef	(5/6)

Boris Ståhl, rektor	(0/1)
Marina Vikberg-Grönlund, chefsekon.	(1/2)
Åsa Salvesen, teaterchef	(0/1)

1.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund

EduYA Ab

Boris Ståhl, ordförande

Samuel Broman, viceordförande

Carina Storhannus

Ulrica Karp

Susanne Ahnger

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi

Ulrica Karp, viceordförande

Samuel Broman

Fastighets Ab Brändö Laboratorier

Ulrica Karp

Örjan Andersson

Fastighets Ab Brändö Campus

Ulrica Karp



År 2019 fyllde Wasa Teater 100 år och firade bl.a. med en omfattande renoveringen av hela teaterbyggnaden.



Nu när renoveringen är klar möts publiken av en inbjudande entré och den återöppnade, anrika restaurangen Ernst.



Yrkesakademin i Österbotten firade 10 år under 2019 och inledde med ett uppskattat jubileumsseminarium.



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR

1.3 Verksamhetsidé, vision och målsättningar

Verksamhetsidé

Samkommunen Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur (SÖFUK) har som uppgift att upprätthålla och utveckla svenskspråkig yrkesutbildning på andra stadiet och annan utbildning efter läropliktsskolan i Svenska Österbotten. Samkommunen upprätthåller i detta syfte Yrkesakademin i Österbotten. Samkommunen kan även upprätthålla gymnasieutbildning.

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur ansvarar för svenskspråkig professionell teaterverksamhet i Svenska Österbotten och upprätthåller i detta syfte Wasa Teater - Österbottens regionteater.

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur fungerar som ett samarbetsorgan för medlemskommunerna i kultur- och utbildningsfrågor och bevakar den svenskösterbottniska befolkningens gemensamma intressen. Samkommunen upprätthåller KulturÖsterbotten som har till uppgift att handha samarbets- och intressebevakningsuppgiften i kulturärenden.

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur ordnar läroavtalsutbildning och kan sköta gemensamma förvaltningsuppgifter som gäller utbildning och kultur för den svenskspråkiga befolkningen i medlemskommunerna.

Samkommunen är en aktiv delägare i Åbo Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi och bevakar medlemskommunernas intressen för den svenskspråkiga yrkeshögskoleutbildningen. Åbo Yrkehögskolan vid Åbo Akademi driver Yrkeshögskolan Novia.

Samkommunen är en aktiv part i utvecklandet av fastigheterna i samkommunens direkta och indirekta ägo.

Vision

Utbildning och kultur i världsklass!

Strategi

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

Tyngdpunktsområden:

- Vi bedriver verksamhet med kundfokus
- Vi är del i den digitala utvecklingen
- Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt

Våra särdrag:

VI ÄR

- lokala och tillgängliga
- effektiva och företagsamma
- människonära och inkluderande
- nationellt unika
- dokumenterat bra på det vi gör

1.4 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin

1.4.1 Väsentliga förändringar i samkommunens verksamhet

Räkenskapsperioden 1.1–31.12.2019 avviker inte nämnvärt från föregående räkenskapsperiod. Från och med 1.1.2016 finns den del av YA:s verksamhet som bedrivs på marknaden i enlighet med kommunallagen § 126 inom dotterbolaget EduYA Ab. Dotterbolaget bildades 23.12.2015 och verksamheten startade från och med 1.1.2016. Dotterbolagets tre första verksamhetsår har varit goda. Dotterbolaget är en del av samkommunens koncernbokslut.

Reformen av andra stadiets yrkesutbildning påverkar verksamheten väsentligt från och med 2018 och detta syns även i verksamheten år 2019. Lagstiftningen som berör denna verksamhet godkändes av riksdagen i juni 2017. Den nya lagstiftningen reglerar yrkesutbildningen som helhet och finns i ett och samma upprätthållartillstånd. Finansieringslagstiftningen, som förnyades totalt, skulle komma att tillämpas i sin helhet från och med år 2022, efter en fyraårig övergångstid. Undervisningsministern har överraskande i februari 2020 meddelat att nya finansieringslagstiftningens fördelningsgrunder i basfinansiering, prestationsfinansiering och genomslagskraftsfinansiering inte kommer att förverkligas så som stadgats, utan istället lämna på den grund som finns för 2020 års finansiering. D.v.s. 70 procent av finansieringen är grundfinansiering på basen av studerandeår, 20 procent av finansieringen är prestationsfinansiering och 10 procent är genomslagskraftsfinansiering. Denna plötsliga ändring medför att vi får tänka till om hur verksamheten ska styras framöver.

För att bistå i förverkligandet av reformen har Undervisnings- och kulturministeriet 2017 startat ett stort projekt för att få fram bästa praxis i anslutning till reformens förverkligande. YA deltar i det landsomfattande nätverket Bästa kunnande - Parasta osaamista. Projektet leds av Jyväskylän koulutuskuntayhtymä. YA bär det allfinlandssvenska ansvaret och koordinerar även samarbetet med Åbo Akademi, som utbildar yrkeslärare på svenska i Finland. Projektet avslutades 31.12.2019.

Som ett led i anpassning av verksamheten till den nya yrkesutbildningslagen har även den undervisande personalens kollektivavtal (UKTA) förnyats så att lärare inom yrkesutbildningen har s.k. årsarbetstid. Efter överläggningar med lärarnas fackliga företrädare beslöts att övergå till nya kollektivavtalsbilagan från och med 1.1.2019. Första året med ett nytt kollektivavtal har förlöpt väl med tanke på att detta var nytt för alla.

Renoveringen och utbyggnaden av teaterfastigheten har engagerat under året. Eftersom de ekonomiska ramarna är ytterst strama från samkommunens ägare, har trycket på extern finansiering varit extremt stort. Vid årsskiftet kan konstateras att 44 procent av finansieringen för renoveringen kommer externt. Där ingår inte Undervisnings- och kulturministeriets statsbidrag på 1 500 000 euro. Detta blir totalt en fördelning på 2 687 000 i främmande kapital (33 procent) och 4 836 497 euro (64 procent) extern finansiering för att finansiera projektet, som totalt uppgick till 7 523 497 euro. Den ekonomiska effekten för ägarkommunerna på årsnivå är 50 000 euro i ökade betalningsandelar. Kan konstateras att ägarna får god utväxling på insatt kapital.

Nu gällande allmänna kommunala tjänste- och arbetskollektivavtalet AKTA upphör 31.3.2020. Eftersom arbetsmarknadsparter har sagt upp avtalet råder vid bokslutstidpunkten ovisshet om hur de kommunala lönerna och anställningsvillkoren utvecklas framöver. Kan konstateras att den offentliga ekonomin i nuläget är mycket ansträngd

1.4.2 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Finansieringen av andra stadiets yrkesutbildning är mera osäker att förutspå än tidigare i och med nya lagstiftningen kring yrkesutbildningen och dess finansiering. Fram till år 2022 skulle finansieringen vara i en övergångsfas, men i februari 2020 meddelade undervisningsministern att övergångsfasen som stadgas i lagstiftningen ska ändras så att finansieringen lämnar på 2020 års nivå. Det innebär att 70 procent av finansieringen är s.k. basfinansiering som beviljas på basen av studerandeår och upprätthållarens profil som byggs utgående från utbildningsutbud och urval studerande. 20 procent av finansieringen beviljas på basen av förverkligade prestationer i form av avlagda examen och delexamen. Sista 10 procenten av finansieringen är så kallad genomslagskraftsfinansiering som grundar sig på studerandes sysselsättning, övergång till vidare studier och studerande/arbetslivsfeedback. Detta visar tydligt den osäkerhet som fortsättningsvis råder i finansieringen av yrkesutbildningen på andra stadiet. Regeringen Rinne sköt till 20 miljoner i tilläggsfinansiering i slutet av år 2019 och 80 miljoner i 2020 års statsbudget. Detta är regeringens spetsansatser som är av engångskaraktär. I dagens läge är osäkert om summorna finns i kommande statsbudgeter.

Renoveringen av teaterfastigheten krävde upprepade ökningar av budgeten, vilket även innebar en ökad skuldsättning från planerade 2 miljoner euro till 2 687 000 euro för projektet. Skuldsättningen lägger ytterligare press på teaterns verksamhet i och med att lånekostnaderna till största delen ska bäras av verksamheten. Kommunernas årliga betalningsandel för avskrivningar och räntekostnader är totalt 50 000 euro.

En reform av finansieringslagstiftningen för teatrar och orkestrar planeras från och med år 2022. Detta innebär att verksamheten måste planeras och ledas så att inga ytterligare årsverken riskeras. Den första informationen om reformens innehåll var positiva besked då man dessutom planerar att lägga till 10 miljoner i totala statsandelbeloppet för att förverkliga reformen. Lagförslaget kommer till utlåtande under våren 2020 och tanken är att ansöka om upprätthållarskap inom det nya statsandelssystemet ska sändas in hösten 2021.

Hur den svaga offentliga ekonomin även kan påverka samkommunens övriga verksamheter, i form av minskad statlig och kommunal finansiering, är ytterst oklart.

Samkommunens fastighet på Seriegatan 2 i Roparnäs har varit till salu under året. Tyvärr har varken köpare eller hyresgäst hittats. Främsta orsaken till att köpare inte intresserat sig för fastigheten är dess beteckning i detaljplanen.

Under år 2020 ska rekrytering av ny kulturchef och ny teaterchef göras. Nuvarande kulturchef Ann-Maj Björkell-Holm övergår till tjänsten som affärsutvecklingschef i samkommunen, teaterchef Åsa Salvesens förordnande går ut 31.7.2020 och hon har meddelat att hon inte nyttjar den till förordnandet kopplade optionsmöjligheten. I samband med rekrytering av teaterchef granskas även ansvars- och arbetsfördelningen mellan tjänsterna som administrativ chef och teaterchef, för att fungera optimalt.

I slutet av år 2019 kom nyheter om att ett nytt virus börjat härja i Wuhan i Hubei-provinsen i Kina. Spridningen av coronaviruset, som orsakar covid-19, blev oväntat mera omfattande under första månaderna år 2020, då viruset spridits till främst norra Italien. Mycket snabbt efter det fick sedan viruset en global spridning, en av världshälsoorganisationen WHO betecknad pandemi. Samhällsfunktioner stängdes ner i mycket snabb takt. Finlands riksdag fattade den 18 mars 2020 beslut om att ta i bruk delar av beredskapslagen, vilket innebär att landet försätts i undantagstillstånd. Det är första gången Finland i fredstid har undantagstillstånd.

Undantagstillståndet innebär bland annat för samkommunens del att samtliga teaterföreställningar i teaterhuset är inställda åtminstone till 31.5.2020. För undervisningens del bedrivs all undervisning som distansundervisning åtminstone till 13.5.2020, något som även innebar att internatsverksamheten stängs ner för resten av vårterminen. Alla restauranger stängs för kunder, precis som bibliotek och andra ställen där folk vistas.

Folksamlingar på fler än 10 personer har förbjudits och Nyland har isolerats från övriga Finland. Åtgärderna innebär i dagens läge åtminstone stora ekonomiska skador på samkommunens teaterverksamhet där åtminstone 200 000 euro i biljettintäkter uteblir. De ekonomiska effekterna för utbildningens del beror helt och hållet på om studerande i samma takt som tidigare lyckas avlägga yrkesprov, delexamen och examen samt hur de efter examen lyckas få sysselsättning. Sammantaget är de ekonomiska och humana effekterna

av corona virusets framfart enorma såväl lokalt, nationellt som internationellt. Hur stora skador viruset ger är ännu omöjligt att påvisa.

Samkommunen har förvaltat medel och förvaltat kapital främst i form av stipendiefonder, där den största delen är placerade i lågriskfonder men även i olika aktier. Läget på aktiemarknaden har rasat snabbt p.g.a. covid-19. Samkommunens placeringar av stipendiemedel har dock ingen resultatpåverkan.

1.4.3 Samkommunens personal



Personalchef Yvonne Holmlund

Antal anställda 31.12. under åren 2015–2019

Ansvarsområde	Anställda 31.12.2015	Anställda 31.12.2016	Anställda 31.12.2017	Anställda 31.12.2018	Anställda 31.12.2019	Förändring 2018–2019
Yrkesakademin i Österbotten (YA)	240	225	223	198	190	-4,0 %
Wasa Teater (WT)	61	57	69	59	78	32,2 %
KulturÖsterbotten (KÖ)	5	8	8	9	10	11,1 %
Centralförvaltning och servicetjänster (CS)	41	40	38	38	40	5,3 %
Samkommunen totalt	347	330	338	304	318	4,6 %

Antalet anställda i samkommunen var 318 personer 31.12.2019, vilket var en ökning med 5,3 procent jämfört med föregående år. Personalökningen var störst för Wasa Teater. Antalet anställda vid teatern är till största delen beroende av vilken verksamhet teatern har under spelåret, d.v.s. om produktionerna är mer eller mindre personalkrävande. Andelen visstidsanställda vid teatern var 55 procent vid kalenderårets slut. För Yrkesakademin i Österbotten var antalet anställda 190 anställda. Främst beror minskning på att ingen nyrekrytering har gjorts vid pensioneringar. Antalet årsverken under året var 290 årsverken.

Personalstrukturen och –volymen dimensioneras enligt de mål som satts upp för verksamheten. I samband med budgetarbetet gör förmännen årliga

personalplaner baserade på verksamhetens behov av personal. I samkommunen finns godkänt direktiv för rekryteringsprocessen. Före ett eventuellt ledigansläende av en tjänst eller en befattning kan det förutsätta ett godkännande av rekryteringsgruppen. Prövotid tillämpas vid nyanställningar.

De sammanlagda kostnaderna för löner, arvoden och lönebikostnader var knappt 15,1 miljoner euro, vilket var en ökning med 4,9 procent jämfört med föregående år. Samkommunen följer bestämmelserna i kollektivavtalen och de egna godkända anvisningarna vid fastställande av löner. För tjänste- och arbetsresor finns i samkommunen en fastställd resepolicy.

Förändring i personalkostnaderna 2018–2019

Ansvarsområde	2018	2019	Förändring, % från föregående år
Yrkesakademin i Österbotten (YA)	10 502 995	10 832 508	3,1%
Wasa Teater (WT)	1 961 932	2 264 320	15,4%
KulturÖsterbotten (KÖ)	355 400	401 831	13,1%
Centralförvaltning och servicetjänster (CS)	1 544 400	1 570 494	1,7%
Samkommunen totalt	14 364 727	15 069 153	4,9%

Koordinerande företagshälsoproducent är Promedi Oy Ab med verksamhet i Vasa. Företagshälsovård på samkommunens övriga verksamhetsorter sköts av Promedi Oy Ab genom avtal med företagshälsovårdsproducenter på orten.

Samkommunen erbjuder anställda både lagstadgad företagshälsovård (EK I) och sjukvård på all-

män läkarnivå (EK II). Företagshälsovårdskostnaderna minskade med 12 014 euro till 119 256 euro. I kostnaderna ingår kostnader för lagstadgad företagshälsovård, sjukvård på allmän läkarnivå och även övriga företagshälsovårdskostnader som inte kan klassificeras som EK I eller EK II.

Kostnadsfördelningen mellan ersättningsklass I, ersättningsklass II och övriga företagshälsovårdskostnader under åren 2015–2019

Kostnadsklasser	2015	2016	2017	2018	2019	Förändring 2018-2019
Ersättningsklass I	90 923	108 676	83 847	60 104	54 458	-9,4 %
Ersättningsklass II	71 475	75 952	65 590	69 610	62 245	-10,6 %
Övriga kostnader	3 886	4 029	5 821	1 556	2 552	64,0 %
Kostnader totalt	166 284	188 657	155 258	131 270	119 256	-9,2 %

Antalet sjukfrånvarodagar ökade från 2 499 dagar till 2 603 dagar. Antalet sjukfrånvarodagar var 8,2 dagar per anställd.

Jämförelse av sjukfrånvarodagar 2015–2019

	2015	2016	2017	2018	2019	Förändring 2018-2019
SÖFUK	3 246	3 192	3 366	2 499	2 603	4,2 %

Jämförelse av sjukfrånvarodagar per anställd 2015–2019

Sjukfrånvarodgr/anställd	2015	2016	2017	2018	2019	Förändring 2018–2019
SÖFUK	9,2	9,6	9,9	8,2	8,2	0 %

Samkommunen har en handlingsplan för tidigt ingripande och uppföljning vid sjukfrånvaro och ett program för förebyggande och handläggande av rusmedelsproblem på arbetsplatsen. Den senare innehåller även anvisningar för vårdhänvisning av rusmedelsmissbrukare och antidrogprogram.

I samkommunens personalstrategi för åren 2016–2020 konstateras att personalens välmående, ledarskap och förmansarbete och personalens kompetens är avgörande faktorer för förverkligande av samkommunens vision. För att nå visionen är det väsentligt att personalen är välmående, kunnig och motiverad och att arbetsmiljön och arbetsgemenskapen är positiv, innovativ och utvecklande.

Årligen uppgörs målsättningar för personalens välmående, ledarskap och förmansarbete samt personalens kompetens. Hur dessa målsättningar uppnås redovisas i den separata personalrapporten,

som är en del av bokslutet. I personalrapporten redovisas mer ingående uppgifter om personalstyrkan, om arbetshälsan och arbetsmiljön och om åtgärder som stöder arbetshälsan samt om arbetskraftskostnader.

I samband med uppgörande av budgeten för år 2019 fastställdes som personalmålsättningar några nyckeltal i tabellform, baserade till största delen på resultat från medarbetarenkäten. Medarbetarenkäten görs för att klarlägga hur anställda ser på sin arbetssituation, arbetsgemenskap, ledarskap samt jämställdhet och likabehandling. Enkäten genomförs vartannat år och nu senast hösten 2019. Nytt för höstens enkät var att den genomfördes och sammanställdes av en utomstående part. Jämförelsetalen i höstens enkät och de tidigare enkäterna är inte fullt ut jämförbara eftersom skalan tidigare var 1–4 och i höstens enkät 1–5. Även kategorierna och påståendena i kategorierna är delvis olika den tidigare enkäten.

Nyckeltal 2019	YA		Wasa Teater/ KulturÖsterbotten		Centralförvaltning och servicetjänster		SÖFUK
	Målsättning	Resultat	Målsättning	Resultat	Målsättning	Resultat	Resultat
Årsverken	180,5	189,1	50,6	56,7	36,5	36,5	291,0
Svarsprocent	70 %	76 %	70 %	57 %	70 %	68 %	71 %
Medelvärde för kategorin Ledarskap	3,3 (skala 1-4)	3,5 (skala 1-4)	3,3 (skala 1-4)	4,0 (skala 1-5)	3,3 (skala 1-4)	4,1 (skala 1-5)	3,6 (skala 1-5)
Medelvärde för kategorin Jämlikhet och likabehandling *)	3,5 (skala 1-4)	4,3 (skala 1-5)	3,5 (skala 1-4)	4,5 (skala 1-5)	3,5 (skala 1-4)	4,5 (skala 1-5)	4,3 (skala 1-5)

*) i den nya enkäten benämns kategorin Mångfald

Målsättningen för enkäten var en svarsprocent på minst 70 procent. Målsättningen uppnåddes tack vare Yrkesakademin i Österbotten, som hade en svarsprocent på 76 procent. Svarsprocenten för Centraförvaltning och servicetjänster var 68 procent, för Wasa Teater och KulturÖsterbotten var svarsprocenten 57 procent. En målsättning i budgetboken för år 2019 var ett medelvärde för hela enkäten, men i höstens medarbetarenkät beräknades inte medelvärdet och kan därför inte redovisas. Resultaten från enkäterna redovisas i Personalrapporten 2019.

En bedömning av personalens yrkeskunnande och förändringar i kraven på yrkeskunnande görs årligen i samband med grupputvecklingssamtalen och de enskilda utvecklingssamtalen. Varje ansvarsområde gör i samband med budgetarbetet upp årliga utbildningsplaner. Utbildningsplanerna är en förutsättning för att samkommunen ska kunna söka ersättning för lön under utbildningsdagen av Sysselsättningsfonden.

Antalet utbildningsdagar och ansökt ersättning för lunch under utbildningsdagen åren 2015–2019

Antal dagar och ersättning i euro	Antal utbildningsdagar	Godkänt belopp
2015	495	9 861
2016	552	11 367
2017	567	11 419
2018	506	10 206
2019	456	9 642 *)

*) Ansökt belopp, beslut från Sysselsättningsfonden väntas under våren 2020

Personalförmåner och immateriella belöningar finns nämnda i personalrapporten. Däremot tillämpas i samkommunen inte belöning i form av en kollektivavtalsenlig resultatbonus.

I Personalrapporten 2019 redogörs närmare för hur samarbete mellan arbetstagar- och arbetsgivarparter sker i samkommunen. I samkommunen finns både en samarbetskommitté och en arbetarskyddskommission. Andra former av samarbete är bland annat arbetsplatsmöten och ärenden som berör enskilda anställda. Ärenden som berör en anställd behandlas av förman och den anställda.

Ris kartläggningar, och de av kommuner och företagshälsovård genomförda lagstadgade granskningar, genomförs enligt en på förhand fastställd treårs tidsplan. Utrymningsövningar genomförs med jämna mellanrum. Samkommunen har en Verksamhetsplan för arbetarskyddet för åren 2018–2021. Samkommunen har också en räddningsplan.

En separat personalrapport har uppgjorts för år 2019.

1.4.4 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

Med begreppet risk avses eventualiteten att en sådan händelse inträffar som kan innebära att uppsatta mål inte nås, skadar samkommunens ekonomi eller anseende eller att personsador uppstår. Det kan också betyda att en möjlighet går förlorad. Risker bedöms på basen av möjlig inverkan samt sannolikheten att risken realiserar. Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur grupperar riskerna enligt följande:

1. *Strategiska risker*
2. *Ekonomiska risker*
3. *Operativa risker*
4. *Skaderisker*

Strategiska risker inverkar på organisationen och verksamheten, t.ex. bedömning av utbud, efterfrågan och kvaliteten på tjänster och produkter, image och relationer till samarbetspartners och ägare. Inbesparingarna inom den offentliga sektorn utgör ständigt en central risk i samkommunens verksamhet. Förmågan att kunna anpassa sig till nya verksamhetsmiljöer och arbetssätt är a och o för framgång i organisationen. I samband med renoveringen av Wasa Teater möjliggjordes införande av repertoarteater. Detta arbetssätt medför minskande av riskerna med repertoarval och möjliggör en effektivare användning av de scener som står till förfogande. Minskade årskullar och ett gott sysselsättningsläge i regionen ställer nya krav på försäljningsfunktionerna vid YA.

Ekonomiska risker förknippas med likviditet och kassaflöde, lån och ränteläge, investeringar och upphandling samt projektverksamhet och dess redovisning. Minskad statlig finansiering är alltså den mest betydande ekonomiska risken för samkommunen. Inbesparingarna inom offentliga sektorn har direkt påverkan på såväl teater- som utbildningsverksamheten. Till följd av minskad användning och rådande konjunkturläge står samkommunen med outnyttjade fastigheter, vilket betyder att hanteringen av befintlig fastighetsmassa är mycket central. Samkommunen har en renoveringsskuld som har utretts. Utgående från utredningen ska en fastighetsstrategi utarbetas på sikt. En fastighet som står oanvänd vid årsskiftet är Seriegatan 2.

Samkommunstyrelsen godkände en policy gällande samkommunens ränterisker 26.3.2014. Syftet med policyn är att säkerställa att samkommunen har en god hantering av låneportföljens sammansättning och därtill hörande hantering av ränteriskerna. Ränterisken gäller både på kort och på lång sikt för den befintliga lånestocken. Ränterisken är en av de största riskerna samkommunen har och det är därför väsentligt att reglera denna risk. Samkommunen ska genom en aktiv finansförvaltning eftersträva så låga totalkostnader för finansieringen som möjligt, till en för samkommunen skälig risknivå. Genom en aktiv finansförvaltning vill samkommunen dels minimera finansieringskostnaderna, dels hantera de risker som är förknippade med finansieringen. Samkommunen ska eftersträva att minska och eliminera delar av ränterisken och därmed utjämna kostnadsfluktuationer som beror på ränteförändringar. En aktiv dynamisk låneskötsel förutsätter att skyddsnivån på lånestocken fluktuerar över tid. Den befintliga lånestocken ska dock alltid säkras till en nivå på minst 40 procent och högst 80 procent. Vid bokslutstillfället var 70 procent av samkommunens lånestock säkrad via derivatavtal. Enligt policyn ska derivatavtalen vara bundna till och ämnade att säkra särskilda lån eller för att säkra lånestocken som helhet. Samkommunen ska som huvudregel uppta lån enbart i euro. Samtliga lån i samkommunen är upptagna i euro.

Operativa risker hänför sig till verksamhetsprocesserna, rekrytering och tillgången på kunnig personal, personalens kompetens och välmående samt informationssystemens funktionssäkerhet. Förlust av kompetens är en betydande operativ risk i samkommunen. Organisationer är sårbara för oväntade förändringar på vissa nyckelposter. Hela offentliga sektorn befinner sig under ett konstant förändringstryck. Betydande utmaningar är att engagera och motivera personalen i förändringsarbetet och att få kärnprocesserna anpassade till de förändrade verksamhetsförutsättningarna.

Strategiska, ekonomiska och operativa risker kan man normalt inte försäkra sig mot, i motsats till *skaderisker*. Typiskt för skaderisker är att de uppstår plötsligt och som följd endast kan ha en för-

lust. Samkommunen har lagstadgade försäkringar som omfattar personal, egendom och ansvar. Därtill finns en avbrottsförsäkring tecknad för verksamheten för eventuella skador förorsakade av avbrott i delar av verksamheten. Samkommunen anlitar en försäkringsmäklare för att optimera skötseln av samtliga försäkringsfrågor.

Metoder för att kartlägga risker är att följa upp den kontinuerliga verksamheten, ekonomin och verksamhetsomgivningen, t.ex. på basen av rapporter, förfrågningar och utomstående sakkunskap. Då riskerna är identifierade, kan de bedömas enligt deras eventuella konsekvenser eller kostnader samt rangordnas enligt omfattning. På basen av identifierade risker som bedömts som väsentliga, skapas metoder som främjar riskhanteringen inom de centrala utvecklingsområdena och bestäms de nödvändiga åtgärderna. En riskkarta och riskkartläggningsmatris har utarbetats inom samtliga ansvarsområden. Kartan utgör grunden

för tyngdpunkterna i arbetet med riskhanteringen. Avsikten är att ha en systematisk verksamhet för riskhanteringen för att nå uppsatta mål med hänsyn till kostnaderna. Enligt samkommunstyrelsens beslut om principer för kartläggning och bedömning av risker ska ansvarsområdena kartlägga och bedöma risker/möjligheter som en del av den årliga verksamhets- och ekonomiplaneringen. Arbetet med att kartlägga och bedöma risker per ansvarsområde gjordes i maj-juni inför budgetarbetet 2020 och materialet har sammanställts till ett dokument. Ledningsgruppen har tagit del av sammanställningen och valt ut tre risker/möjligheter som är av särskilt stor betydelse för samkommunen som helhet och som tagits i beaktande i uppgörandet av budgeten för år 2020. Riskerna/möjligheterna har utvecklats vidare ansvarsområdesvis och en dokumenterad uppföljning görs halvårsvis. En ny modell för bedömningen togs i bruk vid uppföljningen av risker/möjligheter i januari 2020. Den nya modellen betonar bl.a. konsekvensbedömningen på ett bättre sätt.

1.4.5 Miljöaspekter

Samkommunens enhet Centralförvaltning och servicetjänster och Yrkesakademins verksamhet i sin helhet är miljöcertifierade enligt ISO 14001:2015.

I den utsträckning samkommunens verksamhet orsakar miljöbelastning sker det som utsläpp till luft, vatten och mark. Ur miljösynpunkt anses verksamheten ha liten inverkan på det ekonomiska resultatet, samkommunens ställning eller verksamhetsutveckling. Naturbrukets verksamhet vid Campus Kungsgården bedrivs med miljötillstånd från Vasa stad. I utbildningssammanhang anses ett aktivt miljöarbete vara viktigt på kort och lång sikt. Samkommunens miljösjatsning har bidragit till en större medvetenhet kring energianvändning, miljöfrågor och hållbar utveckling.

Uppföljning av verksamhetens fastställda miljösmål har ingått som en viktig del av miljöledningsarbetet. Utöver dessa miljösmål följer man inom miljöarbetet också upp samkommunens användning av elektricitet, fjärrvärme och vatten samt avfallshantering.

Samkommunen leasingavtal av två elbilar upphörde tyvärr efter sex månader. Vi önskar även fortsättningsvis ha ett elbilsalternativ och arbetar för att hitta en lösning. Våra laddningsstationer för el- och hybridbilar är fortsättningsvis tillgängliga för allmänheten att använda.

Centrala områden för årets miljöarbete har bl.a. varit:

- Omorganisering av miljöarbetet.
- Anpassning av vårt riskhanteringssystem för behandling av identifierade miljöaspekter.
- Uppföljning av miljögruppernas mätbara miljösmål, enligt verksamhetsområde.
- Samkommunens upphandlingsstrategi för 2016- 2020 har haft som målsättning att kvalitets- och miljöprofilerna vid anbudsbegäran bör finnas med som en urvalsgrund i minst 65 procent av det totala antalet upphandlingar, per år 2018. För samkommunen som helhet år 2019 innehöll 74,0 procent (14/19) av upphandlingarna kvalitets- och/eller miljöaspekter. För Yrkesakademien är motsvarande siffra 90,9 procent (10/11 upphandlingar).

- Vidareutveckling av vårt material för ”Nudges”, enligt en beteendevetenskaplig metod kallad ”Nudging”.
- En miljödag har arrangerats, med fokus på arbetarskydd och säkerhet.
- Inom de tvååriga projekten ”Effektiv produktion av effektiva hus” och ”Investering i effektiv produktion av effektiva hus” har vi fokuserat på att ta fram en kostnadseffektiv huskonstruktion med hög energieffektivitet för småskalig hustillverkning.

Långsiktiga åtgärder

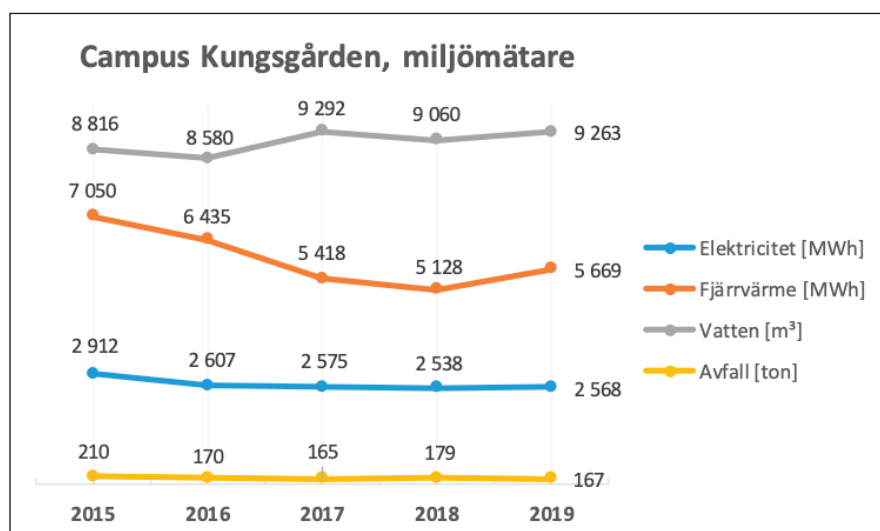
- Samkommunen har tecknat avtal om leverans av grön el som produceras via förnybara energikällor, med leverans fr.o.m. 1.1.2021.
- Vägbelysningen på Kungsgårdsvägen har detta år bytts till LED-belysning. Vid utbyte av gamla belysningsarmaturer används nästan uteslutande LED-armaturer.
- Projektet EkoNu 3.0 (2019-2021) påbörjades. Projektet riktar sig till den ekologiska livsmedelskedjan i Nyland och Österbotten. Bland målsättningarna ingår bl.a. att genom informationsförmedling inspirera och väcka intresse för ekologisk produktion och produkter i den eko-

logiska livsmedelskedjan, samt att väcka intresse för hållbar utveckling och cirkulär ekonomi baserad på ekologiska principer.

- Projektet Spektrum (2019-2021), projektägare Finlands svenska 4H. Med YA som samarbetspartner önskar man inom projektet lyfta upp temat hållbarhet och goda exempel på hållbart agerande, bl.a. genom att etablera en Hållbarhetsvecka som kan synliggöra organisationers hållbarhetsarbete och öppna upp för diskussion kring hållbarhetsfrågor i regionen.
- Vid ytrenoivering av den s.k. metallhallen vid Närpes enheten installerades nya armaturer och belysning som är energisnåla.

Campus Kungsgården

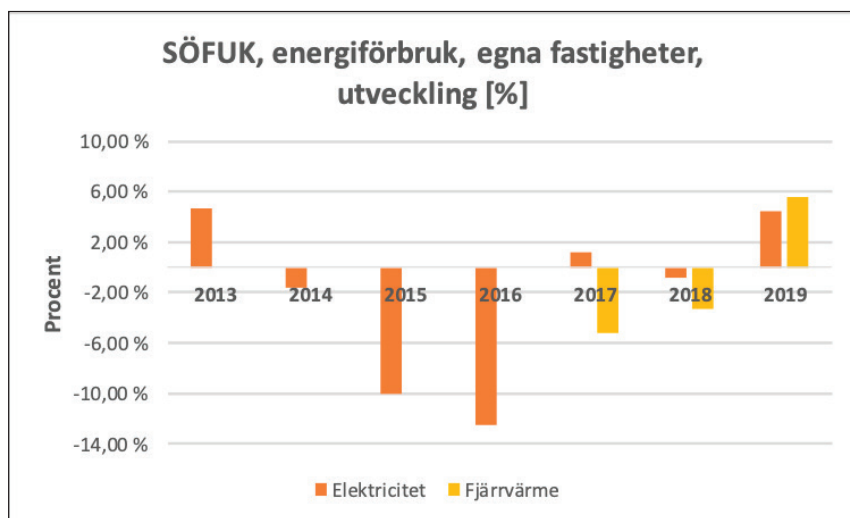
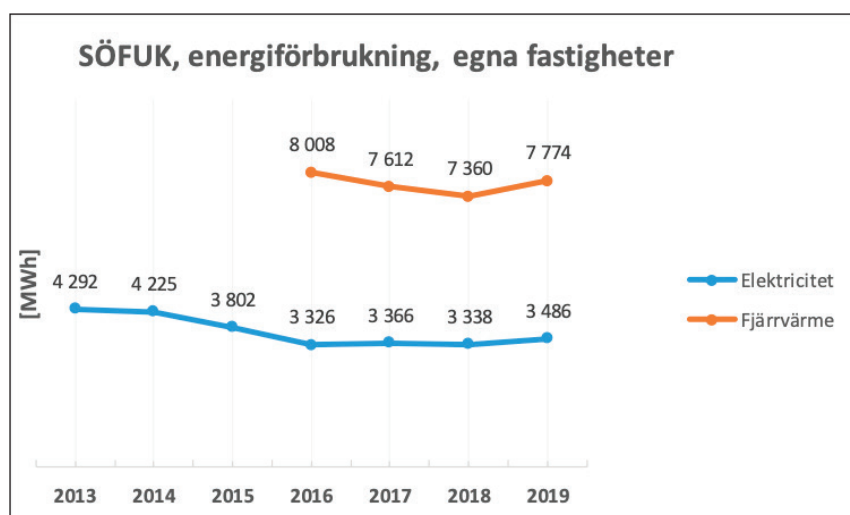
Yrkesakademin i Österbotten omfattar ca 80 procent av samkommunens verksamhet. Vid Campus Kungsgården finns också enheten Centralförvaltning och servicetjänster. Campus Kungsgården är miljöcertifierad sedan år 2014 (utbildningen inom naturbruk är miljöcertifierad sedan år 2008).



	Elektricitet		Fjärrvärme		Vatten		Avfall	
	[kWh]	Ändring	[MWh]	Ändring	[m³]	Ändring	[ton]	Ändring
2015	2 912 007		7 050		8 816		210,2	
2016	2 607 125	-10,5 %	6 435	-8,7 %	8 580	-2,7 %	170,3	-19,0 %
2017	2 574 522	-1,3 %	5 418	-15,8 %	9 292	8,3 %	165,0	-3,1 %
2018	2 537 968	-1,4 %	5 128	-5,4 %	9 060	-2,5 %	178,7	8,3 %
2019	2 567 650	1,2 %	5 669	10,5 %	9 263	2,2 %	167,4	-6,3 %

År 2019: Fjärrvärmeförbrukningen ökade. En ny huvudmätare för fjärrvärme installerades, något som kan ha inverkat till ökningen av fjärrvärmeförbrukningen. De månatliga medeltemperaturerna var lägre än föregående år för sju av årets tolv månader. För perioden 2015-2019 har elektricitetsförbrukningen minskat med 11,8 procent, vattenförbrukningen har ökat med 5,1 procent, fjärrvärmeanvändningen har minskat med 19,6 procent och avfallsmängderna har minskat med 20,4 procent.

SÖFUK i sin helhet/egna fastigheter



År	Elektricitet		Fjärrvärme	
	[kWh]	Ändring	[MWh]	Ändring
2013	4 292 457	4,7 %	-	-
2014	4 224 545	-1,6 %	-	-
2015	3 801 838	-10,0 %	-	-
2016	3 325 718	-12,5 %	8 008	-
2017	3 366 085	1,2 %	7 612	-5,2 %
2018	3 337 978	-0,84 %	7 360	-3,3 %
2019	3 485 970	4,43 %	7 774	5,6 %

År 2019: Den nya huvudmätaren för fjärrvärme som installerades vid Campus Kungsgården kan vara en medverkande orsak till den ökning som registrerats i förbrukningen. Det konstateras också att renoveringsarbetet vid Wasa Teater, tekniska problem vid enheten i Närpes och på Seriegatan 2 har gett en högre fjärrvärmeförbrukning. Statistik från Meteorologiska institutet visar att de månatliga medeltemperaturerna var lägre än föregående år för sju av årets tolv månader, och för året som helhet var gradtalet 2,54 procent högre. För perioden 2013-2019 har elektricitetsförbrukningen minskat med 18,8 procent. Fjärrvärmeanvändningen har för perioden 2016-2019 minskat med 2,9 procent.

1.4.6 Andra icke-finansiella aspekter

Samkommunens anvisning för intern kontroll, god ledning och förvaltning uppdaterades av samkommunstyrelsen 13.12.2017. I såväl den uppdaterade som den tidigare anvisningen redogörs för hur man ska förebygga och även hantera missbruk. Med missbruk avses avsiktliga oetiska och/eller olagliga handlingar som karaktäriseras av en strävan efter personlig eller kollektiv nytta.

I anvisningen finns även riktlinjer för hur man ska hantera resor som hänför sig till skötseln av tjänste- och arbetsuppgifter. Samkommunens linje är att resor som inte ersätts av arbetsgivaren, inte heller genomförs. Detta eftersom det inte är möjligt att garantera att av annan ersatt arbetsresa inte skulle äventyra den anställdas opartiskhet, oavhängighet eller jämlikhet vid skötseln av tjänste- eller arbetsuppgifter.

I enlighet med kommunallagen (410/2015) ska vissa kommunala förtroendevalda och tjänsteinnehavare lämna en offentlig redogörelse för sina bindningar. Syftet med bestämmelserna om redogörelser för bindningar är att främja öppenhet och transparens i kommunens beslutsfattande. Med bindningar avses kopplingar som kan påverka beslutsfattandet. Bindningar som ska redogöras för gäller uppgifter i ledningen för eller förtroendeuppdrag i företag och andra sammanslutningar som bedriver näringsverksamhet, för betydande

förmögenhet och för andra bindningar som kan vara av betydelse vid skötseln av förtroende- och tjänsteuppdrag. De som omfattas av lagens stadganden om bindningar har till revisionsnämnden rapporterat om dessa. Revisionsnämnden har offentligt på samkommunens webbplats publicerat bindningarna. Revisionsnämnden rapporterar även bindningarna till samkommunstämmen.

Skyldigheten att redogöra för sina bindningar i samkommunen gäller samkommunstyrelsens ledamöter, ordförande och viceordförande i revisionsnämnden samt ledamöterna i samkommunstyrelsens sektioner, d.v.s. kultursektionen, personalsektionen och sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering. Skyldigheten gäller också ersättarna i förvaltningsorganen.

1.5 Redogörelse för hur samkommunens interna kontroll har ordnats

Intern kontroll omfattar de åtgärder som vidtas av ledningen i syfte att:

- Säkerställa att verksamheten är ekonomisk och resultatrik
- Säkerställa att de uppgifter som ligger till grund för besluten är tillräckliga och tillförlitliga
- Säkerställa att besluten följer lag och föreskrifter
- Säkerställa att tillgångar och resurser tryggas

Syftet och målsättningarna med den interna kontrollen beskrivs i den anvisning för intern kontroll som reviderades hösten 2017 och fastställdes i samkommunstyrelsen 13.12.2017 § 154. I anvisningen för intern kontroll beskrivs samkommunens kontrollsystem och sambandet mellan tjänsteinnehavarnas, arbetstagarnas och de förtroendevaldas uppgifter samt dessa personers ansvar vid organiserandet och genomförandet av den interna kontrollen. Fortbildning i intern kontroll och riskhantering ordnas regelbundet för förmännen. För förtroendevalda ordnas information i ämnet i början av varje mandatperiod.

Samkommunstyrelsen bär det övergripande ansvaret för organisationen av den interna kontrollen och har sålunda gett regler för hur den interna kontrollen ska ordnas inom samkommunen. Samkommunen har fastställt förvaltningsstadga, instruktioner och beslut som reglerar beslutanderätt och ansvar.

Ansvarsområdena utvärderar årligen, före uppgörandet av verksamhetsberättelsen, hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar. Ansvarsområdena rapporterar till sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering om iakttagna förbättringsområden och förbättringsåtgärder. Dessutom har även samkommunens ledningsgrupp nu för sjunde året utvärderat hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar ur ett helhetsperspektiv. Redogörelserna baserar sig på en självutvärdering som innehåller följande delområden:

1. Ledningssätt och organisationskultur
2. Uppställande av mål och uppföljning av hur målen uppnåtts
3. Riskhantering

4. Information och kommunikation

5. Uppföljning

På basen av rapporteringen bereder sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering de uppgifter till samkommunstyrelsen som behövs för en helhetsutvärdering över ändamålsenligheten med samkommunens kontrollsystem och riskhantering.

För att utvärdera ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen har en utvärderingsblankett utarbetats och användandet av denna har godkänts av samkommunstyrelsen. Samkommunstyrelsens helhetsbedömning baserar sig således på respektive organs självutvärdering av nuläget. Beredningen av redogörelsen till samtliga organ har skett hos organets tjänsteinnehavare. I praktiken har självutvärderingen gjorts i respektive ledningsgrupp, vilket betyder att utvärderingen gjorts på en bred bas.

Iakttagande av stadganden, bestämmelser och beslut

Om rätten att överta beslut stadgas i kommunallagen § 92 och vidare i förvaltningsstadgan §§ 25-26. Styrelsens, direktörens och organens övervakningsansvar bestäms i samkommunens förvaltningsstadga. Styrelsen har fastställt rapporteringsskyldighet och följer upp de ledande tjänsteinnehavarnas beslutsfattande. Verksamheten redovisas öppet och på ett sätt som möjliggör insyn och kontroll från ägarkommuner, deras kommunmedlemmar, statliga myndigheter samt andra intressenter. God förvaltningssed tillämpas i samkommunens verksamhet och beslutsfattande och de värderingar som definieras i strategin förverkligas i den praktiska verksamheten. De centrala styrande dokumenten i samkommunen har uppdaterats under fjolåret. Det viktigaste dokumentet i samkommunen är grundavtalet, som godkänts av samtliga medlemskommuner. Förvaltningsstadgan är, efter grundavtalet, det viktigaste dokumentet som reglerar beslutsfattandet och grunderna för det i hela samkommunen.

De centrala styrande dokumenten uppdaterades vid ingången av 1.6.2017 då den nya kommunallagen trädde ikraft.

Måluppställning och uppföljning

Samtliga ansvarsområdens strategiska målsättningar har härletts från samkommunens övergripande målsättningar så att de bidrar till att uppnå samkommunens strategiska mål. Genom budgetändringar, som görs två gånger per år och som godkänns av samkommunstyrelsen, tas förändringar i grunderna för inkomster och utgifter ständigt i beaktande. Delårsrapporter har uppgjorts enligt situationen per 31.3, 30.6, 30.9 och 31.10 där budgetutfallet för ekonomin utvärderats. Den ekonomiska situationen per dessa datum har rapporterats via ansvarsområdenas organ till samkommunstyrelsen.

Den interna kontrollen inom måluppställningen och uppföljningen är god. Arbetet med att få kundernas efterfrågan att möta utbudet, för att inte förlora intäkter, är en central åtgärd under det kommande året. Detta betyder bl.a. att verktyg och processer ska utvecklas för systematisk uppföljning av produktionen och att arbetsprocesserna överlag ska förbättras.

Ordnandet av riskhanteringen

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur eftersträvar en helhetsbetonad riskhantering. Riskhanteringen ska rikta in sig på samkommunens mål och de största hoten mot dessa och ska ske på följande nivåer:

1. En effektiv strategisk och operativ ledning för att uppnå uppsatta mål, främja konkurrensen och för att kunna ta tillvara möjligheter i verksamheten
2. Igenkännande, bedömning och hantering av olika risker som en del av verksamheten
3. Uppföljning och bedömning av riskhanteringen och övervakningen och att dessa är tillräckliga och funktionella samt av rapporteringen till ledningen och övriga ansvariga

En fungerande riskhantering sker i följande steg:

1. Kartläggning eller identifiering av risker
2. Bedömning av identifierade risker
3. Metoder för att hantera identifierade risker utvecklas

Riskhanteringen inom samkommunen är en del av den löpande interna ledningsfunktionen. En riskkarta och riskkartläggningsmatris har utarbetats inom samkommunen under hösten 2016 och an-

svarsområdena har kartlagt och bedömt de mest betydande riskerna med hjälp av dessa. Numera görs omfattande riskbedömningar inom varje ansvarsområde och i samkommunens ledningsgrupp årligen på våren före budgetarbetet börjar och bedömningarna rapporteras vidare till sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering. En systematik i hanteringen och rapporteringen av risker kan således påvisas eftersom det nu även årligen i januari görs en dokumenterad uppföljning av samkommunens hantering av risker/möjligheter. Anpassning till förändrade verksamhetsmiljöer är en central identifierad risk som identifierats och prioriterats inom alla ansvarsområden, vilket betyder att till detta styrs största delen av allt utvecklingsarbete. En förutsättning för en framgångsrik verksamhet framöver är en på alla sätt väl förankrad och genomförd förändring i hela organisationen.

Förvaltning av tillgångar och informationshantering

Anskaffningsverksamheten regleras av EU:s upphandlingsdirektiv och nationell lagstiftning samt samkommunens egna upphandlingsdirektiv. Upphandlingsstrategi och upphandlingsdirektiv för samkommunen för åren 2016-2020 fastställdes av samkommunstyrelsen 9.12.2015 § 133 och reviderades av samkommunstyrelsen 6.9.2017 i.o.m. att nya upphandlingslagen trätt ikraft (Lagen om offentlig upphandling och koncession). Sedan år 2009 fungerar upphandlingsfunktionen som en centraliserad specialfunktion, vilket har visat sig vara mycket framgångsrikt. Numera är upphandlingsfunktionen en välinarbetad funktion som används av alla ansvarsområden.

Gällande delområdet information och kommunikation kan konstateras att samkommunen har systematiska kanaler för extern kommunikation och metoder med vilka ansvarsområdena kan förmedla information till kunder, samarbetspartners, intressegrupper, myndigheter m.fl. För den interna kommunikationen finns för samkommunen gemensamma intranätssidor.

Centrala slutsatser om ordnandet av den interna kontrollen

Den interna kontrollen ger en skälig försäkran om verksamhetens resultat, lagenlighet och god förvaltningssed, säkrande av tillgångar och egendom samt tillräckligt med påtaglig verksamhetsrelaterad och ekonomisk information som behövs för

att leda organisationen. De största utvecklingsområdena finns fortsättningsvis inom ledning och förvaltning och ökandet av personalens kunnande om intern kontroll. På basen av den självutvärdering av nuläget som gjorts kan konstateras att medeltalet för hela utvärderingen förbättrats till 5,62 på en skala 1-6. Under ekonomiplaneperioden koncentreras utvecklingsåtgärderna inom interna kontrollen, förutom på de tyngdpunktsområden som lyfts fram i den riskhanteringsmodell som arbetats fram inom ledningsgruppen, även på det fortsatta arbetet med att automatisera processer inom samtliga ansvarsområden och serviceområden. Ytterligare ska medvetenheten om vikten av uppföljning och prognostisering av samkommunens tjänsteproduktion förstärkas inom samtliga ansvarsområden.

Hur den interna revisionen ordnats

Den interna revisionen har i uppgift att med systematiska metoder bedöma hur den interna kontrollen fungerar och hur effektiv den är och att stöda ledande tjänsteinnehavare och organ vid genomförandet av riskhanteringen. Den interna revisionens syfte, ansvar och befogenheter framgår ur de direktiv för den interna revisionen som samkommunens styrelse fastställt 13.12.2017. Enligt den nya förvaltningsstadgan ska sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering årligen godkänna den interna revisionens arbetsprogram.



Chefsekonom Marina Vikberg-Grönlund

1.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

1.6.1 Ekonomisk översikt

Resultaträkning

Räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar är -774 667,51 euro vilket kan anses vara ett svagt resultat för samkommunen. Dock bör man notera att resultatet inte avviker avsevärt mot den minusbudget som godkänts för året på -679 008 euro. Därtill bokförs en minskning (+) av avskrivningsdifferensen om 28 360,09 euro. Etthundratusen euro bokförs som minskning av egna fonder (+), vilket gör att räkenskapsperiodens underskott slutligen blir -646 307,42 euro. Bokslutet för året är siffermässigt jämförbart med år 2018.

Yrkesakademin i Österbotten (YA) uppvisar ett underskott om 425 923 euro i jämförelse med ett underskott om 27 520 euro året innan. Fjolårets resultat räddades av en positiv inverkan av ändrat beräkningssätt gällande semesterlönepriorisering, till följd av kollektivavtalsändringar i samband med övergången till årsarbetstid för lärare inom yrkesutbildningen. Utan denna inverkan hade 2018 års resultat varit sämre än bokslutsårets resultat. YA har nu sitt elfte verksamhetsår bakom sig. De externa intäkterna har minskat årligen vilket kan beskrivas genom att omsättningen minskat med hela 32 procent eller ca 8,7 miljoner euro mellan åren 2011 – 2018. YA har m.a.o. många år bakom sig av minskad omsättning och år 2019 var heller inget undantag. Yrkesutbildningen fick,

som tidigare nämnts, från årsskiftet 1.1.2018 en ny lag och nya förordningar, ett nytt finansieringsystem, en ny examensstruktur och nya examensgrunder. I och med det nya finansieringssystemet, där ingen resultatfinansiering erhålls, förlorade YA ca 900 000 euro. Ingen kompensation för bortfallet erhöles, vilket syns i YA:s minskade omsättning och resultat.

Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimiantal studerandeår 1 394. De totala mål-inriktade studerandeåren för år 2019 är 1 519 och för dessa erhålls basfinansiering. Ett studerandeår omfattar 365 dagars heltidsstudier fränsett fyra veckors sommaruppehåll vilket i de flesta fall betyder att det räknas flera studerande för att komma upp till ett studerandeår. Under en övergångsperiod fram till år 2022 kommer basfinansieringens andel gradvis att minska, medan prestationsfinansieringens (avlagda examen och delexamen) och genomslagskraftsfinansieringens (sysselsättning och fortsatta studier) andelar ökar. Det nya systemet träder ikraft fullt ut först år 2022 enligt tabellen nedan:

	2018	2019	2020	2021	2022
Grundfinansiering	95 %	95 %	70 %	60 %	50 %
Prestationsfinansiering	5 %	5 %	20 %	30 %	35 %
Genomslagskraftsfinansiering			10 %	10 %	15 %

Finansieringsbeslutet inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Det nya finansieringssystemet ger möjligheter till högre prestationsfinansiering och genomslagskraftsfinansiering först år 2020 och framåt. Den sammanlagda enhetsprisfinansieringen för år 2019 blev 15 022 826 euro för ett producerat antal studerandear om 1 487.

YA har goda möjligheter att nå högre finansiering då andelen prestationsfinansiering och genomslagskraftsfinansiering stiger. Detta märks för YA:s del redan i 2020 års finansieringsbeslut. I det nya finansieringssystemet tävlar alla utbildningsanordnare dock sinsemellan om samma pott statliga medel, vilket betyder att för att få ökad finansiering krävs bättre prestationer och genomslagskraft än andra utbildare.

Wasa Teater – Österbottens regionteater (WT) uppvisar ett underskott om 194 330 euro i jämförelse med plusresultat om 73 128 euro året innan. Minusresultatet beror på alla de utmaningar ett renoveringsår har medfört. Teaterns statsandelar (enhetsprisfinansiering och behovsprövad finansiering) minskade med ca 26 000 euro totalt sett i jämförelse med året innan. Antalet årsverken var 43, som året innan.

KulturÖsterbotten (KÖ) uppvisar ett överskott, som året innan. Resultatet blev 10 244 euro i jämförelse med 30 058 euro året innan.

Centralförvaltning och servicetjänster uppvisar ett överskott om 1 001 euro (exkl. förändringar i avskrivningsdifferenser). De externa intäkterna för enheten består till största delen av hyresintäkter

från fastigheter som hyrs ut åt utomstående. Den interna hyran har bestått av förverkligade fastighetskostnader och räntekostnader för betalda räntor på upptagna lån.

Verksamhetens intäkter minskade totalt sett med 0,2 procent eller knappa 50 000 euro i jämförelse med året innan, till största delen beroende på minskad projektfinansiering. Verksamhetens intäkter uppgår till totalt 23 289 349,63 euro. Försäljningsintäkterna består till en avsevärd del (84,7 procent) av enhetspriser som erhålls från staten. YA:s enhetsprisfinansiering var totalt 15 022 826 euro eller ca 81 procent av YA:s externa verksamhetsintäkter. WT:s enhetsprisfinansiering, inklusive behovsprövad finansiering, uppgick till 1 107 955 euro eller 37 procent av WT:s externa verksamhetsintäkter.

Verksamhetens kostnader ökade däremot totalt sett med 3,8 procent eller med ca 0,8 miljoner euro i jämförelse med året innan. De totala externa kostnaderna under året uppgick till 22 662 185,41 euro.

Inom samkommunen ökade personalkostnaderna med 4,9 procent efter att i många år minskat betydligt. Ökningen var ca 700 000 euro jämfört med år 2018, beroende på kollektivavtalsenliga förhöjningar och att semesterpenningen ånyo kommer att betalas ut till 100 procent inom kommunsektorn år 2020. Detta har resultatreglerats i årets bokslut. Sammanlagt utbetalades 15 069 152,77 euro i löner och lönebikostnader.

Kostnaderna för materialinköp minskade med 1,0 procent jämfört med år 2018. Totalt köptes material för 2 336 174,09 euro. Köp av tjänster ökade däremot jämfört med föregående år med 7 pro-

cent. Utbetalning av understöd minskade med 12 procent och likaså minskade övriga verksamhetskostnader (med 8,1 procent) i jämförelse med året innan.

Verksamhetsbidraget minskade kraftigt från året innan. De finansiella intäkterna var mycket högre än året innan eftersom dotterbolaget EduYA Ab delade ut dividend till moderbolaget om 40 000 euro. Räntekostnaderna för samkommunens lång- och kortfristiga lån uppgick till ca 225 000 euro. Sammanlagt uppgår de finansiella posterna till -165 659,84 euro.

Avskrivningarna var på ungefär samma nivå som föregående år och uppgår till 1 236 171,89 euro.

Balansräkning

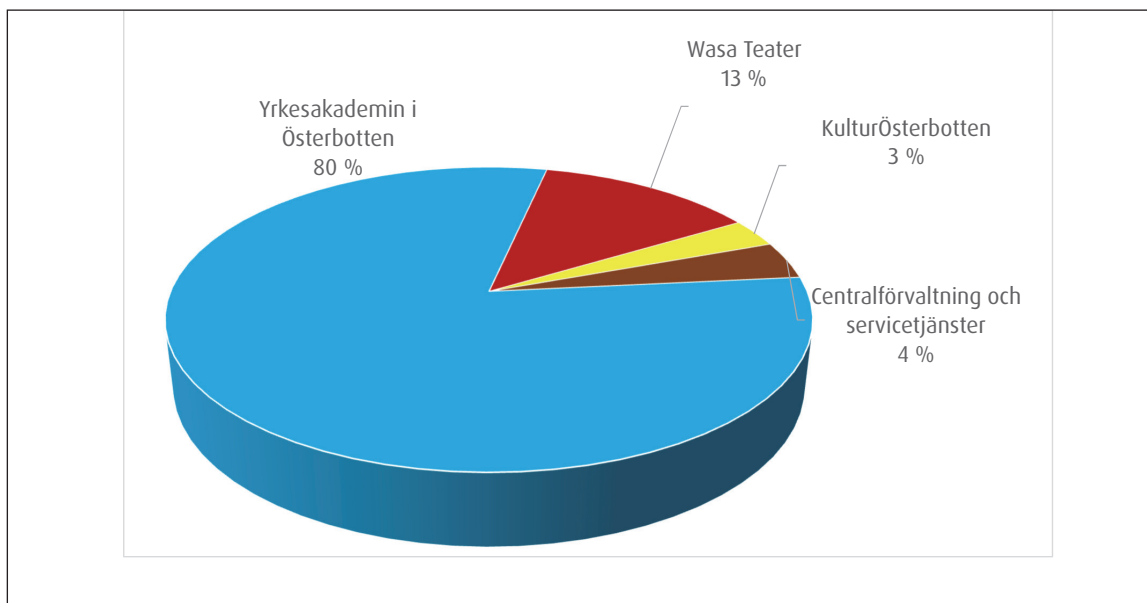
Balansomslutningen ökade med ca 1,5 miljoner euro jämfört med år 2018 så att den vid bokslutstidpunkten är 45 665 085,01 euro. Ökningen beror på ibruktagandet av de byggprojekt som pågått under året såsom renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten, sanering av internat 2 och grundförbättring av dränering, C-huset.

Inom rörliga aktiva, som totalt sett minskade totalt med ca 85 000 euro, minskade fordringarna med ca 93 000 euro. Omsättningstillgångar, finansiella värdepapper och kassa och bank var i stort sett på samma nivå som året innan, vid bokslutstillfället. Grundkapitalet är på samma nivå som tidigare eftersom samkommunen inte har uppburit kommunala betalningsandelar för investeringar från ägarkommunerna under året.

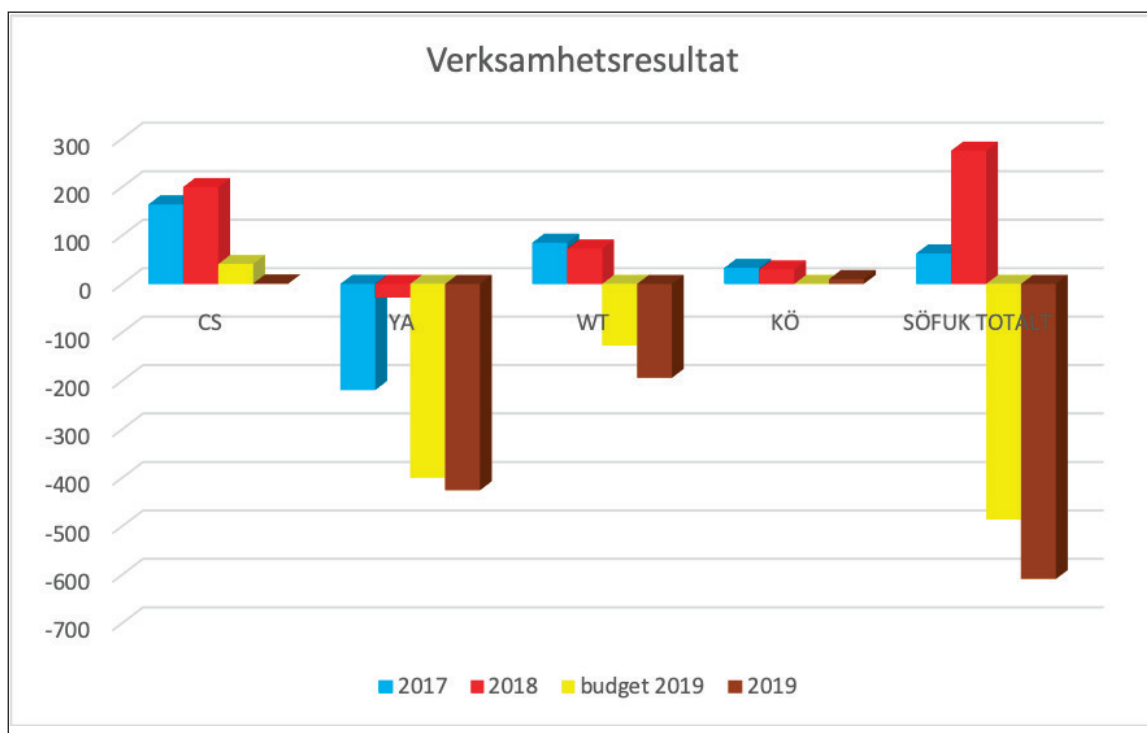
Samkommunen har räntebärande långfristigt främmande kapital om 6 583 363 euro. Under året har långfristigt främmande kapital minskats via amorteringar med 576 291,20 euro. Samkommunens kortfristiga främmande kapital har via kom-muncertifikatsprogram ökat planenligt under året och uppgår till 3 080 000 euro.

Samkommunen överskott från tidigare år uppgår till 6,4 miljoner euro, medan årets underskott om 646 307,42 euro minskar det egna kapitalet. Soliditetprocenten uppgår till 68,1 procent.

Omsättningsfördelning enligt ansvarsområden enligt bokslutet 31.12.2019



Verksamhetsresultat (exkl. finansiella poster och avskrivningsdifferens) 1000 €



1.6.2 Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	Förverkligat 2019 1 000 €	Förverkligat 2018 1 000 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	19 040	18 879
Avgiftsintäkter	188	201
Understöd och bidrag	3 413	3 624
Övriga verksamhetsintäkter	648	634
	23 289	23 338
Förändring av produktlager	0	0
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-12 346	-11 702
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 339	-2 238
Övr lönebikostnader	-384	-425
Köp av tjänster	-4 001	-3 738
Material, förnödenheter och varor	-2 336	-2 360
Understöd	-62	-70
Övriga verksamhetskostnader	-1 194	-1 300
	-22 662	-21 833
Verksamhetsbidrag	627	1 505
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	4	0
Övriga finansiella intäkter	56	14
Räntekostnader	-225	-242
Övriga finansiella kostnader	0	0
	-165	-228
Årsbidrag	462	1 277
Avskrivningar	-1 236	-1 229
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-774	48
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	28	28
Förändringar i reserver, minskning (+)	0	0
Förändringar i fonder, minskning (+)	100	125
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-646	201
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2018
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	102,8 %	106,9 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	37,3 %	103,9 %

1.6.3 Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2019 1 000 €	2018 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	462	1 277
Extraordinära poster	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	-194
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-5 284	-2 714
Fin. andelar för investeringsutgifter	2 464	1 984
Försäljn. inkomster av tillg.bland bestående aktiva	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 358	353
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i eget kapital	0	0
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	-576	-576
Förändring av kortfristiga lån	3 080	-500
	2 504	-1 076
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	5	3
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningsstillgångar	-7	26
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	93	255
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-236	-237
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringens del	2 359	-1 029
Förändring av likvida medel	1	-676
Likvida medel 31.12.	1 494	1 493
Likvida medel 1.1.	1 493	2 169
Förändring av likvida medel	1	-676
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2019	2018
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	1 093	2 874
Intern finansiering av investeringar, %	16,4 %	174,9 %
Låneskötselbidrag	0,86	1,86
Likviditet, kassadagar	18,97	21,48

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år, €

Delresultatet mellan verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i sig är ett nyckeltal, vars positiva belopp anger hur mycket av kassaflödet som blir över för låneamorteringar och förstärkning av kassan. Ifall beloppet är negativt anger det att utgifter antingen måste finansieras med befintliga kassamedel eller med lån. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år ger en uppföljning av självfinansieringen av investeringar för bokslutsåret och under en längre tid. Kassaflödet under fem år är för SÖFUK 1 093 000 euro (2 874 000 euro år 2018). Kassaflödet har under flera år tidigare varit kraftigt på minus beroende på de stora investeringar som gjorts, speciellt under år 2013. Nyckeltalet är dock sämre än år 2018 eftersom stora investeringar gjorts under året.

Intern finansiering av investeringar, %

= $100 * \text{årsbidrag} / \text{egen anskaffningsutgift för investeringar}$

Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel. Nyckeltalet för SÖFUK 31.12.2019 är 16,4 procent vilket betyder att nettoinvesteringarna helt och hållet har finansierats genom upptagandet av främmande kapital.

Låneskötselbidrag

= $(\text{årsbidrag} + \text{räntekostnader}) / (\text{räntekostnader} + \text{amorteringar på lån})$

Låneskötselbidraget visar om inkomstfinansieringen täcker räntebetalningar och låneamorteringar. Inkomstfinansieringen är tillräcklig om nyckeltalets värde är 1 eller större. Samkommunens låneskötselförmåga är god om nyckeltalets värde är över 2, tillfredsställande om nyckeltalet är 1-2 och svag om värdet är lägre än 1. Låneskötselbidraget för SÖFUK är 0,86, vilket betyder att låneskötselförmågan är svag (1,86 år 2018).

Likviditet

= $365 \text{ dagar} * \text{likvida medel 31.12} / \text{Kassautbetalningar under räkenskapsperioden}$

Samkommunens likviditet uttrycks i antalet kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med de likvida medlen. SÖFUK:s kassa hade en täckning på 18,97 dagar per 31.12.2019 i jämförelse med 21,48 dagar året innan.

1.7 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Samkommunens finansiella struktur beskrivs med hjälp av balansräkningen och de nyckeltal som räknats ut på basis av den.

	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
A BESTÅENDE AKTIVA	42 272	40 689
I Immateriella tillgångar	108	0
1. Immateriella rättigheter	108	0
II Materiella tillgångar	36 092	34 617
1. Mark- och vattenområden	777	777
2. Byggnader	34 558	32 112
3. Fasta konstruktioner och anordn.	315	343
4. Maskiner och inventarier	423	591
5. Övriga materiella tillgångar	2	2
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17	792
III Placeringar	6 072	6 072
1. Aktier och andelar	5 799	5 799
4. Övriga fordringar	273	273
B FÖRVALTADE MEDEL	167	165
2. Donationsfondernas särsk. täckning	149	147
3. Övriga förvaltade medel	18	18
C RÖRLIGA AKTIVA	3 226	3 311
I Omsättningstillgångar	266	259
1. Material och förnödenheter	266	259
2. Varor under tillverkning	0	0
3. Färdiga produkter/varor	0	0
II Fordringar	1 466	1 559
Långfristiga fordringar	0	0
4. Resultatregleringar	0	0
Kortfristiga fordringar	1 466	1 559
1. Kundfordringar	513	498
3. Övriga fordringar	264	184
4. Resultatregleringar	689	877
III Finansiella värdepapper	4	4
1. Aktier och andelar	4	4
IV Kassa och bank	1 490	1 489
AKTIVA TOTALT	45 665	44 165
A EGET KAPITAL	30 436	31 183
I Grundkapital	11 576	11 576
II Uppskrivningsfond	11 776	11 777
III Övriga egna fonder	1 308	1 408
IV Överskott från tid.räkenskapsper.	6 422	6 221
V Räkenskapsper. över-/underskott	-646	201
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	674	702
1. Avskrivningsdifferens	674	702
2. Reserver	0	0
D FÖRVALTAT KAPITAL	264	256
2. Donationsfondernas kapital	234	226
3. Övrigt förvaltad kapital	30	30
E FRÄMMANDE KAPITAL	14 291	12 024
I Långfristigt	6 583	7 160
2. Lån från finansinstitut	6 583	7 160
II Kortfristigt	7 708	4 864
1. Masskuldebrevslån	3 080	0
2. Lån från finansinstitut	576	576
5. Erhållna förskott	0	0
6. Skulder till leverantörer	1 177	1 375
7. Övriga skulder	284	936
8. Resultatregleringar	2 591	1 977
PASSIVA TOTALT	45 665	44 165
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2018
Sollditetsgrad, %	68,1 %	72,2 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	61,4 %	51,5 %
Lån och hyresansvar, 31.12	12 259	10 026
Akkumulerat över-/underskott, 1000€	5 776	6 422
Länestock 31.12, 1000€	10 239	7 736
Lånefordringar, 1000€	0	0

Soliditetsgrad, %

$$=100 * (\text{eget kapital} + \text{avskrivningsdifferens} + \text{reserver}) / (\text{hela kapitalet} - \text{erhållna förskott})$$

Soliditetsgraden mäter samkommunens soliditet, förmåga att bära underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvanvärt mål inom den kommunala sektorn. SÖFUK:s soliditetsgrad var 68,1 procent (72,2 procent år 2018), vilket är en god nivå.

Relativ skuldsättningsgrad, %

$$=100 * (\text{främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / \text{driftsinkomster}$$

Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av samkommunens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet har desto bättre möjligheter har samkommunen att klara av återbetalning av skulder genom intern finansiering. SÖFUK:s relativa skuldsättningsgrad är 61,4 procent (51,5 procent år 2018).

Lån och hyresansvar, 31.12

$$= \text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$$

Lånen och hyresansvaren fås genom att man lägger till hyresansvarens belopp till lånestocken. Beloppet av hyresansvaren beaktas enligt vad som uppgivits i noterna. I hyresansvaret ingår, förutom hyresavtal gällande fastigheter, även leasing- och hyresavtal gällande maskiner och fordon. Samkommunens lån och hyresansvar uppgår till 12,267 miljoner euro (10,026 miljoner euro år 2018)

Lånestock 31.12

$$= \text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{skulder till leverantörer} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder})$$

Med samkommunens lånestock avses främmande kapital som löper med ränta. SÖFUK:s lånestock uppgår till 10 239 654 euro (7 735 946 euro år 2018).

1.8 Totala inkomster och utgifter

INKOMSTER		UTGIFTER	
	1 000 €		1 000 €
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	23 289	Verksamhetskostnader	22 662
Ränteintäkter	4	- Förändring av produktlager	0
Övriga finansiella intäkter	56	- Tillverkning för eget bruk	0
Extraordinära intäkter	0		
		Räntekostnader	225
Rättelseposter till internt tillförda medel		Övriga finansiella kostnader	0
- Överlåtelsevinster på nyttigheter	0		
som hör till bestående aktiva		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Investeringar		Förändring av avsättningar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	2 464	- Förändring av avsättning	0
Överlåtelseinkomster av nyttigheter	0	- Överlåtelseförluster för nyttigheter	0
som hör till bestående aktiva		som hör till bestående aktiva	
Finansieringsverksamhet		Investeringar	
Minskning av utlåning	0	Investeringsutgifter	5 284
Ökning av långfristiga lån	0	Finansieringsverksamhet	
Ökning av kortfristiga lån	3 080	Ökning av utlåningen	0
Ökning av eget kapital	0	Minskning av långfristiga lån	576
		Minskning av kortfristiga lån	0
		Minskning av eget kapital	0
Totala inkomster sammanlagt	28 893	Totala utgifter sammanlagt	28 747

1.9 Samkommunkoncernens verksamhet och ekonomi

Samkommunen Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur gör år 2019 för fjärde året koncernbokslut i.o.m. att samkommunen från och med 1.1.2016 bildat dotterbolaget EduYA Ab. Dotterbolaget ägs till 100 procent av samkommunen. Intressebolaget Fastighets Ab Brändö Laboratorier har även sammanställts.

Samkommunkoncernens resultat avviker från samkommunens (moderns) resultat eftersom planenliga avskrivningar inte behöver göras i in-

tressebolaget Brändö Laboratoriers bokslut men i samkommunkoncernens resultaträkning ska avskrivningarna ändras så att de ändå följer samkommunens avskrivningsplan. Detta leder till att resultatet för samkommunkoncernen är sämre än om man adderar ihop samkommunens resultat, dotterbolagets resultat och samkommunens andel av intressebolagets resultat. Avskrivningens inverkan på resultatet i samkommunkoncernen är ca 121 000 euro årligen. Dessutom har intern dividendutdelning eliminerats.

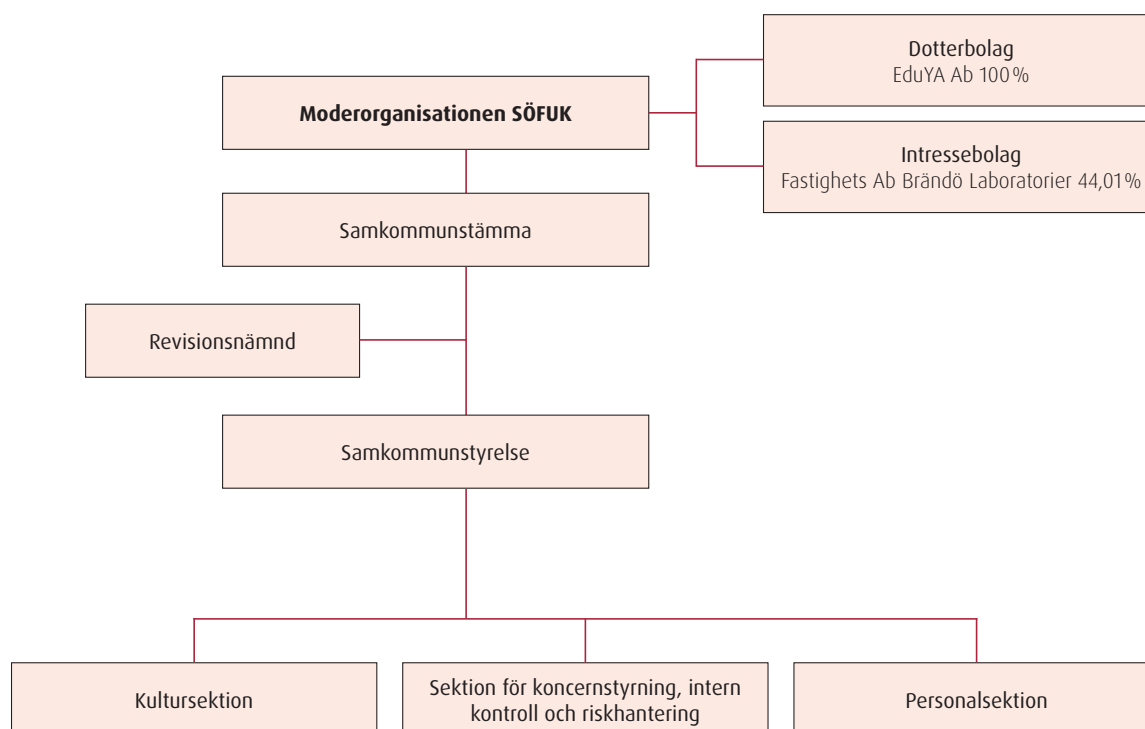
1.9.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



KulturÖsterbotten



1.9.2 Styrning av koncernens verksamhet

Samkommunstemman fastställer målen för dotterbolagets verksamhet i budgeten. Samkommunstyrelsen svarar för ordnandet av koncernstyrningen och koncernövervakningen. För att förstärka styrningen av samkommunkoncernen har en skild sektion tillsatts i styrelsen, helt i linje med kommunallagens anda. Sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering är direkt underställd samkommunstyrelsen. Sektionen svarar för övervakningen, verkställigheten av samkommunens ägarstyrning och dess funktionalitet samt för att den interna kontrollen och riskhanteringen organiseras och samordnas på ett sätt som tryggar en laglig och resultatrik verksamhet i samkommunen.

För att stärka styrningen av samkommunens dotterbolag EduYA Ab finns såväl medlem av samkommunstyrelsen, direktören som YA:s rektor med i dotterbolagets styrelse. Dotterbolagets VD informerar regelbundet samkommunens ledning om dotterbolagets verksamhet och ekonomi. Målsättningen att dotterbolaget ska vara vinstbärande och köpa behövliga tjänster av modersamfundet har uppnåtts.

1.9.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen

Väsentliga händelsen gällande koncernen är att ett styrande koncerndirektiv godkänts av samkommunen och av dotterbolaget. Till samkommunkoncernen hör även intressebolaget Fastighets Ab Brändö Laboratorier. Under år 2019 är enbart Vasa stad och samkommunen ägare av Fastighets Ab Brändö Laboratorier i och med att staden köpte in Finlands Universitetsfastigheters andelar i bolaget. Från och med 2016 är inte Förlagsaktiebolaget

Scriptum del av samkommunkoncernen eftersom ägarandelen i förlaget har minskat (korrigering gällande detta i koncernbalansresultaträkningen och koncernbalansräkningen per 31.12.2016). Bolagsstämman för Förlagsaktiebolaget Scriptum beslöt 20.6.2018 att avsluta verksamheten och söka bolaget i likvidation. Förlagsaktiebolaget är avslutat men namnet Scriptum lever ändå vidare kopplat till Gros bokhandel.

1.9.4 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Utrymmena som samkommunens ägande i Fastighets Ab Brändö Laboratorier berättigar till, är i sin helhet till självkostnadspris uthyrda till Ab Yrkehögskolan vid Åbo Akademi/Novia fram till och med 31.12.2018. Hyresavtalet är i kraft tre år åt gången från och med 1.1.2019.

Utbildningstjänsterna som säljs av EduYA Ab är långt beroende av TE myndigheternas möjligheter att lägga ut utbildningar på offertförfrågan. Det goda sysselsättningsläget i landskapet gynnar inte sysselsättningsutbildningar av detta slag.

1.9.5 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

Syftet med koncernövervakningen är att säkerställa att koncernkoncernens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att uppgifterna som ligger till grund för beslut är tillräckliga och tillförlitliga, att lagar, myndighetsföreskrifter och beslut efterföljs samt att tillgångar och resurser tryggas.

Koncerndirektivet har godkänts av samkommunstyrelsen. Likaså har dotterbolagets styrelse godkänt direktivet. Även anvisningen för intern kontroll och god ledning och förvaltning har upp-

daterats och godkänts av samkommunstyrelsen. Dotterbolaget följer anvisningen för intern kontroll, god ledning och förvaltning till tillämpliga delar. Dotterbolagets styrelse leds av YA:s rektor och direktören är medlem i styrelsen. Direktören är medlem i Fastighets Ab Brändö Laboratoriernas styrelse. Under året har sektionen för koncernstyrning, intern kontroll och riskhantering fått information av VD:n för dotterbolaget EduYA Ab.

1.9.6 Måluppfyllelse för samkommunkoncernen

Mål som ställts för hela koncernen Nyckeltal	Budget 2019	Resultat 2019
Verksamhetsintäkter/verksamhetsutgifter %	104,0 %	102,7 %
Årsbidrag/avskrivningar %	41,0 %	25,1 %
Soliditet %	67,0 %	67,5 %
Relativ skuldsättning %	59,5 %	60,3 %

Soliditeten och den relativa skuldsättningen visar ett bättre resultat än de fastställda målsättningarna. Målsättningarna gällande nyckeltalen verksamhetsintäkter/verksamhetsutgifter och årsbidrag/avskrivningar nådde inte helt förväntningarna.

Bedömning

Målsättningarna under året har uppnåtts. Den interna kontrollen kan beaktande av ovanstående redogörelse vara på en god nivå.

1.9.7 Koncernbokslutet med nyckeltal

KONCERNRESULTATRÄKNING 1.1-31.12.2019

	2019 1 000 €	2018 1 000 €
Verksamhetens intäkter	24 058	24 208
Verksamhetens kostnader	-23 431	-22 541
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	-112	-104
Verksamhetsbidrag	515	1 563
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	4	0
Övriga finansiella intäkter	16	14
Räntekostnader	-225	-242
Övriga finansiella kostnader	0	0
	-205	-228
Årsbidrag	310	1 335
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 236	-1 229
Differens vid eliminering av innehav	0	0
Nedskrivningar	0	0
	-1 236	-1 229
Räkenskapsperiodens resultat	-926	106
Bokslutsdispositioner	100	125
Räkenskapsperiodens skatter	0	-33
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-826	198
KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2018
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	102,7 %	107,4 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	25,1 %	108,6 %

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna
 $= 100 \times \text{verksamhetsintäkterna} / \text{verksamhetskostnaderna}$

Årsbidrag i procent av avskrivningarna
 $= 100 \times \text{årsbidraget} / (\text{avskrivningar enligt plan} + \text{nedskrivningar})$

KONCERNFINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2019 1 000 €	2018 1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	310	1 335
Extraordinära poster	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	0	-33
Korrektivposter till internt tillförda medel	112	-90
Investeringskassaflöde		
Investeringsutgifter	-5 284	-2 714
Fin. andelar för investeringsutgifter	2 464	1 984
Försäljn. inkomster av tillg.bland bestående aktiva	0	0
Verksamhetens och investeringskassaflöde	-2 398	482
Finansieringskassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	-576	-576
Förändring av kortfristiga lån	3 080	-500
	2 504	-1 076
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	5	3
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningstillgångar	-7	26
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	-17	389
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-271	-208
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringsdel	2 214	-866
Förändring av likvida medel	-184	-384
Likvida medel 31.12.	1 732	1 916
Likvida medel 1.1.	1 916	2 300
Förändring av likvida medel	-184	-384
KONCERNFINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2019	2018
Verksamhetens och investeringskassaflöde under 5 år, 1000€	1 314	3 139
Intern finansiering av investeringar, %	11,0 %	182,9 %
Låneskötselbidrag	0,67	1,93
Likviditet, kassadagar	21,42	26,82

Verksamhetens och investeringskassaflöde under 5 år

=Med nyckeltalet kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid.

Intern finansiering av investeringar %

=100* Årsbidraget / den egna anskaffningsutgiften för investeringar

Låneskötselbidrag

=(Årsbidraget + räntekostnader) / (räntekostnader + amorteringar på lån)

Likviditet (kassadagar)

=365 dagar * likvida medel 31.12 / kassautbetalningar under räkenskapsperioden

KONCERNBALANSRÄKNING 31.12.2019

	2019 1 000 €	2018 1 000 €
BESTÅENDE AKTIVA	41 358	39 887
Immateriella tillgångar	108	0
Immateriella rättigheter	108	0
Materiella tillgångar	36 092	34 617
Mark- och vattenområden	777	777
Byggnader	34 558	32 112
Fasta konstruktioner och anordn.	315	343
Maskiner och inventarier	423	591
Övriga materiella tillgångar	2	2
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17	792
Placeringar	5 158	5 270
Andelar i intressesammanslutningar	3 762	3 874
Övriga aktier och andelar	1 123	1 123
Övriga fordringar	273	273
FÖRVALTADE MEDEL	167	165
Donationsfondernas särsk. täckning	149	147
Övriga förvaltade medel	18	18
RÖRLIGA AKTIVA	3 559	3 719
Omsättningstillgångar	266	259
Fordringar	1 561	1 544
Långfristiga fordringar	0	0
Kortfristiga fordringar	1 561	1 544
Finansiella värdepapper	4	4
Kassa och bank	1 728	1 912
AKTIVA TOTALT	45 084	43 771
EGET KAPITAL	30 422	31 349
Grundkapital	11 576	11 576
Uppskrivningsfond	7 200	7 200
Övriga egna fonder	1 308	1 408
Överskott från tid.räkenskapsper.	11 164	10 967
Räkenskapsper. över-/underskott	-826	198
MINORITETSANDELAR		
AVSÄTTNINGAR		
FÖRVALTAT KAPITAL	264	256
FRÄMMANDE KAPITAL	14 398	12 166
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	6 583	7 160
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	3 656	576
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	4 159	4 430
PASSIVA TOTALT	45 084	43 771
KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2018
Soliditetsgrad, %	67,5 %	71,6 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	59,8 %	50,3 %
Lån och hyresansvar 31.12	12 301	10 051
Akkumulerat över-/underskott, 1000€	10 338	11 165
Koncernens lånestock 31.12, 1000€	10 239	7 736
Koncernens lånefordringar, 1000€	0	0

Soliditetsgrad, %

=100* (Eget kapital + minoritetsandel + koncernreserv + reserver) / (hela kapitalet - erhållna förskott)

Relativ skuldsättningsgrad

=100* (Främmande kapital - Erhållna förskott) / driftsinkomster

Lån och hyresansvar 31.12

=Främmande kapital-(Erhållna förskott+Leverantörsskulder+Res.regleringar+Övr. skulder)+Hyresansvar

Akkumulerat överskott

=Överskott från tidigare räkenskapsperioder + räkenskapsperiodens överskott

Koncernens lånestock 31.12

=Främmande kapital - (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder)

Koncernens lånefordringar 31.12

=Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

1.10 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Samkommunstyrelsens förslag till samkommunstämmen

Balansomslutningen uppgår till 45 665 085,01 euro och överskottet från tidigare år uppgår till 6 422 575,18 euro.

Räkenskapsperiodens 1.1–31.12.2019 resultat utgör -646 307,42 euro och hänför sig till samkommunens olika ansvarsområden på följande sätt:

Underskott från Yrkesakademin i Österbotten	-425 923,21€
Överskott från KulturÖsterbotten	10 244,42 €
Underskott från Wasa Teater	-194 330,31 €
Överskott från Centraförvaltning och servicetjänster	1 001,43 €
Finansiella poster	-165 659,84 €
Sammanlagt	-774 667,51 €
 Minskning av avskrivningsdifferens (+)	 28 360,09 €
Ökning av avskrivningsdifferens (-)	0,00 €
 Minskning av fond (+)	 100 000,00 €
 Totalt	 -646 307,42 €

Räkenskapsperiodens underskott efter förändringar i avskrivningsdifferensen och fonder är -646 307,42 euro.

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämmen att minska avskrivningsdifferensen med 28 360,09 euro.

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämmen att minska utvecklingsfonden för läroavtalsverksamheten inom SÖFUK med 100 000 euro.

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämmen att räkenskapsperiodens underskott om -646 307,42 euro lämnas kvar på resultatkontot och minskar det egna kapitalet.

2. Budgetutfallet

2.1 Driftsekonomin utfall

Driftsbudgeten

Förverkligandet av driftsbudgeten lyckades inte till fullo under året. De externa driftskostnaderna förverkligades till 100,5 procent av budgeten medan de externa verksamhetsintäkterna förverkligades till 99,8 procent av budgeten. I eurobelopp överskreds de externa driftskostnaderna det som budgeterats med 121 287 euro medan budgeten för verksamhetens intäkter underskreds med 49 431 euro. Årsbidraget blev ca 140 000 euro sämre än budgeterat och räkenskapsperiodens resultat blev sålunda även sämre än budgeterat. Det uppkomna läget beror på mindre under/överskridningar inom flera ansvarsområden, vilket sammantaget bildar ovanstående differenser mot budgeterade belopp.

Personalkostnaderna förverkligades till 98,8 procent av budgeten. Materialkostnaderna underskred budgeten med 1,1 procent medan man förverkligade köp av tjänster till 107,3 procent av budgeten. Övriga verksamhetskostnader överskreds med 4,7 procent av budgeten.

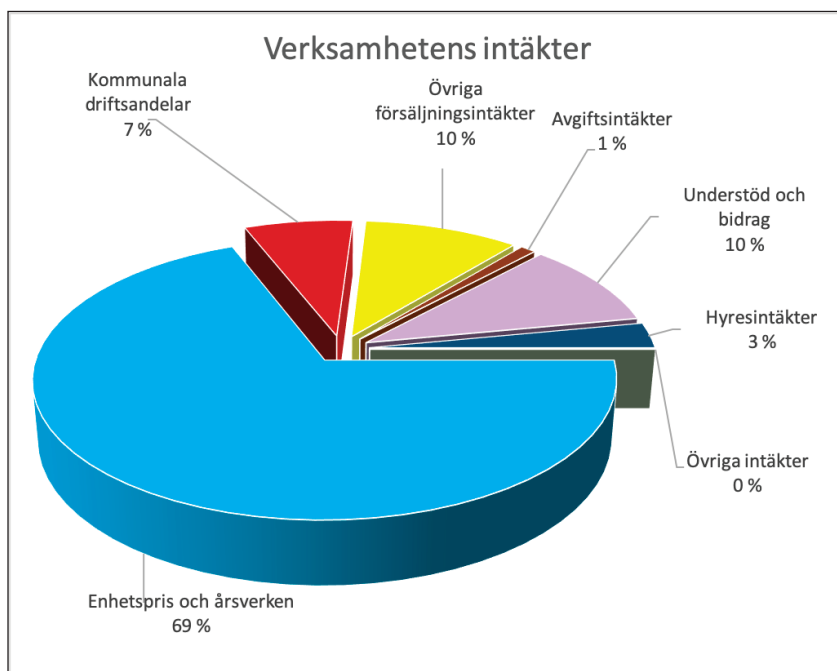
YA:s budgeterade enhetsprisfinansiering uppgick i ursprungsbudgeten till 15 401 443 euro. Budgetändringar har gjorts under året så att den budgeterade enhetsprisfinansieringen överensstämde med den slutliga finansieringen. YA fick finansiering för antalet målinriktade studerandeår om totalt 1 519. Det förverkligade antalet studerandeår blev totalt 1 487 där ett studerandeår betyder 365 kalenderdagar i heltidsstudier. Detta tillsammans med strategifinansiering och finansiering för att genomföra utbildningar som s.k. pilotutbildningar gav en total enhetsprisfinansiering om 15 022 826 euro. P.g.a. att YA fr.o.m. år 2018 inte fått kompensation för tidigare resultatfinansiering, som delats ut för gott resultat i nationella mätningar där YA i flera år placerat sig på andra plats bland s.k. stora utbildningsanordnare, slutade YA:s driftsbudget på -400 000 euro. Resultatet i bokslutet är dock aningen sämre eller -425 923 euro till största delen beroende på att projektverksamheten framskridit aningen långsammare än beräknat och finansieringen resultatreglerats till följande år.

Wasa Teater beviljades finansiering för 43 årsverken år 2019 (43 årsverken år 2018) vilket gav 811 955 euro i enhetsprisfinansiering. Därtill beviljades en behovsprövad förhöjning av enhetspriset för regionteaterverksamheten om 296 000 euro. Sammanlagt uppgick enhetsprisfinansieringen till 1 107 955 euro, vilket är samma belopp som i ändringsbudgeten.

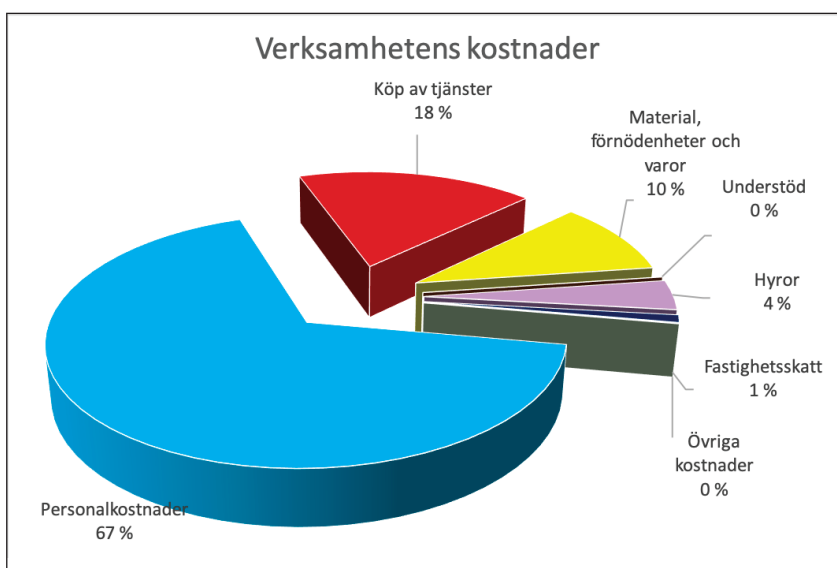
De kommunala driftsandelarna för Wasa Teater uppgick till 1 146 000 euro (1 096 000 euro år 2018), för KulturÖsterbotten 299 200 euro (299 200 euro år 2018) samt för den allmänna intressebevakningsverksamheten 284 700 euro (284 700 euro år 2018). Driftsandelarna har behållits på samma nivå under åren 2014-2018, förutom för teatern där den kommunala betalningsandelen höjdes med 50 000 euro i enlighet med vad som aviserats redan från början av planeringen av teaterns renovering inför 100-årsjubileet år 2019.

Delårsrapporter inklusive avskrivningar och interna överföringar mellan ansvarsområdena gjordes per 31.3, 30.6, 30.9 och 31.10.

Intäktsfördelning enligt intäktsslag



Verksamhetskostnader enligt kostnadsslag



Investeringsbudgeten

Av investeringsbudgeten användes totalt 5 284 274 euro (94 procent) av det budgeterade 5 612 625 euro.

Centralförvaltning och servicetjänster hade efter budgetändringar reserverat 5 499 865 euro som investeringsutgifter för byggnader (2 971 869 euro netto efter finansieringsandelar). I beloppet ingår

renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten, grundförbättring av dränering, C-huset samt sanning av internat 2. För dessa projekt användes 5 268 799 euro brutto, 2 804 053 euro netto efter finansieringsandelar. De totala finansieringsandelarna uppgår till 2 464 642 euro och hänför sig till renoveringen och tillbyggnaden av teaterfastigheten.

Av den totala budgeten för renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten som uppgick till totalt 7 690 000 euro användes 7 523 497 euro.

Centralförvaltning och servicetjänster har även budgeterat 62 760 euro för byte av HR, löne- och ekonomiprogram. Totalkostnadsbudgeten för detta är 210 000 euro. Under året användes 15 475 euro av det reserverade beloppet.

Renoveringen och tillbyggnaden av teaterfastigheten och sanering av internat 2, som båda projekten varit fleråriga, är nu avslutade. Byte av HR, löne- och ekonomiprogram är ännu ett pågående projekt i årsskiftet.

Den totala nettoinvesteringen för samkommunen är sålunda 2 819 528 euro i jämförelse med budgeterade 3 084 629 euro.

Finansieringsdelen

Budgeten för finansieringsanalysen ändrades under året utgående från ändringar som gjordes i resultaträkningen och i investeringsbudgeten. Långfristigt främmande kapital minskade enligt planerna med amorteringar om knappa 0,6 miljoner euro. Kortfristigt främmande kapital ökade planenligt med 3,080 miljoner euro. Årsbidraget blev sämre än vad som budgeterats medan de likvida medlen var på en högre nivå än planerat. Vid årsskiftet uppgick kassamedlen till ca 1,5 miljoner euro, vilket är nästan exakt på samma nivå som året innan.

Verksamhetsutveckling SÖFUK 2009–2019

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Verksamhetsintäkter	30 157	31 266	32 741	32 221	31 515	30 478	26 575	26 907	24 433	23 338	23 289
Verksamhetskostnader	29 218	29 730	30 751	30 579	29 242	27 432	25 092	24 173	22 739	21 833	22 662
Verksamhetsbidrag	1 001	1 468	1 797	1 958	2 336	2 910	1 627	2 585	1 344	1 505	627
Verksamhetsbidrags%	3,3	4,7	5,5	6,1	7,4	9,5	6,1	9,6	5,5	6,4	2,7
Finansiella poster	39	-7	-3	-111	-177	-225	-253	-256	-242	-228	-166
Årsbidrag	1 040	1 461	1 794	1 848	2 159	2 685	1 374	2 329	1 102	1 277	462
Avskrivningar	964	809	835	993	982	1 295	1 276	1 304	1 281	1 230	1 236
Räkenskapsperiodens resultat	76	652	1 002	-2 412	-619	1 390	98	1 025	687	47	-774
Bruttoinvesteringar	2 974	2 576	6 238	15 419	10 852	3 693	1 634	1 097	683	2 714	5 284
Nettoinvesteringar	2 856	765	-1 448	8 515	127	3 178	1 625	839	240	730	2 819
Studerandantal YA totalt	2 503	7 473	6 208	7 001	8 009	6 158	5 239	4 468	4 376	3 998	3 956
SYI / YA grundläggande yrkesutb.	1 497	1 457	1 457	1 447	1 434	1 446	1 401	1 404	1 222		
YA studerandear totalt										1 472	1 487
SYH											
Enhetspris / stud. €											
SYI / YA inkl förhöjn.	10 911	10 680	11 311	11 774	11 701	11 647	10 922	10 844	10 488		
SYH inkl förhöjn.											
YA enhetspris/studerandear €										9 947	10 103
Teaterbesökare	28 739	41 323	38 068	44 367	36 471	36 093	30 984	39 593	43 220	41 377	30 804
Bljettintäkter	367 680	602 160	525 481	623 460	571 781	583 174	372 582	568 207	677 497	739 068	579 090
Biljettintäkt/åskådare	12,79	14,57	13,80	14,05	15,68	16,16	12,02	14,35	15,68	17,86	18,80



Wasa Teaters nyrenoverade teaterhus togs i bruk i september 2019.

2.1.1 Centralförvaltning och servicetjänster

Verksamhetsidé

Samkommunens centralförvaltning omfattar förvaltnings- och beredningsuppgifter för de gemensamma organen samkommunstämmen, samkommunstyrelsen, revisionsnämnden, samarbetskommittén, ledningsgruppen och allmänna arbetsgrupper.

Centralförvaltningen leder och övervakar dokumentförvaltningen inom samkommunen samt ansvarar för de handlingar som ska förvaras varaktigt samt ansvarar för den gemensamma informationsverksamheten och personalförvaltningen.

Genom den allmänna intressebevakningen kan centralförvaltningen delta i projektverksamhet både som projektägare och samarbetspartner.

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

Målsättningar för år 2019

MÅLSÄTTNING	UPPFYLLT MÅLSÄTTNINGARNA			RESULTAT
	Ja	Delvis	Nej	
Vi samarbetar med arbets- och näringslivet				
Samkommunstyrelsen är i aktiv kontakt med representanter för arbets- och näringslivet.		x		Styrelsen har beretts möjlighet att delta i aktuella seminarier och diskussionstillfällen i syfte att föra aktiv dialog med arbets- och näringslivets representanter. Från styrelsen är det främst styrelsens ordförande som inom ramen för sitt uppdrag deltagit i detta arbete.
Deltar som aktiv part i olika evenemang som berör samkommunens uppgifter	x			Direktören har deltagit i evenemang och representerar då samkommunen som helhet. Under året har utvecklingen av yrkesutbildningen varit ett centralt tema.
Aktiv fastighetsägare	x			Samkommunens fastighetsbestånd utvecklas för att motsvara interna och externa kunders behov. Under året har förutom teaterfastigheten, som varit årets stora satsning, även gjorts underhållsreparationer i ett flertal andra fastigheter, både i Vasa och i Närpes. Fastigheten i Roparnäs står tyvärr fortsättningsvis tom, trots samkommunens ansträngningar.
Strategi för åren 2020-2023	x			Samkommunens strategi för åren 2020-2023 uppdateras något under året.
Vi är del i den digitala utvecklingen				
Digitalisering av tjänster och material inom organisationen ska göra verksamheten mera tillgänglig.	x			Ansökningsportalen för personalrekrytering togs i bruk fullt ut under år 2019. Ibruktage av nytt löne- och ekonomiprogram fr.o.m. 1.1.2019 möjliggör flera digitala arbetsskeden. Byte av ärendehanteringsprogram har förberetts under året, så att Kommunoffice-programmet från och med 1.1.2020 ersätts med Tweb-programmet.
Deltagande i projekt kring digitalisering	x			Digitaliseringsprojekt har främst skett inom ansvarsområdet KulturÖsterbotten.

Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt				
Deltagande i gemensamma utvecklingsprojekt	x			Under året godkändes deltagande i Kommunförbundets KOPA (koulutus palveluna) projekt tillsammans med Närpes stad. Projektets verksamhet inleds 1.1.2020.
Diskussionstillfällen med medlemskommunerna	x			Informationstillfällen har ordnats i anslutning till beredning av budget 2020.
Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i	x			Samkommunen är en aktiv ägare i de samfund samkommunen har ägoandelar i.

Centralförvaltning och servicetjänster

	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	5 440 448	5 812 569	5 640 824	-171 745
Försäljningsintäkter	286 188	285 400	289 188	3 788
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>284 700</i>	<i>284 700</i>	<i>284 700</i>	0
Understöd och bidrag	11 587	0	13 416	13 416
Övriga verksamhetsintäkter	538 482	539 600	549 660	10 060
Interna inkomster	4 604 191	4 987 569	4 788 560	-199 009
Verksamhetens kostnader	4 258 618	4 685 192	4 596 825	88 367
Personalkostnader	1 544 400	1 631 246	1 570 494	60 752
Köp av tjänster	978 165	1 203 034	1 259 918	-56 884
Material, förnödenheter och varor	822 399	971 520	882 984	88 536
Understöd	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	882 948	829 592	827 718	1 874
Interna utgifter	30 706	49 800	55 711	-5 911
Verksamhetsbidrag	1 181 830	1 127 377	1 043 999	-83 378
Avskrivningar enligt plan	982 019	1 086 196	1 042 998	43 198
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	199 811	41 181	1 001	-40 180



Rektor Boris Ståhl



2.1.2 Yrkesakademin i Österbotten

Under kalenderåret 2019 fortsatte arbetet med att implementera nya verksamhetsrutiner enligt lag om yrkesutbildning som infördes 1.1.2018. Den nya lagen hade påverkan även på finansieringen av yrkesutbildningen. Lagen medförde bl.a. att alla bemöts på samma sätt oberoende av ålder, alla är studerande och den tidigare indelningen i yrkesutbildning för unga och vuxna upphörde. Istället för kvoter för antalet studerande infördes begreppet studerandeår. Beräkningen av studerandeår utgår från att verksamhet pågår under hela året med avbrott på fyra veckor under sommaren samt under höst-, jul- och sportlov. Den nya yrkesutbildningen medförde även att det är öppet att kontinuerligt under året söka till yrkesutbildning. Studerande antas sedan mars 2018 varje vecka till olika utbildningar, vilket har lett till att nya rutiner för ansöknings- och antagningen har tagits i bruk. Finansieringen av yrkesutbildningen består framöver av bas-, prestationsbaserad- och genomslagsfinansiering. Basfinansieringen grundar sig på antalet studerandeår för finansieringsåret i fråga. Prestationsfinansieringen baserar sig på antalet avlagda examen och examensdelar, medan genomslagsfi-

nansiering tar fasta på hur studerande placerar sig i arbetslivet eller fortsatta studier. Därutöver kan utbildningsanordnare söka om strategifinansiering i enlighet med UKM:s kriterier för respektive finansår samt olika tilläggsanslag enligt riksdagens beslut.

I det nya anordnartillståndet från 1.1.2018 har YA beviljats ett minimiantal studerandeår på 1 394. För finansieringsåret 2019 beviljades YA ett målinriktat antal studerandeår på 1 519, i samband med regeringens två tilläggsbudgeter år 2018 beviljades ytterligare 22 SÅ för s.k. pilotutbildningar. Den nya lagen om yrkesutbildning medförde att alla utbildningsanordnare även kan ordna utbildningen som läroavtal, inga skilda kvoter för läroavtal finns längre. Den examensledande arbetskraftsutbildningen överfördes även till Undervisnings- och kulturministeriet från Arbets- och näringsministeriet år 2018. I det målinriktade studerandeantalet 2019 ingick 80 SÅ för examensledande arbetskraftsutbildning. Utfallet av studerandeåren blev år 2019 1 483,73, vilket innebär att antalet studerandeår fylldes till 96,28 procent av

det målinriktade antalet. Av dessa studerandeår var 287,49 (139,53 SÅ/2018) läroavtal och 58,78 (27,75 SÅ/2018) arbetskraftsutbildning. Intresset för att göra läroavtal bland studerande har ökat stadigt i och med den egna läroavtalsverksamheten, men en viss konsolidering kan skönjas under slutet av året.

Under 2017 blev YA en part i det stora nationella pedagogiska projektet *Bästa kunnande*, som enda svenskspråkiga utbildningsanordnare. Projektet pågick till utgången av 2019. De pedagogiska projekten med *Bästa kunnande* i spetsen har gett möjlighet till att ta i bruk den nya yrkesutbildningen och introducera lärarna i deras förändrade roll. Lotslärarverksamheten fortsatte under 2019. Lotslärarna är kollegor som bistår med information,

stöd och uppmuntran i förändringen. Under 2019 infördes regelbundna Pedacafé, d.v.s. tillfällen där lärarna ges möjlighet att diskutera och utbyta erfarenhet av aktuella pedagogiska frågor. Pedacaféerna hålls av Lotslärarna. Under året har en ny strategi till 2025 utarbetats för YA, utgående från visionen "Utbildning i världsklass".

Även år 2019 har ekonomiskt sett varit ett utmanande år för YA. Under året har många av de redan tidigare år vidtagna åtgärderna börjat ge resultat. Men det ekonomiska läget kommer även framöver att vara kärt trots att nuvarande regering har ambition att ge tilläggsbudget för yrkesutbildningen.

Målsättningar för år 2019

MÅLSÄTTNING	UPPFYLLT MÅLSÄTTNINGARNA			RESULTAT
	Ja	Delvis	Nej	
Vi bedriver verksamhet med kundfokus				
Personlig tillämpning; utveckla nya verksamhetssätt för handledningen av studerande till examen, arbete med studerandes personliga kompetenser	x			I nuläget antecknar den som handleder studerande sina handledningstillfällen i punkten – PUK – Uppgörande, godkännande och uppdateringar i YA:s PUK i Wilma.
Kompetensutveckling av ansvariga handledare	x			Fortbildningstillfällen har genomförts i form av <i>Bästa kunnande</i> . PUK-utbildningar/diskussioner samt Pedacafé-verksamhet. Åtta Pedacafé har hållits på fyra orter.
Utveckla nya sätt att knyta arbetslivet till vår verksamhet, utveckla läroprocesser i arbetslivet	x			Open day tillfällen har ordnats, d.v.s. lärare har getts möjlighet att delta i arbetslivet. Rekryrmässa har ordnats vid enheten i Närpes. Samverkandag har ordnats inom Hälsovård och välfärd, denna gång i Jakobstad. Läroavtalsverksamheten har fortsättningsvis varit aktiv.

Utveckla ett system för att lära av varandra-mentor-utvecklingsgrupp		x		Lotslärarverksamhet har införts under året. 14 lärare har engagerats som lotslärare och stöder/hjälper/handleder andra lärare i pedagogiska frågor.
Vi är del i den digitala utvecklingen				
Utveckla digitalt studiematerial och digitala lärmiljöer		x		Digitalt material finns att tillgå inom alla branscher. Under 2019 har ett piloteringsarbete inletts med programvaran Workseed för att få en digital ram för studierna till vilken studerande, arbetsplatshandledare och lärare har tillgång.
Satsning på personalens IKT-kunnande (allmän och individuell fortbildning) Utveckla kompetensmärken för digitalt kunnande		x		Fortbildning har ordnats för en del av personalen i samband med TecnoFuture. Kompetensmärken är under arbete.
Satsa på personalens kunnande om handledning och kompetensbaserad lärande – i digital miljö		x		Pilotering av Workseed inom några branscher. Utvecklingsarbete med personlig tillämpning i Multiprimus.
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt				
Skapa mervärde i att utbilda sig på svenska		x		I testsyfte har enstaka examensdelar erbjudits med avkall på språkrav i svenska för att stöda språkutvecklingen. Utvecklingsarbete med <i>Svenska som andraspråk</i> har utförts under året.
Skapar vår framtid – samarbetspart i utbildningsexport			x	Ingen aktivitet inom utbildningsexport
Skapa vår framtid – focus på vår närmiljö		x		Miljödag samt miljöcertifiering av Närpesenheten
Satsning på personalens kunnande om nya arbetssätt för yrkesutbildningen – yrkespedagogisk fortbildning	x			Fyra interna fortbildningsdagar kring pedagogiken inom dagens yrkesutbildning. En del av lärarna har deltagit utbildningen <i>Bedömningsproffs</i> . Webinarier inom <i>Bästa kunnande</i> har ordnats. Temat för Pedacaféerna har bl.a. varit kring personlig tillämpning och bedömning.

Yrkesakademin i Österbotten

	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	18 681 551	18 768 103	18 632 044	-136 059
Försäljningsintäkter	16 341 494	16 576 039	16 567 438	-8 601
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	<i>14 641 709</i>	<i>15 022 490</i>	<i>15 022 826</i>	336
Avgiftsintäkter	200 570	221 078	187 982	-33 096
Understöd och bidrag	2 043 011	1 842 238	1 734 722	-107 516
Övriga verksamhetsintäkter	82 983	78 948	84 612	5 664
Interna inkomster	13 493	49 800	57 290	7 490
Verksamhetens kostnader	18 472 873	18 978 628	18 873 013	105 615
Personalkostnader	10 502 995	11 007 971	10 832 508	175 463
Köp av tjänster	2 022 154	1 809 338	2 006 199	-196 861
Material, förnödenheter och varor	1 307 630	1 235 368	1 290 110	-54 742
Understöd	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	271 012	222 429	269 456	-47 027
Interna utgifter	4 369 082	4 703 522	4 474 740	228 782
Verksamhetsbidrag	208 678	-210 525	-240 969	-30 444
Avskrivningar enligt plan	236 198	189 475	184 954	4 521
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-27 520	-400 000	-425 923	-25 923

YA:s kvantitetsmål 2019

	Målsättning	Resultat
Antal studerandeårsverken	1520	1487
Antal studerande	3800	3956



Teaterchef Åsa Salvesen



2.1.3 Wasa Teater–Österbottens regionteater

Wasa Teater - Österbottens regionteater är den enda svenskspråkiga professionella teaterscenen i svenska Österbotten. Teaterns primära uppdrag är att erbjuda regionens publik teaterföreställningar av hög konstnärlig kvalitet och en mångsidig repertoar som riktar sig till olika publikgrupper och åldrar.

Under verksamhetsåret 2019 slutfördes Wasa Teaters renovering och utbyggnad inför 100-årsjubileet som firades 1.11.2019. Under våren var teatern utlokaliserad till Smedsby ungdomsföreningslokal, där teatern uppförde familje- och skolföreställningen *LasseMajas detektivbyrå*. Wasa Teaters teknik och verkstäder utförde ett omfattande arbete för att få ändamålsenliga spelförhållanden i ungdomsföreningslokalen. Bland annat byggdes en publikläktare med 200 platser. Eftersom teatern inte hade tillgång till andra scener hade teatern endast en egen premiär under våren. Publikmängden för året är därför lägre än under ett normalt spelår, men ändå över den budgeterade nivån.

Förseningar i renoveringstidtabellen hade betydande effekter på verksamheten under hösten. För att hålla fastställda tillverknings- och premiärdatum var teatern tvungen att anlita extra personal samtidigt som den ordinarie personalen arbetade på övertid. Den konstnärliga personalen hade inte tillgång till loger och sociala utrymmen under repetitionsperioden för teaterns 100-årsjubileums-musikal *Spelman på taket*.

Från hösten övergick teatern till att spela repertoarteater med flera pjäser som växlar på stora scenen under ett helt spelår. Både *Spelman på taket* och *Bomullsängeln* som hade premiärer på hösten fortsätter på repertoaren våren 2020.

På grund av flera sjukdomsfall i ensemblen var teatern tvungen att ställa in ovanligt många föreställningar under hösten och skjuta fram premiären av *Bomullsängeln* med en vecka. Det hade som följd att biljettintäkterna inte nådde upp till budgeterad nivå under verksamhetsåret.

Under verksamhetsåret har teatern gett föreställningar i Smedsby ungdomsföreningslokal, på stora scenen, Vasallen, Magasinet och turnéscener. Teatern har haft fem premiärer på repertoaren, varav två var urpremiärer (*Feta kungar och fattiga riddare* och *Bomullsängeln*).

På grund av renoveringen har Wasa Teater inte kunnat ta emot fler än två gästspel under året; *Evangeliet enligt Lasarus* med Grus Grus Teater på Vasallen och *Sylvi* med studentteater Rampen på Vasallen.

Wasa Teater har turnerat i hela regionen med två produktioner: *Sagan om den lilla farbrorn* i regi av Agneta Lindroos och *Dramatiserade sagostunder* till finska daghem. Sagostunderna var ett försök att med teaterns medel erbjuda svenska språkbad åt finska barn. Försöket var mycket lyckat och uppskattat av daghemmen. *LasseMajas detektivbyrå* uppfördes i Smedsby ungdomsförenings lokal i Korsholm och var därmed också en turnéföreställning, men på en fast scen. Turnéföreställningarna var 127 till antalet och samlade 13 646 åskådare.

Wasa Teater gav under verksamhetsåret totalt 10 produktioner och 217 föreställningar för 30 804 åskådare.

Musikalen *Gambämark* av Kevin Holmström, Jakob Norrgård och Axel Åhman i regi av Ann-Luise Bertell, som hade premiär hösten 2018 på Ritz var en av teaterns största succéer genom tiderna. Spelperioden förlängdes in i januari 2019 med 11 föreställningar och fick 3 635 åskådare. *LasseMajas detektivbyrå* i regi av Agneta Lindroos hade 50 föreställningar och 9 065 åskådare i Smedsby. Jubileumsmusikalen *Spelman på taket* av Joseph Stein, Sheldon Harnick och Jerry Bock invigde det nyrenoverade teaterhuset med premiär på stora scenen 21 september i regi av Markus Virta. Under hösten hade musikalen 40 föreställningar för 10 488 åskådare. *Bomullsängeln* av Susanna Alakoski i dramatisering av Annina Enckell och i regi av Ulrika Bengts hade urpremiär 29 november på stora scenen och samlade 2 032 åskådare under 12 föreställningar. Teaterpjäsen var såtillvida unik att den skrevs parallellt med boken, som kom ut samma höst som pjäsen hade premiär. Teaterns andra urpremiär under hösten var *Feta kungar och fattiga riddare* fritt efter William Shakespeare av och med Lina Ekblad, som sattes upp i Magasinet.

Utöver föreställningsverksamheten har teatern arrangerat familjelördagar, workshops, öppna repetitioner, pedagogträffar, teatersamtal, seminarier, kurser, gjort studiematerial till föreställningarna och haft skraddarsydda guidningar för besökande grupper. Teaterpedagogerna ordnade 219 evenemang som hade 9 413 deltagare år 2019.

Totalt har drygt 40 000 personer sett teaterns föreställningar eller deltagit i övriga publikevenemang år 2019.

Wasa Teater har uppnått de kvantitativa målsättningarna för verksamhetsåret 2019. Antalet åskådare var 2 800 över målsättningen och antalet föreställningar nästan 60 fler än beräknat. Trots det underskred biljettintäkterna målsättningen med 55 000 euro, vilket beror på att teatern ställde in 10 föreställningar på stora scenen under hösten. Stora scenens intäkter är avgörande för det ekonomiska utfallet. Resultatet visar ett underskott på 194 000 euro. Det budgeterade underskottet var 127 000 euro. Förutom mindre biljettintäkter invercade renoveringen på resultatet både i form av extra personal- och fastighetskostnader. Bland annat tillkom en kostnad för rengöring av ventilationsrören i teaterfastigheten för ca 20 000 euro, vilket inte fanns upptaget i driftsbudgeten. Också sjukdomsfall gav upphov till obudgeterade personalkostnader då teatern var tvungen att engagera skådespelare för inhopp i olika roller.

Utlökaliseringen av verksamheten, den försenade renoveringstidtabellen och ibruktagandet av nya utrymmen har varit utmanande för personalen och verksamheten under året. Den renoverade och utbyggda fastigheten har dock i huvudsak uppfyllt förväntningarna och skapat de förutsättningar teatern behöver för att ge publiken lokala upplevelser i världsklass i enlighet med teaterns vision.

Kvantitativa målsättningar

MÅLSÄTTNINGAR	RESULTAT
Antal åskådare 28 000	30 804 åskådare
Antal premiärer 4	5 premiärer, varav två urpremiärer och en svensk urpremiär
Antal föreställningar totalt 160 st.	217 föreställningar, varav 205 egna föreställningar
Antal turnéföreställningar 89 st.	127 turnéföreställningar
Fastställt antal årsverken 43	Statsunderstöd beviljat för 43 årsverken
Biljettintäkter 635 000 euro	Biljettintäkter 579 590 euro

Wasa Teater har under verksamhetsåret haft på repertoaren

Pjä	Antal föreställningar	Antal åskådare
Gambämark av Kevin Holmström, Jakob Norrgård och Axel Åhman Beläggning: 99 % Ritz Urpremiär 8.9.2018	11 föreställningar	3 635 åskådare
LasseMajas detektivbyrå av Martin Widmark/Håkan Bäck Beläggning: 91 % Smedsby uf, Korsholm Premiär 1.3.2019	50 föreställningar	9 065 åskådare
Dramatiserade sagostunder Turnéföreställning daghem 13.3.2019-17.5.2019	19 föreställningar	1 067 åskådare
Sagan om den lilla farbrorn av Barbro Lindgren/Lars-Erik Brossner Beläggning: 88 % Vasallen/turné Premiär 6.9.2019 Vasallen	9 föreställningar 58 turnéföreställningar	493 åskådare 3 514 åskådare
Feta kungar och fattiga riddare fritt efter William Shakespeare av Lina Ekblad Beläggning: 36 % Magasinet Urpremiär 11.9.2019	4 turnéföreställningar	0 098 åskådare
Spelman på taket av Joseph Stein, Sheldon Harnick och Jerry Bock Beläggning: 80 % stora scenen Premiär 21.9.2019	40 föreställningar	10 448 åskådare

Evangeliet enligt Lasarus av Minna Canth/Mikko Roiha Gästspel med Grus Grus Teater Beläggning: 34 % Vasallen Föreställning 11.10.2019	1 föreställning	21 åskådare
Sylvi av Minna Canth/Mikko Roiha Gästspel med studentteater Rampen Beläggning: 45 % Vasallen Premiär 31.10.2019	11 föreställningar	305 åskådare
Bomullsängeln av Susanna Alakoski/Annina Enckell Beläggning: 52 % stora scenen Premiär 29.11.2019	12 föreställningar	2 032 åskådare
Sent i advent Julkonsert med Thomas Lundin, Richard Mitts och Maria Udd Föreställningar restaurang Ernst 17-18.12.2019	2 föreställningar	126 åskådare
Egna föreställningar - Ritz - Stora scenen - Vasallen - Magasinet - Restaurang Ernst - Turnéföreställningar	205 föreställningar 11 föreställningar 52 föreställningar 9 föreställningar 4 föreställningar 2 föreställningar 127 föreställningar	30 478 åskådare 3 635 åskådare 12 480 åskådare 493 åskådare 98 åskådare 126 åskådare 13 646 åskådare
Gästspelsföreställningar	12 föreställningar	326 åskådare
Totalt 2019	217 föreställningar	30 804 åskådare

Målsättningar för år 2019

MÅLSÄTTNING	UPPFYLLT MÅLSÄTTNINGARNA			RESULTAT
	Ja	Delvis	Nej	
Vi bedriver verksamhet med kundfokus				
Lockande och informativ kommunikation.		x		Definierade mätare som indikerar att målsättningen uppnåtts: - 8-12 000 besökare på webben, konverteringsgrad 4 %. Resultat: I medeltal 5 158 användare per månad, 2,9 % konvertering. 7 232 sessioner per månad 2,05 % konvertering. - Antal inkommande samtal till försäljningen per månad är i gaffeln 800-2 000. Resultat: Biljettkassan 3 273 samtal, försäljning 1 272 samtal. - En beläggningsgrad i relation till budgeterad publikmängd i gaffeln från 90 till över 100 procent. Resultat: beläggning <i>Gambämark</i> 99 % (fanns inte upptaget i budgeten, spelperioden förlängdes på grund av stor efterfrågan), <i>LasseMajas detektivbyrå</i> 91 % (budgetmål: 90 %), <i>Spelman på taket</i> 80 % (budgetmål: 85 %), <i>Bomullsängeln</i> 52 % (budgetmål: 65 %).
Smidig köppplevelse och Österbottens bästa bemötande.	x			Köpprocessen och bemötandet är bra om det genomsnittliga vitsordet från kunderna är över 3,5 (skala 1-5) och bäst om vitsordet är över 4,5. Resultat: 4,48.
Publiken ska känna sig delaktig i teaterns verksamhet.	x			Publiken kan gå in på teaterns hemsida och ge direkt förslag på pjäser de önskar att teatern ska ta upp på repertoaren. Det har kommit in 17 förslag från publiken under 2019.
Teatern har ett aktivt publikarbete i hela regionen.	x			Teaterpedagogerna ordnade 219 evenemang som hade 9 413 deltagare år 2019.
Publiken ska uppleva att repertoaren är upplyftande och har hög igenkänningsfaktor.	x			En mobilenkät skickades till kunderna efter att de sett en föreställning med frågor om hur de upplevt föreställningarna. Resultat: 76,43 procent angav att föreställningen var upplyftande (mål: 70 %) och 69,36 procent upplevde pjäsen som angelägen (mål: 60 %).

Scenbilden ska bjuda på visuella WOW-upplevelser och optimalt ljud.		x		En mobilenkät skickades till kunderna efter att de sett en föreställning med frågor om hur de upplevt föreställningarna. Resultat: - 86,37 procent angav att något i pjäsen var visuellt häftigt (mål: 80 %). - 82,99 procent hörde allt som sades och sjöngs i pjäsen (mål: 90 %). - 93,03 procent ansåg att ljudnivån var bra (mål: 90 %). - 91,7 procent svarade att ljudet förstärkte upplevelsen (mål: 90 %).
Engagerade och mångsidiga scenkonstnärer.	x			Den konstnärliga personalen har diskuterat individuella mål i utvecklingssamtal med teaterchefen. Skådespelarna har som grupp diskuterat på vilka sätt de kan förverkliga teaterns vision. Skådespelarna har också träffat barnpubliken efter föreställningarna och deltagit i skolbesök.
Publiken ska uppleva teaterns utrymmen som inbjudande och tillgängliga från första anblick tills besöket avslutas.		x		Teatern har inte använt någon kvantitativ mätare för att bedöma publikens upplevelse av teaterns utrymmen. Däremot har teatern samlat in öppna svar som gett en god uppfattning om vad publiken anser om teaterns nyrenoverade fastighet. Teaterns ledningsgrupp har reagerat på responsen och vidtagit/planerat åtgärder för att förbättra kundupplevelsen där det behövs. Det har också kommit mycket positiva kommentarer om de publika utrymmena.
Lokalproducerad och aptitretande servering med snabb och vänlig betjäning i paus och restaurang.		x		Betjäningen och serveringen är bra om de får ett genomsnittligt vitsord över 3,5 (skala 1-5) och bäst om vitsordet är över 4,5. Resultat: 3,39. Förseningen i renoveringens tidtabell fördröjde också restaurangens förberedelser med att starta upp verksamheten. Under hösten har pausserveringen inte varit helt tillfredsställande, men teatern utvärderar och för en kontinuerlig dialog med restauranginnehavaren för att utveckla och förbättra servicen.
Vi är del i den digitala utvecklingen				
Utveckla försäljningsrapporteringen från Power BI.	x			Försäljningsavdelningen har deltagit i onlinekurser i Power BI, vilket har resulterat i fler och bättre rapporter ur biljettbokningssystemet.
Utveckla bokning och försäljning av paus- och annan servering på webben i samarbete med restaurangen.			x	Det finns ännu ingen webbtjänst för pausbokning.

Textning av föreställningar.	x			Under hösten textade teatern alla föreställningar på stora scenen till finska, svenska och engelska. Textningstjänsten användes av publiken under samtliga höstens föreställningar.
Vi verkar lokalt, nationellt och internationell				
Föreställningar i teaterhuset och regionalt.	x			Wasa Teater spelade hela våren familje- och skolföreställningen <i>LasseMajas detektivbyrå</i> i Smedsby ungdomsförenings lokal i Korsholm. Under hösten återupptog teatern verksamheten i den nyrenoverade teaterfastigheten. Teatern övergick samtidigt till att spela repertoarteater på stora scenen. 100-årsjubileet firades med musikalerna <i>Spelman på taket</i> , som också visades på 100-årsfesten 1.11.2019. Följande produktion på stora scenen var en urpremiär, <i>Bomullsängeln</i> av Susanna Alakoski i dramatisering av Annina Enckell. Barnpjäsen <i>Sagan om den lilla farbrorn</i> hade premiär i september och turnerade i regionen. På grund av renoveringen hade teatern budgeterat med färre föreställningar och mindre publik än normalt år 2019. Under hösten tillkom dessutom flera sjukdomsfall i den konstnärliga personalen som resulterade i att ett stort antal föreställningar måste ställas in. Utöver föreställningsverksamheten firade teatern jubileet med öppet hus, guidningar med olika teman och andra publika evenemang.
Teatern gästspelar i övriga Finland.	x			Wasa Teater turnerade med <i>Sagan om den lilla farbrorn</i> med två föreställningar i Seinäjoki och Björneborg under hösten.
Teatern samarbetar med Riksteatern i Sverige, tar emot gästspel och anlitar konstnärliga designers från olika länder.	x			Wasa Teater har träffat och diskuterat ett samarbetsprojekt för åren 2020-2021 med Riksteatern samt kommit överens om ett gästspel våren 2021. Wasa Teater har också planerat ett samarbetsprojekt med Åbo Svenska Teater och Svenska Teatern som kan förverkligas 2020-2022. Teatern tog in två gästspel hösten 2019 med Grus Grus Teater och studentteater Rampen. I <i>Spelman på taket</i> medverkade konstnärer från Norge och Sverige i regi-, koreografi- och kostymplaneringsuppgifter.

Wasa Teater

	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	3 108 148	3 057 955	3 028 984	-28 971
Försäljningsintäkter	1 873 469	1 795 000	1 802 306	7 306
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>1 096 000</i>	<i>1 146 000</i>	<i>1 146 000</i>	<i>0</i>
Understöd och bidrag	1 229 726	1 255 955	1 219 341	-36 614
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	<i>1 133 939</i>	<i>1 107 955</i>	<i>1 107 955</i>	<i>0</i>
Övriga verksamhetsintäkter	2 852	7 000	4 885	-2 115
Interna inkomster	2 101	0	2 452	2 452
Verksamhetens kostnader	3 023 525	3 176 924	3 215 094	-38 170
Personalkostnader	1 961 931	2 240 254	2 264 320	-24 066
Köp av tjänster	547 057	493 990	479 770	14 220
Material, förnödenheter och varor	188 519	126 100	122 397	3 703
Understöd	12 980	0	330	-330
Övriga verksamhetskostnader	107 280	59 000	65 717	-6 717
Interna utgifter	205 758	257 580	282 560	-24 980
Verksamhetsbidrag	84 623	-118 969	-186 110	-67 141
Avskrivningar enligt plan	11 495	8 220	8 220	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	73 128	-127 189	-194 330	-67 141



Kulturchef Ann-Maj Björkell-Holm



2.1.4 KulturÖsterbotten

Verksamheten vid KulturÖsterbotten under år 2019 har varit omfattande och mångsidig. Verksamheten har utvecklats genom flertalet projekt och året har dessutom präglats av de stora evenemang som KulturÖsterbotten ansvarat för. Samarbetet med andra kulturaktörer såväl inom den egna regionen som nationellt och internationellt har förstärkts. Genom samverkan i olika former, enhetens egen projektverksamhet samt de projektunderstöd som kultursektionen beviljat har KulturÖsterbotten fått god synlighet i hela regionen och uppnått sina mål för året.

Följande aktiviteter har speciellt påverkat verksamheten vid KulturÖsterbotten år 2019:

- KulturÖsterbotten var huvudarrangör för *Litteratur och retur* som sammanförde litteraturintresserade från Österbotten och Västerbotten till ett evenemang i Vasa, med omfattande kringaktiviteter.
- KulturÖsterbotten var huvudarrangör för de Mittnordiska kulturdagarna som arrangerades i Jakobstad med tema *Reaching out – publikutveckling i utveckling*.
- KulturÖsterbotten var initiativtagare och medarrangör av nordiskt berättarseminarium som arrangerades i Kronoby.
- KulturÖsterbotten och CLL/Åbo Akademi arrangerade den första ordkonstledarutbildningen i Österbotten.
- Evenemangskalendern *Det händer i Österbotten* har uppdaterats och utvecklats i ett utvidgat samarbete med Österbottens förbund, Vasa stad, VASEK och Visit Vasa.
- Luckan i Sydösterbotten har utvecklat evenemangsverksamheten och inlett planeringen av en stor dialektfestival år 2020.
- Luckan i Karleby har startat projektverksamhet i anslutning till Karleby stads 400-årsjubileum, med målsättningen att ge ut en barnbok år 2020.
- Projekt *Vandring genom medeltidens Österbotten* har producerat fem animerade filmer som presenterar Österbottens medeltid. Projektet har också haft många presentationer för olika grupper i Österbotten.
- *Museilotsen – skärgårdsmuseer i samarbete* har arbetat med materialframställning för det digitala museum som kommer att lanseras år 2020,

- och därtill arrangerat kurser och studiebesök för föreningar som upprätthåller skärgårdsrelaterade museer.
- KULÖR – *Kulturarv som levande österbottnisk resurs* har medverkat vid kulturevenemang i hela Österbotten och sammanställt omfattande material – allt för att stärka kunskapen om immateriellt kulturarv.
 - Inom projekt *Digital delaktighet* har pilotkommunerna kunnat genomföra egna delprojekt, och också fått ta del av fortbildning och studieresa. Verksamheten grundar sig på SÖFUK:s strategi och *Kulturprogram Österbotten 2018*- som är godkänt av samkommunstyrelsen och landskapsstyrelsen vid Österbottens förbund.

Målsättningar för år 2019

MÅLSÄTTNING	UPPFYLLT MÅLSÄTTNINGARNA			RESULTAT
	Ja	Delvis	Nej	
Vi bedriver verksamhet med kundfokus				
KulturÖsterbotten identifierar sina kunder bland kulturaktörerna i Österbotten, samt bland övriga aktörer med inverkan på kulturen i Österbotten. Samarbetet med dessa utvecklas och förstärks under året.	x			KulturÖsterbotten har under år 2019 haft ett mycket omfattande samarbete som stärkt kulturverksamheten i Österbotten. Under året har KulturÖsterbotten totalt arrangerat 145 evenemang med ca 6 300 deltagare. Verksamheten har skett med ca 160 olika samarbetsöverenskommelser.
KulturÖsterbotten värdesätter medlemskommunernas kulturanvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder.	x			KulturÖsterbotten har i samarbete med Österbottens förbund arrangerat två utbildningsdagar för kommunernas kulturanvariga, och därtill två utbildningsdagar om strategiarbete inom kultursektorn. Inom projektverksamheten har kommunernas kultursektor involverats i högre grad än tidigare. Som exempel har projekt <i>Digital delaktighet</i> erbjudit stöd för utveckling av kommunernas digitala kulturverksamhet.
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.	x			Under år 2019 har kultursektionen beviljat 48 000 euro i projektbidrag. De projekt som understöddes har en tydlig koppling till <i>Kulturprogram Österbotten 2018-</i> och tyngdpunktsområdena 1) kultur som källa till välbefinnande

			2) fostran och utbildning inom konst och kultur 3) värn om kulturarv 4) mångsidigt samarbete inom kulturens område 5) utkomst genom kultur Hela 36 olika kulturprojekt tog emot projektbidrag, och de rapporterar verksamheten senast i mars 2020.
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor. Allt projektarbete sker i samarbete med övriga aktörer, som vi ser som våra kunder, och med invånarna i samkommunens område som indirekt kundgrupp.	x		Under år 2019 har KulturÖsterbotten drivit projektverksamhet inom följande områden: immateriellt kulturarv, österbottnisk medeltidshistoria, föreningsbaserad museiverksamhet med fokus på skärgårdstema, digital tillgänglighet och delaktighet gällande kulturverksamhet, digital information om kulturverksamhet, svenskösterbottnisk litteratur, ordkonst m.m. All projektverksamhet har skett i samarbete med andra aktörer och med syftet att gynna invånarna i samkommunens område. Projektverksamheten finansierades främst genom externa bidrag. För verksamheten år 2019 ansökte KulturÖsterbotten om 51 olika bidrag, varav 39 ansökningar beviljades. Den externa finansieringen under år 2019 uppgår till ca 400 000 euro, vilket kan jämföras med 310 000 euro år 2018 och 232 000 euro år 2017.
Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten betjänar kunder i respektive region med en mångsidig service och erbjuder egna kulturevenemang.	x		Verksamheten vid Luckanenhetererna i Karleby och Sydösterbotten har utvecklats, främst genom extern finansiering för evenemangsverksamhet. Under året arrangerade Luckan i Karleby 43 evenemang med 2 200 deltagare, och Luckan i Sydösterbotten 28 evenemang med 1 200 deltagare. Förmedlingen av biljetter och produkter omsatte 57 000 euro vid Luckan i Karleby och 14 000 euro vid Luckan i Sydösterbotten, vilket för båda enheterna är en stor ökning jämfört med föregående år.
Evenemangskalendern <i>Det händer i Österbotten</i>, som upprätthålls i samarbete med Öster-	x		Genom ett samarbetsavtal utökades upprätthållarna av evenemangskalenderns databas med Vasa stad, VASEK och Visit

bottens förbund, marknadsför effektivt evenemang i hela Österbotten. Kalendern utvecklas under året för att i ännu högre grad betjäna regionens invånare och evenemangsarrangörerna.				Vasa. Den breddade upprätthållargruppen möjliggör en stabilare ekonomi för databasens utveckling. För användarna underlättas marknadsföringen av evenemang, då databasen är densamma för <i>Det händer i Österbotten</i> och evenemangskalendern på vasa.fi. Antalet registrerade aktörer som för in evenemang i kalendern var under år 2019 ca 800 st. Antalet enskilda sidvisningar för kalenderns besökare var ca 185 000, 7 procent fler än år 2018.
Vi är del i den digitala utvecklingen				
KulturÖsterbotten medverkar i projekt <i>Digikult</i> för att utveckla den digitala informationen om kultur i Svenskfinland.		x		Projektet <i>Digikult</i> fortskrider, men sidan <i>Kulturforum.fi</i> färdigställs och laseras först år 2020. Orsaken till fördröjningen är förändringar i personalsituationen vid samarbetsparten Luckan i Helsingfors.
Inom Leader-projektverksamheten utvecklar KulturÖsterbotten digitala lösningar för kunskapsöverföring och information. Under året pågår tre Leaderprojekt som alla aktivt utvecklar digital verksamhet.	x			Projektverksamheten inom projekten <i>Vandring genom medeltidens Österbotten</i> , <i>Museilotsen</i> och <i>Kulör</i> har genomförts som planerat. <i>Vandring genom medeltidens Österbotten</i> har producerat fem animerade filmer som är klara för att spridas på internet. Inom projekt <i>Museilotsen</i> pågår arbetet med ett digitalt museum, som lanseras år 2020. Projekt <i>Kulör</i> har utarbetat digital information för att öka medvetenheten om det immateriella kulturarvet i Österbotten.
Med stöd från Undervisnings- och kulturministeriet drivs projektet <i>Digital delaktighet</i> som har som målsättning att öka kunskapen om hur digitala lösningar kan öka befolkningens möjligheter att ta del av kultur. Speciellt fokus sätts på underrepresenterade grupper.		x		Projektet <i>Digital delaktighet</i> inleddes med fortbildningar såväl i traditionell som i digital form samt med en studieresa till Malmö med 14 deltagare. Av projektets sex pilotkommuner har hälften genomfört egna projekt för att med digitala hjälpmedel öka kommuninvånarnas tillgänglighet till och delaktighet i kulturverksamhet. Projektet fortsätter hela år 2020.
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt				
Konstnärsresidenset Ateljé Stundars utgör en kulturell mötesplats där internationellt meriterade konstnärer interagerar med österbottniska konstnärer, konststuderande samt övriga konstituerade.	x			Fyra gästkonstnärer har under året vistats tre månader var på Ateljé Stundars: Allison Roberts (USA) Atefeh Majidi-Nezhad (Iran), Jan Lütjohann (Tyskland) och Amanda Helleryd (Sverige). Alla har haft artisttalks och tre av konstnärerna har haft egna utställningar under residensvistelsen.

				För år 2020 emottogs 99 ansökningar och fyra konstnärer utsågs som kommande gästkonstnärer.
KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svenskösterbottniska litteraturen genom projekt och särskilda aktiviteter.	x			Litteraturprojektet <i>Brösttoner</i> har fortsatt, och fokuserat på litteratur, ordkonst, berättarkonst och skribarutbildning. Som årets främsta satsning arrangerades evenemanget <i>Litteratur och retur</i> i Vasa, med 160 deltagare från Västerbotten och Österbotten. KulturÖsterbotten tog initiativ till och stödde förverkligandet av det nordiska berättarseminarium som för första gången arrangerades i Finland. För att stöda etableringen av konstformen ordkonst genomförde KulturÖsterbotten och CLL/Åbo Akademi en ordkonstledarutbildning. Skribarutbildning för unga arrangerades i samarbete med skolväsendet i Sydösterbotten och med Kulturkarnevalen.
KulturÖsterbotten deltar aktivt i det nordiska kultursamarbetet inom ramen för Mittnordenkommittén och samarbete över Kvarken.		x		KulturÖsterbotten var huvudarrangör när de Mittnordiska kulturdagarna arrangerades i Jakobstad, med 80 deltagare från Finland, Sverige och Norge. Inom projektverksamheten i anslutning till <i>Brösttoner</i>, <i>Kulör</i>, <i>Vandring genom medeltidens Österbotten</i>, <i>Museilotsen</i> och <i>Digital delaktighet</i> har kontakterna till kulturaktörer i Västerbotten och övriga Sverige stärks.
Under året inleds åtminstone ett internationellt projekt med tema immateriellt kulturarv. Målsättningen är att minst tre länder medverkar, varav ett är ett icke-nordiskt land.	x			Under året har nordplusprojektet <i>Safeguarding through learning</i> fokuserat på samarbete inom immateriellt kulturarv, med målsättningen att skapa samsarbetsnätverk för kommande projektverksamhet. Medverkande är samsarbetsparter från Finland, Norge, Danmark och Lettland. Inom projekt <i>PIPIK</i> har samarbete med Sagobygden i Sverige utvecklats så att det finns gemensamma planer för ett internationellt projekt om immateriellt kulturarv för år 2020-2022.

KulturÖsterbotten

	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2019	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	730 305	743 022	839 885	96 863
Försäljningsintäkter	378 151	367 600	381 570	13 970
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>299 200</i>	<i>299 200</i>	<i>299 200</i>	<i>0</i>
Understöd och bidrag	339 707	369 922	445 121	75 199
Övriga verksamhetsintäkter	9 983	0	9 108	9 108
Interna inkomster	2 464	5 500	4 086	-1 414
Verksamhetens kostnader	700 247	743 022	829 641	-86 619
Personalkostnader	355 399	368 550	401 831	-33 281
Köp av tjänster	191 322	222 309	255 491	-33 182
Material, förnödenheter och varor	41 209	29 796	40 682	-10 886
Understöd	57 075	61 000	61 301	-301
Övriga verksamhetskostnader	38 540	29 400	30 959	-1 559
Interna utgifter	16 702	31 967	39 377	-7 410
Verksamhetsbidrag	30 058	0	10 244	10 244
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	30 058	0	10 244	10 244

2.2 Resultaträkningens utfall

RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

Extern+intern	Ursprunglig budget €	Förändringar i budget €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2019 €	Avvikelse €	%
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	19 350 561	-326 522	19 024 039	19 040 501	16 462	100,1 %
Varav statsandelar	16 513 248	-382 803	16 130 445	16 130 781	336	100,0 %
Varav kommunala driftsandelar	1 679 900	0	1 679 900	1 679 900	0	100,0 %
Avgiftsintäkter	234 700	-13 622	221 078	187 982	-33 096	85,0 %
Understöd och bidrag	3 160 068	308 047	3 468 115	3 412 601	-55 514	98,4 %
Övriga verksamhetsintäkter	629 500	-3 952	625 548	648 265	22 717	103,6 %
Interna tjänster	5 141 586	-98 717	5 042 869	4 852 388	-190 481	96,2 %
	28 516 415	-134 766	28 381 649	28 141 737	-239 912	99,2 %
Förändring av produktlager	0	0	0	0	0	0,0 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	12 166 643	292 911	12 459 554	12 346 109	113 445	99,1 %
Lönebikostnader	2 722 851	65 616	2 788 467	2 723 043	65 424	97,7 %
Köp av tjänster	3 903 022	-174 351	3 728 671	4 001 378	-272 707	107,3 %
Material, förnödenheter och varor	2 395 946	-33 162	2 362 784	2 336 174	26 610	98,9 %
Understöd	61 000	0	61 000	61 631	-631	101,0 %
Övriga verksamhetskostnader	1 250 973	-110 552	1 140 421	1 193 849	-53 428	104,7 %
Interna tjänster	5 141 586	-98 717	5 042 869	4 852 388	190 481	96,2 %
	27 642 021	-58 255	27 583 766	27 514 572	69 194	99,7 %
Verksamhetsbidrag	874 394	-76 511	797 883	627 165	-170 718	78,6 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter			0	4 029	4 029	
Övriga finansiella intäkter	10 000	40 000	50 000	55 782	5 782	111,6 %
Räntekostnader	243 000		243 000	224 954	18 046	92,6 %
Övriga finansiella kostnader				517	-517	
	-233 000	40 000	-193 000	-165 660	27 340	85,8 %
Årsbidrag	641 394	-36 511	604 883	461 505	-143 378	76,3 %
Avskrivningar	1 288 891	-5 000	1 283 891	1 236 172	47 719	96,3 %
Räkenskapsperiodens resultat	-647 497	-31 511	-679 008	-774 667	-95 659	114,1 %
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	28 364	0	28 364	28 360	-4	100,0 %
Förändringar i reserver, minskning (+)		0	0	0	0	0,0 %
Förändringar i fonder, minskning (+)	100 000	0	100 000	100 000	0	100,0 %
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-519 133	-31 511	-550 644	-646 307	-95 663	117,4 %

2.3 Investeringsdelens utfall

	Kostnads- beräkning och för- ändring i den	Använt under tidigare år €	Ursprunglig budget 2019 €	Förändringar i budgeten €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2019 €	Avvikelse €	Använt av godk. totalbudget €
Centralförvaltning och servicetjänster								
Renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten	7 690 000	2 475 003	4 203 071	1 011 925	5 214 996	5 048 494	166 502	7 523 497
Sanering av internat 2, Gamla Vasa	810 000	645 131	150 000	14 869	164 869	149 085	15 784	794 216
Grundförbättring av dränering, C-huset, Gamla Vasa			120 000		120 000	71 220	48 780	71 220
<i>Byggnader totalt</i>			<i>4 473 071</i>	<i>1 026 794</i>	<i>5 499 865</i>	<i>5 268 799</i>	<i>182 286</i>	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		2 475 003	2 022 281	505 715	2 527 996	2 464 642	63 354	4 939 645
Försäljning av bestående aktiva						104		
<i>Byggnader totalt, nettoinvestering</i>			<i>2 450 790</i>	<i>521 079</i>	<i>2 971 869</i>	<i>2 804 053</i>	<i>118 932</i>	
Byte av HR, löne- och ekonomiprogram		147 240	56 510	6 250	62 760	15 475	47 285	162 715
<i>Övriga utgifter med lång verkningstid totalt</i>			<i>56 510</i>	<i>6 250</i>	<i>62 760</i>	<i>15 475</i>	<i>47 285</i>	
Yrkesakademin i Österbotten								
Maskiner och inventarier		0	50 000	0	50 000	0	50 000	
Aktier och andelar						0	0	
Sammanlagt			50 000	0	50 000	0	50 000	
Inkomster:								
Försäljning av bestående aktiva						0	0	
Sammanlagt						0	0	
<i>Totalt nettoinvestering</i>			<i>50 000</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>	
Wasa Teater								
Maskiner och inventarier			0		0	0	0	
Sammanlagt			0	0	0	0	0	
Inkomster:								
Försäljning av bestående aktiva						0	0	
<i>Totalt nettoinvestering</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Samkommunen totalt								
Utgifter:								
Övriga utgifter med lång verkningstid			56 510		62 760	15 475	47 285	
Aktier och andelar totalt						0	0	
<i>Byggnader totalt</i>			<i>4 473 071</i>	<i>1 026 794</i>	<i>5 499 865</i>	<i>5 268 799</i>	<i>231 066</i>	
Maskiner och inventarier totalt			50 000	0	50 000	0	50 000	
<i>Totala investeringsutgifter</i>			<i>4 579 581</i>	<i>1 026 794</i>	<i>5 612 625</i>	<i>5 284 274</i>	<i>328 351</i>	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		2 022 281	2 022 281	505 715	2 527 996	2 464 642	-63 354	
Försäljning av bestående aktiva						104	104	
<i>Totala inkomster för investeringar</i>			<i>2 022 281</i>	<i>505 715</i>	<i>2 527 996</i>	<i>2 464 746</i>	<i>-63 250</i>	
<i>Total nettoinvestering</i>			<i>2 557 300</i>	<i>521 079</i>	<i>3 084 629</i>	<i>2 819 528</i>	<i>265 101</i>	

2.4 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budget	Budget efter ändringar	Förverkligat 2019	Avvikelse
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	641 394	-36 511	604 883	461 504	-143 379
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	-104	-104
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-4 579 581	-1 033 044	-5 612 625	-5 284 274	328 351
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	2 022 281	505 715	2 527 996	2 464 642	-63 354
Försäljn. ink. av tillg.bland best. aktiva	0	0	0	104	104
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 915 906	-563 840	-2 479 746	-2 358 128	121 618
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i eget kapital			0	0	0
Förändringar i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån			0	0	0
Minskning av långfristiga lån	-576 000		-576 000	-576 291	-291
Förändring av kortfristiga lån	2 582 000	505 000	3 087 000	3 080 000	-7 000
Övriga förändringar av likviditeten	-524 281	-50 000	-574 281	-144 336	429 945
Kassaflödet för finansieringens del	1 481 719	455 000	1 936 719	2 359 373	422 654
Förändring av likvida medel	-434 187	-108 840	-543 027	1 245	544 272

2.5 Sammandrag över budgetutfallet

1 000 €

	Bind- ning	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
DRIFTSEKONOMIDEL						
<u>Centralförvaltning och servicetjänster</u>	N					
Utgifter		5 870	-99	5 771	5 640	131
Inkomster		5 951	-139	5 812	5 641	-171
<u>Yrkesakademin i Österbotten</u>	N					
Utgifter		19 230	-62	19 168	19 058	110
Inkomster		18 830	-62	18 768	18 632	-136
<u>Wasa Teater-Österbottens regionteater</u>	N					
Utgifter		3 087	98	3 185	3 223	-38
Inkomster		2 992	66	3 058	3 029	-29
<u>KulturÖsterbotten</u>	N					
Utgifter		743	0	743	830	-87
Inkomster		743	0	743	840	97
RESULTATRÄKNINGSDEL						
Ränteinkomster	N	0	0	0	4	4
Övriga finansiella inkomster	N	10	40	50	56	6
Ränteutgifter	N	243	0	243	225	18
Övriga finansiella kostnader	N	0	0	0	0	0
INVESTERINGSDEL						
<u>Centralförvaltning och servicetjänster</u>	N					
Utgifter		4 529	1 034	5 563	5 284	279
Inkomster		2 022	506	2 528	2 465	63
<u>Yrkesakademin i Österbotten</u>	N					
Utgifter		50	0	50	0	50
Inkomster		0	0	0	0	0
<u>Wasa Teater-Österbottens regionteater</u>	N					
Utgifter		0	0	0	0	0
Inkomster		0	0	0	0	0
FINANSIERINGSDEL						
Förändringar i lånebeståndet						
Ökning av långfristiga lån	B					
Minskning av långfristiga lån	B	-576	0	-576	-576	0
Förändring av kortfristiga lån	N	2 582	505	3 087	3 080	7
Förändring av likvida medel		-434	-109	-543	1	544

B = Bruttobindande budgetpost N=Nettobindande budgetpost

3. Bokslutskalkyler

3.1 Resultaträkning

	Förverkligat 2019 €	Förverkligat 2018 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	19 040 501,34	18 879 301,94
Avgiftsintäkter	187 982,45	200 570,31
Understöd och bidrag	3 412 600,94	3 624 031,32
Övriga verksamhetsintäkter	648 264,90	634 300,70
	23 289 349,63	23 338 204,27
Förändring av produktlager	0,00	0,00
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-12 346 109,26	-11 701 818,21
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 339 133,47	-2 237 162,98
Övr lönebikostnader	-383 910,04	-424 745,22
Köp av tjänster	-4 001 377,86	-3 738 697,05
Material, förnödenheter och varor	-2 336 174,09	-2 359 756,99
Understöd	-61 631,00	-70 055,00
Övriga verksamhetskostnader	-1 193 849,69	-1 299 779,51
	-22 662 185,41	-21 832 014,96
Verksamhetsbidrag	627 164,22	1 506 189,31
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	4 029,51	38,24
Övriga finansiella intäkter	55 781,87	13 757,25
Räntekostnader	-224 954,15	-241 168,63
Övriga finansiella kostnader	-517,07	-325,88
	-165 659,84	-227 699,02
Årsbidrag	461 504,38	1 278 490,29
Avskrivningar	-1 236 171,89	-1 229 712,03
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	-774 667,51	48 778,26
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	28 360,09	28 363,76
Förändringar i reserver, minskning (+)	0,00	0,00
Förändringar i fonder, minskning (+)	100 000,00	125 000,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-646 307,42	202 142,02

3.2 Finansieringsanalys

	2019 €	2018 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	461 504,38	1 277 490,29
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	-104,37	-194 227,10
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-5 284 273,99	-2 714 226,16
Fin. andelar för investeringsutgifter	2 464 641,74	1 984 284,97
Försäljn. inkomster av tillg. bland bestående aktiva	104,37	0,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 358 127,87	353 322,00
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-576 291,20	-576 291,20
Förändring av kortfristiga lån	3 080 000,00	-500 000,00
	2 503 708,80	-1 076 291,20
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	5 450,76	3 311,53
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningstillgångar	-6 948,45	25 813,83
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	93 348,96	255 029,01
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-236 187,22	-236 936,83
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringens del	2 359 372,85	-1 029 073,66
Förändring av likvida medel	1 244,98	-675 751,66
Likvida medel 31.12.	1 494 116,72	1 492 871,74
Likvida medel 1.1.	1 492 871,74	2 168 623,40
Förändring av likvida medel	1 244,98	-675 751,66

3.3 Balansräkning

		2019	2018
A	BESTÅENDE AKTIVA	42 272 365,94	40 688 913,98
I	Immateriella tillgångar	108 154,43	0,00
	1. Immateriella rättigheter	108 154,43	0,00
II	Materiella tillgångar	36 091 806,66	34 616 500,73
	1. Mark- och vattenområden	777 079,51	777 079,51
	2. Byggnader	34 557 666,83	32 111 884,49
	3. Fasta konstruktioner och anordn.	315 371,42	343 100,28
	4. Maskiner och inventarier	422 425,24	590 547,21
	5. Övriga materiella tillgångar	2 018,26	2 018,26
	6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17 245,40	791 870,98
III	Placeringar	6 072 404,85	6 072 413,25
	1. Aktier och andelar	5 798 955,85	5 798 964,25
	4. Övriga fordringar	273 449,00	273 449,00
B	FÖRVALTADE MEDEL	167 037,33	165 335,32
	2. Donationsfondernas särsk. täckning	149 265,79	147 563,78
	3. Övriga förvaltade medel	17 771,54	17 771,54
C	RÖRLIGA AKTIVA	3 225 681,74	3 310 837,27
I	Omsättningstillgångar	265 791,30	258 842,85
	1. Material och förnödenheter	265 791,30	258 842,85
	2. Varor under tillverkning	0,00	0,00
	3. Färdiga produkter/varor	0,00	0,00
II	Fordringar	1 465 773,72	1 559 122,68
	Långfristiga fordringar	0,00	0,00
	4. Resultatregleringar	0,00	0,00
	Kortfristiga fordringar	1 465 773,72	1 559 122,68
	1. Kundfordringar	513 074,69	497 872,73
	3. Övriga fordringar	263 971,37	183 801,82
	4. Resultatregleringar	688 727,66	877 448,13
III	Finansiella värdepapper	4 077,53	4 032,17
	1. Aktier och andelar	4 077,53	4 032,17
IV	Kassa och bank	1 490 039,19	1 488 839,57
AKTIVA TOTALT		45 665 085,01	44 165 086,57
A	EGET KAPITAL	30 436 287,10	31 182 602,92
I	Grundkapital	11 575 833,05	11 575 833,05
II	Uppskrivningsfond	11 776 686,29	11 776 694,69
III	Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 407 500,00
IV	Överskott från tid.räkenskapsper.	6 422 575,18	6 221 433,16
V	Räkenskapsper. över-/underskott	-646 307,42	201 142,02
B	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	673 655,11	702 015,20
	1. Avskrivningsdifferens	673 655,11	702 015,20
	2. Reserver	0,00	0,00
D	FÖRVALTAT KAPITAL	263 924,07	256 771,30
	2. Donationsfondernas kapital	234 037,69	226 289,54
	3. Övrigt förvaltad kapital	29 886,38	30 481,76
E	FRÄMMANDE KAPITAL	14 291 218,73	12 023 697,15
I	Långfristigt	6 583 363,40	7 159 654,60
	2. Lån från finansinstitut	6 583 363,40	7 159 654,60
II	Kortfristigt	7 707 855,33	4 864 042,55
	1. Massskuldebrevslån	3 080 000,00	0,00
	2. Lån från finansinstitut	576 291,20	576 291,20
	5. Erhållna förskott	0,00	0,00
	6. Skulder till leverantörer	1 177 109,62	1 375 241,32
	7. Övriga skulder	283 638,84	935 669,62
	8. Resultatregleringar	2 590 815,67	1 976 840,41
PASSIVA TOTALT		45 665 085,01	44 165 086,57

3.4 Koncernkalkyler

KONCERNRESULTATRÄKNING 1.1-31.12.2019

	2019		2018	
Verksamhetens intäkter		24 057 906,30		24 207 603,46
Verksamhetens kostnader		-23 430 947,30		-22 540 961,85
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)		-111 732,08		-104 038,30
Verksamhetsbidrag		515 226,92		1 562 603,31
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	4 138,95		412,95	
Övriga finansiella intäkter	15 781,87		13 751,86	
Räntekostnader	-224 997,55		-241 229,39	
Övriga finansiella kostnader	-517,07	-205 593,80	-320,49	-227 385,07
		-205 593,80		-227 385,07
Årsbidrag		309 633,12		1 335 218,24
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 236 171,89		-1 229 712,03	
Differens vid eliminering av innehav	0,00		0,00	
Nedskrivningar	0,00	-1 236 171,89	0,00	-1 229 712,03
Räkenskapsperiodens resultat		-926 538,77		105 506,21
Bokslutsdispositioner				
Förändringar i fonder		100 000,00		125 000,00
Räkenskapsperiodens skatter		0,00		-32 884,43
Räkenskapsperiodens över-/underskott		-826 538,77		197 621,78

KONCERNFINANSIERINGSANALYS

	2019	2018
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	309 633,12	1 335 218,24
Extraordinära poster	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens skatter	0,00	-32 884,43
Korrektivposter till internt tillförda medel	111 627,71	-90 188,80
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-5 284 273,99	-2 714 226,16
Fin. andelar för investeringsutgifter	2 464 641,74	1 984 284,97
Försäljn. inkomster av tillg.bland bestående aktiva	104,37	0,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 398 267,05	482 203,82
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-576 291,20	-576 291,20
Förändring av kortfristiga lån	3 080 000,00	-500 000,00
	2 503 708,80	-1 076 291,20
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	5 450,76	3 311,53
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningstillgångar	-6 948,45	25 813,83
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	-16 462,76	389 356,30
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-271 378,19	-208 921,61
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringens del	2 214 370,16	-866 731,15
Förändring av likvida medel	-183 896,89	-384 527,33
Likvida medel 31.12.	1 731 699,43	1 915 596,32
Likvida medel 1.1.	1 915 596,32	2 300 123,65
Förändring av likvida medel	-183 896,89	-384 527,33

KONCERNBALANSRÄKNING 31.12.2019

	2019	2018
BESTÅENDE AKTIVA	41 358 587,82	39 886 867,93
Immateriella tillgångar	108 154,43	0,00
Immateriella rättigheter	108 154,43	0,00
Materiella tillgångar	36 091 806,66	34 616 500,73
Mark- och vattenområden	777 079,51	777 079,51
Byggnader	34 557 666,83	32 111 884,49
Fasta konstruktioner och anordn.	315 371,42	343 100,28
Maskiner och inventarier	422 425,24	590 547,21
Övriga materiella tillgångar	2 018,26	2 018,26
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17 245,40	791 870,98
Placeringar	5 158 626,73	5 270 367,20
Andelar i intressesammanslutningar	3 762 695,13	3 874 427,20
Övriga aktier och andelar	1 122 482,60	1 122 491,00
Övriga fordringar	273 449,00	273 449,00
FÖRVALTADE MEDEL	167 037,33	165 335,32
Donationsfondernas särsk. täckning	149 265,79	147 563,78
Övriga förvaltade medel	17 771,54	17 771,54
RÖRLIGA AKTIVA	3 558 466,15	3 718 951,83
Omsättningstillgångar	265 791,30	258 842,85
Material och förnödenheter	265 791,30	258 842,85
Varor under tillverkning	0,00	0,00
Fordringar	1 560 975,42	1 544 512,66
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	1 560 975,42	1 544 512,66
Kundfordringar	586 964,09	479 690,87
Övriga fordringar	283 815,90	184 707,65
Resultatregleringar	690 195,43	880 114,14
Finansiella värdepapper	4 077,53	4 032,17
Kassa och bank	1 727 621,90	1 911 564,15
AKTIVA TOTALT	45 084 091,30	43 771 155,08
EGET KAPITAL	30 421 305,83	31 347 852,99
Grundkapital	11 575 833,05	11 575 833,05
Uppskrivningsfond	7 200 213,04	7 200 221,44
Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 407 500,00
Överskott från tid.räkenskapsper.	11 164 298,51	10 966 676,72
Räkenskapsper. över-/underskott	-826 538,77	197 621,78
MINORITETSANDELAR	0,00	0,00
AVSÄTTNINGAR	0,00	0,00
FÖRVALTAT KAPITAL	263 924,07	256 771,30
Donationsfondernas kapital	234 037,69	226 289,54
Övrigt förvaltad kapital	29 886,38	30 481,76
FRÄMMANDE KAPITAL	14 398 861,40	12 166 530,79
Långfristigt	6 583 363,40	7 159 654,60
Lån från finansiella institut	6 583 363,40	7 159 654,60
Kortfristigt	7 815 498,00	5 006 876,19
Masskuldebrevslån	3 080 000,00	0,00
Lån från finansiella institut	576 291,20	576 291,20
Erhållna förskott	0,00	0,00
Skulder till leverantörer	1 249 386,31	1 480 232,99
Övriga skulder	283 848,64	935 799,62
Resultatregleringar	2 625 971,85	2 014 552,38
PASSIVA TOTALT	45 084 091,30	43 771 155,08

4. Noter till bokslutet

1. Noter angående upprättandet av bokslutet

1.1 Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen.

1.2 Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskade med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt en på förhand uppgjord och av samkommunstämman godkänd avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen i punkt grunder för avskrivning enligt plan.

Materiella tillgångar bland bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde. Grund för värderingen har varit en sannolik framtida inkomst av tillgången eller tillgångens värde i serviceproduktionen. Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift eller till sannolikt lägre överlåtelsepris.

1.3 Värdering av rörliga aktiva

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt det vägda medelanskaffningspriset eller till en lägre sannolik anskaffningsutgift eller till beloppet av det sannolika överlåtelsepriset. Fordringarna har upptagits i balansräkningen till

det nominellt värde eller till lägre sannolikt värde. Värdepapper som ingår i finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

1.4 Behandling av derivatavtal

Derivatinstrumenten innehåller ränteswapavtal som alla har ingåtts i ränteskyddssyfte. Med avtalen har rörliga räntor för långfristiga lån bundits till fast ränta. Kassaflöden som orsakas av ränte-

derivat har under räkenskapsperioden bokförts som korrigering av räntekostnaderna.

1.5 Noter angående upprättandet av koncernbokslutet

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har dottersamfundet EduYA Ab sammanställts. Samkommunen har ett intressesamfund vilket även beaktats i koncernen.

Interna transaktioner

Koncernsamfundens interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats.

Eliminering av internt innehav

Samkommunens och dess dottersammanslutnings interna innehav har eliminerats.

Intressesamfund

Intressesamfundet har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden. Avskrivningar enligt plan har rättats så att de motsvarar samkommunens avskrivningsplan.

2. Noter till resultaträkningen

2.1 Verksamhetens intäkter

Enligt ansvarsområde	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Centralförvaltning och servicetjänster	852 264,26	834 312,85	852 264,26	836 257,22
Yrkesakademin i Österbotten	17 749 691,68	17 740 598,40	18 574 754,84	18 668 058,75
Wasa teater	3 026 531,38	3 106 047,09	3 026 531,38	3 106 047,09
KulturÖsterbotten	835 799,15	727 841,21	835 799,15	727 841,21
Edu YA Ab	1 593 619,83	1 798 803,91		
Totalt	24 057 906,30	24 207 603,46	23 289 349,63	23 338 204,27

Enligt inkomstslag	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Finansiering enligt enhetspris och årsverken	16 130 780,88	15 775 647,92	16 130 780,88	15 775 647,92
Kommunernas betalningsandelar	1 729 900,00	1 679 900,00	1 729 900,00	1 679 900,00
Övriga försäljningsintäkter	3 057 484,06	3 426 028,65	2 287 775,46	2 557 693,02
Avgiftsintäkter	187 982,45	200 570,31	187 982,45	200 570,31
Understöd och bidrag	2 304 645,94	2 490 092,32	2 304 645,94	2 490 092,32
Hysesinkomster	595 386,12	578 454,68	597 616,54	580 399,05
Övriga intäkter	51 726,85	56 909,58	50 648,36	53 901,65
Totalt	24 057 906,30	24 207 603,46	23 289 349,63	23 338 204,27

2.2 Grunder för avskrivningar enligt plan

De av samkommunstämmans fastställda avskrivningstiderna och -metoderna

Immateriella tillgångar	5-20 år	Lineär
Övriga utgifter med lång verkningstid	2-5 år	Lineär
Mark- och vattenområden	avskrivs ej	
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	20-40 år	Lineär
Fabriks- och produktionsbyggnader	20-30 år	Lineär
Ekonomibyggnader	10-20 år	Lineär
Bostadsbyggnader	30-40 år	Lineär
Fasta konstruktioner och anordningar	10-30 år	Lineär
Maskiner och inventarier	3-15 år	Lineär

Enligt förvaltningsstadgan 58 § fastställer samkommunstyrelsen gränsen för att en anskaffning ska räknas som bestående aktiva. Gränsen i den nu gällande avskrivningsplanen är 10 000 euro. Det betyder att små anskaffningar av bestående aktiva, vilkas anskaffningsutgift är mindre än 10 000 euro, har i samkommunen bokförts som årskostnader. Detta gäller dock inte aktier och andelar, som alltid aktiveras.

Samkommunstämmans har 28.11.2012 § 15 beslutat om en ändring av grunderna för avskrivning

enligt plan för samkommunens bestående aktiva fr.o.m 1.1.2013, för de olika objektsgrupperna gäller olika ramar med minimi- och maximiavskrivningstider. Den största konkreta förändringen är att den maximala avskrivningstiden för förvaltnings- och institutionsbyggnader numera är 40 år istället för som tidigare 50 år.

Minimiavskrivningstiden följs ifall inte styrelsen fattat beslut om en längre objektsgruppsvis eller objektsvis avskrivningstid, dock högst den maximala tiden.

2.3 Försäljningsvinster och försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva

	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Övriga verksamhetsintäkter				
Försäljningsvinster av markområden			-	-
Försäljningsvinster av byggnader			-	-
Övriga försäljningsvinster	104,37	-	104,37	-
Försäljningsvinster totalt	104,37	-	104,37	-
Övriga verksamhetskostnader				
Övriga försäljningsförluster	-	-	-	-
Försäljningsförluster totalt	-	-	-	-
Försäljningsvinster och -förluster totalt	104,37	-	104,37	-

3. Noter till balansräkningen

3.1 Noter till balansräkningens aktiva

3.1.1 Principer för uppskrivningar

Uppskrivningar finns inom balansräkningens aktiva på mark och vattenområden, byggnader och aktier och andelar. Med uppskrivningarna har den egendom värderats som erhållits vederlagsfritt av staten i samband med kommunaliseringen av tidigare statliga läroanstalter samt egendom som övertagits av teaterföreningen. Som värdegrund

har i huvudsak använts beskattningsvärde eller ett värde som understiger detta.

Uppskrivningarna på byggnaderna är gjorda före 1.1.1998, enligt bokföringslagen kap. 5 § 17.

3.1.2 Uppskrivningar

Uppskrivningar	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	606 314,11	606 314,11	606 314,11	606 314,11
Uppskrivningar	-	-	-	-
Återförda	-	-	-	-
Värde 31.12	606 314,11	606 314,11	606 314,11	606 314,11
Byggnader				
Värde 1.1	6 579 516,33	6 579 516,33	6 579 516,33	6 579 516,33
Återförda	-	-	-	-
Värde 31.12	6 579 516,33	6 579 516,33	6 579 516,33	6 579 516,33
Aktier och andelar				
Värde 1.1	4 590 864,25	4 590 864,25	4 590 864,25	4 590 864,25
Uppskrivningar	-	-	-	-
Återförda	- 4 576 481,65	- 4 576 473,25	- 8,40	-
Värde 31.12	14 382,60	14 391,00	4 590 855,85	4 590 864,25
Totalt	7 200 213,04	7 200 221,44	11 776 686,29	11 776 694,69

3.1.3 Bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar	Dator-program	Mark- och vatten-områden *)	Bostads-byggnader	Fabriks- och produktions-byggnader
Oavskriven ansk.utg. 1.1	0,00	170 765,40	0,00	541 542,45
Ökningar under räkensk.per.	131 979,50			
Finansieringsand. under räk.per.				
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-23 825,07			-21 631,20
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk.utgift 31.12	108 154,43	170 765,40	0,00	519 911,25
Uppskrivningar		606 314,11	264 922,39	96 937,30
Bokföringsvärde 31.12.2019	108 154,43	777 079,51	264 922,39	616 848,55

*) I beloppet för mark- och vattenområden ingår anslutningsavgifter om 71028,00

Immateriella och materiella tillgångar	Förvaltnings-byggnader	Övriga byggnader	Fasta konstruktioner	Transport-medel
Oavskriven ansk.utg. 1.1	24 953 860,10	36 965,61	343 100,28	32 777,96
Ökningar under räkensk.per.	5 908 716,07			
Finansieringsand. under räk.per.	-2 464 641,74			
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-968 650,70	-8 010,09	-27 728,86	-17 797,66
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk.utgift 31.12	27 429 283,73	28 955,52	315 371,42	14 980,30
Uppskrivningar	6 181 414,66	36 241,98		
Bokföringsvärde 31.12.2019	33 610 698,39	65 197,50	315 371,42	14 980,30

Immateriella och materiella tillgångar	Övriga maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående anskaffningar	Totalt
Oavskriven ansk.utg. 1.1	557 769,25	2 018,26	791 870,98	27 430 670,29
Ökningar under räkensk.per.	18 204,00		-774 625,58	5 284 273,99
Finansieringsand. under räk.per.			0,00	-2 464 641,74
Minskningar under räkensk.per.				0,00
Överföringar mellan poster				0,00
Räk.periodens avskrivningar	-168 528,31			-1 236 171,89
Nedskrivningar och återför. av dem				0,00
Oavskriven ansk.utgift 31.12	407 444,94	2 018,26	17 245,40	29 014 130,65
Uppskrivningar				7 185 830,44
Bokföringsvärde 31.12.2019	407 444,94	2 018,26	17 245,40	36 199 961,09

3.1.4 Tillgångar bland bestående aktiva vilka saknar balansvärde

Tillgångar som saknar balansvärde, men vars värde är väsentligt.

Tillgångar som saknar balansvärde	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Skolfastighet i Roparnäs Byggnad	-	-	-	-
Totalt	-	-	-	-

3.1.5 a Placeringar bland bestående aktiva i samkommunen

Aktier och andelar	Anskaffnings- utgift 01.01.2019	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2019	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2019
Aktier i dottersamfund					
Edu YA Ab	100 000,00		100 000,00		100 000,00
Totalt	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Aktier i ägar- och intressesamfund					
Fastighets Ab Brändö Laboratorier				4 576 473,25	4 576 473,25
Totalt	0,00	0,00	0,00	4 576 473,25	4 576 473,25
Övriga aktier och andelar					
Förlagsaktiebolaget Scriptum				0,00	0,00
Ab Svenska småbruk i Österbotten				0,18	0,18
Apetit Abp				813,36	813,36
Oy Polar Mills Ab - sålda 2019				0,00	0,00
Viria Oyj				12 706,37	12 706,37
Österbottens Äggcentrallag				728,14	728,14
Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi	375 000,00		375 000,00		375 000,00
Jakobstadsnejdens telefon Ab				0,00	0,00
Pensionsförsäkringsaktiebolaget Veritas				134,55	134,55
Suomen Luotto-osuuskunta	100,00		100,00		100,00
Fastighets Ab Brändö Campus	732 500,00		732 500,00		732 500,00
Oy Komit Ab	500,00		500,00		500,00
Totalt	1 108 100,00	0,00	1 108 100,00	14 382,60	1 122 482,60
Masskuldebrevslån, övriga låne- och fordringar					
Övriga fordringar (anslutningsavgifter)					
Vasa Elnät Ab	54 352,00		54 352,00		54 352,00
Vasa Elektriska Ab	155 889,00		155 889,00		155 889,00
Närpes fjärrvärme Ab	63 208,00		63 208,00		63 208,00
Totalt	273 449,00	0,00	273 449,00	0,00	273 449,00
PLACERINGAR TOTALT	1 481 549,00	0,00	1 481 549,00	4 590 855,85	6 072 404,85

3.1.5 b Placeringar bland bestående aktiva i koncernen

Aktier och andelar	Anskaffnings- utgift 01.01.2019	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2019	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2019
Aktier i dottersamfund					
Edu YA Ab	0,00		0,00		0,00
Totalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andel av eget kapital i ägar- och intressesamfund					
Fastighets Ab Brändö Laboratorier	3 874 427,20	-111 732,07	3 762 695,13	0,00	3 762 695,13
Totalt	3 874 427,20	-111 732,07	3 762 695,13	0,00	3 762 695,13
Övriga aktier och andelar					
Totalt	1 108 100,00	0,00	1 108 100,00	14 382,60	1 122 482,60
Övriga fordringar (anslutningsavgifter)					
Totalt	273 449,00	0,00	273 449,00	0,00	273 449,00
PLACERINGAR TOTALT	5 255 976,20	-111 732,07	5 144 244,13	14 382,60	5 158 626,73

3.1.6 Innehav i andra samfund

Dottersamfund och intressesamfund					
Namn	Hemort	Samkommunens ägarandel	Kommunkoncernens andel		
			av eget kapital	av främmande kapital	av räkenskapsperiodens vinst/förlust
Dottersamfund					
Edu YA Ab	Vasa	100 %	225 141,74	322 835,03	-139,18
Intressesamfund					
Fab Brändö laboratorier	Vasa	44,01 %	4 614 248,01	21 404,59	9 035,62

3.1.7 Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Material och förnödenheter Livsmedels- och materiallager	265 791,30	258 842,85	265 791,30	258 842,85
Varor under tillverkning Husbyggnad YA Närpes	-	-	-	-
Totalt	265 791,30	258 842,85	265 791,30	258 842,85

3.1.8 Specifikation övrer fordringar

Långfristiga fordringar	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Övriga långfristiga fordringar	-	-	-	-
Långfristiga resultatregleringsfordringar totalt	-	-	-	-
Långfristiga fordringar totalt	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	2019	2018	2019	2018
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar på Edu YA Ab			206 537,04	248 381,66
Övriga fordringar på Edu YA Ab			-	-
Totalt			206 537,04	248 381,66
Kundfordringar på ägar- och intressesamfund				
Brändö Laboratorier Fab	-	-	-	-
Totalt	-	-	-	-
Övriga kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	586 964,09	479 690,87	306 537,65	249 491,07
Övriga fordringar	283 815,90	184 707,65	263 971,37	183 801,82
Resultatregleringsfordringar totalt	690 195,43	880 114,14	688 727,66	877 448,13
varav ersättning för företagshälsovård	59 460,28	67 483,51	58 351,87	64 856,91
varav projektperiodiseringar	608 496,89	773 290,56	608 496,89	773 290,56
varav lönebikostnader	2 796,58	16 008,45	2 796,58	15 969,04
varav övriga resultatregleringar	19 441,68	23 331,62	19 082,32	23 331,62
Totalt	1 560 975,42	1 544 512,66	1 259 236,68	1 310 741,02
Kortfristiga fordringar totalt	1 560 975,42	1 544 512,66	1 465 773,72	1 559 122,68
FORDRINGAR TOTALT	1 560 975,42	1 544 512,66	1 465 773,72	1 559 122,68

3.1.9 Finansiella värdepapper

Finansiella värdepapper	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Aktier och andelar				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	103 779,86	100 945,38	103 779,86	100 945,38
Bokföringsvärde 31.12	4 077,53	4 032,17	4 077,53	4 032,17
Skillnad	99 702,33	96 913,21	99 702,33	96 913,21
Placeringar i penningmarknadsinstrument				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	-	-	-	-
Bokföringsvärde 31.12	-	-	-	-
Skillnad	-	-	-	-
Finansiella värdepapper totalt				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	103 779,86	100 945,38	103 779,86	100 945,38
Bokföringsvärde 31.12	4 077,53	4 032,17	4 077,53	4 032,17
Skillnad	99 702,33	96 913,21	99 702,33	96 913,21

3.2 Noter till balansräkningens passiva

3.2.1 Specifikation av det egna kapitalet

Eget kapital	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Grundkapital				
Enligt § 3 p.a) i grundavtalet (yrkesutbildningsuppgifter)				
Grundkapital 1.1.	10 793 759,19	10 793 759,19	10 793 759,19	10 793 759,19
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	-	-	-	-
Grundkapital 31.12.	10 793 759,19	10 793 759,19	10 793 759,19	10 793 759,19
Enligt § 3 p.b)-c) i grundavtalet (kultur-/intressebev.uppg.)				
Grundkapital 31.12.	-	-	-	-
Enligt § 3 p. e) i grundavtalet (regionteaterverksamhet)				
Grundkapital 1.1.	782 073,86	782 073,86	782 073,86	782 073,86
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	-	-	-	-
Grundkapital 31.12.	782 073,86	782 073,86	782 073,86	782 073,86
Grundkapital sammanlagt				
Grundkapital 1.1.	11 575 833,05	11 575 833,05	11 575 833,05	11 575 833,05
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	-	-	-	-
Grundkapital 31.12.	11 575 833,05	11 575 833,05	11 575 833,05	11 575 833,05
Uppskrivningsfond				
Uppskrivningsfond 1.1.	7 200 221,44	7 200 221,44	11 776 694,69	11 776 694,69
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	- 8,40	-	- 8,40	-
Uppskrivningsfond 31.12.	7 200 213,04	7 200 221,44	11 776 686,29	11 776 694,69
Övriga egna fonder				
Övriga egna fonder 1.1	1 407 500,00	1 532 500,00	1 407 500,00	1 532 500,00
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	- 100 000,00	- 125 000,00	- 100 000,00	- 125 000,00
Övriga egna fonder 31.12	1 307 500,00	1 407 500,00	1 307 500,00	1 407 500,00
Över-/underskott från tidigare räk.perioder	11 164 298,51	10 966 676,72	6 422 575,18	6 221 433,16
Räkenskapsperiodens över-/underskott	- 826 538,77	197 621,78	- 646 307,42	201 142,02
Eget kapital sammanlagt				
Eget kapital sammanlagt 1.1.	31 347 853,00	31 275 231,21	31 182 602,92	31 106 460,90
Ökningar	-	197 621,78	-	201 142,02
Minskningar	- 926 547,17	- 125 000,00	- 746 315,82	- 125 000,00
Eget kapital sammanlagt 31.12.	30 421 305,83	31 347 852,99	30 436 287,10	31 182 602,92

Ackumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	Samkommunen	
	2019	2018
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 422 575,18	6 221 433,16
Räkenskapsperiodens över-/underskott	- 646 307,42	201 142,02
Ackumulerad avskrivningsdifferens 31.12	673 655,11	702 015,20
Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 407 500,00
Ackumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	7 757 422,87	8 532 090,38

3.2.2 Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital

Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital 31.12.2019									
Kommun	Grundkapital utbildning 31.12.2018		Inbetalningar till grundkapitalet 2019	Grundkapital utbildning 31.12.2019		Grundkapital regionteater 31.12.2019		Grundkapital totalt 31.12.2019	
	%	€		%	€	%	€	%	€
Jakobstad	4,64	500 666	-	4,64	500 666	2,28	17 831	4,48	518 497
Karleby	2,31	249 828	-	2,31	249 828	1,41	11 027	2,25	260 855
Kaskö	0,33	35 536	-	0,33	35 536	0,10	782	0,31	36 318
Korsholm	20,04	2 163 129	-	20,04	2 163 129	10,00	78 207	19,36	2 241 336
Korsnäs	2,42	260 996	-	2,42	260 996	0,47	3 676	2,29	264 672
Kristinestad	5,32	573 724	-	5,32	573 724	1,03	8 055	5,03	581 779
Kronoby	2,68	289 432	-	2,68	289 432	1,26	9 854	2,59	299 286
Larsmo	2,15	231 546	-	2,15	231 546	0,76	5 944	2,05	237 490
Malax	9,39	1 013 525	-	9,39	1 013 525	1,08	8 446	8,83	1 021 971
Nykarleby	5,08	548 397	-	5,08	548 397	1,44	11 262	4,83	559 659
Närpes	12,26	1 323 789	-	12,26	1 323 789	1,96	15 329	11,57	1 339 118
Pedersöre	5,31	572 778	-	5,31	572 778	1,90	14 859	5,08	587 637
Vasa	17,96	1 938 695	-	17,96	1 938 695	75,00	586 555	21,81	2 525 250
Vörå	10,11	1 091 718	-	10,11	1 091 718	1,31	10 247	9,52	1 101 965
Sammanlagt	100,00	10 793 759	-	100,00	10 793 759	100,00	782 074	100,00	11 575 833

3.2.3 Specifikation av avskrivningsdifferens

Avskrivningsdifferens	Sammkommunen	
	2019	2018
Elevhem D-huset Närpes		
Avskrivningsdifferens 1.1	20 390,20	26 878,96
Minskningar	- 6 485,09	- 6 488,76
Avskrivningsdifferens 31.12	13 905,11	20 390,20
Huvudbyggnad (skede III) Campus Kungsgården		
Avskrivningsdifferens 1.1	555 625,00	571 500,00
Minskningar	- 15 875,00	- 15 875,00
Reserver 31.12	539 750,00	555 625,00
Internat 1 Gamla Vasa		
Avskrivningsdifferens 1.1	126 000,00	132 000,00
Minskningar	- 6 000,00	- 6 000,00
Reserver 31.12	120 000,00	126 000,00
Avskrivningsdifferens 1.1	702 015,20	730 378,96
Ökningar	-	-
Minskningar	- 28 360,09	- 28 363,76
Avskrivningsdifferens 31.12	673 655,11	702 015,20

3.2.4 Främmande kapital

Långfristigt främmande kapital	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	6 583 363,40	7 159 654,60	6 583 363,40	7 159 654,60
Långfristigt främmande kapital totalt	6 583 363,40	7 159 654,60	6 583 363,40	7 159 654,60
Kortfristigt främmande kapital				
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder till Edu YA Ab			8 655,32	13 634,44
Resultatregleringsskulder till Edu YA Ab			-	-
Totalt			8 655,32	13 634,44
Leverantörsskulder till ägar- och intressesamfund				
Brändö Laboratorier Fab	-	-	-	-
Totalt	-	-	-	-
Övrigt kortfristigt främmande kapital				
Masskuldebrevslån	3 080 000,00	-	3 080 000,00	-
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	576 291,20	576 291,20	576 291,20	576 291,20
Erhållna förskott			-	-
Skulder till leverantörer	1 249 386,31	1 480 232,99	1 168 454,30	1 361 606,88
Övriga kortfristiga skulder	283 848,64	935 799,62	283 638,84	935 669,62
Resultatregleringsskulder totalt	2 625 971,85	2 014 552,38	2 590 815,67	1 976 840,41
varav inkomstförskott	-	-	-	-
varav ränteperiodiseringar	14 294,38	14 647,51	14 294,38	14 647,51
varav semesterlönepriorisering	1 235 540,67	1 090 014,34	1 206 900,37	1 064 480,65
varav merarbetsstimmar / engångslönepott	66 016,54	97 723,66	64 638,28	97 723,66
varav projektperiodiseringar	1 173 491,95	767 184,79	1 173 491,95	767 184,79
varav övriga resultatregleringar	136 628,31	44 982,08	131 490,69	32 803,80
Totalt	7 815 498,00	5 006 876,19	7 699 200,01	4 850 408,11
Kortfristigt främmande kapital totalt	7 815 498,00	5 006 876,19	7 707 855,33	4 864 042,55
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	14 398 861,40	12 166 530,79	14 291 218,73	12 023 697,15

3.2.5. Semesterlönepriorisering

Minskning av semesterlöneskuld p.g.a kollektivavtalsändring* år 2018	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Semesterlönepriorisering	1 235 540,67	1 090 014,34	1 206 900,37	1 064 480,65
Totalt	1 235 540,67	1 090 014,34	1 206 900,37	1 064 480,65

*Enligt det nya kommunala tjänste- och arbetskollektivavtalet för undervisningspersonal 2018-2019 övergår alla lärare inom yrkesutbildning till systemet med årsarbetstid vilket innehåller lediga perioder och ingen intjänning av semesterdagar. YA införde årsarbetstid fr.o.m 1.1.2019 vilket betyder att semesterlöneskulden minskade kraftigt (765.640,51 euro), för hela samkommunen med 759.949,89 euro. För koncernens del minskade semesterlöneskulden med 785.573,65 euro eftersom dotterbolaget Edu YA Ab även införde årsarbetstid fr.o.m 1.1.2019. Enligt bokföringsnämndens kommunsektions utlåtande i ärendet tas minskningen i semesterlöneskulden upp på ett resultatpåverkande sätt vid tidpunkten för övergång till systemet med årsarbetstid.

3.2.6. Långfristiga lån som förfaller till betalningen efter fem år eller senare (1.1.2025 eller senare)

Långfristiga lån som förfaller till betalning efter fem år eller senare	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	4 278 198,60	4 854 489,80	4 278 198,60	4 854 489,80
Totalt	4 278 198,60	4 854 489,80	4 278 198,60	4 854 489,80

4. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

4.1 Pensionsansvar

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur skn har i samband med bildandet av Yrkesakademien i Österbotten (som ett resultat av samgången mellan Svenska Yrkesinstitutet, Vocana och Korsnäs Kurscenters enhet i Österbotten)

förbundit sig att stå för kostnaderna för det pensionsansvar som gäller den personal som överfördes vid övertagandet av rörelsen samt den personal som tidigare varit anställd inom verksamheten.

4.2 Ansvar gällande radhusbyggnader

Då samkommunen för utbildning i Sydösterbotten uppgick i SÖFUK 1.1.2009 ingick Bostads Ab Klockarbacken. De första tre radhuslägenheterna färdigställdes och såldes i slutet av år 2009. Samkommunen har i och med detta ansvar för eventuella byggnadsfel under 10 års tid eller t.o.m. 16.11.2019.

Under år 2011 färdigställdes det andra radhuset med två lägenheter som såldes i juni 2011.

Ansaret för detta upphör i slutet av augusti år 2021.

Under år 2011 bildades Bostads Ab Närpes Mosedals energihus som omfattar byggandet av två parhus som inkluderar fyra lägenheter. Parhusen har byggts som övningsarbeten för studerande och färdigställt och sålts.

Ansvar gällande radhusbyggnader	Ansaret upphör
<i>Bostads Ab Klockarbacken</i>	
Radhus 1, tre lägenheter	16.11.2019
Radhus 2, två lägenheter	31.08.2021
<i>Bostads Ab Närpes Mosedals energihus</i>	
Lägenhet D	09.09.2023
Lägenhet C	01.09.2025
Lägenhet A + B	13.06.2026

4.3 Ansvar enligt hyresavtal

Hyresansvar (beloppen exklusive moms)	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Hyresavtal gällande fastigheter				
Förfaller under följande räkenskapsperiod, exkl moms	341 794,68	578 693,70	341 794,68	578 693,70
Förfaller under följande räkenskapsperiod, momsfria avtal	43 984,00	47 649,00	43 984,00	47 649,00
Förfaller senare, exkl moms	1 174 813,90	1 493 380,68	1 174 813,92	1 493 380,68
Hyresavtal totalt	1 560 592,58	2 119 723,38	1 560 592,60	2 119 723,38
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon				
Förfaller under följande räkenskapsperiod	164 183,42	91 883,44	149 376,62	75 957,64
Förfaller senare	337 390,94	103 813,41	310 150,19	94 753,48
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon totalt	501 574,36	195 696,85	459 526,81	170 711,12
Ansvar enligt hyresavtal sammanlagt	2 062 166,94	2 315 420,23	2 020 119,41	2 290 434,50

Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings- och införsningsvillkor.

4.4 Övriga arrangemang utanför balansräkningen

Derivatavtal innehåller ränteswapavtal som har ingåtts i ränteskyddssyfte. Med avtalet har rörliga räntor för ett långfristigt lån bundits till fast ränta.

Ränteswapavtalen har ingåtts för att säkra ränterisken för enskilda lån.

Ansvar gällande derivatavtal	Koncernen		Samkommunen	
	2019	2018	2019	2018
Ränteswapavtal I				
Återstående kapital för lånet per 31.12	2 702 704,00	2 918 920,00	2 702 704,00	2 918 920,00
Avtalets utgångsdatum 1.6.2022				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 2,62% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-176 946,83	-239 401,11	-176 946,83	-239 401,11
Ränteswapavtal II				
Återstående kapital för lånet per 31.12	417 565,00	473 241,00	417 565,00	473 241,00
Avtalets utgångsdatum 08.05.2023				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 2,95% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-38 148,00	-48 967,00	-38 148,00	-48 967,00
Ränteswapavtal III				
Återstående kapital för lånet per 31.12	312 159,00	353 781,00	312 159,00	353 781,00
Avtalets utgångsdatum 08.05.2023				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 2,95% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-28 519,00	-36 606,00	-28 519,00	-36 606,00
Ränteswapavtal IV				
Återstående kapital för lånet per 31.12	102 221,00	114 999,00	102 221,00	114 999,00
Avtalets utgångsdatum 17.05.2023				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 2,95% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-9 597,00	-12 221,00	-9 597,00	-12 221,00
Ränteswapavtal V				
Återstående kapital för lånet per 31.12	3 625 000,00	3 875 000,00	3 625 000,00	3 875 000,00
Avtalets utgångsdatum 12.06.2024				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 1,37% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-227 927,00	-220 534,00	-227 927,00	-220 534,00

5. Noter angående personalen

5.1 Antalet anställda per 31.12 enligt ansvarsområde

Antalet anställda per 31.12	Samkommunen	
	2019	2018
Centralförvaltning och servicetjänster	40	38
Yrkesakademin i Österbotten	190	198
Wasa Teater - Österbottens regionteater	78	59
KulturÖsterbotten	10	9
SÖFUK totalt	318	304

5.2 Personalkostnader

Personalkostnader	Samkommunen	
	2019	2018
Löner och arvoden	12 468 126,97	11 815 687,79
Lönebikostnader	2 723 043,51	2 662 908,20
varav pensionskostnader	2 339 133,47	2 238 162,98
varav övriga lönebikostnader	383 910,04	424 745,22
Personalersättningar och övr. rättelseposter	- 122 017,71	- 113 869,58
Sammanlagt enligt resultaträkningen	15 069 152,77	14 364 726,41
Personalkostnader aktiverade i best. aktiva	-	-
Totalt	15 069 152,77	14 364 726,41

5.3 Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda	Samkommunen	
	2019	2018
Svenska Folkpartiet	4 053,00	4 435,80
Finlands svenska Socialdemokrater	627,50	711,91
Kristdemokraterna i Finland	-	-
- Korsholms lokalavdelning	27,00	49,50
Sannfinländarna	-	-
- Syd-Österbottens Distrikt r.f.	-	-
Vänstern i Österbotten	-	-
Totalt	4 707,50	5 197,21

5.4 Arvoden till revisorer

Arvoden till revisorer	Samkommunen	
	2019	2018
BDO Audiator Ab	-	-
Revisionsarvoden	6 683,20	6 608,50
Utlåtanden av revisor	-	-
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	833,60	728,00
Övriga arvoden	-	-
Arvoden totalt	7 516,80	7 336,50

5.5 Samkommunens transaktioner med intressenter

Med samkommunens direktör har samkommunen 24.5.2017 ingått ett direktörsavtal enligt kommunallagen. I avtalet har man kommit överens om ett avgångsvederlag som motsvarar 10 månaders lön.

EduYA Ab

Samkommunen äger dotterbolaget EduYA Ab till 100 %. En samkommunstyrelsemedlem och samkommunens direktör är styrelsemedlemmar i bolaget och YA:s rektor är bolagets styrelseordförande. Samkommunen har sålt undervisnings- och förvaltningstjänster till bolaget under år 2019 till ett värde av 644 872,11 euro. Fastighetstjänster har sålts till ett värde av 149 190,80 euro. Bolaget har delat ut dividend om 40 000 euro till modersamfundet. Samkommunen har köpt tjänster från bolaget under 2019 till ett värde av 96 132,89 euro.

Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi/Novia

Samkommunen är aktieägare i bolaget och samkommunens direktör är viceordförande i bolagets styrelse.

Samkommunen har köpt tjänster för 68 795,68 euro och betalt hyror som underhyresgäst för 173 936,16 euro under år 2019. Samkommunen har sålt tjänster och material för 15 744,85 euro.

Inga övriga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med intressenter.

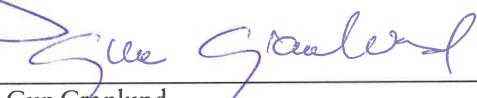
5. Underskrifter och anteckningar

5.1 Undertecknande av bokslutet

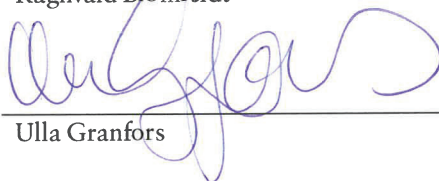
Styrelsen förlägger detta bokslut för behandling på samkommunstämmen.

Vasa den 30 mars 2020



Samuel Broman, viceordf

Gun Granlund

Ragnvald Blomfeldt

Ulla Granfors

Viktor Kock

Anita Sundman

Kurt Hellstrand

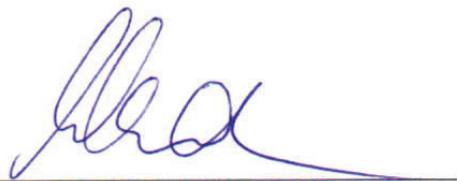
Ulrica Karp, samkommunens direktör

5.2 Bokslutsanteckningar

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Vasa 24. 4.2020

BDO Audiator Ab
Revisionssammanslutning

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Andreas Holmgård', written over a horizontal line.

Andreas Holmgård
OFR, CGR

5.3 Förteckning och redogörelse

Använda bokföringsböcker, verifikationsslag

Bokföringsböcker

Dagbok

Huvudbok

Leverantörsreskontra

Kundreskontra

Verifikationsslag	Verifikatnummer
Memorialverifikat, kvittningar	100
Reverseringar	110
Memorialverifikat	180
Avskrivningar	190
Leverantörsfakturor	200
Räntefakturor	3131
Försäljningsfakturor, Centralförv. och servicetjänster	3110
Försäljningsfakturor, Yrkesakademin i Österbotten	3120
Försäljningsfakturor, KulturÖsterbotten	3130
Försäljningsfakturor, Wasa Teater	3140
Försäljningsfakturor, Primus	3150
Försäljningsfakturor, DL	3170
Försäljningsfakturor, Netticket	3180
Löneverifikat	560
Noter SÖFUK och koncernen	900
Koncernbokslut	950

Arkivering

Enligt samkommunens arkivbildningsplan godkänd av samkommunstyrelsen 21.6.2006.

