



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Bokslut 2020

Innehåll

Direktörens översikt	4
1. BESTÄMMELSER OM BOKSLUTET	6
1.1 Bokslutets innehåll	6
1.2 Principer om upprättandet av bokslutet	6
2. VERKSAMHETSBERÄTTELSE	7
2.1 Samkommunen i korthet	7
2.2 Samkommunens organisation	9
2.2.1 Organisationsschema	9
2.2.2 Representanter i samkommunstämmen	10
2.2.3 Revisionsnämnden	11
2.2.4 Samkommunstyrelsen	11
2.2.5 Kultursektionen	11
2.2.6 Personalsektionen	12
2.2.7 Koncernsektionen	12
2.2.8 Samarbetskommittén	12
2.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund	13
2.3 Verksamhetsidé, vision och målsättningar	16
2.4 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin	17
2.4.1 Väsentliga förändringar i samkommunens verksamhet och ekonomi	17
2.4.2 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	18
2.4.3 Samkommunens personal	19
2.4.4 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	22
2.4.5 Miljöaspekter	24
2.4.6 Andra icke-finansiella aspekter	27
2.5 Redogörelse för hur samkommunens interna kontroll har ordnats	28
2.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	31
2.6.1 Ekonomisk översikt	31
2.6.2 Räkenskapsperiodens resultat	35
2.6.3 Finansiering av verksamheten	36
2.7 Den finansiella ställningen och förändringar i den	38
2.8 Totala inkomster och utgifter	40
2.9 Samkommunkoncernens verksamhet och ekonomi	40
2.9.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet	41
2.9.2 Styrning av koncernens verksamhet	41
2.9.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen	42
2.9.4 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling	42
2.9.5 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	42
2.9.6 Måluppfyllelse för samkommunkoncernen	43
2.9.7 Koncernbokslutet med nyckeltal	43
2.10 Behandling av räkenskapsperiodens resultat	46
3. BUDGETUTFALLET	47
3.1 Driftsekonomins utfall	47
3.1.1 Centralförvaltning och servicetjänster	50
3.1.2 Yrkesakademin i Österbotten	54
3.1.3 Wasa Teater-Österbottens regionteater	59
3.1.4 KulturÖsterbotten	67
3.2 Resultaträkningens utfall	73
3.3 Investeringsdelens utfall	74
3.4 Finansieringsdelens utfall	74
3.5 Sammandrag över budgetutfallet	75
4. BOKSLUTSKALKYLER	76
4.1 Resultaträkning	76
4.2 Finansieringsanalys	77
4.3 Balansräkning	78
4.4 Koncernkalkyler	79
5. NOTER TILL BOKSLUTET	82
6. SÄRREDOVISADE BOKSLUT OCH ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER	97
6.1 Övriga särredovisade kalkyler	97
7. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	98
7.1 Undertecknande av bokslutet	98
7.2 Bokslutsanteckningar	99
8. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET	100



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR



Direktör Ulrica Karp

Direktörens översikt

Måndagen den 16 mars 2020 utlyste Finlands regering, tillsammans med republikens president, undantagstillstånd i landet till följd av den globala coronapandemin. Undantagstillståndet var i kraft till tisdag 16 juni 2020.

Finland har aldrig tidigare i fredstid varit i undantagstillstånd, en situation som var ny och obekant för alla och envar. Som en direkt följd av coronapandemin blev verksamhetsåret 2020 inte likt något annat. Undervisningen har till stora delar skötts på distans, den publika teaterverksamheten har legat nere och personalen har så långt som möjligt arbetat på distans. Möten människor emellan har minimerats och avstånd har hållits.

Ordnandet av verksamheten inom samkommunen har varit utmanande men framgångsrikt, med tanke på förutsättningarna.

Undervisningen övergick, i praktiken över en natt, från närundervisning till distansundervisning. Under året har YA:s verksamhetsenheter bedrivit distans- eller hybridundervisning i ett

flertal omgångar, då närundervisning inte kunnat förverkligas på grund av smittoläget. Det nedstängda samhället, distansundervisningen och det allmänt osäkra smittoläget har tyvärr också i vissa fall märkts i studerandes studieframsteg. Under våren gjordes, på myndigheternas inrådan, insatser för att kunna utexaminera studerande som var i slutskedet av sina studier. Detta ledde till att studerande som inte hunnit lika långt i sina studier, riskerat halka efter. Risken är stor att vi i samhället har ett stort arbete med att reparera luckor i kunskaper som uppstått då pandemin slutligen är över.

För teaterns del har produktioner repeterats in och i bästa fall också kunnat framföras. Tyvärr har en pjäs inte ens haft premiär, medan andra produktioner kort efter premiären ställts in på grund av begräsningarna gällande antal personer som får vistas i en och samma lokal. Med tanke på att teatern genom myndighetsbeslut varit stängd för publik största delen av året blev antalet åskådare blygsamt. Publikantalet uppgick till 10 525 personer, vilket kan jämföras med ca 40 000 personer som besöker teatern under ett normalt spelår.

Dialektfestivalen Priima som planerats inom ramen för KulturÖsterbottens Luckan-verksamhet tvingades ställa in. Målsättningen är att festivalen kan genomföras i augusti 2021. I övrigt har KulturÖsterbottens verksamhet fungerat i stort sett som planerat.

Medel har anslagits i statsbudgeten för att reparera de ekonomiska skador som uppstått till följd av pandemin. Extra finansiering har tacksamt nog beviljats också oss. Eftersom pandemin fortsätter ännu under år 2021 har finansiären beviljat att medlen kan användas både under år 2020 och 2021. Dessvärre måste stöden av bokföringsmässiga skäl inkomstföras på det år stödet utbetalats vilket gör att samkommunen, precis som de flesta andra kommunala organisationer, visar en vinst som inte motsvarar det faktiska ekonomiska läget år 2020. Av den extra finansiering som beviljades för yrkesutbildningen är 775 000 euro inkomstfört på år 2020, däremot bokförs kostnaderna år 2021. Detta leder till att ekonomin är svårtolkad för år 2020 och 2021. Lättast är att helt enkelt räkna ihop resultaten av dessa år till ett, för att få en mer korrekt bild av verksamheten. Det coronabidrag teatern erhöll beviljades som projektstöd och det innebär att bidraget kan inkomstföras både under år 2020 och 2021, vilket därmed gör att teaterns bokslut ger en korrekt bild av verksamheten.

Trots utmaningarna med coronapandemin är det mycket positivt som skett under året. Bland annat har vi nu med besked tagit det berömda digi-steget i hela organisationen, strategier av olika slag har arbetats fram o.s.v. Jag är imponerad av hur resilient vår verksamhet är. Vår personal har visat uthållighet, flexibilitet och stor innovationsförmåga för att ofta med kort varsel anpassa verksamheten till förändrade verksamhetsförutsättningar.

Från 14.4.2020 tillträdde PM Åsa Blomstedt tjänsten som kulturchef. Magister i teaterkonst Ann-Luise Bertell tillträdde tjänsten som teaterchef från 1.8.2020.

Trots att coronapandemin starkt påverkat hela året vill jag beteckna verksamhetsåret 2020 som gott i samkommunen.

Ett varmt tack till alla som bidragit!

Ulrica Karp
Direktör

1. Bestämmelser om bokslutet

Vid upprättandet av samkommunens bokslut tillämpas bestämmelserna i kommunallagen, bokföringslagen och bokföringsförordningen (KomL 112§). Kommunallagen är en speciallag i förhållande till bokföringslagen. Till de delar som bestämmelserna i dessa lagar avviker från varandra

tillämpas kommunallagen. Bokföringsnämndens kommunsektion ger anvisningar om hur bestämmelserna i bokföringslagen ska tillämpas. Även vid upprättandet av koncernbokslut iakttas bokföringslagen i tillämpliga delar.

1.1 Bokslutets innehåll

Innehållet i samkommunens bokslut fastställs i kommunallagen. Till bokslutet hör en balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. Samkommunen, som med sin dottersammanslutning bildar en koncern, ska dessutom upprätta och i sitt bokslut ta med ett koncernbokslut. Närmare anvisningar om

upprättande av ett koncernbokslut för en samkommun finns i bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar om upprättande av koncernbokslut för kommuner och samkommuner.

Bokslutskalkylerna och noterna uppgörs i enlighet med bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar.

1.2 Principer om upprättandet av bokslutet

Väsentlighetsprincipen ska iakttas vid upprättandet av bokslutet. Väsentlighetsprincipen står i relation till samkommunens storlek och till verksamhetens art och karaktär.

När bokslutet och den ingående balansen upprättas ska de allmänna bokslutsprinciperna följas:

- Antagande om kontinuitet i verksamheten
- Konsekvens i förfaringssätten från en räkenskapsperiod till en annan
- Försiktighetsprincipen
- Balanskontinuitetsprincipen
- Prestationsprincipen
- Principen om separat värdering

2. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

2.1 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 dotterbolag, EduYA Ab. SÖFUK är delägare 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 1.1.2020

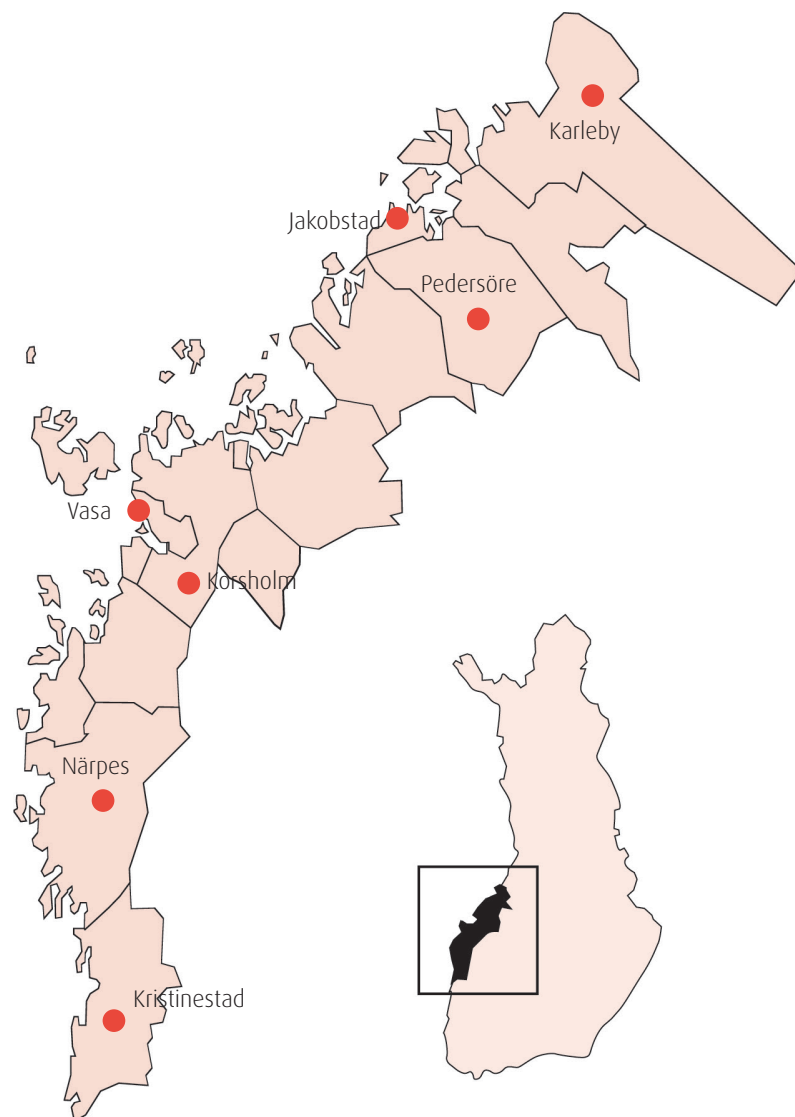
Kommun	Hela befolkningen	Svenskspråkiga	%
Jakobstad	19 208	10 791	56,2
Karleby	47 681	5 997	12,6
Kaskö	1 246	360	28,9
Korsholm	19 448	13 326	68,5
Korsnäs	2 077	1 781	85,8
Kristinestad	6 486	3 539	54,6
Kronoby	6 428	4 996	77,7
Larsmo	5 417	4 975	91,8
Malax	5 475	4 661	85,1
Nykarleby	7 464	6 410	85,9
Närpes	9 479	7 486	79,0
Pedersöre	11 018	9 839	88,8
Vasa	67 636	15 668	23,2
Vörå	6 461	5 260	81,4
Totalt	215 587	95 089	44,1

Källa: Statistikcentralen

Nyckeltal

SÖFUK	
Omsättning	24,3 M €
Balansomslutning	45,0 M €
Soliditet	69,8 %
Personal	296 bruttoårsverken
Fastigheter, egna	58 104 m ²
Fastigheter, hyrda	1 943 m ²
Fastigheter, uthyrda	4 153 m ²
Åker	121,83 ha
Skog	340,9 ha
Nyttjanderätt skog	587 ha

Verksamhetspunkter 2020

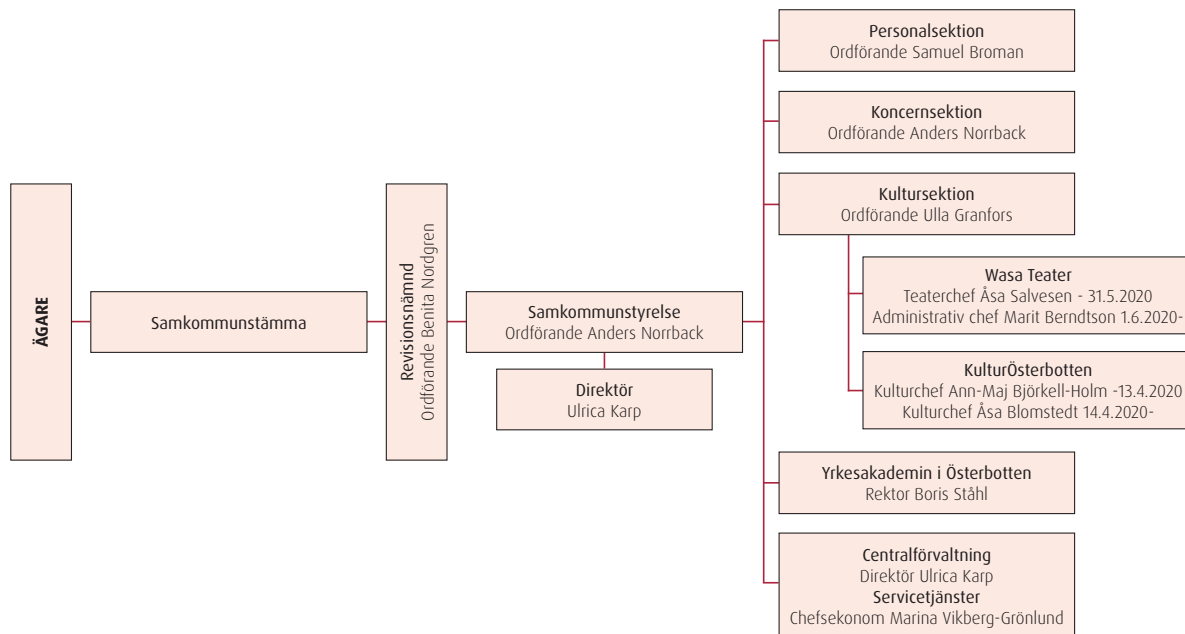


Karleby:	Luckan/KulturÖsterbotten
Jakobstad:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
Pedersöre:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
Vasa:	YA! Yrkesakademin i Österbotten Wasa Teater–Österbottens regionteater KulturÖsterbotten
Korsholm:	Ateljé Stundars/ KulturÖsterbotten
Närpes:	YA! Yrkesakademin i Österbotten Luckan/KulturÖsterbotten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

2.2 Samkommunens organisation

2.2.1 Organisationsschema

Samkommunens organisation 2020



Samkommunens redovisningsskyldiga organ är

- Samkommunstyrelsen
- Kultursektionen

Samkommunens redovisningsskyldiga tjänsteinnehavare enligt kommunallagen § 125:

- Direktör Ulrica Karp är i enlighet med förvaltningsstadgan redovisningsskyldig för samkommunstyrelsen. Detta innebär att direktören ansvarar för alla budgetanslag inom drifts- och investeringsbudgeten och för medel som budgeterats inom resultat- och balansräkningen samt finansieringsanalysen.
- Redovisningsskyldiga och samtidigt budgetansvariga för driftsbudgeten är:
 - chefsekonom Marina Vikberg-Grönlund för Servicetjänster
 - rektor Boris Ståhl för Yrkesakademin i Österbotten
 - teaterchef Åsa Salvesen (1.1-31.5.2020), administrativ chef Marit Berndtson (1.6.2020-) för Wasa Teater
 - kulturchef Ann-Maj Björkell-Holm (1.1-13.4.2020), kulturchef Åsa Blomstedt (14.4.2020-) för KulturÖsterbotten.

2.2.2 Representanter i samkommunstämmen

	25.5.2020	23.11.2020
Jakobstad (3)	Kurt Hellstrand Marika Kjellman Kari Koskela	Kurt Hellstrand Marika Kjellman Kari Koskela
Karleby (2)	- -	- -
Kaskö (1)	Stig-Göran Häggblom	Stig-Göran Häggblom
Korsholm (4)	Tomas Bäck Alice Lillas Kenth Nedergård Johanna Nyman	Tomas Bäck Alice Lillas Kenth Nedergård Johanna Nyman
Korsnäs (1)	Sven-Erik Bernas	Sven-Erik Bernas
Kristinestad (1)	Agneta Teir	Henrik Antfolk
Kronoby (2)	Liane Byggmästar Karin Saarukka	Liane Byggmästar Karin Saarukka
Larsmo (2)	Andreas Kronqvist Karita Nynäs	Karita Nynäs -
Malax (2)	Håkan Knip Christina Nygård	Håkan Knip Christina Nygård
Nykarleby (2)	- -	Maria Palm -
Närpes (2)	Eivor Becker Stefan Mannsén	Michaela Esch Stefan Mannsén
Pedersöre (3)	Joakim Lasén Håkan Storbacka -	Yvonne Borgmästars Joakim Lasén Tommy Nylund
Vasa (4)	Mikael Frejman Christina Knookala Maria Tolppanen Lars-Erik Wägar	Jan Finne Henry Niemi Lars-Erik Wägar Thomas Öhman
Vörå (2)	Leena Nikkari-Östman Victor Ohlis	Rainer Bystedt Leena Nikkari-Östman

2.2.3 Revisionsnämnden

Ordinarie

Benita Nordgren, ordf.	(5/5)
Roger Bergström, viceordf.	(5/5)
Liane Byggmästar	(4/5)
Anja Lillqvist	(5/5)
Bjarne Strengell	(5/5)

Ersättare

André Martinez	
Jonas Rosenlöf	
Brit Stenman	(1/1)
Johanna Holmäng	
Markus Hotta	

2.2.4 Samkommunstyrelsen

Ordinarie

Anders Norrback, ordf.	(8/11)
Samuel Broman, viceordf.	(11/11)
Henrik Antfolk	(8/11)
Ragnvald Blomfeldt	(10/11)
Ulla Granfors	(9/11)
Kurt Hellstrand	(11/11)
Christina Kindt	(6/11)
Viktor Kock	(10/11)
Kristina Lundström-Björk	(10/11)
Leena Nikkari-Östman	(7/11)
Anita Sundman	(8/11)
Maria Westerback	(4/11)
Christoffer Wiik	(2/11)

Ersättare

Agneta Teir	(1/3)
Kenth Nedergård	
Gun Granlund	(2/3)
Håkan Knip	(1/1)
Martin Norrgård	(1/2)
Carola Lassila	
Sven-Erik Bernas	(3/5)
Johanna Överfors	(1/1)
Carita Häger	(0/1)
Victor Ohlis	(1/4)
Carola Lithén	(1/3)
Volter Högbäck	(2/7)
Anne-Marie Viinamäki	(1/9)

2.2.5 Kultursektionen

Ordinarie

Ulla Granfors, ordförande	(7/7)
Johanna Övefors, vice ordf.	(3/7)
Mats-Johan Kaars	(7/7)
Thomas Karv	(4/7)
Carl-Gustav Mangs	(5/7)
Kenth Nedergård	(5/7)
Christina Nygård	(7/7)
Lotta Saarikoski	(5/7)
Anita Viik-Ingvesgård	(7/7)

Ersättare

Magdalena Snickars	
Christer Bogren	(1/4)
Maria Nygård	
Monika Grankulla-Häggblom	(2/3)
Lisbeth Saxberg-Blomqvist	(1/2)
Alf Burman	(2/2)
Victor Ohlis	
Ursula Dannbom	(0/2)
Björn Öst	

Teaterns personalrepresentanter

Jonas Bergqvist	(6/7)
Jeremy Crotts	(6/7)

Lina Ekblad	(0/1)
Nina Dahl-Tallgren	(0/1)

2.2.6 Personalsektionen

Ordinarie

Samuel Broman, ordförande	(3/3)
Gun Granlund, viceordf.	(3/3)
Kurt Hellstrand	(3/3)
Johanna Överfors	(1/3)

Ersättare

Anders Norrback	
Carola Lithén	
Ulla Granfors	
Viktor Kock	(2/2)

2.2.7 Koncernsektionen

Ordinarie

Anders Norrback, ordf.	(3/3)
Anita Sundman, viceordf.	(3/3)
Ragnvald Blomfeldt	(3/3)
Maria Westerback	(3/3)

Ersättare

Samuel Broman	
Kristina Lundström-Björk	
Christoffer Wiik	
Leena Nikkari-Östman	

2.2.8 Samarbetskommittén

Ordinarie

Arbetslagarnas representanter

FOSU r.f.

Maria Männikkö	(5/7)
Christoffer Storbacka	(6/7)
Seppo Säätelä	(7/7)
Eva-Maria Storbäck	(6/7)

Ersättare

Tom Nyman	(1/2)
Ulf Hagner -30.4.2020	(0/1)
Edvard Krooks 1.5.2020-	
Kenneth Cederborg	
Tommy Lindedahl	(0/1)

Kommunfackets union (JHL + JYTY)

Karl-Gustaf Hietanen (JHL)	(7/7)
Katarina Smeds (JHL)	(5/7)
JYTY	-

Johnny Nordström (JHL)	
Jessica Berg (JHL)	(2/2)
JYTY	-

Samarbetsombud för personalen vid Wasa Teater-Österbottens regionteater

Ulf Johansson	(6/7)
---------------	-------

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

Arbetsgivarens representanter

Ulrica Karp, direktör	(6/7)
Yvonne Holmlund, personalchef	(5/7)
Alf-Martin Haagenen, arbetarskyddschef	(7/7)

Boris Ståhl, rektor	(1/1)
Marina Vikberg-Grönlund, chefsekon.	(2/2)
Åsa Salvesen, teaterchef -31.7.2020	

2.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund

EduYA Ab

Carina Storhannus, ordförande 24.4.2020-

Boris Ståhl, ordförande -24.4.2020, styrelsemedlem 25.4.2020-

Samuel Broman, viceordförande

Ulrica Karp

Susanne Ahnger -8.4.2020

Stefan Malm 8.4.2020-

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi

Ulrica Karp, viceordförande

Samuel Broman

Fastighets Ab Brändö Laboratorier

Ulrica Karp

Örjan Andersson

Fastighets Ab Brändö Campus

Ulrica Karp



De digitala mötesplattformarna har blivit bekanta för de flesta under det här året. Här sammanträder samkommunens styrelse via Teams.



Under Konstens natt i Vasa ordnade YA gratis drive-in bio vid Campus Kungsgården, ett corona-säkert evenemang som gav stor synlighet i medierna och lockade ca. 100 personer i ett 40-tal bilar.



Projektet Museilotsen förbereder en utställning om säljakt och livet i långfälan. Alarik Asp och Åke Öster berättar om minnen från säljakten, Christian Sandström intervjuar. Kim Blåfield filmar.



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR

2.3 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 Yrkesakademini 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 Kultur Österbotten 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 Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi och bevakar medlemskommunernas intressen för den svenskspråkiga yrkeshögskoleutbildningen. Ab Yrkeshögskolan 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:

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

Värdeord

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

2.4 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin

2.4.1 Väsentliga förändringar i samkommunens verksamhet

Räkenskapsperioden 1.1–31.12.2020 avviker inte nämnvärt från föregående räkenskapsperiod om man bortser från coronapandemin och intäktsföringen av de extra statliga understöden med användningstid längre än själva räkenskapsperioden. 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 påverkade verksamheten väsentligt från och med 2018 och detta syns även i verksamheten år 2020. 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 tillämpas i sin helhet från och med år 2022, efter en fyraårig övergångstid. Undervisningsministern har 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 förändring medför att vi får tänka till hur verksamheten ska styras framöver.

Coronapandemin har väsentligt påverkat samkommunens verksamhet inom samtliga ansvarsområden. Mest har verksamheten inom Yrkesakademien i Österbotten och Wasa Teater påverkats. Utbildningen har tidvis helt skötts på distans, däremellan har närundervisning och hybridundervisning som en kombination av distans- och närundervisning hållits. Ett avvikande arrangemang för både studerande, arbets-/näringsliv och personal. På grund av myndigheternas rekommendationer har teatersalongen under lång tid varit stängd för besökare. Under hösten togs varannan stol bort i salongen för att öka avståndet mellan besökarna och följa beslutet om att maximalt 50 procent av platserna får användas. Normal verksamhet har teatern bara haft under årets första månader.

Till ny ledande tjänsteinnehavare för ansvarsområdet KulturÖsterbotten utsågs PM Åsa Blomstedt som tillträdde tjänsten 14.4.2020. För ansvarsområdet Wasa Teater gjordes förändringar i förvaltningsstadgan så att ansvarsrådets administrativa chef från och med 1.6.2020 är teaterns ledande och redovisningsskyldiga tjänsteinnehavare. Tjänsten innehas av Marit Berndtson. Magistern i teaterkonst Ann-Luise Bertell tillträdde 1.8.2020 tjänsten som teaterchef för Wasa Teater. Teaterchefen har enligt den uppdaterade förvaltningsstadgan ansvar för teaterns konstnärliga verksamhet. Genom förändringen möjliggörs att teaterchefen helhjärtat kan koncentrera sig på teaterns konstnärliga innehåll, jämfört med tidigare då det administrativa ansvaret också hörde till denna tjänsteinnehavare.

Under året har samkommunstyrelsen fattat beslut om rivning av tre byggnader på Campus Kungsgården området. Strax innan årsskiftet revs internat 3 och 4. Rivningen av radhus 1 verkställs under 2021.

2.4.2 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Vi hoppas att tiden efter coronapandemin börjar närma sig, då vaccinationerna av befolkningen når större täckning. Undersökningar visar att särskilt unga är mindre tillfreds med sina liv. Finska ungdomsforskningssällskapet publicerade 16.2.2021 en undersökning som visar att coronapandemin har slagit hårt mot finländska unga. Andelen unga som är nöjda med livet har sjunkit drastiskt. Unga i åldern 15-25 ger nu det genomsnittliga skolbetyget 8 för sitt välbefinnande medan betyget i den förra barometern var 8,5. Det här är det sämsta betyget sedan år 1997. Enligt undersökning har de ungas inställning till restriktionerna och distansundervisningen en stor inverkan på det egna välbefinnandet. Undersökningen stöder de trender som vi också observerat bland våra studerande, något som kan bli en betydande risk i minskat antal prestationer som finansieringen framöver baserar sig på. Insatser behövs nu för att på nytt hitta studietempot och förhindra att studerande på grund av pandemin faller utanför arbetslivet.

Från och med 1.1.2021 finns, för unga födda 2005 och senare, en ny lagstiftning om förlängd läroplikt tills en andra stadiet utbildning slutförts. Detta innebär samtidigt att utbildningen på andra stadiet blir kostnadsfri. Denna reform kommer att ha stor ekonomisk inverkan på samkommunens ekonomi. Enligt nuvarande uppgifter räcker inte de reserverade statliga anslagen för att täcka kostnaderna för reformen.

En statsandelsreform för utövare av performativ konst godkändes av riksdagen hösten 2020, lagstiftningen träder i kraft från och med 1.1.2022. Ansökan om att få tillsvidare statsandel och förhöjd statsandel för årsverken för teaterns verksamhet för barn och unga samt turnéverksamheten har lämnats in till Undervisnings- och kulturministeriet 15.2.2021. Beslut om statsandelen och förhöjda årsverken väntas i oktober 2021. Den förnyade lagstiftningen förväntas bidra till en bättre framförhållning i teaterns ekonomi beträffande statsandelarnas utveckling.

Samkommunens tomma fastighet på Seriegatan 2 i Vasa belastar samkommunens ekonomi och är en betydande ekonomisk risk beroende på ärendets hantering. Under år 2021 kan samkommunen fakturera ägarkommunerna 100 000 euro som täcker en del av kostnaderna för fastigheten. Detta är självfallet ingen lösning på lång sikt, varför samkommunens ägare senast på samkommunstämmen i maj 2021 ska presenteras en mer långsiktig lösning på hur ägandet av fastigheten ska hanteras.

I slutet av år 2021 och i början av år 2022 står vi inför rekryteringar till centrala ledande positioner i samkommunen på grund av pensioneringar. Övergången planeras noggrant.

Hur den offentliga ekonomin även kan påverka samkommunens verksamhet efter pandemin är ytterst oklart.

2.4.3 Samkommunens personal



Personalchef Yvonne Holmlund

Personalstrukturen och –volymen i samkommunen dimensioneras utgående från de mål som satts upp för verksamheten. I samband med budgetarbetet dimensionerar förmännen behovet av personal baserat på en bedömning av verksamhetens behov av personal under det kommande budgetåret. Om det

finns behov av nyanställning kan ett ledigansläende av en tjänst eller befattning förutsätta ett godkännande av rekryteringsgruppen, i enlighet med samkommunens direktiv för rekryteringsprocessen. Prövotid tillämpas vid nyanställningar.

Antal anställda 31.12. under åren 2016–2020

Ansvarsområde	Anställda 31.12.2016	Anställda 31.12.2017	Anställda 31.12.2018	Anställda 31.12.2019	Anställda 31.12.2020	Förändring 2019–2020
Yrkesakademin i Österbotten (YA)	225	223	198	190	199	4,7 %
Wasa Teater (WT)	57	69	59	78	63	-19,2 %
KulturÖsterbotten (KÖ)	8	8	9	10	9	-10,0 %
Centralförvaltning och servicetjänster (CS)	40	38	38	40	40	0 %
Samkommunen totalt	330	338	304	318	311	-2,2 %

Per den 31.12.2020 var antalet anställda 311 personer, vilket var en minskning med 2,2 procent jämfört med föregående år. Fluktuationen i antalet anställda i samkommunen under åren beror till en stor del på hur personkrävande produktionerna är vid teatern före och efter kalenderårets slut. Jämfört med 31.12.2019 har antalet anställda minskat både för Wasa Teater (WT) och för KulturÖsterbotten (KÖ). Däremot har antalet anställda vid Yrkesakademin i Österbotten (YA) ökat till 199 anställda då man under året nyanställt personal inom undervisning och handledning. YA fick under år 2019 tilläggsanslag för anställande av personal inom undervisning och handledning och då anslaget kom sent på året har rekryteringarna gjorts

under år 2020. Antalet årsverken i samkommunen var 296. I personalrapporten för år 2020 finns mer statistik över samkommunens personal.

De sammanlagda kostnaderna för löner, arvoden och lönebikostnader var drygt 15,2 miljoner euro, vilket var en ökning med 0,9 procent jämfört med föregående år. Vid fastställande av löner följer samkommunen bestämmelserna i de berörda kollektivavtalen och de egna godkända anvisningarna för fastställande av löner. För tjänste- och arbetsresor finns i samkommunen en fastställd resepolicy.

Förändring i personalkostnaderna 2019–2020

Ansvarsområden	2019	2020	Förändring, % från föregående år
Yrkesakademin i Österbotten (YA)	10 832 508	10 892 738	0,6 %
Wasa Teater (WT)	2 264 320	2 248 400	-0,7 %
KulturÖsterbotten (KÖ)	401 831	408 037	1,5 %
Centralförvaltning och servicetjänster (CS)	1 570 494	1 655 450	5,4 %
Samkommunen totalt	15 069 153	15 204 625	0,9 %

Koordinerande företagshälsovårdsproducent och företagshälsovårdsproducent för anställda i Vasa är från 1.2.2020 Mehiläinen Vasa, efter att Mehiläinen Ab övertagit Promedi Ab:s verksamhet. På samkommunens övriga verksamhetsorter sköts företagshälsovården av Mehiläinen Vasa, genom avtal med företagshälsovårdsproducenter på orterna.

Samkommunen erbjuder anställda både lagstadgad företagshälsovård (EK I) och sjukvård på allmän läkarnivå (EK II). Kostnaderna för företagshälsovården minskade med 22 procent till 93 021 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 2016–2020

	2016	2017	2018	2019	2020	Förändring 2019–2020
Ersättningsklass I	108 676	83 847	60 104	54 458	35 506	-34,8 %
Ersättningsklass II	75 952	65 590	69 610	62 245	51 261	-17,6 %
Övriga kostnader	4 029	5 820	1 556	2 552	6 253	145,0 %
Kostnader totalt	188 657	155 257	131 270	119 256	93 021	-22,0 %

Antalet sjukfrånvarodagar minskade från 2 603 dagar till 2 235 dagar. Antalet sjukfrånvarodagar minskade till 7,2 dagar per anställd.

Jämförelse av sjukfrånvarodagar 2016–2020

	2016	2017	2018	2019	2020	Förändring 2019–2020
SÖFUK	3 192	3 366	2 499	2 603	2 235	-14,1 %

Jämförelse av sjukfrånvarodagar per anställd 2016–2020

Sjukfrånvarodgr/anställd	2016	2017	2018	2019	2020	Förändring 2019–2020
SÖFUK	9,6	9,9	8,2	8,2	7,2	12,2 %

Samkommunen har en handlingsplan för tidigt ingripande och uppföljning vid sjukfrånvaro samt 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 samt personalens kompetens är avgörande faktorer för förverkligande av samkommunens vision för verksamheten. För att nå visionen är det väsentligt att personalen är kunnig, motiverad och mår bra samt att arbetsmiljön och arbetsgemenskapen är positiv, innovativ och utvecklande. Under hösten har en ny personalstrategi för åren 2021–2025 utarbetats och godkänts.

I enlighet med personalstrategin görs årligen 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 samkommunen genomförs regelbundet en personalenkät för att kartlägga hur anställda ser på sin arbetssituation, arbetsgemenskap, ledarskap och jämställdhet och likabehandling. Enkäten genomfördes senast år 2019 och resultatet från enkäten redovisas i personalrapporten för år 2019. Personalenkäten genomförs följande gång år 2021.

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 från Sysselsättningsfonden.

Antalet utbildningsdagar och ansökt ersättning för lön under utbildningsdagen åren 2016–2020

Antal dagar och ersättning i euro	Antal utbildningsdagar	Godkänt belopp
2016	552	11 367
2017	567	11 419
2018	506	10 206
2019	456	9 604
2020	311	6 545

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

I Personalrapporten 2020 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.

Risikartläggningar, och de av kommunerna 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 2020.

2.4.4 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 personskador uppstår. Det kan också betyda att en möjlighet går förlorad. Risker bedöms på basen av möjlig inverkan samt sannolikheten att risken realiseras. 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 samtidigt som skadorna som uppstått i och med coronapandemin och dess inverkan på studieframgångarna repareras.

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 renoverings-skuld som har utretts. Utgående från utredningen ska en fastighetsstrategi utarbetas på sikt. En fastighet som står oanvänd vid årsskiftet är Seriegatan 2. Enligt samkommunstämmans beslut ska förslag till framtida användning av fastigheten presenteras för ägarna senast i maj 2021.

Samkommunstyrelsen har godkänt en policy gällande samkommunens ränterisker. 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 ca 70 procent av samkommunens lånestock säkrad via derivatavtal. Det största av derivatavtalen har förlängts under året och därtill säkrats via ett räntegolv i fyra år framåt. 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. Organisationen är sårbar 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 förlust. 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. Riskkartan utgör grunden för tyngdpunkterna i arbetet med riskhanteringen. Under hösten har riskkartan uppdaterats och godkänts av samkommunstyrelsen för åren 2021-2025. En riskkartläggningsmatris som har riskkartan som grund används inom samtliga ansvarsområden. En ny modell med bl.a. bättre konsekvensbedömning togs i bruk vid uppföljningen av risker/möjligheter i januari 2020.

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 2021 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 2021. Riskerna/möjligheterna har utvecklats vidare ansvarsområdesvis och en dokumenterad uppföljning görs halvårsvis.

Både vid bedömningen av riskerna inför budgetarbetet i maj-juni och i uppföljningen i januari 2021 är coronapandemin den absolut största risken inom alla kategorier av risker för samkommunens verksamhet och personal.

2.4.5 Miljöaspekter

Verksamheten inom Centralförvaltning och servicetjänster samt Yrkesakademin (YA) är i sin helhet 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 miljöinsats har bidragit till en större medvetenhet kring energianvändning, miljöfrågor och hållbar utveckling.

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

Den Hållbarhetsdag som planerades vid våra enheter i Vasa, Närpes och Jakobstad-Pedersöre i samarbete med arbetslivet och projekt Spektrum måste tyvärr ställas in p.g.a. coronaläget.

Centrala områden för årets miljöarbete har bl.a. varit

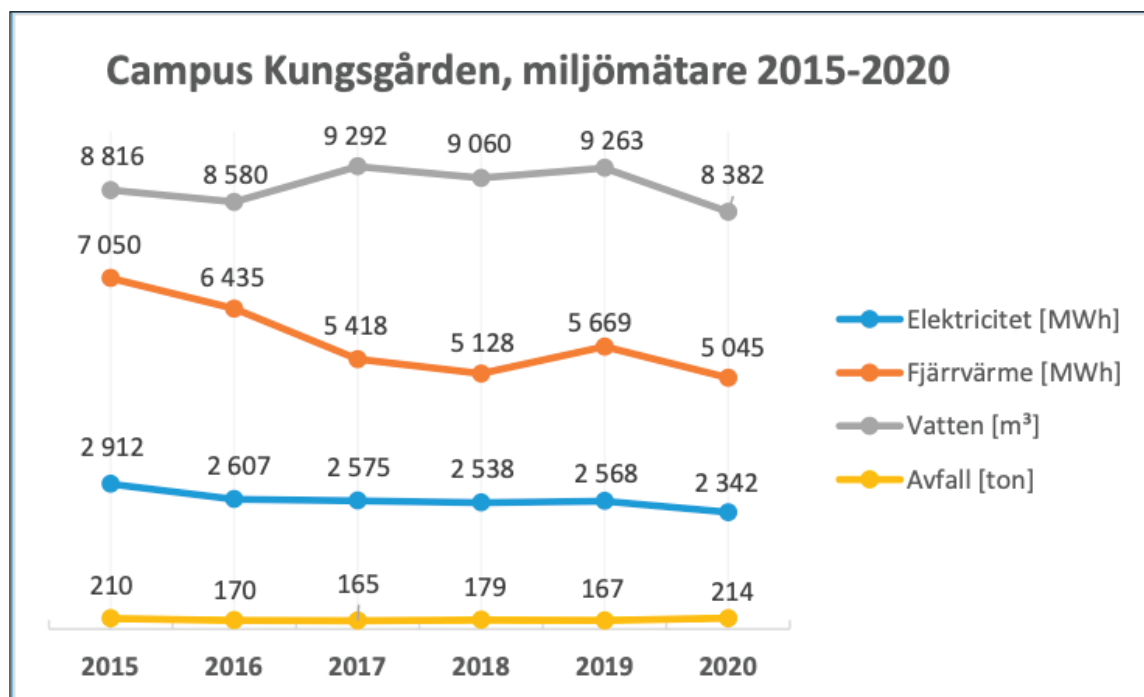
- Uppdatering av samkommunens riskhanteeringsmodell
- Nya HMS-blad (Hälsa, miljö och säkerhet, informationsblad)
- Införande av nytt arbetssätt för bedömning av miljöaspekt
- Planering av Hållbarhetsdagen, 23.9.2020, tillsammans med projektet Spektrum
- Genomförandet av interna auditeringar och extern revision
- Uppdatering av ATEX-dokument för verksamheten i Närpes och i Vasa
- Uppdatering av samkommunens plan för heta arbeten (Närpes och Vasa)
- Genomförande av introduktionstillfällen för nyanställda

Långsiktiga åtgärder

- Närpes: Fönsterbyte på verkstadshallen i Närpes förbättrar energieffektiviteten. Vid byte av isolering för 690 kvm takyta har använts återvunnet cellulosamaterial som isoleringsmaterial. Byte av utomhusbelysning till LED. Vid metallutbildningen har det införskaffats en svetssimulator som minskar på användningen av metall och svets gas.
- Campus Kungsgården: Förnyandet av en fjärrvärmelinje kommer att minska värmeförlusterna. Två internatbyggnader har rivits, ger lägre energikostnader. 50 st riskträd på området har ersatts med nyplanteringar. Vid elutbildningen har etablerats en inlärningsmiljö för installation av solpaneler och byggnadsautomation. Vid naturbruk påbörjades arbetet med en komposteringspunkt för trädgårdsmaterial, arbetet färdigställs år 2021. Vid ytbehandlingen fasas användningen av pulverspackel ut - man övergår till färdigt blandat spackel bl.a. för att minska på dammexponeringen. Damsugare som kan kopplas till maskiner och verktyg har köpts in för att reducera dammängderna i luften i hallen.
- Wasa Teater: I samband med teaterrenovering en har vi med ny teknik fått en mera energieffektiv fastighet.
- Projekten Eko Nu 3.0 och Spektrum (båda 2019-2021) fortsätter.
- Projekten "Effektiv produktion av effektiva hus" och "Investering i effektiv produktion av effektiva hus" har förlängts t.o.m. oktober 2021.

Campus Kungsgården

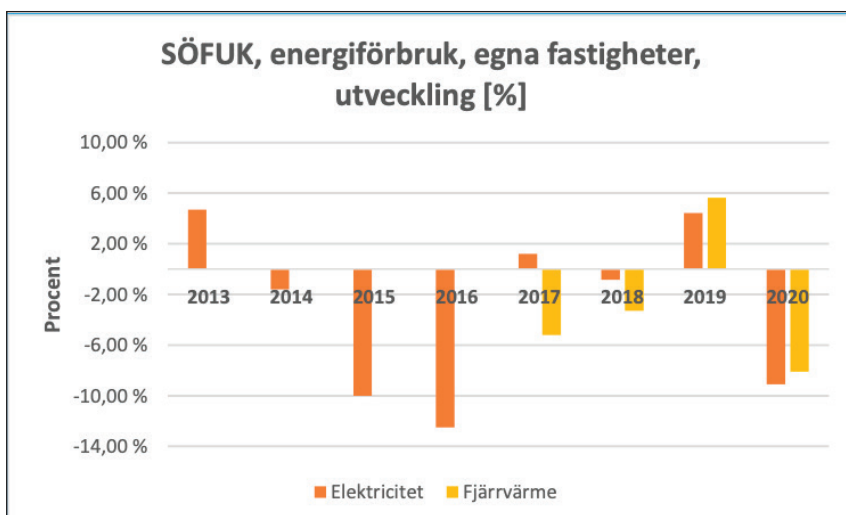
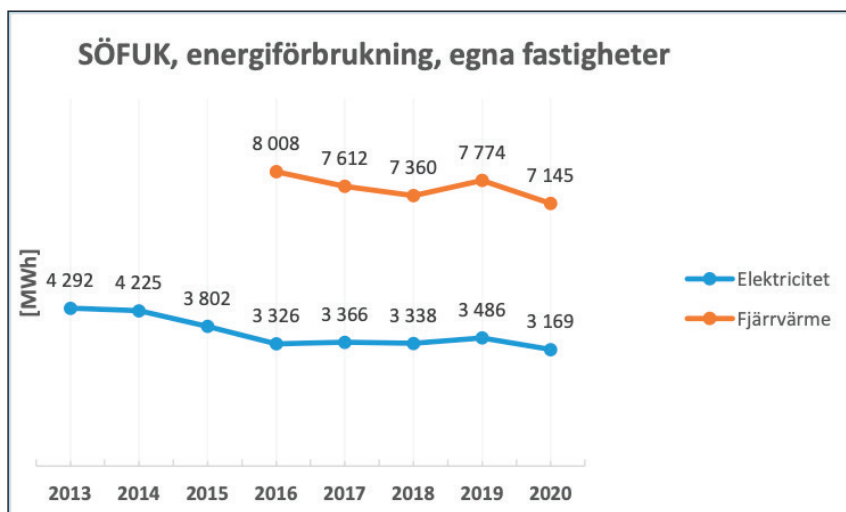
Yrkesakademin i Österbotten omfattar ca 80 procent av samkommunens verksamhet. Vid Campus Kungsgården finns också enheterna Centralförvaltning och servicetjänster och KulturÖsterbotten. Campus Kungsgården är miljöcertifierad sedan år 2014 (utbildningen inom naturbruk är miljöcertifierad sedan år 2008).



	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 %
2020	2 341 580	-8,8 %	5 045	-11,0 %	8 382	-9,5 %	213,8	27,7 %

År 2020: Alla uppföljningsområden, med undantag av avfall, visar lägre siffror än året innan. Coronapandemin resulterade i "lock-down" och distansundervisning under flera av årets månader, något som naturligt syns i siffrorna. Vad beträffar avfallsmängderna har pandemin gett en motsatt effekt. Under "lock-down" och distansundervisningsperioderna har det utförts mycket städarbete i egen regi, t.ex. fällning av riskträd, tömning av internat inför rivning och tömning av snickeriförråd, vilket medfört att siffrorna istället ökat inom detta område.

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 %
2020	3 169 100	-9,09 %	7 145	-8,1 %

År 2020: Båda uppföljningsområdena visar en minskning i jämförelse med året innan. Det är en corona-effekt som förklaras med mindre aktivitet i våra utrymmen, som en följd av långa perioder av nedstängning och distansundervisning.

2.4.6 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 samkommunstämman.

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 koncernsektionen. Skyldigheten gäller också ersättarna i förvaltningsorganen.

Under året har inga fall av missbruk, mutor eller korruption uppdagats.

2.5 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.

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

Ansvarsområdena utvärderar årligen, före uppgörandet av verksamhetsberättelsen, hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar. Ansvarsområdena rapporterar till koncernsektionen om iakttagna förbättringsområden och förbättringsåtgärder. Dessutom har även samkommunens ledningsgrupp nu för åttonde 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 koncernsektionen 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. Utvärderingsblanketten har setts över under hösten och omarbetats så att den kunde göras personligen via webropol. Resultaten har diskuterats i ansvarsområdenas ledningsgrupper och i samkommunens ledningsgrupp före rapportering till koncernsektionen.

Iakttagande av stadganden, bestämmelser och beslut

Om rätten att överta beslut stadgas i kommunallagen § 92 och vidare i förvaltningsstadgan §§ 25 och 27. 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. Förvaltningsstadgan har senast uppdaterats från och med 1.6.2020.

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 samkommunstämmen, 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 även efter coronapandemin, för att inte förlora intäkter, är en central åtgärd under det kommande året. Detta betyder bl.a. att verktyg och processer ska vidareutvecklas 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 och ansvarsområdena 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 koncernsektionen. 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. Att anpassa utbudet till kundernas sannolika förändrade beteende efter coronapandemin är en central identifierad risk/möjlighet som identifierats och prioriterats inom alla ansvarsområden, vilket betyder att till detta styrs största delen av allt utvecklingsarbete.

Förvaltning av tillgångar och informationshantering

Anskaffningsverksamheten regleras av EU:s upphandlingsdirektiv och nationell lagstiftning samt samkommunens egna upphandlingsdirektiv. En omarbetad upphandlingsstrategi och upphandlingsdirektiv för samkommunen för åren 2021-2025 fastställdes av samkommunstyrelsen 7.12.2020. 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 ett gemensamt intranät.

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 inom delområdet uppföljning och ökandet av personalens kunnande om intern kontroll. På basen av den självutvärdering av nuläget som gjorts kan konstateras att medeltalet för hela utvärderingen är 5,26 på en skala 1-6. Under ekonomiplanepérioden 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. Under vintern 2021 har centrala KPI (key performance index) mätare fastställts för YA. KPI mätarna rapporteras till styrelse och direktör.

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 förvaltningsstadgan ska koncernsektionen årligen godkänna den interna revisionens arbetsprogram.

Sammanfattningsvis kan konstateras att samkommunens interna kontroll är god.



Chefsekonom Marina Vikberg-Grönlund

2.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

2.6.1 Ekonomisk översikt

Resultaträkning

Räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar är 889 594 euro vilket kan anses vara ett gott resultat för samkommunen. Därtill bokförs en minskning (+) av avskrivningsdifferensen om 28 360 euro, vilket gör att räkenskapsperiodens överskott slutligen blir 917 954 euro. Dock bör man notera att i resultatet ingår ca 775 000 euro i statsandelar för Yrkesakademin i Österbotten (YA) som även ska användas under år 2021. I övrigt är bokslutet för året siffermässigt jämförbart med år 2019.

Yrkesakademin i Österbotten (YA) uppvisar ett överskott om 805 124 euro i jämförelse med ett underskott om 425 923 euro året innan. 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 – 2019. YA har m.a.o. många år bakom sig av minskad omsättning. Från 2019 till 2020 ökar dock omsättningen med ca 4 procent. Yrkesutbildningen fick, som tidigare nämnts, från årsskiftet 1.1.2018 en ny lag och nya förordningar, ett nytt finansieringssystem, 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 under flera år

bakåt. Det goda resultatet för bokslutsåret beror på bokföringen av statsandelar som även ska användas under följande räkenskapsperiod. Dess inverkan förbättrar resultatet med hela 775 000 euro och ger en skev bild av ansvarsområdets verkliga driftsresultat för år 2020. Om statsandelarna skrivs närmare i kap 2.1 Driftsekonomin utfall.

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 2020 är 1 519 och för dessa erhålls basfinansiering. Ett studerandeår omfattar 365 dagars heltidsstudier frånsett fyra veckors sommaruppehåll, vilket i de flesta fall betyder att det räknas flera studerande för att komma upp till ett studerandeår.

Under en övergångsperiod fram till år 2022 har tanken i det nya finansieringssystemet varit att basfinansieringens andel gradvis ska minska, medan prestationsfinansieringens (avlagda examen och delexamen) och genomslagskraftsfinansieringens (sysselsättning och fortsatta studier) andelar ska öka. Regeringen godkände på senhösten förslaget till ändring så att övergångsfasen som stadgades om i lagstiftningen stannar vid 2020 års nivå, 70-20-10. Finansieringssystemet var tänkt att träda ikraft fullt ut år 2022 enligt tabellen nedan:

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

Finansieringsbeslutet inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Den sammanlagda enhetsprisfinansieringen för år 2019 blev 16 654 253 euro för ett producerat antal studerandeår om 1 454.

Wasa Teater – Österbottens regionteater (WT) uppvisar ett underskott om 10 722 euro i jämförelse med minusresultat om 194 330 euro året innan. Med tanke på att teaterns verksamhet präglats hårt av rådande coronapandemi, där verksamheten till största delen varit nedstängd, är den ekonomiska förlusten förhållandevis liten. Teaterns statsandelar (enhetsprisfinansiering och behovsprövad finansiering) ökade med ca 115 000 euro i jämförelse med året innan. Därtill erhöles s.k. coronastöd varav sammanlagt ca 194 000 användes under året. Antalet årsverken var 43, som året innan.

KulturÖsterbotten (KÖ) uppvisar ett överskott, som året innan. Resultatet blev 54 843 euro i jämförelse med 10 244 euro året innan. Det goda resultatet beror även för KÖ på minskade kostnader till följd av coronapandemin.

Centralförvaltning och servicetjänster uppvisar ett överskott om 226 212 euro (exkl. förändringar i avskrivningsdifferenser). De externa intäkterna för enheten består till största delen av hyresintäkter från fastigheter som hyrs ut åt utomstående. Under året såldes samkommunens aktier i Viria Abp vilket gav en överlåtelsevinst av bestående aktiva om 59 200 euro bland övriga verksamhetsintäkter. Den interna hyran har bestått av förverkligade fastighetskostnader och räntekostnader för betalda räntor på upptagna lån.

Verksamhetens intäkter ökade totalt sett med 4,2 procent eller knappa en miljon euro i jämförelse med året innan, till största delen beroende på ökad statsandelsfinansiering. Verksamhetens intäkter uppgår till totalt 24 256 330 euro. Försäljningsintäkterna består till en avsevärd del av enhetspriser som erhålls från staten. YA:s enhetsprisfinansiering uppgick till ca 86 procent av YA:s externa verksamhetsintäkter. WT:s enhetsprisfinansiering, inklusive behovsprövad finansiering och coronastöd, uppgick till ca 46 procent av WT:s externa verksamhetsintäkter.

Verksamhetens kostnader minskade totalt sett med 3,6 procent eller med ca 0,82 miljoner euro i jämförelse med året innan. De totala externa kostnaderna under året uppgick till 21 843 758 euro.

Inom samkommunen ökade personalkostnaderna med 0,9 procent eller ca 135 000 euro. Sammanlagt utbetalades 15 205 625 euro i löner och lönebikostnader.

Kostnaderna för materialinköp minskade med 7,9 procent jämfört med år 2019. Totalt köptes material för 2 151 820 euro. Köp av tjänster minskade med hela 17,9 procent jämfört med föregående år och uppgick till 3 283 491 euro. Utbetalning av understöd minskade med 13,3 procent och likaså minskade övriga verksamhetskostnader (med 3,6 procent) i jämförelse med året innan. Alla dessa minskningar kan ses som ett resultat av förändrad verksamhet p.g.a. coronapandemin.

Både verksamhetsbidraget och årsbidraget ökade kraftigt från året innan. Årsbidraget uppgår till 2 226 710 euro. Räntekostnaderna för samkommunens lång- och kortfristiga lån uppgick till ca

200 000 euro. Sammanlagt uppgår de finansiella posterna till -185 862 euro.

Avskrivningarna ökade med ca 100 000 euro från föregående år och uppgår till 1 337 116 euro. En del av ökningen beror på en tilläggsavskrivning om ca 46 000 euro som gjordes i samband med rivningen av två internat i Gamla Vasa.

Balansräkning

Balansomslutningen minskade med ca 0,7 miljoner euro jämfört med år 2019 så att den vid bokslutstidpunkten är 44 984 410 euro. Minskningen beror dels på att små investeringar gjorts under året i förhållande till avskrivningarna, dels på att uppskrivningar bokats bort för de två internat som revs i december.

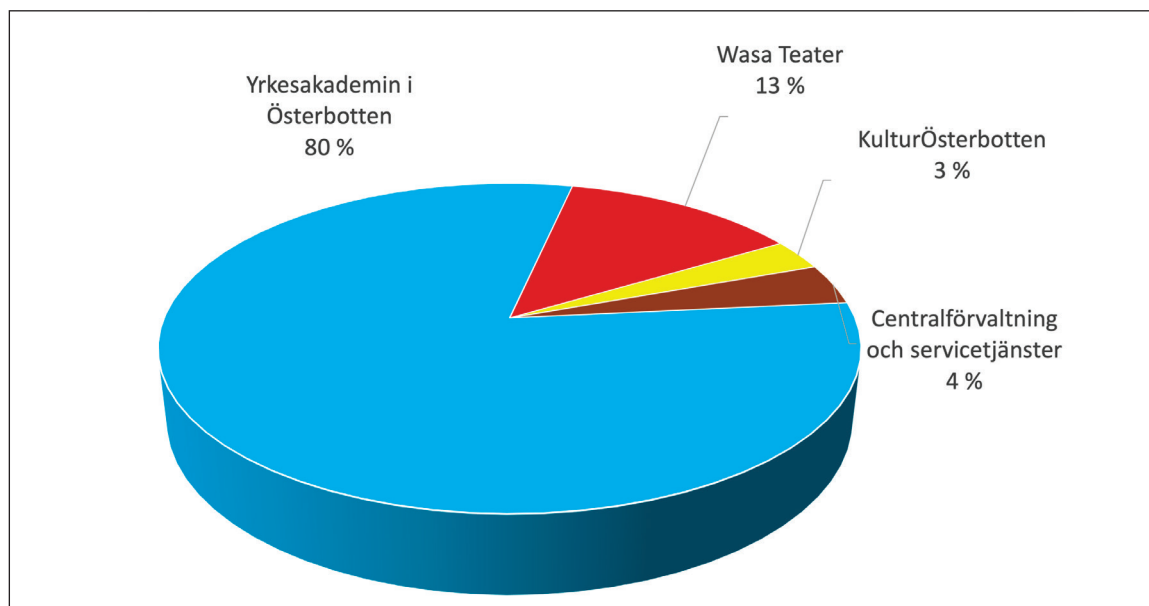
Inom rörliga aktiva, som totalt sett ökade totalt med ca 850 000 euro, minskade fordringarna med ca 400 000 euro. Omsättningstillgångar och finansiella värdepapper var vid bokslutstillfället i stort

sett på samma nivå som året innan. Kassa och bank ökade med över 1,2 miljoner euro. Grundkapitalet är på samma nivå som tidigare eftersom samkommunen inte har uppburit kommunala betalningsandelar för investeringar från ägarkommunerna under året.

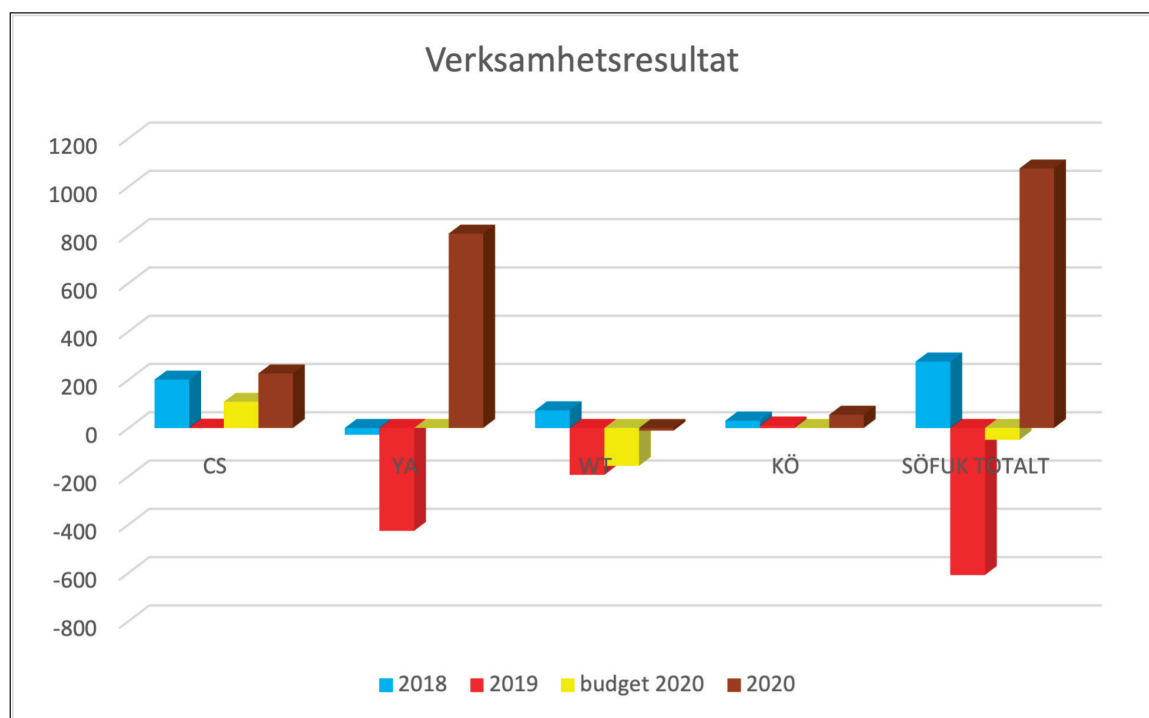
Samkommunen har räntebärande långfristigt främmande kapital om 6 007 072 euro. Under året har långfristigt främmande kapital minskats via amorteringar med 576 291 euro. Samkommunens kortfristiga främmande kapital har via kommuncertifikatsprogram minskat aningen mer än planerat under året och uppgår till 2 900 000 euro.

Samkommunen överskott från tidigare år uppgår till 5,8 miljoner euro, medan årets överskott om 917 954 euro ökar det egna kapitalet. Soliditeten ökade till 69,8 procent.

Omsättningsfördelning enligt ansvarsområden enligt bokslutet 31.12.2020



Verksamhetsresultat (exkl. finansiella poster och avskrivningsdifferens) 1000 €



2.6.2 Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	Förverkligat 2020 1 000 €	Förverkligat 2019 1 000 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	19 846	19 040
Avgiftsintäkter	136	188
Understöd och bidrag	3 517	3 413
Övriga verksamhetsintäkter	757	648
	24 256	23 289
Förändring av produktlager	0	0
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-12 462	-12 346
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 317	-2 339
Övr lönebikostnader	-426	-384
Köp av tjänster	-3 284	-4 001
Material, förnödenheter och varor	-2 152	-2 336
Understöd	-53	-62
Övriga verksamhetskostnader	-1 150	-1 194
	-21 844	-22 662
Verksamhetsbidrag	2 412	627
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	7	4
Övriga finansiella intäkter	9	56
Räntekostnader	-200	-225
Övriga finansiella kostnader	-1	0
	-185	-165
Årsbidrag	2 227	462
Avskrivningar	-1 337	-1 236
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	890	-774
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	28	28
Förändringar i reserver, minskning (+)	0	0
Förändringar i fonder, minskning (+)	0	100
Räkenskapsperiodens över-/underskott	918	-646
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2020	2019
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	111,0 %	102,8 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	166,5 %	37,3 %

2.6.3 Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	2 227	462
Extraordinära poster	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-59	0
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-449	-5 284
Fin. andelar för investeringsutgifter	42	2 464
Försäljn. inkomster av tillg. bland bestående aktiva	59	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 820	-2 358
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	-180	3 080
	-756	2 504
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	-7	5
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningstillgångar	-4	-7
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	402	93
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-208	-236
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringens del	-573	2 359
Förändring av likvida medel	1 247	1
Likvida medel 31.12.	2 741	1 494
Likvida medel 1.1.	1 494	1 493
Förändring av likvida medel	1 247	1
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2020	2019
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	3 173	1 093
Intern finansiering av investeringar, %	547,2 %	16,4 %
Låneskötselbidrag	3,13	0,86
Likviditet, kassadagar	43,37	18,97

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 3 173 000 euro (1 093 000 euro år 2019). Nyckeltalet är mycket bättre än år 2019 eftersom mindre investeringar gjorts under bokslutsåret.

Intern finansiering av investeringar, %

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

Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel. Nyckeltalet för SÖFUK 31.12.2020 är 547,2 procent vilket betyder att nettoinvesteringarna helt och hållet har finansierats genom resultatet av verksamheten under året (årsbidraget).

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 3,13, vilket betyder att låneskötselförmågan är god (0,86 år 2019).

Likviditet

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

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 43,37 dagar per 31.12.2020 i jämförelse med 18,97 dagar året innan.

2.7 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.

		2020	2019
		1 000 €	1 000 €
A	BESTÅENDE AKTIVA	40 728	42 272
I	Immateriella tillgångar	107	108
	1. Immateriella rättigheter	107	108
II	Materiella tillgångar	34 561	36 092
	1. Mark- och vattenområden	777	777
	2. Byggnader	33 010	34 558
	3. Fasta konstruktioner och anordn.	353	315
	4. Maskiner och inventarier	419	423
	5. Övriga materiella tillgångar	2	2
	6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	17
III	Placeringar	6 060	6 072
	1. Aktier och andelar	5 787	5 799
	4. Övriga fordringar	273	273
B	FÖRVALTADE MEDEL	181	167
	2. Donationsfondernas särsk.täckning	163	149
	3. Övriga förvaltade medel	18	18
C	RÖRLIGA AKTIVA	4 075	3 226
I	Omsättningstillgångar	270	266
	1. Material och fömödenheter	270	266
	2. Varor under tillverkning	0	0
	3. Färdiga produkter/varor	0	0
II	Fordringar	1 064	1 466
	Långfristiga fordringar	0	0
	4.Resultatregleringar	0	0
	Kortfristiga fordringar	1 064	1 466
	1. Kundfordringar	322	513
	3. Övriga fordringar	141	264
	4. Resultatregleringar	601	689
III	Finansiella värdepapper	4	4
	1. Aktier och andelar	4	4
IV	Kassa och bank	2 737	1 490
AKTIVA TOTALT		44 984	45 665
A	EGET KAPITAL	30 741	30 436
I	Grundkapital	11 576	11 576
II	Uppskrivningsfond	11 163	11 776
III	Övriga egna fonder	1 308	1 308
IV	Överskott från tid.räkenskapsper.	5 776	6 422
V	Räkenskapsper. över-/underskott	918	-646
B	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	645	674
	1. Avskrivningsdifferens	645	674
	2. Reserver	0	0
D	FÖRVALTAT KAPITAL	271	264
	2. Donationsfondernas kapital	241	234
	3. Övrigt förvaltad kapital	30	30
E	FRÄMMANDE KAPITAL	13 327	14 291
I	Långfristigt	6 007	6 583
	2. Lån från finansinstitut	6 007	6 583
II	Kortfristigt	7 320	7 708
	1. Masskuldebrevslån	2 900	3 080
	2. Lån från finansinstitut	576	576
	5. Erhållna förskott	0	0
	6. Skulder till leverantörer	1 004	1 177
	7. Övriga skulder	341	284
	8. Resultatregleringar	2 499	2 591
PASSIVA TOTALT		44 984	45 665
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		2020	2019
Soliditetsgrad, %		69,8 %	68,1 %
Relativ skuldsättningsgrad, %		54,9 %	61,4 %
Lån och hyresansvar, 31.12		11 058	12 259
Ackumulerat över-/underskott, 1000€		6 694	5 776
Länestock 31.12, 1000€		9 483	10 239
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 69,8 procent (68,1 procent år 2019), 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 54,9 procent (61,4 procent år 2019).

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 11,058 miljoner euro (12,259 miljoner euro år 2019)

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 9 483 363 euro (10 239 654 euro år 2019).

2.8 Totala inkomster och utgifter

INKOMSTER		UTGIFTER	
	1 000 €		1 000 €
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	24 256	Verksamhetskostnader	21 844
Ränteintäkter	7	- Förändring av produktlager	0
Övriga finansiella intäkter	9	- Tillverkning för eget bruk	0
Extraordinära intäkter	0		
		Räntekostnader	200
Rättelseposter till internt tillförda medel		Övriga finansiella kostnader	1
- Överlåtelsevinster på nyttigheter	-59		
som hör till bestående aktiva		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Investeringar		Förändring av avsättningar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	42	- Förändring av avsättning	0
Överlåtelseinkomster av nyttigheter	59	- Överlåtelseförluster för nyttigheter	0
som hör till bestående aktiva		som hör till bestående aktiva	
Finansieringsverksamhet		Investeringar	
Minskning av utlåning	0	Investeringsutgifter	449
Ökning av långfristiga lån	0	Finansieringsverksamhet	
Ökning av kortfristiga lån	0	Ökning av utlåningen	0
Ökning av eget kapital	0	Minskning av långfristiga lån	576
		Minskning av kortfristiga lån	180
		Minskning av eget kapital	0
Totala inkomster sammanlagt	24 314	Totala utgifter sammanlagt	23 250

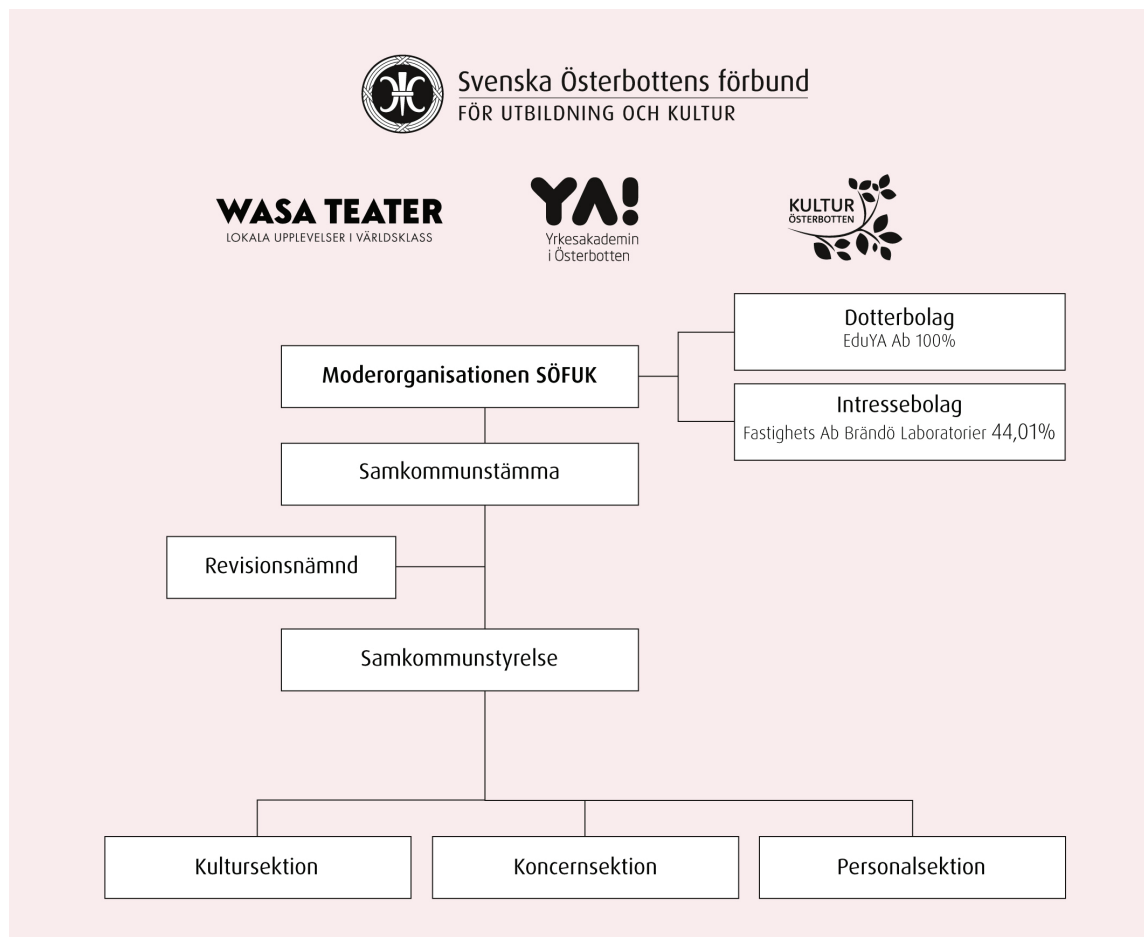
2.9 Samkommunkoncernens verksamhet och ekonomi

Samkommunen Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur gör år 2020 för femte året koncernbokslut i och med 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 intressebolaget 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.

2.9.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet



2.9.2 Styrning av koncernens verksamhet

Samkommunstämman 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. Koncernsektionen 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.

2.9.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen

Under år 2021 planeras starta en utredning om det är möjligt att fusionera Fastighets Ab Brändö

Laboratorier och Fastighets Ab Brändö Campus. Beslut om eventuell fusion tas under året.

2.9.4 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 Yrkeshögskolan 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. Beroende på hur utredningen av Fastighets Ab Brändö Laboratorier och Fastighets Ab Brändö Campus eventuella fusion verkställs, kan ändringar uppstå i hyresförhållandet.

Utbildningstjänsterna som säljs av EduYA Ab är långt beroende av TE myndigheternas möjligheter att lägga ut utbildningar på offertförfrågan. Eftersom anbudsförfrågningarna långt baserar sig på pris och inte alltid på den långvariga erfarenhet som EduYA Ab har av arbetskrafts- och rekryteringsutbildningar, är det alltid en risk att tappa denna verksamhet vid varje anbudsomgång.

2.9.5 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

Syftet med koncernövervakningen är att säkerställa att kommunkoncernens 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. Dotterbolaget följer anvisningen

för intern kontroll, god ledning och förvaltning till tillämpliga delar. I dotterbolagets styrelse är både direktören och YA:s rektor medlemmar. Direktören är medlem i Fastighets Ab Brändö Laboratori- ers styrelse. Under året har koncernsektionen fått information av VD:n för dotterbolaget EduYA Ab. Koncernsektionen har även behandlat dotterbolagets begäran om utlåtande i enlighet med koncerndirektivet.

2.9.6 Måluppfyllelse för samkommunkoncernen

Mål som ställts för hela koncernen Nyckeltal	Budget 2020	Resutat 2020
Verksamhetsintäkter/verksamhetsutgifter %	107,0 %	111,2 %
Årsbidrag/avskrivningar %	80,0 %	162,5 %
Soliditet %	68,6 %	69,1 %
Relativ skuldsättning %	52,8 %	53,4 %

Tre av fyra målsättningar för de ställda ekonomiska nyckeltalen har uppnåtts.

Bedömning

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

2.9.7 Koncernbokslutet med nyckeltal

KONCERNRESULTATRÄKNING 1.1-31.12.2020

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Verksamhetens intäkter	25 150	24 058
Verksamhetens kostnader	-22 627	-23 431
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	-166	-112
Verksamhetsbidrag	2 357	515
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	7	4
Övriga finansiella intäkter	9	16
Räntekostnader	-200	-225
Övriga finansiella kostnader	-1	0
	-185	-205
Årsbidrag	2 172	310
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 337	-1 236
Differens vid eliminering av innehav	0	0
Nedskrivningar	0	0
	-1 337	-1 236
Räkenskapsperiodens resultat	835	-926
Bokslutsdispositioner	0	100
Räkenskapsperiodens skatter	-23	0
Räkenskapsperiodens över-/underskott	812	-826
KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2020	2019
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	111,2 %	102,7 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	162,5 %	25,1 %

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna
=100* verksamhetsintäkterna/verksamhetskostnaderna

Årsbidrag i procent av avskrivningarna
=100*årsbidraget / (avskrivningar enligt plan + nedskrivningar)

KONCERNFINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	2 172	310
Extraordinära poster	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	-22	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	107	112
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-449	-5 284
Fin. andelar för investeringsutgifter	42	2 464
Försäljn. inkomster av tillg. bland bestående aktiva	59	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 909	-2 398
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	-576	-576
Förändring av kortfristiga lån	-180	3 080
	-756	2 504
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	-7	5
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningstillgångar	-4	-7
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	484	-17
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-205	-271
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringens del	-488	2 214
Förändring av likvida medel	1 421	-184
Likvida medel 31.12.	3 153	1 732
Likvida medel 1.1.	1 732	1 916
Förändring av likvida medel	1 421	-184
KONCERNFINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2020	2019
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	3 487	1 314
Intern finansiering av investeringar, %	533,7 %	11,0 %
Låneskötselbidrag	3,06	0,67
Likviditet, kassadagar	48,25	21,42

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde 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 31.12.2020

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
BESTÅENDE AKTIVA	39 648	41 358
Immateriella tillgångar	107	108
Immateriella rättigheter	107	108
Materiella tillgångar	34 561	36 092
Mark- och vattenområden	777	777
Byggnader	33 010	34 558
Fasta konstruktioner och anordn.	353	315
Maskiner och inventarier	419	423
Övriga materiella tillgångar	2	2
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	17
Placeringar	4 980	5 158
Andelar i intressesammanslutningar	3 597	3 762
Övriga aktier och andelar	1 110	1 123
Övriga fordringar	273	273
FÖRVALTADE MEDEL	181	167
Donationsfondernas särsk. täckning	163	149
Övriga förvaltade medel	18	18
RÖRLIGA AKTIVA	4 500	3 559
Omsättningstillgångar	270	266
Fordringar	1 077	1 561
Långfristiga fordringar	0	0
Kortfristiga fordringar	1 077	1 561
Finansiella värdepapper	4	4
Kassa och bank	3 149	1 728
AKTIVA TOTALT	44 329	45 084
EGET KAPITAL	30 620	30 422
Grundkapital	11 576	11 576
Uppskrivningsfond	6 586	7 200
Övriga egna fonder	1 308	1 308
Överskott från tid.räkenskapsper.	10 338	11 164
Räkenskapsper. över-/underskott	812	-826
MINORITETSANDELAR		
AVSÄTTNINGAR		
FÖRVALTAT KAPITAL	271	264
FRÄMMANDE KAPITAL	13 438	14 398
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	6 007	6 583
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	3 476	3 656
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	3 955	4 159
PASSIVA TOTALT	44 329	45 084
KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2020	2019
Soliditetsgrad, %	69,1 %	67,5 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	53,4 %	59,8 %
Lån och hyresansvar 31.12	11 114	12 301
Akkumulerat över-/underskott, 1000€	11 150	10 338
Koncernens lånestock 31.12, 1000€	9 483	10 239
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

2.10 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Samkommunstyrelsens förslag till samkommunstämma

Balansomslutningen uppgår till 44 984 410,34 euro och överskottet från tidigare år uppgår till 5 776 267,76 euro.

Räkenskapsperiodens 1.1–31.12.2020 resultat utgör 917 954,32 euro och hänför sig till samkommunens olika ansvarsområden på följande sätt:

Överskott från Yrkesakademin i Österbotten	805 124,20 €
Överskott från KulturÖsterbotten	54 842,84 €
Underskott från Wasa Teater	-10 722,06 €
Överskott från Centralförvaltning och servicetjänster	226 211,36 €
Finansiella poster	-185 862,11 €
Sammanlagt	889 594,23 €
 Minskning av avskrivningsdifferens (+)	 28 360,09 €
Ökning av avskrivningsdifferens (-)	0,00 €
 Totalt	 917 954,32 €

Räkenskapsperiodens överskott efter förändringar i avskrivningsdifferensen är 917 954,32 euro.

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

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämma att räkenskapsperiodens överskott om 917 954,32 euro lämnas kvar på resultatkontot och ökar det egna kapitalet.

3. Budgetutfallet

3.1 Driftsekonomin utfall

Driftsbudgeten

Förverkligandet av driftsbudgeten lyckades väl under året. De externa driftskostnaderna förverkligades till 97,7 procent av budgeten medan de externa verksamhetsintäkterna förverkligades till 102,3 procent av budgeten. I eurobelopp lyckades de externa driftskostnaderna underskrida det som budgeterats med 518 963 euro medan budgeten för verksamhetens intäkter lyckades överskridas med 555 072 euro. Årsbidraget blev ca 1,1 miljoner bättre än budgeterat och räkenskapsperiodens resultat blev sålunda även dryga miljonen euro bättre än budgeterat minusresultat. Detta beror dels på bokföringen av de statsandelar som YA beviljats under året (bokförts som inkomst även om de ska användas under följande år), dels på kostnadsinbesparingar under distansarbetstiden till följd av coronapandemin.

Personalkostnaderna förverkligades till 98,7 procent av budgeten. Materialkostnaderna överskreds en aning medan köp av tjänster förverkligades endast till 91 procent av budgeten. Kostnaderna för utbetalda understöd förverkligades till 85,5 procent medan övriga verksamhetskostnader överskreds med en knapp procent.

YA:s budgeterade enhetsprisfinansiering uppgick i ursprungsbudgeten till 15 996 241 euro. Budgetändringar gjordes under året så att den budgeterade enhetsprisfinansieringen skulle överensstämja med det som förverkligas. YA fick finansiering för antalet målinriktade studerandeår om totalt 1 519. Det förverkligade antalet studerandeår blev totalt 1 454 där ett studerandeår betyder 365 kalenderdagar i heltidsstudier. I juni kom beslut om finansiering för att anställa lärare och handledare samt för stödåtgärder för undervisning och handledning där YA:s andel uppgick till 596 298 euro. I slutet av september kom andra tilläggsfinansieringsbeslutet för året där YA fick 288 250 euro för utjämning av effekterna under undantagstillståndet föranlett av coronaviruset. Det tredje tilläggsfinansieringsbeslutet kom i december där YA fick 70 000 euro. Enligt alla tre finansieringsbesluten kan delar av medlen användas även nästa år. Den totala enhetsprisfinansieringen för året uppgår till 16 654 253 euro. Resultatet i bokslutet är ca 775 000 euro bättre p.g.a. att dessa statsandelar bokförts under det år de beviljats, fast de ska användas under år

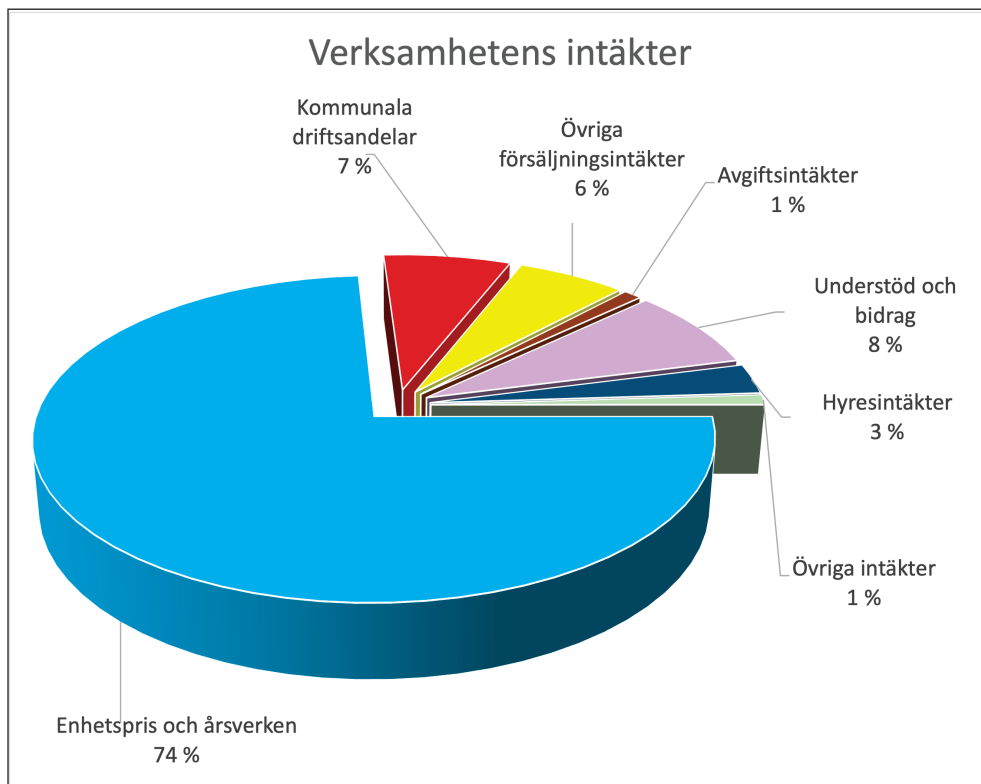
2021. Om man frånser bokföringen av statsandelarna visade YA:s resultat ca 30 000 bättre resultat än godkänd nollbudget.

Wasa Teater beviljades finansiering för 43 årsverken år 2020 (43 årsverken år 2019) vilket gav 926 726 euro i enhetsprisfinansiering. Därtill beviljades en behovsprövad förhöjning av enhetspriset för regi-onteaterversamheten om 296 000 euro. Ett stöd-paket för muséer, statsandelsteatrar och orkestrar godkändes på försommaren i riksdagen där teaterns andel blev 170 000 euro för verksamheten under undantagstillståndet föranlett av coronapandemin. I december beviljades specialunderstöd för utebliven verksamhet under pandemin, vilket till största delen har resultatreglerats i bokslutet för att användas under första halvan av år 2021. Sammanlagt uppgår den statliga finansieringen till 1 417 122 euro vilket är 25 604 euro mindre än vad som budgeterats.

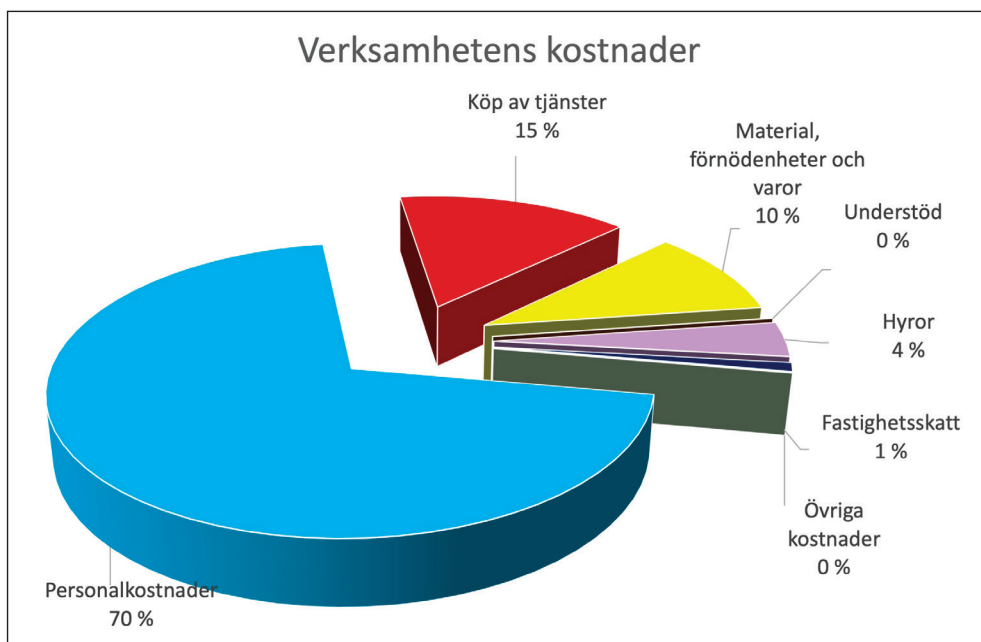
De kommunala driftsandelarna för Wasa Teater uppgick till 1 146 000 euro (1 146 000 euro år 2019), för KulturÖsterbotten 299 200 euro (299 200 euro år 2019) samt för den allmänna intressebevakningsverksamheten 284 700 euro (284 700 euro år 2019). Driftsandelarna har behållits på samma nivå under åren 2014-2020, 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 kostnadslag



Investeringsbudgeten

Av investeringsbudgeten användes totalt 448 639 euro (75,6 procent) av det budgeterade 592 920 euro.

Centralförvaltning och servicetjänster hade efter budgetändringar reserverat 345 635 euro som investeringsutgifter för byggnader (282 280 euro netto efter finansieringsandelar). I beloppet ingår renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten (WT 100 insamlingsmedlen), grundförbättring av dränering i C-huset, byte av hiss och ändringsarbeten i publika utrymmen i teaterfastigheten samt fönsterbyte vid verkstäder och markarbeten invid internat A vid YA:s enhet i Närpes. För dessa projekt användes 304 966 euro brutto, 262 497 euro netto efter finansieringsandelar. De totala finansieringsandelarna uppgår till 42 469 euro och hänför sig till WT 100 insamlingen för renoveringen av teaterfastigheten och till byte av hiss i samma fastighet. Försäljning av bestående aktiva uppgår till 59 200 euro.

Centralförvaltning och servicetjänster har även budgeterat 47 285 euro för byte av HR, löne- och ekonomiprogram. Totalkostnadsbudgeten för detta är 210 000 euro. Under året användes 9 319 euro av det reserverade beloppet.

YA hade en budget för maskiner och inventarier om 200 000 euro, av vilket 134 354 euro användes.

Den totala nettoinvesteringen för samkommunen är sålunda 346 970 euro i jämförelse med budgeterade 529 565 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 minskade med 180 000 euro, vilket är 46 000 mera än planerat. Årsbidraget blev mycket bättre än vad som budgeterats medan de likvida medlen likaså var på en mycket högre nivå än planerat. Vid årsskiftet uppgick kassamedlen till ca 2,7 miljoner euro, vilket är en ökning med 1,2 miljoner euro från året innan.

Verksamhetsutveckling SÖFUK 2010–2020

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetsintäkter	31 266	32 741	32 221	31 515	30 478	26 575	26 907	24 433	23 338	23 289	24 256
Verksamhetskostnader	29 730	30 751	30 579	29 242	27 432	25 092	24 173	22 739	21 833	22 662	21 844
Verksamhetsbidrag	1 468	1 797	1 958	2 336	2 910	1 627	2 585	1 344	1 505	627	2 412
Verksamhetsbidrags%	4,7	5,5	6,1	7,4	9,5	6,1	9,6	5,5	6,4	2,7	9,9
Finansiella poster	-7	-3	-111	-177	-225	-253	-256	-242	-228	-166	-186
Årsbidrag	1 461	1 794	1 848	2 159	2 685	1 374	2 329	1 102	1 277	462	2 227
Avskrivningar	809	835	993	982	1 295	1 276	1 304	1 281	1 230	1 236	1 337
Räkenskapsperiodens resultat	652	1 002	-2 412	-619	1 390	98	1 025	687	47	-774	890
Bruttoinvesteringar	2 576	6 238	15 419	10 852	3 693	1 634	1 097	683	2 714	5 284	449
Nettoinvesteringar	765	-1 448	8 515	127	3 178	1 625	839	240	730	2 819	406
Studerandeantal YA totalt	7 473	6 208	7 001	8 009	6 158	5 239	4 468	4 376	3 998	3 956	2 911
SYI / YA grundläggande yrkesutb.	1 457	1 457	1 447	1 434	1 446	1 401	1 404	1 222			
YA studerandeår totalt									1 472	1 487	1 454
SYH											
Enhetspris / stud €											
SYI / YA inkl förhöjn.	10 680	11 311	11 774	11 701	11 647	10 922	10 844	10 488			
SYH inkl förhöjn.											
YA enhetspris/studerandeår €									9 947	10 103	10 921
Teaterbesökare	41 323	38 068	44 367	36 471	36 093	30 984	39 593	43 220	41 377	30 804	10 523
Bljettintäkter	602 160	525 481	623 460	571 781	583 174	372 582	568 207	677 497	739 068	579 090	229 783
Bljettintäkt/åskådare	14,57	13,80	14,05	15,68	16,16	12,02	14,35	15,68	17,86	18,80	21,84



Julkonsert med Lytts och vänner, november 2020. Julkonserten, som endast fick spela två gånger, filmades och sändes på nätet under en månad i samarbete med Svensk-Österbottniska samfundet och HSSMedia.

3.1.1 Centraförvaltning och servicetjänster

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

Centraförvaltningen 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 centraförvaltningen 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.

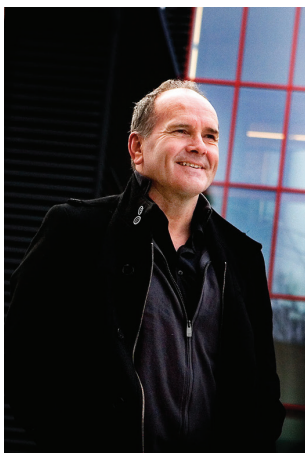
Målsättningar för år 2020

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	På grund av coronapandemin har inplanerade möten mellan styrelsen och representanter för arbets- och näringsliv inte hållits.
Deltar som aktiv part i olika evenemang som berör samkommunens uppgifter	x			Representanter för centralförvaltningen har deltagit i evenemang med aktuella teman som berör samkommunens uppgifter.
Aktiv fastighetsägare	x			Samkommunens fastighetsbestånd är under ständig utveckling utgående från användningsbehovet. Under året har beslut tagits om rivning av Internat 3, Internat 4 och Radhus 1 på Campus Kungsgården. Rivningen av internaten verkställdes under året. Rivningen är godkänd av Undervisnings- och kulturministeriet.
Den långsiktiga strategiplaneringen i styrningen av samkommunen görs utgående från gjorda riskbedömningar.	x			Samkommunens strategi uppdaterades så att de av personalen framröstade värdeorden lyftes fram mer än tidigare. Förnyad upphandlingsstrategi och upphandlingsdirektiv för åren 2021-2025 har godkänts av samkommunstyrelsen. Samkommunstyrelsen har godkänt en uppdaterad personalstrategi för åren 2021-2025. Samkommunstyrelsen har godkänt en uppdaterad riskkarta för åren 2021-2025.
Vi är del i den digitala utvecklingen				
Digitalisering av tjänster och material inom organisationen ska göra verksamheten mera tillgänglig.		x		Tillgängligheten till samkommunens tjänster har förbättrats utgående från uppdaterad lagstiftning om tillgänglighet. Arbetet med att ta i bruk verktyg för kontinuerlig visualisering av centrala nyckeltal pågick under året. Beslut om centrala KPI nyckeltal för YA:s del tas i början av 2021.

				Via e-portalen suomi.fi har möjlighet till säker e-kommunikation tagits i bruk. Samkommunstyrelsen har godkänt en ny IT-strategi för åren 2021-2023.
Deltagande i projekt kring digitalisering			x	Digitaliseringsprojekt, som fallit inom ramen för den allmänna intressebevakningen, har inte bedrivits under året.
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt				
Deltagande i gemensamma utvecklingsprojekt	x			Samkommunen är aktiv part i projektverksamhet som tillför samkommunens verksamhet nytta i enlighet med organisationens uppdrag.
Diskussionstillfällen med medlemskommunerna			x	Plan för hur kontakten med medlemskommunerna ytterligare kan utvecklas har inte gjorts.
Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i	x			Strategiska ledningen av samkommunens koncern, intresse- och ägobolag är effektiv och kontinuerlig. Under året har samkommunens aktieinnehav i Viria Abp sålts till Vasa stad.

Centralförvaltning och servicetjänster

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	5 640 824	6 254 608	6 147 570	-107 038
Försäljningsintäkter	289 188	284 700	290 895	6 195
Varav kommunala driftsandelar	284 700	284 700	284 700	0
Understöd och bidrag	13 416	0	8 800	8 800
Övriga verksamhetsintäkter	549 660	610 951	699 663	88 712
Interna inkomster	4 788 560	5 358 957	5 148 212	-210 745
Verksamhetens kostnader	4 596 825	4 930 936	4 728 617	202 319
Personalkostnader	1 570 494	1 749 207	1 655 450	93 757
Köp av tjänster	1 259 918	1 359 904	1 311 864	48 040
Material, förnödenheter och varor	882 984	966 580	896 788	69 792
Understöd	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	827 718	840 795	821 375	19 420
Interna utgifter	55 711	14 450	43 140	-28 690
Verksamhetsbidrag	1 043 999	1 323 672	1 418 953	95 281
Avskrivningar enligt plan	1 042 998	1 215 489	1 192 741	22 748
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	1 001	108 183	226 212	118 029



Rektor Boris Ståhl



3.1.2 Yrkesakademin i Österbotten

Kalenderåret 2020 har präglats av coronapandemin och de följdverkningar som den har på verksamheten. Under året har hela eller delar av YA:s verksamhet varit på distans vid ett flertal tillfällen. Under våren 2020 övergick hela YA från närstudier till distanslärande över en natt. Personalen och studerande fick lära sig nya alternativa sätt att bedriva lärandet bl.a. genom att använda programmet TEAMS, som var något helt nytt för en del av personalen. Personalen har på ett fint sätt tagit an sig alla de förändringar och restriktioner i verksamheten som getts med anledningen av coronaviruset och visat stor initiativförmåga samt flexibilitet. Den ökade flexibiliteten har lett till att verksamheten inom YA ytterligare har tagit steg i den riktning som reformen av yrkesutbildningen visat.

Under kalenderåret 2020 har vi arbetat med att implementera YA:s vision och strategi 2025 bland personalen samt samarbetspartners. Vår vision inom YA är "Utbildning i världsklass". Eftersom världsklass är ett mycket stort begrepp valde vi att förklara vår syn på världsklass genom fyra byggstenar; I en hållbar framtid, För dig i ett föränderligt sam-

hälle, I en värld av influenser, I en digital omvärld. För oss är YA i världsklass då vi kan erbjuda dig en personlig utbildning utgående från dina behov i samklang med ett arbetsliv som ständigt förändras. Vår verksamhet skall vara ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbar, vi vill stå för trygghet, ömsesidig respekt och framtidstro. Vi vill ge dig verktyg för att navigera i en värld av överflöd på information och influenser. Vi vill vara ledande i att sammanföra pedagogik och digitala teknologilösningar. För vår strategi 2025 valdes fyra fokusområden utgående från visionens byggstenar; Partnerskap, YA en del av samhället, Professionell personal och YA för dig. Personalen har dels i team, dels enskilt skrivit ned hur de i sitt dagliga arbete kan arbeta för att förverkliga strategins målsättningar. Under året har ett flertal möten ordnats med olika samarbetspartners och i samband med mötena har strategin presenterats samt diskussioner förts om kompetensutveckling och olika samarbetsformer. YA har även under året tagit ett beslut om att införa en gemensam lärplattform, Workseed, inom alla utbildningar samt uppdaterat programmet för digitalt lärande. I det digitala programmet för lä-

rande ingår en nivåbeskrivning av studerandes och personalens digitala kompetens. Arbetet med att uppgöra olika kunskapspaket i Workseed för personalen, har inletts under 2020. Under året har ett näringslivsteam utvecklats under ledning av affärsutvecklingschefen. Arbetet har tydliggjort behovet av ett CRM-system för arbetslivskontakter.

I det nya anordnartillståndet från 1.1.2018 har YA beviljats ett minimiantal studerandeår på 1 394. Vid uppdateringen av anordnartillståndet 2020 fick YA behålla minimiantalet studerandeår från 2018. För finansieringsåret 2020 beviljades YA ett målinriktat antal studerandeår på 1 519. I det målinriktade antalet studerandeår 2020 ingick 75 studerandeår för examensledande arbetskraftsutbildning. Utfallet av studerandeåren blev år 2020 1 453,91, vilket innebär att antalet studerandeår fylldes till 95,71 procent av det målinriktade antalet. Av dessa studerandeår (SÅ) var 332,10 (287,49 SÅ/2019) läroavtal och 71,79 (58,78 SÅ/2019) arbetskraftsutbildning. Intresset för att göra läroavtal bland studerande har ökat stadigt i och med den egna läroavtalsverksamheten, en trend som har varit tydlig under de senaste åren. Beräkningen av studerandeår utgår från att verksamhet pågår under hela året med avbrott på fyra veckor under sommaren samt under höst-, jul- och sportlov. För dagens yrkesutbildning är det öppet att kontinuerligt under året söka till yrkesutbildning. Antagning till olika utbildningar sker varje vecka. Under året kan man märka en aning avmattning i antalet sökande. Den troliga orsaken är den pågående pandemin som har lett till en avmattning i

att söka sig till utbildning. Kalenderåret 2020 har med pandemin i åtanke även medfört flera möjligheter att anhölla om tilläggsfinansiering. Under året har Yrkesakademin i Österbotten ansökt om och fått medel för att anställa fler lärare och handledare. Medel för att på olika sätt stöda studerande som kommit efter i studierna p.g.a. coronapandemin samt medel för att utveckla läromaterial på engelska och svenska för närvårdare.

YA har under året, liksom tidigare år, bedrivit en aktiv projektverksamhet samt fortbildningsverksamhet (Yrkespedagogiken förnyas, arbetsplatshandledarutbildning). Projektverksamhet har bl.a. tagit fasta på nyfinländares olika behov. Lotslärarverksamheten har blivit en permanent del av verksamheten för att stöda lärarna i det pedagogiska förändringsarbetet och under året har även koordinerande lotsar utsetts. Lotslärarna är kollegor som bistår med information, stöd och uppmuntran i förändringen. Verksamheten består bl.a. av regelbundna Pedacafé, d.v.s. tillfällen där lärarna ges möjlighet att diskutera och utbyta erfarenhet av aktuella pedagogiska frågor. Pedacaféerna hålls främst av de koordinerande lotslärarna, men sakkunniga inom olika områden bjuds in enligt deltagarnas önskemål om innehåll på tillfällena. En arbetsgrupp har inlett arbetet med uppdateringen av det pedagogiska programmet, i arbetet tar man i beaktande programmet för digitalt lärande.

Målsättningar för år 2020

MÅLSÄTTNING	UPPFYLLT MÅLSÄTTNINGARNA			RESULTAT
	Ja	Delvis	Nej	
Vi bedriver verksamhet med kundfokus				
Personlig tillämpning; implementera nya verksamhetssätt för handledningen av studerande till examen, arbete med studerandes personliga kompetenser		x		Utveckling av WilmaPUK och ibruktagning av TEAMS för handledning. YA har i yrkesresponsen klarat sig bättre än landet i medeltal.
Kompetensutveckling av ansvariga handledare	x			Ansvariga handledarna har deltagit i fortbildning inom <i>Yrkespedagogiken förnyas</i> samt utbildningen i handledning och bedömning.

				LA-hjälpen startat som stöd. Lotslärarverksamheten har stött AH i sitt arbete.
Utveckla nya sätt att knyta arbetslivet till vår verksamhet genom kompanjonskap på olika nivåer; -vardagsnivå, - utvecklingsnivå, -strategisk nivå och djup strategisk nivå		x		Införandet av ett Näringslivsteam Webbaserat utbildningspaket för arbetsplatshandledare Många samarbetsmöten med arbetslivspartners har hållits. P.g.a. pandemin har lärande i arbetet försvårats och därigenom har lärarnas arbetsplatsbesök minskat.
Utveckla och implementera en rutin för hur signaler från samhället och arbetslivet processas och tas tillvara.		x		Regelbundna möten för näringslivsteamet och branscherna har hållits för att sprida information inom YA. Arbete med ett CRM inom Wilma har inletts.
Utveckla ett system för att lära av varandra genom pedagogiska möten. Satsning på personalens kunnande om nya arbetssätt för yrkesutbildningen – yrkespedagogisk fortbildning	x			Fem Pedacaféen har ordnats under året. Under våren ordnades nio Pedagogiska idéverkstäder tillfällen, för att sprida kunskap om TEAMS. Koordinerande lotslärare har påbörjat sin verksamhet.
Personliga utvecklingsplanen för kunnandet; arbete med att utveckla verksamheter som stöder ett individuellt inhämtande av kunnande i olika lärmiljöer		x		Resultatet i slutenkäten 2020 är 4,29 (2019 4,25). Under året har olika flexibla lösningar tagits i bruk för att bemästra coronaläget med distanslärande, klinikverksamhet etc.
Vi är del i den digitala utvecklingen				
Utveckla en gemensam digital lärmiljö som är tillgänglig 24/7		x		Beslut tagits om att införa plattformen Workseed inom all utbildning, koppling till Wilma/PUK har gjorts. Under året har 10 examensdelar eller delområden erbjudits digitalt.
Fastställa en grundnivå för personalens digitala kunnande och utforma ett digitalt utbildningspaket för personalen		x		Program för digitalt lärande har uppgjorts med mål för personalens digitala kunnande

Uppdatering av det pedagogiska programmet i samklang med utvecklingen inom digitalt lärande		x		Arbetet med att uppdatera pedagogiska programmet har inletts under 2020
Utvecklande av ett digitalt handledningsverktyg		x		Plattformen Workseed har piloterats inom några branscher. Ett digitalt utbildningspaket i Workseed för personalen gällande lärande i arbetslivet har utarbetats.
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt				
Utveckla och beskriva ett heltäckande koncept för livslång vägledning		x		Alumnverksamhet har startat inom merkonomutbildningen. Handbok utarbetats för internationell verksamhet 2021 – 2027
Skapar vår framtid – samarbetspart i utbildningsexport			x	Diskussioner har förts med Viexpo om ett regionalt samarbete kring utbildningsexport, inga utbildningar har ännu ordnats.
Utveckla kunskanndet om cirkulär ekonomi och hållbarhet inom ansvarsområdet		x		Temadag framskjutet p.g.a. coronaläget Planering av utbildning som miljöskötare inletts Samarbete inletts med Stormossen
Utveckla vår kompetens att möta nyfinländares behov		x		Andelen studerande med annat modersmål än svenska är 416/2519 d.v.s. 16,5 % Personalen har getts möjlighet att delta i fortbildningar. Flertal olika utvecklingsprojekt har bedrivits under året (Flerspråkighet/Integration genom föreningsliv/Tolokusti verkossa/Taito/Jobpoint/Jämställdhet)

Yrkesakademin i Österbotten

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	18 632 044	18 985 783	19 396 362	410 579
Försäljningsintäkter	16 567 438	17 074 914	17 791 238	716 324
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	<i>15 022 826</i>	<i>15 879 231</i>	<i>16 654 253</i>	<i>775 022</i>
Avgiftsintäkter	187 982	169 419	136 407	-33 012
Understöd och bidrag	1 734 722	1 663 000	1 400 069	-262 931
Övriga verksamhetsintäkter	84 612	64 000	51 964	-12 036
Interna inkomster	57 290	14 450	16 684	2 234
Verksamhetens kostnader	18 873 013	18 817 151	18 449 825	367 326
Personalkostnader	10 832 508	10 926 956	10 892 738	34 218
Köp av tjänster	2 006 199	1 683 384	1 480 866	202 518
Material, förnödenheter och varor	1 290 110	1 052 714	1 127 921	-75 207
Understöd	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	269 456	217 657	255 292	-37 635
Interna utgifter	4 474 740	4 936 440	4 693 008	243 432
Verksamhetsbidrag	-240 969	168 632	946 537	777 905
Avskrivningar enligt plan	184 954	168 632	141 413	27 219
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-425 923	0	805 124	805 124

YA:s kvantitetsmål 2020

	Målsättning	Resultat
Antal studerandeårsverken	1520	1454
Antal studerande	3880	2911



Administrativ chef Marit Berndtson

WASA TEATER
LOKALA UPPLEVELSER I VÄRLDSKLASS

3.1.3 Wasa Teater–Österbottens regionteater

Wasa Teater - Österbottens regionteater är den enda svenskspråkiga teaterscenen med kontinuerlig, professionell verksamhet i Österbotten. Teatern är en regionalt betydande aktör med ett brett uppdrag, att trygga ett kvalitativt och tillgängligt teaterutbud på svenska för alla befolkningsgrupper i hela regionen. Wasa Teaters vision är *Lokala upplevelser i världsklass*.

Verksamhetsåret 2020 präglades av den pågående coronapandemin, vilken inföll mycket snart efter teaterns renovering och 100-årsjubileum. Kulturbanschen har drabbats exceptionellt hårt av restriktioner och begränsningar. Det har varit synnerligen utmanande att planera och genomföra verksamheten i den rådande situationen. Teatern var till största delen nedstängd under året, den effektiva speltiden var 2,5 månader på våren och 1,5 månader på hösten. Under hösten begränsades salongskapaciteten dessutom till 48 procent av normal kapacitet. Halva november var det tillåtet att ta in endast 50 personer i salongen. Daghem och skolor hade beslut på att vare sig ta emot eller göra

teaterbesök under hösten 2020. Bussgrupperna, pensionärsgupperna och många andra målgrupper uteblev helt.

Det oaktat har teatern förverkligat största delen av de inplanerade produktionerna under året. Höstens jubileumsproduktioner *Spelman på taket* och *Bomullsängeln* fortsatte på repertoaren så länge det var möjligt våren 2020. Skol- och familjeproduktionen *Månskensprinsen* av Maria Turtshchaninoff och Anna Simberg hann hålla ett genrep och TIU-produktionen *#nofilter* av Lina Teir hann spela tre föreställningar innan verksamheten lades ner den 13 mars. Teatern hade fem premiärer på hösten, *Det Osynliga Barnet* av Tove Jansson, Mikaela Hasán och Pelle Heikkilä hade premiär 5.9, *AYN – en katastrofal kontorskomedi* av Andreas Westerberg hade urpremiär 12.9, *Bladis pojkan* av Erik Kiviniemi hade urpremiär 2.10, *Hundliv* av Sara Kadefors hade premiär 14.11 och *Julkonsert med Lytts & vänner* hade premiär 28.11. Julkonserten, som endast fick spela två gånger, filmades och sändes på nätet under en månad i samarbete

med Svensk-Österbottniska samfundet och HSS-Media. Den hade 4 951 visningar. *Det Osynliga Barnet* och *Bladis pojkan* har turnerat i regionen. *Det Osynliga Barnet* har också besökt södra Finland. Musikgruppen *Fork* gästspelade på stora scenen i januari-februari med tre föreställningar. Övriga inplanerade gästspel ställdes in till följd av coronarestriktionerna. I samarbete med Bock's genomförde teatern tre föreställningar på restaurangscenen under hösten.

Teaterpedagogerna har aktivt utvecklat nya arbetsmetoder och digitala lösningar för att genomföra publikarbetet under året. Teaterpedagogernas verksamhet har omfattat kurser i Konsten att övertyga, kurser i publikarbete och i TIU-konceptet, workshops, guidningar, pedagogträffar, teatersamtal och teatermingel. Pedagogerna har också producerat kunskapsböcker till föreställningarna,

skickat ut nyhetsbrev och upprätthållit kontakterna till alla ombud i regionen. Teaterpedagogerna ordnade 96 evenemang som hade 4 654 deltagare år 2020.

Restriktionerna hade en förödande inverkan på publikmängden och teaterns verksamhetsintäkter. Publikmängden sjönk från beräknade 45 000 till 10 500 åskådare och biljettintäkterna från 970 000 euro till 230 000 euro. Samkommunstämmans godkände på hösten en budgetändring för teatern som innebar att resultatet skrevs ner till – 157 000 euro. Wasa Teater har sökt och beviljats riktade specialunderstöd från Undervisnings- och kulturministeriet både på våren och hösten 2020. Genom tidiga förändringar och anpassningar i repertoaren, egna inbesparingar och extra understöd har teatern lyckats balansera ekonomin under 2020 så att underskottet endast är 10 722 euro.

Kvantitativa målsättningar

(jämförelsen gjord i förhållande till den ursprungliga budgeten)

MÅLSÄTTNINGAR	RESULTAT
Antal åskådare 45 000	10 523 åskådare
Antal premiärer 8	6 premiärer och 1 genrep, varav fyra urpremiärer
Antal föreställningar totalt 284 st.	88 föreställningar
Antal turnéföreställningar 100 st.	31 turnéföreställningar
Fastställt antal årsverken 43	Statsunderstöd beviljat för 43 årsverken
Biljettintäkter 970 000 euro	Biljettintäkter 229 783 euro

Wasa Teater har under verksamhetsåret haft på repertoaren

(Beläggingsprocenten är beräknad på full salongskapacitet under våren och halv salongskapacitet under hösten)

Pjä	Antal föreställningar	Antal åskådare
Spelman på taket av Joseph Stein, Sheldon Harnick och Jerry Bock Beläggning: 81 % stora scenen Urpremiär 21.9.2019	12 föreställningar	3 158 åskådare
Bomullsängeln av Susanna Alakoski/Annina Enckell Beläggning: 81 % stora scenen Premiär 1.3.2019	11 föreställningar	2 878 åskådare
#nofilter (TIU) av Lina Teir Turnéföreställning högstadier 18.2.2020-27.2.2020 (uruppförande)	3 föreställningar	270 åskådare
Månskensprinsen av Maria Turtschaninoff och Anna Simberg Beläggning: 41 % stora scenen Genrep 12.3.2020 (uruppförande)	1 föreställningar	134 åskådare
FORK Gästspel Beläggning: 97 % stora scenen Föreställningar 31.1 och 1.2.2020	3 föreställningar	946 åskådare
Spelårsöppning Beläggning: 57 % stora scenen 26.8.2019	2 föreställningar	179 åskådare
Det osynliga barnet av Tove Jansson/ Mikaela Hasán, Pelle Heikkilä Beläggning: 96 % Vasallen/turné Premiär 5.9.2020 Vasallen	4 föreställningar 23 turnéföreställningar	162 åskådare 789 åskådare
AYN – en katastrofal kontorskomedi av Andreas Westerberg Beläggning: 34 % stora scenen Urpremiär 12.9.2020	9 föreställningar	631 åskådare
Bladis pojkan av Erik Kiviniemi Beläggning: 75 % Vasallen/ 72 % stora scenen/turné Urpremiär 2.10.2020	1 föreställning 4 föreställningar 5 turnéföreställningar	23 åskådare 447 åskådare 252 åskådare

Hundliv av Sara Kadefors Beläggning: 48 % stora scenen Premiär 14.11.2020	5 föreställningar	371 åskådare
Julkonsert med Lytts & vänner Beläggning: 72 % stora scenen Premiär 28.11.2020	2 föreställningar	224 åskådare
egÄntligen fredag Beläggning: 20 % restaurangscenen 23.9/2.10/26.11.2020	3 föreställningar	61 åskådare
Egna föreställningar	88 föreställningar	9 579 åskådare
- Stora scenen	49 föreställningar	8 022 åskådare
- Vasallen	5 föreställningar	185 åskådare
- Ernst restaurangscen	3 föreställningar	61 åskådare
- Turnéföreställningar	31 föreställningar	1 311 åskådare
Gästspelsföreställningar	3 föreställningar	946 åskådare
Totalt 2020	91 föreställningar	10 525 åskådare

Målsättningar för år 2020

MÅLSÄTTNING	UPPFYLLT MÅLSÄTTNINGARNA			RESULTAT
	Ja	Delvis	Nej	
Vi bedriver verksamhet med kundfokus				
Lockande och informativ kommunikation.		x		I medeltal hade teatern 6 376 besökare/månad på webben (mål 8 000-12 000). Januari, februari och oktober var antalet över 8 000 besökare. Andelen webköp var 2,92 % (mål 4 %). Inkommande samtal till försäljningen var totalt 2 524, i medeltal 210/månad (mål 800-2 000/månad). Den genomsnittliga beläggningsgraden på stora scenens föreställningar var 50 % (mål 90 %, räknat på full salongskapacitet).
Smidig köppplevelse och Österbottens bästa bemötande.	x			Kunderna har gett teatern vitsordet 4,49 för köpprocessens smidighet och 4,62 för bemötandet (mål: vitsordet är bra om det når över 3,5 och bäst om det är över 4,5).
Publiken ska känna sig delaktig i teaterns verksamhet.		x		Det har skett en liten ökning i antalet förslag som publiken skickat in via teaterns hemsida.
Teatern har ett aktivt publikarbete i hela regionen.	x			Teatern har haft 96 publika evenemang med 4 654 deltagare under året (mål: 7 000 deltagare). När effekterna av coronapandemin vägs in på verksamheten, är resultatet mycket bra. Teaterpedagogerna har utvecklat nya arbetsmetoder och digitala lösningar för att genomföra verksamheten. Från projektet Konsttestarna såg 1 462 elever musikalen <i>Spelman på taket</i> i januari. Det treåriga TIU-specialprojektet har framskridit väl och den tillsatta styrgruppen har deltagit aktivt och gett värdefull input i arbetet.

Publiken ska uppleva att repertoaren är upplyftande och har hög igenkänningsfaktor.	x			88 procent av kunderna har i en mobilenkät uppgett att pjäsen var upplyftande och 70 procent att pjäsen var orsaken till besöket (mål: över 70 procent av publiken upplever att föreställningen är upplyftande och att pjäsen är orsaken till besöket).
Scenbilden ska bjuda på visuella WOW-upplevelser och optimalt ljud.	x			83 procent av kunderna har i en mobilenkät uppgett att pjäsen var visuellt häftig (mål: över 80 procent). 91 procent ansåg att ljudnivån var bra (mål: över 90 procent) och 90 procent ansåg att ljudet förstärkte upplevelsen (mål: över 60 procent).
Engagerade och mångsidiga scenkonstnärer		x		Den konstnärliga personalen har formulerat individuella konstnärliga utvecklingsmål med teaterchefen. Andel av publiken som uppgett att scenkonstnärerna är en orsak att besöka teatern har varierat mellan 10 och 70 procent beroende på produktion (mål: över 50 procent). Procentandelen har en tydlig korrelation med hur mycket skådespelarna betonas i marknadsföringen av en pjäs.
Publiken ska uppleva teaterns utrymmen som inbjudande och tillgängliga från första anblick tills besöket avslutas.			x	Publikens upplevelse av teaterns utrymmen har inte mätts under verksamhetsåret.
Lokalproducerad och aptitretande servering med snabb och vänlig betjäning i paus och restaurang.		x		Publiken har gett restaurang Bock's vitsordet 3,57 i teaterns mobilenkät (mål: bra om vitsordet är över 3,5 och bäst om vitsordet är över 4,5).
Vi är del i den digitala utvecklingen				
Utveckla försäljningsrapporteringen från Power BI		x		Utvecklingen av en mobil vy för att följa med försäljningen av teaterbiljetter är under arbete.
Utveckla bokning och försäljning av paus- och annan servering på webben i samarbete med restaurangen.		x		Möjligheten att boka pausservering och annan servering i restaurangen på webben togs i bruk under hösten.
Textning av föreställningar		x		Bristfällig statistik, då föreställningar med textning större delen av året varit inställda. I februari användes textningen på 11 av 12 föreställningar.

Vi verkar lokalt, nationellt och internationell				
Föreställningar i teaterhuset och regionalt		x		Coronapandemin har kraftigt påverkat verksamheten. Antalet föreställningar och publikmängd var på grund av restriktionerna och de återkommande nedstängningarna långt under budgetmålsättningen. Teatern hade 91 föreställningar och 10 525 åskådare under året (mål: 284 föreställningar och 45 000 åskådare). Det oaktat har teatern förverkligat största delen av de inplanerade produktionerna under året. Skol- och familjeproduktionen <i>Månskensprinsen</i> hann hålla ett genrep och TIU-produktionen <i>#nofilter</i> hann spela tre föreställningar innan verksamheten lades ner på våren. Teatern hade fem premiärer på hösten. Julkonserterna som endast fick spela två gånger, filmades och sändes på nätet under en månad. Den hade 4 951 visningar.
Teatern gästspelar i övriga Finland.		x		Gästspelsverksamheten påverkades av coronapandemin på samma sätt som den övriga verksamheten. Vårens TIU-produktion hann aldrig turnera utanför regionen innan nedstängningen. Under hösten turnerade barnpjäsen <i>Det osynliga barnet</i> i södra Finland med åtta föreställningar.
Teatern samarbetar med teatrar och teatergrupper i Finland och med Riksteatern i Sverige, tar emot gästspel och anlitar konstnärliga designers från olika länder. Teatern har också ett kontinuerligt samarbete med andra kulturaktörer, med förlag, medieföretag och företag. Wasa Teater samarbetar aktivt med Visit Vasa, VASEK och Världsarvet Kvarkens skärgård för att öka kulturutbytet i Kvarke nregionen.	x			Musikgruppen Fork gästspelade i januari-februari. Riksteaterns gästspel i april ställdes in på grund av pandemiläget. Wasa Teater samarbetade med Svensk-Österbott niska samfundet, HSSMedia och ett produktionsbolag för att spela in <i>Julkonserter med Lytts & vänner</i>. Wasa Teater har varit en aktiv part i samarbetet med Visit Vasa, VASEK och Världsarvet Kvarkens skärgård. Wasa Teater har tillsammans med det övriga teaterfältet utarbetat strategier och rekommendationer för verksamheten under det exceptionella läge som uppstått under coronapandemin.

Wasa Teater

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	3 028 984	3 142 298	3 094 306	-47 992
Försäljningsintäkter	1 802 306	1 419 000	1 422 864	3 864
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>1 146 000</i>	<i>1 146 000</i>	<i>1 146 000</i>	<i>0</i>
Understöd och bidrag	1 219 341	1 720 726	1 666 203	-54 523
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	<i>1 107 955</i>	<i>1 442 726</i>	<i>1 417 122</i>	<i>-25 604</i>
Övriga verksamhetsintäkter	4 885	2 572	2 529	-43
Interna inkomster	2 452	0	2 710	2 710
Verksamhetens kostnader	3 215 094	3 296 065	3 102 066	193 999
Personalkostnader	2 264 320	2 361 606	2 248 400	113 206
Köp av tjänster	479 770	386 150	330 415	55 735
Material, förnödenheter och varor	122 397	100 700	93 907	6 793
Understöd	330	500	200	300
Övriga verksamhetskostnader	65 717	52 800	33 465	19 335
Interna utgifter	282 560	394 309	395 679	-1 370
Verksamhetsbidrag	-186 110	-153 767	-7 760	146 007
Avskrivningar enligt plan	8 220	2 962	2 962	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-194 330	-156 729	-10 722	146 007



Kulturchef Åsa Blomstedt



3.1.4 KulturÖsterbotten

Verksamheten under 2020 blev väldigt annorlunda än den som planerades. På grund av covid-19 pandemin har året präglats av restriktioner som drabbat kultursektorn särskilt hårt. I stort sett alla större fysiska evenemang har ställts in helt eller flyttats framåt. I viss mån har man kunnat genomföra digitala alternativ av den planerade verksamheten. I stället för fysiska möten, kurser och fortbildningar har digitala möten och evenemang ordnats och mycket information har lagts ut på KulturÖsterbottens hemsida och Youtube-sida för allmänheten att ta del av.

Arbetet med att uppdatera det österbottniska kulturprogrammet i samarbete med Österbottens förbund inleddes. Arbetet leddes av FM Riitta Heinämaa. Fyra workshopar hölls, av vilka två blev helt digitala. En workshop hölls fysiskt i Vasa och en som "hybrid" i Jakobstad. Under workshopparna deltog totalt 159 aktörer från det österbottniska kulturfältet. De representerade kommunerna, olika kulturorganisationer, tredje sektorn samt förtroendevalda och privatpersoner. Flera deltog i alla fyra tillfällen. Programmets utformning finns slipas under 2021 och delges för utlåtanderunda under våren.

Projektverksamheten har under året varit livlig. Projektverksamheten finansierades främst genom externa bidrag. För verksamheten år 2020 ansökte KulturÖsterbotten om 47 olika bidrag, varav 36 ansökningar beviljades. Den externa finansieringen från fonder och stiftelser under år 2020 uppgår till samma nivå som 2019, ca 400 000 euro och ca 310 000 euro år 2018. Fyra Leaderprojekt avslutades. Två nya internationella Leaderprojekt inleddes, med samarbetsparter från Sverige, *Medeltiden 3.0-Augmented reality genom historiesamarbete* som samarbetar med Medeltidsveckan i Visby samt *Kurant – kulturarv för (redskap för) nutid med tradition* som samarbetar med berättarnätverket Sago-bygden i Kronoberg.

Under året firades Karleby stads 400-årsjubileum och Luckan i Karleby deltog aktivt i festprogrammet. Fondmedel söktes och erhöles för utgivning av en tvåspråkig barnbok, *Äventyret i Karleby*, där Pauliina Holmqvist stod för texten och Eeva Huotari för illustrationerna. Delar av boken har dramatiserats och ska, när möjlighet ges, framföras för mindre barn i Karlebynejden.

Luckan i Sydösterbotten flyttade till nya utrymmen i Kristinestad i oktober 2020 och detta har medfört nya möjligheter för verksamheten. Luckan i Sydösterbotten har utvecklat den digitala evenemangsverksamheten och fortsatt planeringen av en stor dialektfestival, *Priima 2021*.

Brösttoner och *LitteraTur och Retur* genomfördes som en del av programutbudet under Svenska veckan (Svenska veckan digitalt) med bl.a. författarsamtal, föreläsningar, bokprat och en streaming av författardiskussion med författarna Maria Broberg och Stina Jackson. På författardatabasen *Brösttoner* har innehållet på nutidssidan (presentationstexter, utgivningsuppgifter, fotografier) uppdaterats.

Under året kunde ateljéverksamheten vid Ateljé Stundars genomföras hyggligt trots pandemin. Gästkonstnärer under året var Jolene Mok (Hong Kong/Storbritannien), Susanne Schär & Peter Spillman (Schweitz) och Andrea Coyotzi Borja (Mexiko/Finland). Två av de valda konstnärerna för år 2020 bad att få skjuta fram sin vistelse till 2021 och detta har beviljats p.g.a. pandemin. Open Call för residensvistelsen år 2021, med ansökningsdeadline 31.5.2020, medförde 72 inkomna ansökningar. En uppdatering av residensets strategi inleddes hösten 2020 i referensgruppen och fortsätter under 2021.

Målsättningar för år 2020

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 2020 haft ett omfattande samarbete som stärkt kulturverksamheten i Österbotten på olika plan. Trots att året varit utmanande har samarbetet ändå löpt väl, om dock digitalt, med ägarkommunerna, föreningar och organisationer i Österbotten i hela Svenskfinland. KulturÖsterbotten bedriver ett nära samarbete med ett 60-tal aktörer och har för närvarande projektsamarbetsavtal med sex olika organisationer. En minnesafton tillägnad författaren Gösta Ågren planerades hösten 2020 men kunde p.g.a. pandemin inte hållas, utan sköts fram till 2021. Minnesaftonen planerades i samarbete med Wasa Teater.
KulturÖsterbotten ser medlemskommunernas kulturansvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder.	x			På kultursektionens initiativ genomfördes en digital regional kommunrunda i norr, mitten och syd, där man diskuterat med de kulturansvariga och andra intresserade kring kulturens utmaningar. I de tre träffarna deltog sammanlagt 51 personer. Personalen från KulturÖsterbotten och Wasa Teater deltog i alla tre träffar, liksom ordförande och viceordförande från kultursektionen.

			Även medlemmar och ersättare från kultursektionen deltog aktivt i träffarna. Många goda idéer för fortsatt samarbete kom upp till diskussion och förs vidare för utveckling. 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. Sex österbottniska kommuner deltog med egna pilotsatsningar.
Kulturektionen 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		Kulturektionen har beviljat bidrag till kulturprojekt av regional betydelse. Under 2020 beviljades och fördelades 48 000 euro i projektbidrag till 30 sökande. På grund av pandemin kunde inte alla projekt genomföras enligt plan och 9 000 euro returnerades. Dessa utdelades i en ny omgång under hösten. Sex sökande delade på den resterande bidragssumman. Bidragen delades ut enligt de på förhand definierade tyngdpunktsområdena. Redovisningen sker enligt fastställd tidtabell och ram.
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor. Allt projektarbete sker i samarbete med övriga aktörer och med invånarna i samkommunens område som indirekt kundgrupp.	x		Under år 2020 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. Inom projekten har få evenemang ordnats med levande publik. I januari ordnades två publika tillfällen med totalt 31 deltagare. Digitala kurser, webinarier o. dyl. har dock ordnats, där deltagarantalet var 91 personer. Det elektroniska materialet och de filmer som laddats upp på KulturÖsterbottens hemsidor och Youtube-kanal är omfattande. Projekt <i>Kurants</i> material om immateriellt kulturarv ca 9 000 nedladdningar, projekt <i>Vandring genom Medeltidens Österbotten</i>, filmer om medeltida sägner ca 14 700 nedladdningar, projekt <i>Museilotsen</i>/det digitala

				Skären-muséet ca 4 000 nedladdningar. Projekten med extern finansiering redovisas i enlighet med finansiärernas krav.
Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten betjänar kunder i respektive region med en mångsidig service och erbjuder egna kulturevenemang.		x		Verksamheten vid Luckanenheter i Karleby och Sydösterbotten har utvecklat sin digitala verksamhet, främst genom extern finansiering. Under året inhiberades de flesta av de planerade fysiska evenemangen p.g.a. pandemirestriktionerna. Förmedlingen av produkter omsatte trots allt ca 54 000 euro vid Luckan i Karleby, främst tack vare en omfattande bokförsäljning. Luckan Karleby har haft ca 4 300 kunder. Publikmängden i de drygt tjugotalet evenemang som man kunde genomföra var ca 700 personer. Youtubematerialet som producerats har ca 3 500 nedladdningar. Luckan Sydösterbotten har haft ca 160 deltagare i den handfull fysiska evenemang som kunnat genomföras. Den digitala publiken har varit mer talrik, ca 74 000 nedladdningar har registrerats, de allra flesta till team Priimas kortfilmer.
Evenemangskalendern <i>Det händer i Österbotten</i> utvecklas under året för att i ännu högre grad betjäna regionens invånare och evenemangsarrangörer.	x			Genom ett fortsatt samarbetsavtal gällande evenemangskalenderns databas med Vasa stad, VASEK och Visit Vasa möjliggörs 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 kalender var under år 2020 ca 950 st. Antalet enskilda sidvisningar för kalenderns besökare var 105 815 st., vilket är betydligt färre än föregående år men ett tydligt resultat av coronaåret.
Vi är del i den digitala utvecklingen				
KulturÖsterbotten medverkar i projekt för att utveckla digital information om kultur i Svenskfinland.	x			Projekt <i>Digikult</i> (kulturforum.fi) i samarbete med Sydkustens landskapsförbund och Luckan r.f. avslutades 31.12.2020. Samarbetet med Kulturforum.fi har utvecklats så att alla evenemang finns under samma databas i hela Svenskfinland.

				KÖ:s eget projekt <i>Digital delaktighet</i> hade koordinerade ansvar över den digitala Svenska veckan i november, i samarbete med Folktinget. Under sidan https://svenskaveckan.fi/svenska-veckan-digitalt samlades digitala evenemang från hela Svenskfinland som allmänheten kunde ta del av. En digital bokcirkel på webben grundades. <i>Fejsbokcirkeln</i>, med Lisa Ahlvik som anställd bokcirkel-ledare har ca 200 medlemmar.
Inom Leader-projektverksamheten utvecklar KulturÖsterbotten digitala lösningar för kunskapsöverföring och information. Under året pågår tre Leader-projekt som alla aktivt utvecklar digital verksamhet.	x			Under året avslutades tre Leader-projekt och två nya inleddes, varav ett nytt internationellt Leader-projekt med fokus på digitala lösningar. Det internationella projektet <i>Medeltiden 3.0- Augmented reality genom historiesamarbete</i> genomförs i samarbete med Medeltidsveckan i Visby. Projektens målsättningar har uppnåtts väl och redovisningen sker i enlighet med finansierarnas krav.
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 deltog aktivt i den digitala Svenska veckan med material som var både förhandsinspelat samt nyproducerat och streamat. I samarbete med organisationen SAMS visades en teaterföreställning om att inte ha ett språk. En handbok för digitala bokcirklar på Facebook producerades och en del fortbildningar och kurser hölls digitalt. Projektet avslutades 31.12.2020.
Vi verkar lokalt, nationellt och internationellt				
KulturÖsterbottens regionala uppdrag handlar om att sammanföra, stöda och synliggöra kulturen (kulturaktörerna och deras verksamhet) – på svenska i hela Österbotten.		x		Arbetet med det gemensamma österbottniska kulturprogrammet (i samarbete med Österbottens förbund) har inletts under 2020. Under hösten hölls två digitala och en fysisk workshop. En workshop genomfördes som s.k. hybrid.
KulturÖsterbotten tar aktivt ansvar för intressebevakning av finlands-svenska kulturfrågor på nationell nivå.	x			Luckorna i Sydösterbotten och Karleby är aktivt med i Luckan-nätverket. SÖFUK har representation styrelsen för Luckan r.f. KulturÖsterbotten har representation i Museiverkets expertgrupp för immateriellt kulturarv, samt Klinkbåtsnätverket /Limsaumaverkosto.

KulturÖsterbotten deltar aktivt i det nordiska kultursamarbetet samt utvecklar annat internationellt samarbete.		x		KulturÖsterbotten har aktivt deltagit i de mittnordiska samarbetsmötena. Det mittnordiska kultursamarbetet kommer att förändras då flera centrala aktörer valt att avsluta sitt medlemskap i Mittnordenkommittén. Unga scenkompaniet från Österbotten erhöll det mittnordiska kulturpriset 2020. Under året har det planerade kultursamarbetet med Västerbotten inte gått att genomföra p.g.a. pandemin och reserestriktionerna men kontakten har hållits digitalt och planer finns för kulturutbyten under 2021.
---	--	---	--	---

KulturÖsterbotten

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	839 885	697 676	790 486	92 810
Försäljningsintäkter	381 570	364 700	341 088	-23 612
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>299 200</i>	<i>299 200</i>	<i>299 200</i>	<i>0</i>
Understöd och bidrag	445 121	327 276	441 988	114 712
Övriga verksamhetsintäkter	9 108	0	2 623	2 623
Interna inkomster	4 086	5 700	4 787	-913
Verksamhetens kostnader	829 641	697 676	735 643	-37 967
Personalkostnader	401 831	369 042	408 037	-38 995
Köp av tjänster	255 491	180 166	160 346	19 820
Material, förnödenheter och varor	40 682	23 560	33 205	-9 645
Understöd	61 301	62 000	53 255	8 745
Övriga verksamhetskostnader	30 959	29 000	40 234	-11 234
Interna utgifter	39 377	33 908	40 566	-6 658
Verksamhetsbidrag	10 244	0	54 843	54 843
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	10 244	0	54 843	54 843

3.2 Resultaträkningens utfall

RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL 1.1-31.12.2020

Extern+intern

	Ursprunglig budget €	Förändringar i budget €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2020 €	Avvikelse €	%
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	20 207 833	-1 064 519	19 143 314	19 846 085	702 771	103,7 %
Varav statsandelar	17 221 212	100 745	17 321 957	18 071 375	749 418	104,3 %
Varav kommunala driftsandelar	1 729 900	0	1 729 900	1 729 900	0	100,0 %
Avgiftsintäkter	185 401	-15 982	169 419	136 407	-33 012	80,5 %
Understöd och bidrag	3 262 223	448 779	3 711 002	3 517 060	-193 942	94,8 %
Övriga verksamhetsintäkter	710 159	-32 636	677 523	756 778	79 255	111,7 %
Interna tjänster	5 155 399	223 708	5 379 107	5 145 758	-233 349	95,7 %
	29 521 015	-440 650	29 080 365	29 402 088	321 723	101,1 %
Förändring av produktlager	0	0	0	0	0	0,0 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	12 665 743	-61 886	12 603 857	12 461 711	142 146	98,9 %
Lönebikostnader	2 816 524	-13 570	2 802 954	2 742 914	60 040	97,9 %
Köp av tjänster	3 901 274	-291 670	3 609 604	3 283 491	326 113	91,0 %
Material, förnödenheter och varor	2 303 864	-160 310	2 143 554	2 151 821	-8 267	100,4 %
Understöd	62 000	500	62 500	53 455	9 045	85,5 %
Övriga verksamhetskostnader	1 168 945	-28 693	1 140 252	1 150 366	-10 114	100,9 %
Interna tjänster	5 155 399	223 708	5 379 107	5 145 758	233 349	95,7 %
	28 073 749	-331 921	27 741 828	26 989 516	752 312	97,3 %
Verksamhetsbidrag	1 447 266	-108 729	1 338 537	2 412 572	1 074 035	180,2 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteutgifter			0	6 846	6 846	
Övriga finansiella intäkter	10 000		10 000	8 605	-1 395	86,1 %
Räntekostnader	259 000		259 000	200 048	58 952	77,2 %
Övriga finansiella kostnader				1 265	-1 265	
	-249 000	0	-249 000	-185 862	63 138	74,6 %
Årsbidrag	1 198 266	-108 729	1 089 537	2 226 710	1 137 173	204,4 %
Avskrivningar	1 339 083	48 000	1 387 083	1 337 116	49 967	96,4 %
Räkenskapsperiodens resultat	-140 817	-156 729	-297 546	889 594	1 187 140	-299,0 %
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 (+)		0	0	0	0	0,0 %
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-112 453	-156 729	-269 182	917 954	1 187 136	-341,0 %

3.3 Investeringsdelens utfall

	Kostnads-beräkning och förändring i den	Använt under tidigare år €	Ursprunglig budget 2020 €	Förändringar i budgeten €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2020 €	Avvikelse €	Använt av godk. totalbudget €
Centralförvaltning och servicetjänster								
Renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten	204 078	141 645	0	48 355	48 355	27 469	20 886	169 114
Byte av hiss, Wasa Teater				87 500	87 500	82 574	4 926	
Grundförbättring av dränering, C-huset, Gamla Vasa		120 000	0	48 780	48 780	33 920	14 860	105 140
Fönsterbyte vid verkstäder, Närpes			90 000	1 000	91 000	90 163	837	
Markarbeten invid internat A, Närpes			25 000	5 000	30 000	30 121	-121	
Ändringsarbeten i publika utrymmen, Wasa Teater			30 000	10 000	40 000	40 719	-719	
<i>Byggnader totalt</i>			<i>145 000</i>	<i>200 635</i>	<i>345 635</i>	<i>304 966</i>	<i>40 669</i>	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			0	63 355	63 355	42 469	20 886	
Försäljning av bestående aktiva					0	59 200	-59 200	
<i>Byggnader totalt, nettoinvestering</i>			<i>145 000</i>	<i>137 280</i>	<i>282 280</i>	<i>203 297</i>	<i>19 783</i>	
Byte av HR, löne- och ekonomiprogram	210 000	147 240	0	47 285	47 285	9 319	37 966	172 034
<i>Övriga utgifter med lång verkningstid totalt</i>			<i>0</i>	<i>47 285</i>	<i>47 285</i>	<i>9 319</i>	<i>37 966</i>	
Yrkesakademin i Österbotten								
Maskiner och inventarier		0	150 000	50 000	200 000	134 354	65 646	
Aktier och andelar						0	0	
Sammanlagt			150 000	50 000	200 000	134 354	65 646	
Inkomster:								
Försäljning av bestående aktiva						0	0	
Sammanlagt						0	0	
<i>Totalt nettoinvestering</i>			<i>150 000</i>	<i>50 000</i>	<i>200 000</i>	<i>134 354</i>	<i>65 646</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			0	47 285	47 285	9 319	37 966	
Aktier och andelar totalt						0	0	
Byggnader totalt			145 000	200 635	345 635	304 966	40 669	
Maskiner och inventarier totalt			150 000	50 000	200 000	134 354	65 646	
Totala investeringsutgifter			295 000	297 920	592 920	448 639	144 281	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			0	63 355	63 355	42 469	-20 886	
Försäljning av bestående aktiva						59 200	59 200	
Totala inkomster för investeringar			0	63 355	63 355	101 669	38 314	
Total nettoinvestering			295 000	234 565	529 565	346 970	182 595	

3.4 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budget	Budget efter ändringar	Förverkligat 2020	Avvikelse
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	1 198 266	-108 729	1 089 537	2 226 710	1 137 173
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	-59 200	-59 200
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-295 000	-297 920	-592 920	-448 639	144 281
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	63 355	63 355	42 469	-20 886
Försäljn. ink. av tillg.bland best. aktiva	0	0	0	59 200	59 200
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	903 266	-343 294	559 972	1 820 540	1 260 568
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	-134 000	0	-134 000	-180 000	-46 000
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0	183 053	183 053
Kassaflödet för finansieringens del	-710 000	0	-710 000	-573 238	136 762
Förändring av likvida medel	193 266	-343 294	-150 028	1 247 302	1 397 330

3.5 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		5 924	292	6 216	5 922	294
Inkomster		6 032	222	6 254	6 148	-106
<u>Yrkesakademin i Österbotten</u>	N					
Utgifter		19 240	-253	18 987	18 591	396
Inkomster		19 240	-253	18 987	19 396	409
<u>Wasa Teater-Österbottens regionteater</u>	N					
Utgifter		3 551	-252	3 299	3 105	194
Inkomster		3 551	-408	3 143	3 094	-49
<u>KulturÖsterbotten</u>	N					
Utgifter		698	0	698	736	-38
Inkomster		698	0	698	791	93
RESULTATRÄKNINGSDEL						
Ränteinkomster	N	0	0	0	7	7
Övriga finansiella inkomster	N	10	0	10	9	-1
Ränteutgifter	N	259	0	259	200	59
Övriga finansiella kostnader	N	0	0	0	1	-1
INVESTERINGSDEL						
<u>Centralförvaltning och servicetjänster</u>	N					
Utgifter		145	248	393	314	79
Inkomster		0	63	63	101	-38
<u>Yrkesakademin i Österbotten</u>	N					
Utgifter		150	50	200	134	66
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	-134	0	-134	-180	46
Förändring av likvida medel		193	-343	-150	1 247	1 397

B = Bruttobindande budgetpost N=Nettobindande budgetpost

4. Bokslutskalkyler

4.1 Resultaträkning

	Förverkligat 2020 €	Förverkligat 2019 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	19 846 085,05	19 040 501,34
Avgiftsintäkter	136 407,09	187 982,45
Understöd och bidrag	3 517 060,10	3 412 600,94
Övriga verksamhetsintäkter	756 777,98	648 264,90
	24 256 330,22	23 289 349,63
Förändring av produktlager	0,00	0,00
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-12 461 710,66	-12 346 109,26
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 316 990,04	-2 339 133,47
Övr lönebikostnader	-425 924,58	-383 910,04
Köp av tjänster	-3 283 491,43	-4 001 377,86
Material, förnödenheter och varor	-2 151 820,51	-2 336 174,09
Understöd	-53 455,00	-61 631,00
Övriga verksamhetskostnader	-1 150 365,72	-1 193 849,69
	-21 843 757,94	-22 662 185,41
Verksamhetsbidrag	2 412 572,28	627 164,22
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	6 846,28	4 029,51
Övriga finansiella intäkter	8 605,07	55 781,87
Räntekostnader	-200 047,79	-224 954,15
Övriga finansiella kostnader	-1 265,67	-517,07
	-185 862,11	-165 659,84
Årsbidrag	2 226 710,17	461 504,38
Avskrivningar	-1 337 115,94	-1 236 171,89
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	889 594,23	-774 667,51
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	28 360,09	28 360,09
Förändringar i reserver, minskning (+)	0,00	0,00
Förändringar i fonder, minskning (+)	0,00	100 000,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott	917 954,32	-646 307,42

4.2 Finansieringsanalys

	2020 €	2019 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	2 226 710,17	461 504,38
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	-59 200,00	-104,37
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-448 639,41	-5 284 273,99
Fin. andelar för investeringsutgifter	42 469,36	2 464 641,74
Försäljn. inkomster av tillg. bland bestående aktiva	59 200,00	104,37
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 820 540,12	-2 358 127,87
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	-180 000,00	3 080 000,00
	-756 291,20	2 503 708,80
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital ökning(+)/minskning(-)	-6 981,00	5 450,76
Omsättningstillgångar ökning(-)/minskning(+)	-4 239,45	-6 948,45
Kortfristiga fordringar ökning(-)/minskning(+)	401 918,74	93 348,96
Räntefria kort- och långfristiga skulder ökning(+)/minskning(-)	-207 645,28	-236 187,22
Kassaflödet för finansieringens del	-573 238,19	2 359 372,85
Förändring av likvida medel	1 247 301,93	1 244,98
Likvida medel 31.12.	2 741 418,65	1 494 116,72
Likvida medel 1.1.	1 494 116,72	1 492 871,74
Förändring av likvida medel	1 247 301,93	1 244,98

4.3 Balansräkning

		2020	2019
A	BESTÅENDE AKTIVA	40 728 055,40	42 272 365,94
I	Immateriella tillgångar	106 994,71	108 154,43
	1. Immateriella rättigheter	106 994,71	108 154,43
II	Materiella tillgångar	34 561 362,21	36 091 806,66
	1. Mark- och vattenområden	777 079,51	777 079,51
	2. Byggnader	33 010 446,43	34 557 666,83
	3. Fasta konstruktioner och anordn.	353 092,33	315 371,42
	4. Maskiner och inventarier	418 725,68	422 425,24
	5. Övriga materiella tillgångar	2 018,26	2 018,26
	6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	17 245,40
III	Placeringar	6 059 698,48	6 072 404,85
	1. Aktier och andelar	5 786 249,48	5 798 955,85
	4. Övriga fordringar	273 449,00	273 449,00
B	FÖRVALTADE MEDEL	181 050,56	167 037,33
	2. Donationsfondernas särsk. täckning	163 279,02	149 265,79
	3. Övriga förvaltade medel	17 771,54	17 771,54
C	RÖRLIGA AKTIVA	4 075 304,38	3 225 681,74
I	Omsättningstillgångar	270 030,75	265 791,30
	1. Material och förnödenheter	270 030,75	265 791,30
	2. Varor under tillverkning	0,00	0,00
	3. Färdiga produkter/varor	0,00	0,00
II	Fordringar	1 063 854,98	1 465 773,72
	Långfristiga fordringar	0,00	0,00
	4. Resultatregleringar	0,00	0,00
	Kortfristiga fordringar	1 063 854,98	1 465 773,72
	1. Kundfordringar	322 101,57	513 074,69
	3. Övriga fordringar	140 414,41	263 971,37
	4. Resultatregleringar	601 339,00	688 727,66
III	Finansiella värdepapper	4 077,53	4 077,53
	1. Aktier och andelar	4 077,53	4 077,53
IV	Kassa och bank	2 737 341,12	1 490 039,19
AKTIVA TOTALT		44 984 410,34	45 665 085,01
A	EGET KAPITAL	30 740 876,77	30 436 287,10
I	Grundkapital	11 575 833,05	11 575 833,05
II	Uppskrivningsfond	11 163 321,64	11 776 686,29
III	Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
IV	Överskott från tid.räkenskapsper.	5 776 267,76	6 422 575,18
V	Räkenskapsper. över-/underskott	917 954,32	-646 307,42
B	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	645 295,02	673 655,11
	1. Avskrivningsdifferens	645 295,02	673 655,11
	2. Reserver	0,00	0,00
D	FÖRVALTAT KAPITAL	270 956,30	263 924,07
	2. Donationsfondernas kapital	240 939,57	234 037,69
	3. Övrigt förvaltad kapital	30 016,73	29 886,38
E	FRÄMMANDE KAPITAL	13 327 282,25	14 291 218,73
I	Långfristigt	6 007 072,20	6 583 363,40
	2. Lån från finansinstitut	6 007 072,20	6 583 363,40
II	Kortfristigt	7 320 210,05	7 707 855,33
	1. Massskuldebrevslån	2 900 000,00	3 080 000,00
	2. Lån från finansinstitut	576 291,20	576 291,20
	5. Erhållna förskott	0,00	0,00
	6. Skulder till leverantörer	1 004 218,49	1 177 109,62
	7. Övriga skulder	340 384,28	283 638,84
	8. Resultatregleringar	2 499 316,08	2 590 815,67
PASSIVA TOTALT		44 984 410,34	45 665 085,01

4.4 Koncernkalkyler

KONCERNRESULTATRÄKNING 1.1-31.12.2020

	2020		2019	
Verksamhetens intäkter	25 149 560,15		24 057 906,30	
Verksamhetens kostnader	-22 626 835,61		-23 430 947,30	
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	-165 877,00		-111 732,08	
Verksamhetsbidrag	2 356 847,54		515 226,92	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	7 745,59		4 138,95	
Övriga finansiella intäkter	8 605,07		15 781,87	
Räntekostnader	-200 079,51		-224 997,55	
Övriga finansiella kostnader	-1 265,67	-184 994,52	-517,07	-205 593,80
		-184 994,52		-205 593,80
Årsbidrag	2 171 853,02		309 633,12	
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 337 115,94		-1 236 171,89	
Differens vid eliminering av innehav	0,00		0,00	
Nedskrivningar	0,00	-1 337 115,94	0,00	-1 236 171,89
Räkenskapsperiodens resultat	834 737,08		-926 538,77	
Bokslutsdispositioner				
Förändringar i fonder	0,00		100 000,00	
Räkenskapsperiodens skatter	-22 529,21		0,00	
Räkenskapsperiodens över-/underskott	812 207,87		-826 538,77	

KONCERNFINANSIERINGSANALYS

	2020	2019
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	2 171 853,02	309 633,12
Extraordinära poster	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens skatter	-22 529,21	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	106 677,00	111 627,71
Investeringskassaflöde		
Investeringsutgifter	-448 639,41	-5 284 273,99
Fin. andelar för investeringsutgifter	42 469,36	2 464 641,74
Försäljn. inkomster av tillg. bland bestående aktiva	59 200,00	104,37
Verksamhetens och investeringskassaflöde	1 909 030,76	-2 398 267,05
Finansieringskassaflöde		
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	-180 000,00	3 080 000,00
	-756 291,20	2 503 708,80
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	-6 981,00	5 450,76
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningstillgångar	-4 239,45	-6 948,45
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	484 003,06	-16 462,76
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-203 975,08	-271 378,19
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringsdel	-487 483,67	2 214 370,16
Förändring av likvida medel	1 421 547,09	-183 896,89
Likvida medel 31.12.	3 153 246,52	1 731 699,43
Likvida medel 1.1.	1 731 699,43	1 915 596,32
Förändring av likvida medel	1 421 547,09	-183 896,89

KONCERNBALANSRÄKNING 31.12.2020

	2020	2019
BESTÅENDE AKTIVA	39 648 400,28	41 358 587,82
Immateriella tillgångar	106 994,71	108 154,43
Immateriella rättigheter	106 994,71	108 154,43
Materiella tillgångar	34 561 362,21	36 091 806,66
Mark- och vattenområden	777 079,51	777 079,51
Byggnader	33 010 446,43	34 557 666,83
Fasta konstruktioner och anordn.	353 092,33	315 371,42
Maskiner och inventarier	418 725,68	422 425,24
Övriga materiella tillgångar	2 018,26	2 018,26
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	17 245,40
Placeringar	4 980 043,36	5 158 626,73
Andelar i intressesammanslutningar	3 596 818,13	3 762 695,13
Övriga aktier och andelar	1 109 776,23	1 122 482,60
Övriga fordringar	273 449,00	273 449,00
FÖRVALTADE MEDEL	181 050,56	167 037,33
Donationsfondernas särsk. täckning	163 279,02	149 265,79
Övriga förvaltade medel	17 771,54	17 771,54
RÖRLIGA AKTIVA	4 500 249,63	3 558 466,15
Omsättningstillgångar	270 030,75	265 791,30
Material och förnödenheter	270 030,75	265 791,30
Varor under tillverkning	0,00	0,00
Fordringar	1 076 972,36	1 560 975,42
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	1 076 972,36	1 560 975,42
Kundfordringar	328 987,37	586 964,09
Övriga fordringar	140 426,52	283 815,90
Resultatregleringar	607 558,47	690 195,43
Finansiella värdepapper	4 077,53	4 077,53
Kassa och bank	3 149 168,99	1 727 621,90
AKTIVA TOTALT	44 329 700,47	45 084 091,30
EGET KAPITAL	30 620 149,05	30 421 305,83
Grundkapital	11 575 833,05	11 575 833,05
Uppskrivningsfond	6 586 848,39	7 200 213,04
Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
Överskott från tid.räkenskapsper.	10 337 759,74	11 164 298,51
Räkenskapsper. över-/underskott	812 207,87	-826 538,77
MINORITETSANDELAR	0,00	0,00
AVSÄTTNINGAR	0,00	0,00
FÖRVALTAT KAPITAL	270 956,30	263 924,07
Donationsfondernas kapital	240 939,57	234 037,69
Övrigt förvaltad kapital	30 016,73	29 886,38
FRÄMMANDE KAPITAL	13 438 595,12	14 398 861,40
Långfristigt	6 007 072,20	6 583 363,40
Lån från finansiella institut	6 007 072,20	6 583 363,40
Kortfristigt	7 431 522,92	7 815 498,00
Masskuldebrevslån	2 900 000,00	3 080 000,00
Lån från finansiella institut	576 291,20	576 291,20
Erhållna förskott	0,00	0,00
Skulder till leverantörer	1 068 636,60	1 249 386,31
Övriga skulder	348 293,64	283 848,64
Resultatregleringar	2 538 301,48	2 625 971,85
PASSIVA TOTALT	44 329 700,47	45 084 091,30

5. 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	
	2020	2019	2020	2019
Centralförvaltning och servicetjänster	999 358,29	852 264,26	999 358,29	852 264,26
Yrkesakademin i Österbotten	18 735 847,02	17 749 691,68	19 379 677,19	18 574 754,84
Wasa teater	3 091 595,99	3 026 531,38	3 091 595,99	3 026 531,38
KulturÖsterbotten	785 698,75	835 799,15	785 698,75	835 799,15
Edu YA Ab	1 537 060,10	1 593 619,83		
Totalt	25 149 560,15	24 057 906,30	24 256 330,22	23 289 349,63

Enligt inkomstslag	Koncernen		Samkommunen	
	2020	2019	2020	2019
Finansiering enligt enhetspris och årsverken	18 071 375,63	16 130 780,88	18 071 375,63	16 130 780,88
Kommunernas betalningsandelar	1 729 900,00	1 729 900,00	1 729 900,00	1 729 900,00
Övriga försäljningsintäkter	2 357 847,63	3 057 484,06	1 461 931,85	2 287 775,46
Avgiftsintäkter	136 407,09	187 982,45	136 407,09	187 982,45
Understöd och bidrag	2 099 937,67	2 304 645,94	2 099 937,67	2 304 645,94
Hyresinkomster	617 934,06	595 386,12	620 768,77	597 616,54
Övriga intäkter	136 158,07	51 726,85	136 009,21	50 648,36
Totalt	25 149 560,15	24 057 906,30	24 256 330,22	23 289 349,63

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 maximiafskrivningstider. Den största konkreta förändringen är att den maximala avskrivningstiden för förvaltnings- och institutionsbyggnader numera är 40 år istället för som tidigare 50 år.

Minimiafskrivningstiden 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	
	2020	2019	2020	2019
Övriga verksamhetsintäkter				
Försäljningsvinster av markområden			-	-
Försäljningsvinster av byggnader			-	-
Övriga försäljningsvinster	59 200,00	104,37	59 200,00	104,37
Försäljningsvinster totalt	59 200,00	104,37	59 200,00	104,37
Övriga verksamhetskostnader				
Övriga försäljningsförluster	-	-	-	-
Försäljningsförluster totalt	-	-	-	-
Försäljningsvinster och -förluster totalt	59 200,00	104,37	59 200,00	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	
	2020	2019	2020	2019
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	- 600 658,28	-	- 600 658,28	-
Värde 31.12	5 978 858,05	6 579 516,33	5 978 858,05	6 579 516,33
Aktier och andelar				
Värde 1.1	4 590 855,85	4 590 864,25	4 590 855,85	4 590 864,25
Uppskrivningar	-	-	-	-
Återförda	- 4 589 179,62	- 4 576 481,65	- 12 706,37	- 8,40
Värde 31.12	1 676,23	14 382,60	4 578 149,48	4 590 855,85
Totalt	6 586 848,39	7 200 221,44	11 163 321,64	11 776 686,29

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	108 154,43	170 765,40	0,00	519 911,25
Ökningar under räkensk.per.	26 564,40			
Finansieringsand. under räk.per.				
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-27 724,12			-21 631,20
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk.utgift 31.12	106 994,71	170 765,40	0,00	498 280,05
Uppskrivningar		606 314,11	264 922,39	96 937,30
Bokföringsvärde 31.12.2020	106 994,71	777 079,51	264 922,39	595 217,35

*) 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	27 429 283,73	28 955,52	315 371,42	14 980,30
Ökningar under räkensk.per.	194 922,73		82 574,00	105 605,32
Finansieringsand. under räk.per.			-15 000,00	
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-1 111 843,56	-8 010,09	-29 853,09	-20 088,21
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk.utgift 31.12	26 512 362,90	20 945,43	353 092,33	100 497,41
Uppskrivningar	5 580 756,38	36 241,98		
Bokföringsvärde 31.12.2020	32 093 119,28	57 187,41	353 092,33	100 497,41

Immateriella och materiella tillgångar	Övriga maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående anskaffningar	Totalt
Oavskriven ansk.utg. 1.1	407 444,94	2 018,26	17 245,40	29 014 130,65
Ökningar under räkensk.per.	42 043,58	14 174,78	-17 245,40	448 639,41
Finansieringsand. under räk.per.	-13 294,58	-14 174,78		-42 469,36
Minskningar under räkensk.per.				0,00
Överföringar mellan poster				0,00
Räk.periodens avskrivningar	-117 965,67			-1 337 115,94
Nedskrivningar och återför. av dem				0,00
Oavskriven ansk.utgift 31.12	318 228,27	2 018,26	0,00	28 083 184,76
Uppskrivningar				6 585 172,16
Bokföringsvärde 31.12.2020	318 228,27	2 018,26	0,00	34 668 356,92

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	
	2020	2019	2020	2019
Skolfastighet i Roparnäs Byggnad	-	-	-	-
Totalt	-	-	-	-

3.1.5 a Placeringar bland bestående aktiva i samkommunen

Aktier och andelar	Anskaffnings- utgift 01.01.2020	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2020	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2020
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
Viria Oyj - sålda 2020				0,00	0,00
Österbottens Äggcentralag				728,14	728,14
Ab Yrkehögskolan 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	1 676,23	1 109 776,23
Masskuldebrevslån, övriga låne- och fordringar					
	Anskaffnings- utgift 01.01.2020	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2020	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2020
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	4 578 149,48	6 059 698,48

3.1.5 b Placeringar bland bestående aktiva i koncernen

Aktier och andelar	Anskaffnings- utgift 01.01.2020	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2020	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2020
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	3 762 695,13	-165 877,00	3 596 818,13	0,00	3 596 818,13
Totalt	3 762 695,13	-165 877,00	3 596 818,13	0,00	3 596 818,13
Övriga aktier och andelar					
Totalt	1 108 100,00	0,00	1 108 100,00	1 676,23	1 109 776,23
Övriga fordringar (anslutningsavgifter)					
Totalt	273 449,00	0,00	273 449,00	0,00	273 449,00
PLACERINGAR TOTALT	5 144 244,13	-165 877,00	4 978 367,13	1 676,23	4 980 043,36

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 %	313 632,38	305 374,16	88 490,64
Intressesamfund					
Fab Brändö laboratorier	Vasa	44,01 %	4 570 168,54	20 016,24	-44 079,47

3.1.7 Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar	Koncernen		Samkommunen	
	2020	2019	2020	2019
Material och förnödenheter Livsmedels- och materiallager	270 030,75	265 791,30	270 030,75	265 791,30
Varor under tillverkning Husbyggnad YA Närpes	-	-	-	-
Totalt	270 030,75	265 791,30	270 030,75	265 791,30

3.1.8 Specifikation över fordringar

Långfristiga fordringar	Koncernen		Samkommunen	
	2020	2019	2020	2019
Övriga långfristiga fordringar	-	-	-	-
Långfristiga resultatregleringsfordringar totalt	-	-	-	-
Långfristiga fordringar totalt	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	Koncernen		Samkommunen	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar på dottersamfund				
Edu YA Ab			177 243,64	206 537,04
Totalt			177 243,64	206 537,04
Kundfordringar på ägar- och intressesamfund				
Brändö Laboratorier Fab			-	-
Totalt			-	-
Övriga kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	328 987,37	586 964,09	144 857,93	306 537,65
Övriga fordringar	140 426,52	283 815,90	140 414,41	263 971,37
Resultatregleringsfordringar totalt	607 558,47	690 195,43	601 339,00	688 727,66
varav ersättning för företagshälsövård	43 383,79	59 460,28	43 383,79	58 351,87
varav projektperiodiseringar	502 605,46	608 496,89	502 605,46	608 496,89
varav lönebikostnader	3 556,58	2 796,58	-	2 796,58
varav övriga resultatregleringar	58 012,64	19 441,68	55 349,75	19 082,32
Totalt	1 076 972,36	1 560 975,42	886 611,34	1 259 236,68
Kortfristiga fordringar totalt	1 076 972,36	1 560 975,42	1 063 854,98	1 465 773,72
FORDRINGAR TOTALT	1 076 972,36	1 560 975,42	1 063 854,98	1 465 773,72

3.1.9 Finansiella värdepapper

Finansiella värdepapper	Koncernen		Samkommunen	
	2020	2019	2020	2019
Aktier och andelar				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	105 383,79	103 779,86	105 383,79	103 779,86
Bokföringsvärde 31.12	4 077,53	4 077,53	4 077,53	4 077,53
Skillnad	101 306,26	99 702,33	101 306,26	99 702,33
Placeringar i penningmarknadsinstrument				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	-	-	-	-
Bokföringsvärde 31.12	-	-	-	-
Skillnad	-	-	-	-
Finansiella värdepapper totalt				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	105 383,79	103 779,86	105 383,79	103 779,86
Bokföringsvärde 31.12	4 077,53	4 077,53	4 077,53	4 077,53
Skillnad	101 306,26	99 702,33	101 306,26	99 702,33

3.2 Noter till balansräkningens passiva

3.2.1 Specifikation av det egna kapitalet

Eget kapital	Koncernen		Samkommunen	
	2020	2019	2020	2019
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.	7 200 213,04	7 200 221,44	11 776 686,29	11 776 694,69
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	- 613 364,65	- 8,40	- 613 364,65	- 8,40
Uppskrivningsfond 31.12.	6 586 848,39	7 200 213,04	11 163 321,64	11 776 686,29
Övriga egna fonder				
Övriga egna fonder 1.1	1 307 500,00	1 407 500,00	1 307 500,00	1 407 500,00
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	-	- 100 000,00	-	- 100 000,00
Övriga egna fonder 31.12	1 307 500,00	1 307 500,00	1 307 500,00	1 307 500,00
Över-/underskott från tidigare räk.perioder	10 337 759,74	11 164 298,51	5 776 267,76	6 422 575,18
Räkenskapsperiodens över-/underskott	812 207,87	- 826 538,77	917 954,32	- 646 307,42
Eget kapital sammanlagt				
Eget kapital sammanlagt 1.1.	30 421 305,83	31 347 853,00	30 436 287,10	31 182 602,92
Ökningar	812 207,87	-	917 954,32	-
Minskningar	- 613 364,65	- 926 547,17	- 613 364,65	- 746 315,82
Eget kapital sammanlagt 31.12.	30 620 149,05	30 421 305,83	30 740 876,77	30 436 287,10

Ackumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	Samkommunen	
	2020	2019
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	5 776 267,76	6 422 575,18
Räkenskapsperiodens över-/underskott	917 954,32	- 646 307,42
Ackumulerad avskrivningsdifferens 31.12	645 295,02	673 655,11
Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
Ackumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	8 647 017,10	7 757 422,87

3.2.2 Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital

Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital 31.12.2020									
Kommun	Grundkapital utbildning 31.12.2019		Inbetalningar till grundkapitalet 2020	Grundkapital utbildning 31.12.2020		Grundkapital regionteater 31.12.2020		Grundkapital totalt 31.12.2020	
	%	€		%	€	%	€	%	€
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	
	2020	2019
Elevhem D-huset Närpes		
Avskrivningsdifferens 1.1	13 905,11	20 390,20
Minskningar	- 6 485,09	- 6 485,09
Avskrivningsdifferens 31.12	7 420,02	13 905,11
Huvudbyggnad (skede III) Campus Kungsgården		
Avskrivningsdifferens 1.1	539 750,00	555 625,00
Minskningar	- 15 875,00	- 15 875,00
Reserver 31.12	523 875,00	539 750,00
Internat 1 Gamla Vasa		
Avskrivningsdifferens 1.1	120 000,00	126 000,00
Minskningar	- 6 000,00	- 6 000,00
Reserver 31.12	114 000,00	120 000,00
Avskrivningsdifferens 1.1	673 655,11	702 015,20
Ökningar	-	-
Minskningar	- 28 360,09	- 28 360,09
Avskrivningsdifferens 31.12	645 295,02	673 655,11

3.2.4 Främmande kapital

Långfristigt främmande kapital	Koncernen		Samkommunen	
	2020	2019	2020	2019
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	6 007 072,20	6 583 363,40	6 007 072,20	6 583 363,40
Långfristigt främmande kapital totalt	6 007 072,20	6 583 363,40	6 007 072,20	6 583 363,40
Kortfristigt främmande kapital				
Leverantörsskulder till dottersamfund				
Edu YA Ab			16 817,65	8 655,32
Totalt			16 817,65	8 655,32
Leverantörsskulder till ägar- och intressesamfund				
Brändö Laboratorier Fab	-	-	-	-
Totalt	-	-	-	-
Övrigt kortfristigt främmande kapital				
Masskuldebrevslån	2 900 000,00	3 080 000,00	2 900 000,00	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	1 068 636,60	1 249 386,31	987 400,84	1 168 454,30
Övriga kortfristiga skulder	348 293,64	283 848,64	340 384,28	283 638,84
Resultatregleringsskulder totalt	2 538 301,48	2 625 971,85	2 499 316,08	2 590 815,67
varav inkomstförskott	-	-	-	-
varav ränteperiodiseringar	11 983,63	14 294,38	11 983,63	14 294,38
varav semesterlönepriorisering	1 282 019,70	1 235 540,67	1 249 298,29	1 206 900,37
varav merarbetslön	66 096,25	66 016,54	62 091,30	64 638,28
varav lönebikostnader	105 336,46	12 888,30	103 096,38	10 116,36
varav projektperiodiseringar	1 052 003,09	1 173 491,95	1 052 003,09	1 173 491,95
varav övriga resultatregleringar	20 862,35	123 740,01	20 843,39	121 374,33
Totalt	7 431 522,92	7 815 498,00	7 303 392,40	7 699 200,01
Kortfristigt främmande kapital totalt	7 431 522,92	7 815 498,00	7 320 210,05	7 707 855,33
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	13 438 595,12	14 398 861,40	13 327 282,25	14 291 218,73

3.2.5 Långfristiga lån som förfaller till betalningen efter fem år eller senare (1.1.2026 eller senare)

Långfristiga lån som förfaller till betalning efter fem år eller senare	Koncernen		Samkommunen	
	2020	2019	2020	2019
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	1 576 907,40	1 903 198,60	1 576 907,40	1 903 198,60
Totalt	1 576 907,40	1 903 198,60	1 576 907,40	1 903 198,60

4. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

4.1 Pensionsansvar

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur skn har i samband med bildandet av Yrkesakademin 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 färdigställts 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	
	2020	2019	2020	2019
Hyresavtal gällande fastigheter				
Förfaller under följande räkenskapsperiod, exkl moms	344 288,76	341 794,68	344 288,76	341 794,68
Förfaller under följande räkenskapsperiod, moms fria avtal	24 221,50	43 984,00	24 221,50	43 984,00
Förfaller senare, exkl moms	858 595,32	1 174 813,90	858 595,32	1 174 813,92
Hyresavtal totalt	1 227 105,58	1 560 592,58	1 227 105,58	1 560 592,60
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon				
Förfaller under följande räkenskapsperiod	150 966,23	164 183,42	134 805,53	149 376,62
Förfaller senare	252 913,75	337 390,94	212 596,51	310 150,19
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon totalt	403 879,98	501 574,36	347 402,04	459 526,81
Ansvar enligt hyresavtal sammanlagt	1 630 985,56	2 062 166,94	1 574 507,62	2 020 119,41
Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings- och inlösningsvillkor.				

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	
	2020	2019	2020	2019
Ränteswapavtal I				
Återstående kapital för lånet per 31.12	2 486 488,00	2 702 704,00	2 486 488,00	2 702 704,00
Avtalets ingångsdatum 1.6.2012				
Avtalets utgångsdatum 1.6.2022				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 2,62% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-105 968,78	-176 946,83	-105 968,78	-176 946,83
Ränteswapavtal II				
Återstående kapital för lånet per 31.12	361 889,00	417 565,00	361 889,00	417 565,00
Avtalets ingångsdatum 7.5.2013				
Avtalets utgångsdatum 8.5.2023				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 2,95% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-26 309,00	-38 148,00	-26 309,00	-38 148,00
Ränteswapavtal III				
Återstående kapital för lånet per 31.12	270 537,00	312 159,00	270 537,00	312 159,00
Avtalets ingångsdatum 7.5.2013				
Avtalets utgångsdatum 8.5.2023				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 2,95% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-19 668,00	-28 519,00	-19 668,00	-28 519,00
Ränteswapavtal IV				
Återstående kapital för lånet per 31.12	89 443,00	102 221,00	89 443,00	102 221,00
Avtalets ingångsdatum 7.5.2013				
Avtalets utgångsdatum 17.5.2023				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 2,95% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-6 668,00	-9 597,00	-6 668,00	-9 597,00
Ränteswapavtal V				
Återstående kapital för lånet per 31.12	3 375 000,00	3 625 000,00	3 375 000,00	3 625 000,00
Avtalets ingångsdatum 16.6.2020				
Avtalets utgångsdatum 12.6.2029				
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)				
Fast ränta: 1,08% (samkommunen utför)				
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)	-303 642,00	-227 927,00	-303 642,00	-227 927,00
Räntegolv 0 %				
16.6.2020-15.5.2024 (enligt bankens meddelande)	57 925,00	0,00	57 925,00	0,00

5. Noter angående personalen

5.1 Antalet anställda per 31.12 enligt ansvarsområde

Antalet anställda per 31.12	Samkommunen	
	2020	2019
Centralförvaltning och servicetjänster	40	40
Yrkesakademin i Österbotten	199	190
Wasa Teater - Österbottens regionteater	63	78
KulturÖsterbotten	9	10
SÖFUK totalt	311	318

5.2 Personalkostnader

Personalkostnader	Samkommunen	
	2020	2019
Löner och arvoden	12 555 567,00	12 468 126,97
Lönebikostnader	2 742 914,62	2 723 043,51
varav pensionskostnader	2 316 990,04	2 339 133,47
varav övriga lönebikostnader	425 924,58	383 910,04
Personalersättningar och övr. rättelseposter	- 93 856,34	- 122 017,71
Sammanlagt enligt resultaträkningen	15 204 625,28	15 069 152,77
Personalkostnader aktiverade i best. aktiva	-	-
Totalt	15 204 625,28	15 069 152,77

5.3 Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda	Samkommunen	
	2020	2019
Svenska Folkpartiet	4 702,00	4 053,00
Finlands svenska Socialdemokrater	956,25	627,50
Kristdemokraterna i Finland	-	-
- Korsholms lokalavdelning	72,00	27,00
Sannfinländarna	-	-
- Syd-Österbottens Distrikt r.f.	-	-
Vänstern i Österbotten	-	-
Totalt	5 730,25	4 707,50

5.4 Arvoden till revisorer

Arvoden till revisorer	Samkommunen	
	2020	2019
BDO Auditor Ab		
Revisionsarvoden	6 069,75	6 683,20
Utlåtanden av revisor	-	-
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	1 068,40	833,60
Övriga arvoden	-	-
Arvoden totalt	7 138,15	7 516,80

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, samkommunens direktör och YA:s rektor är styrelsemedlemmar i bolaget. Samkommunen har sålt undervisnings- och förvaltningstjänster till bolaget under år 2020 till ett värde av 476 393,17 euro. Fastighets-tjänster har sålts till ett värde av 131 512,25 euro. Bolaget delade inte ut dividend till modersamfundet. Samkommunen har köpt tjänster från bolaget under 2020 till ett värde av 80 896,83 euro.

Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi/Novia

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

Samkommunen har köpt tjänster för 58 295,34 euro och betalt hyror som underhyresgäst för 173 590,08 euro under år 2020. Samkommunen har sålt tjänster och material för 17 695,08 euro.

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

6. SÄRREDOVISADE BOKSLUT OCH ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER

6.1 Övriga särredovisade kalkyler

Särredovisning av verksamhet som bedrivs i ett konkurrensläge på marknaden. Samkommunen hyr ut möblerad restauranglokal inklusive utrustat kök och bistro i teaterfastigheten till Bock's Corner Brewery Oy.

Resultaträkning 1.1-31.12.2020 kostnadsställe 11130

Konto	Konto (T)	1.1-31.12.2020
A3250	Övriga verksamhetsintäkter	38 970,45
A3100	VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 970,45
A4170	Köp av tjänster	-3 706,73
A4200	Material, förnödenheter och varor	-5 806,91
A4270	Övriga verksamhetskostnader	-3 894,52
A4100	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 408,16
A7100	Avskrivningar enligt plan	-29 399,57
A7100	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-29 399,57
	Resultat	<u>-3 837,28</u>

Hysesintäkterna är lägre än normalt under året p.g.a. coronapandemin. Driftskostnaderna har fördelats enligt andelen uthyrd areal / fastighetens totala areal, förutom kostnader för el som följs upp enligt förbrukning. Avskrivningarna har bokförts utgående från hyresobjektets investeringskostnader och avskrivningstid.

7. Underskrifter och anteckningar

7.1 Undertecknande av bokslutet

Styrelsen förelägger detta bokslut för behandling på samkommunstämmen.

Vasa den 29 mars 2021

Anders Norrback, ordförande
Samuel Broman
Henrik Antfolk
Ragnvald Blomfeldt
Ulla Granfors
Kurt Hellstrand
Christina Kindt
Kristina Lundström-Björk
Anita Sundman
Maria Westerback
Johanna Överfors
Victor Ohlis
Ulrica Karp, samkommunens direktör

7.2 Bokslutsanteckningar

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Vasa 23.4.2021

BDO Audiator Ab
Revisionssammanslutning



Andreas Holmgård
OFR, CGR

8. Handlingar som bekräftar bokslutet

Bokslutet bekräftas med specifikationer till balansräkningen och noterna.
Använda bokföringsböcker, verifikationsslag

Bokföringsböcker

Dagbok
Huvudbok
Leverantörsreskontra
Kundreskontra

<u>Verifikationsslag</u>	<u>Verifikatnummer</u>
Memorialverifikat, kvittningar	100000000...
Reverseringar	110000000...
Reseräkningar M2	140000000...
Ingående balans	150000000...
Memorialverifikat	180000000...
Avskrivningar	190000000...
Leverantörsfakturor	200000000...
Räntefakturor	313100000...
Kundfakturor, Centralförv. och servicetjänster	311000000...
Kundfakturor, Yrkesakademin i Österbotten	312000000...
Kundfakturor, KulturÖsterbotten	313000000...
Kostnadsföringar/kreditförluster	313300000...
Kundfakturor, Wasa Teater	314000000...
Kundfakturor, Primus	315000000...
Kundfakturor, DL	317000000...
Kundfakturor, Netteticket	318000000...
Löneverifikat	560000000...
Noter SÖFUK och koncernen	900000000...
Koncernbokslut	950000000...

Arkivering

Enligt samkommunens arkivbildningsplan godkänd av samkommunstyrelsen 21.6.2006.