Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR

Samkommunstyrelsen
28.03.2022 § 42
Ärende: SOFUK/7/02.06.01/2022

Bokslut 2021

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236ee507a722c4403338584a39ea07451d4
VISMA Sign
www.vismasign.com

Innehållsförteckning

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 samkommunstämman ... 10

2.2.3 Revisionsnämnden ... 11

2.2.4 Samkommunstyrelsen ... 11

2.2.5 Kultursektionen ... 12

2.2.6 Personalsektionen ... 12

2.2.7 Koncernsektionen ... 13

2.2.8 Samarbetskommittén ... 13

2.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund ... 14

2.3 Verksamhetsidé, vision och målsättningar ... 15

2.4 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin ... 16

2.4.1 Väsentliga förändringar i samkommunens verksamhet och ekonomi ... 16

2.4.2 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen ... 17

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 ... 26

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44013385b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.7 Den finansiella ställningen och förändringar i den 38

2.8 Totala inkomster och utgifter 40

2.9 Behandling av räkenskapsperiodens resultat 40

3. BUDGETUTFALLET 41

3.1 Driftsekonomins utfall 41

3.1.1 Centralförvaltning och servicetjänster 45

3.1.2 Yrkesakademin i Österbotten 48

3.1.3 Wasa Teater-Österbottens regionteater 53

3.1.4 KulturÖsterbotten 63

3.2 Resultaträkningens utfall 71

3.3 Investeringsdelens utfall 72

3.4 Finansieringsdelens utfall 73

3.5 Sammandrag över budgetutfallet 74

4. BOKSLUTSKALKYLER 75

4.1 Resultaträkning 75

4.2 Finansieringsanalys 76

4.3 Balansräkning 77

5. NOTER TILL BOKSLUTET 78

6. SÄRREDOVISADE BOKSLUT OCH ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER 93

6.1 Övriga särredovisade kalkyler 93

7. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR 94

7.1 Undertecknande av bokslutet 94

7.2 Bokslutsanteckningar 95

8. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET 96

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ea07751d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Direktör Ulrica Karp

Direktörens översikt

Då vi firade in det nya året 2021 hoppades vi som många andra att coronapandemin snart skulle vara förbi, tyvärr infriades inte förhoppningarna. Trots vaccinationer och stränga restriktioner har viruset och dess mutationer fortsättningsvis plågat världen under hela år 2021. Efter två år av pandemi har vi lärt oss leva med restriktioner, munskydd och avstånd som det nya normala.

Trots pågående pandemi har samkommunens verksamhet varit framgångsrik, verksamheten har drivits inom samtliga sektorer och strategiska linjeval har gjorts i utvecklandet av organisationen.

Inom undervisningen genomfördes från och med 1.8.2021 reformen om förlängd läroplikt och avgiftsfritt andra stadium för de som omfattas av förlängda läroplikten. Studerande som gick ut grundskolan våren 2021 omfattas av förlängda läroplikten vid övergången till andra stadiets studier. I samband med genomförandet av reformen utlovades full kompensation för de extra kostnader reformen medförde. Dessvärre har vi åtminstone inte ännu fått kompensation för dessa extra kostnader. Undervisningen inom Yrkesakademin i Österbotten har under året bedrivits i alla nu kända undervisningsformer, närundervisning, hybridundervisning och distansundervisning. Efterfrågan på utbildad arbetskraft är stor i regionen. Antalet producerade studerandeår (SÅ) överskred de finansierade studerandeåren med 36,98 SÅ vilket innebär att förverkligandegraden blev 102,4 procent jämfört med finansierade SÅ.

I februari ansöktes om att Wasa Teater skulle bli godkänd som en teater med tillsvidare beviljad statsandel enligt den nya lagen om performativ konst som trädde i kraft 1.1.2022. Teatern beviljades status som tillsvidare teater med en sexårig ramfinansiering för åren 2022–2027 baserad på 44 årsverken med 37 procent statsandel och 9,5 årsverken med 60 procent statsandel av enhetspriset för teatrar. Detta beslut innebär en stabilare ekonomisk ram för teatern än tidigare. För teatern har föreställningsverksamheten varit utmanande under året på grund av pandemin. Under våren fick ingen föreställningsverksamhet äga rum på grund av restriktionerna. Tack vare en god planering av repertoaren har höstens produktion Botnia Paradise på stora scenen kunnat erbjuda en stor publik teaterupplevelser under de tider inga restriktioner varit i kraft. Myndigheternas information om restriktionerna har getts och ändrats med kort varsel vilket varit utmanande för planeringen av verksamheten.

Inom KulturÖsterbotten har arbetet med uppdateringen av det regionala kulturprogrammet för Österbotten åren 2021–2025 slutförts. Programmet utarbetades gemensamt med kulturenheten vid Österbottens förbund. Programmet ligger nu som grund bland annat för ansökningarna till de projektbidrag som ansvarsområdet årligen delar ut till regionala kulturprojekt.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44063885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Våren 2021 förrättades kommunalval i Finland vilket ledde till att nya förvaltningsorgan valdes för samkommunen. Resultatet av valet blev att flertalet av samkommunens förtroendevalda var helt nya i sina uppdrag då mandatperioden inleddes hösten 2021. Samkommunstyrelsen fortsätter ledas av Anders Norrback som omvaldes till uppdraget.

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 för såväl undervisningsverksamheten som teaterverksamheten.

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. En för samkommunens verksamhet ytterst viktigt styrdokument är den nya planen för jämställdhet och likabehandling som godkändes under året. Planen resulterade också i att samkommunen undertecknade av europeiska CEMR deklarationen för jämställdhet.
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.

Ett stort tack till alla som bidragit!

Ulrica Karp
Direktör

Samkommunstyrelsen på hybridmöte, en del på plats, en del med via Teams.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c6440f33a5b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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.

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.
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.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236ee507-a722-4402-8385-4a9ea0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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 hade från och med 1.1.2016 ett helägt dotterbolag, EduYA Ab. I december 2021 genomförde Söfuk en riktad aktieemission till YHÅA som tecknade 50 procent av aktierna i bolaget och bolaget bytte samtidigt namn till Edunova 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 1.1.2021

Kommun	Hela befolkningen	Svenskspråkiga	%
Jakobstad	19 066	10 683	56,2
Karleby	47 772	5 974	12,6
Kaskö	1 278	357	28,9
Korsholm	19 453	13 358	68,5
Korsnäs	2 068	1 763	85,8
Kristinestad	6 404	3 481	54,6
Kronoby	6 416	4 942	77,7
Larsmo	5 534	5 071	91,8
Malax	5 451	4 650	85,1
Nykarleby	7 479	6 399	85,9
Närpes	9 558	7 403	79,0
Pedersöre	11 174	9 887	88,8
Vasa	67 551	15 799	23,2
Vörå	6 388	5 205	81,4
Totalt	215 592	94 972	44,1

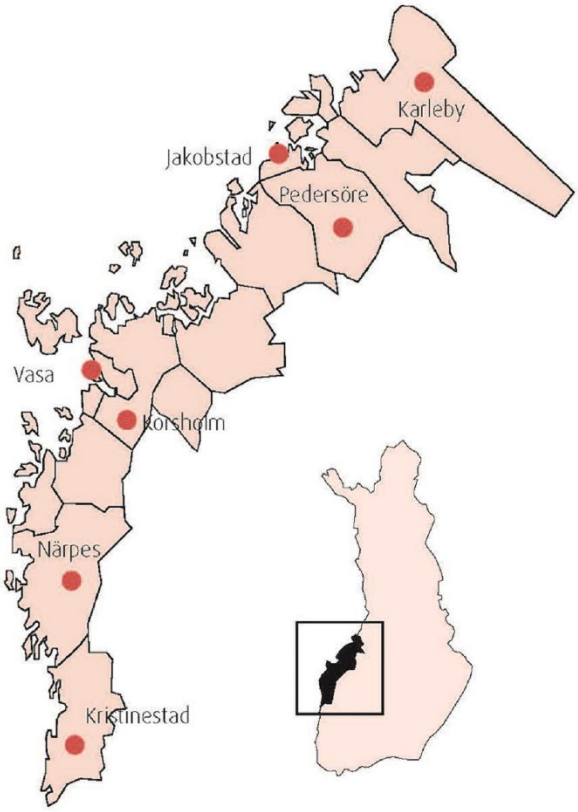
Källa: Statistikcentralen

Nyckeltal

SÖFUK	
Omsättning	24,7 M €
Balansomslutning	44,4 M €
Soliditet	70,1 %
Personal	298 bruttoårsverken
Fastigheter, egna	57 744 m2
Fastigheter, hyrda	1 943 m2
Fastigheter, uthyrda	4 175 m2
Åker	121,83 ha
Skog	340,9 ha
Nyttjanderätt skog	587 ha (+166 ha)

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de5b7a722c6406338b8a4f9e9a07451b74
VISMA Sign
www.vismasign.com

Verksamhetspunkter 2021



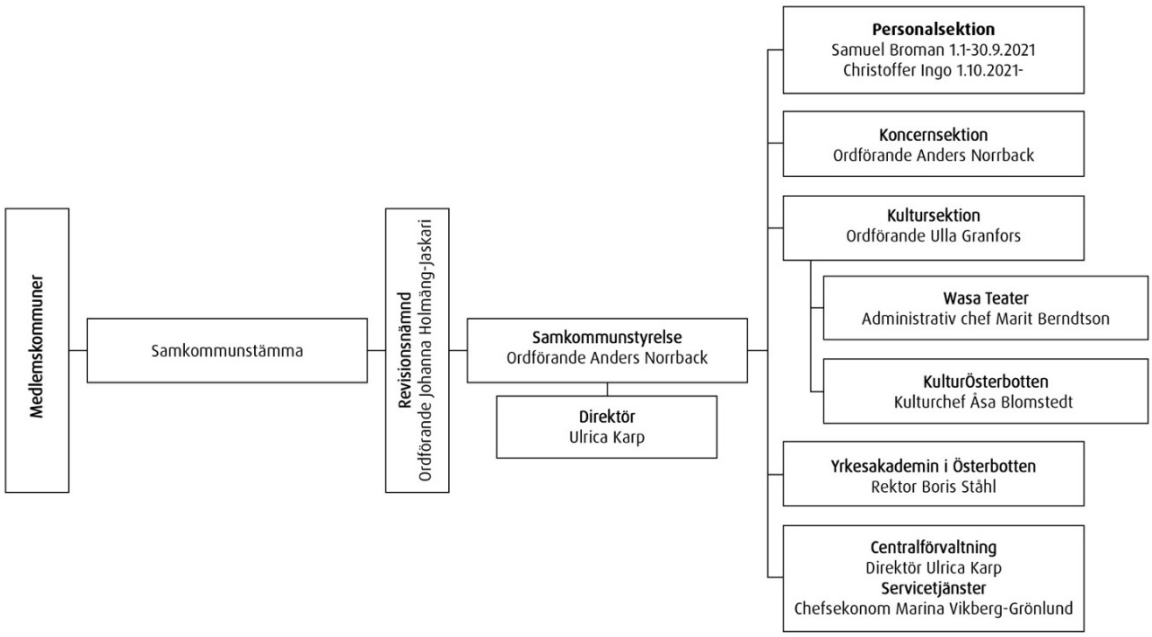
Karleby:	Luckan/ KulturÖsterbotten
Jakobstad:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
Pedersöre:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
Vasa:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
	Wasa Teater-Österbottens regionteater
	KulturÖsterbotten
Korsholm:	Atlejé Stundars/ KulturÖsterbotten
Närpes:	YA! Yrkesakademin i Österbotten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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.2 Samkommunens organisation

2.2.1 Organisationsschema

Samkommunens organisation 2021



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
    - administrativ chef Marit Berndtson för Wasa Teater
    - kulturchef Åsa Blomstedt för KulturÖsterbotten.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507-a722-4402-8385-4a9ea0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.2.2 Representanter i samkommunstämman

	24.05.2021	06.09.2021	22.11.2021
Jakobstad (3)	Lars Björklund Kurt Hellstrand Jaana Silander	Peter Boström Kurt Hellstrand Marika Kjellman	Kurt Hellstrand Jaana Silander
Karleby (2)	Ronnie Djupsund	Ronnie Djupsund	Ronnie Djupsund
Kaskö (1)	Stig-Göran Häggblom	Stig-Göran Häggblom	Stig-Göran Häggblom
Korsholm (4)	Tomas Bäck Alice Lillas Kenth Nedergård Johanna Nyman	Tomas Bäck Alice Lillas Kenth Nedergård Johanna Nyman	Tomas Bäck Alice Lillas Kenth Nedergård Johanna Nyman
Korsnäs (1)	Sven-Erik Bernas	Sven-Erik Bernas	Sven-Erik Bernas
Kristinestad (1)	Henrik Antfolk	Henrik Antfolk	Henrik Antfolk
Kronoby (2)	Liane Byggmästar Hans Sandström	Liane Byggmästar Hans-Erik Lindgren	Anne-Mia Ranta Bengt Johan Skullbacka
Larsmo (2)	Karita Nynäs	Bernhard Bredbacka Karita Nynäs	Gun Kapténs
Malax (2)	Håkan Knip Christina Nygård	Håkan Knip Jonas Rönnqvist	Håkan Knip Jonas Rönnqvist
Nykarleby (2)	Maria Palm Thomas Karv	Thomas Karv Stefan Sjöberg	Sofia Hedman Teresia Tötterman-Engström
Närpes (2)	Eivor Becker Stefan Mannsén	Gun Granlund Stefan Mannsén	Gun Granlund Stefan Mannsén
Pedersöre (3)	Tommy Nylund Yvonne Borgmästars	Christian Backlund Roger Eriksson Camilla Roslund-Nordling	Christian Backlund Roger Eriksson Camilla Roslund-Nordling
Vasa (4)	Jan Finne Mikael Frejman Anne Salovaara-Kero Lars-Erik Wägar	Mikael Frejman Christina Knookala Marit Nilsson-Väre	Anders Englund Christina Knookala
Vörå (2)	Leena Nikkari-Östman	Rainer Bystedt Leena Nikkari-Östman	Göran Backman Rainer Bystedt

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39320774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.2.3 Revisionsnämnden

Fram till 6.9.2021

Ordinarie		*Ersättare*	
Benita Nordgren, ordf.	(3/3)	André Martinez	
Roger Bergström, viceordf.	(3/3)	Jonas Rosenlöf	
Liane Byggmästar	(3/3)	Brit Stenman	
Anja Lillqvist	(3/3)	Johanna Holmäng	
Bjarne Strengell	(2/3)	Markus Hotta	(1/1)

Från 6.9.2021

Johanna Holmäng-Jaskari, ordf.	(2/2)	Madeleine Linman	
Johanna Tallgren, viceordf.	(2/2)	Ove Ljungqvist	
Marlene Ahlberg	(2/2)	Hannele Zitting	
Sören Dahlvik	(1/2)	Anja Lillqvist	(0/1)
Mikael KA Nordmyr	(2/2)	Markus Hotta	

2.2.4 Samkommunstyrelsen

Fram till 6.9.2021

Ordinarie		*Ersättare*	
Anders Norrback, ordf.	(9/9)	Agneta Teir	
Samuel Broman, viceordf.	(9/9)	Kenth Nedergård	
Henrik Antfolk	(6/9)	Gun Granlund	(1/3)
Ragnvald Blomfeldt	(9/9)	Håkan Knip	
Ulla Granfors	(9/9)	Martin Norrgård	
Kurt Hellstrand	(9/9)	Carola Lassila	
Christina Kindt	(6/9)	Sven-Erik Bernas	(2/3)
Viktor Kock	(8/9)	Johanna Överfors	(1/1)
Kristina Lundström-Björk	(9/9)	Carita Häger	
Leena Nikkari-Östman	(7/9)	Victor Ohlis	(1/2)
Anita Sundman	(9/9)	Carola Lithén	
Maria Westerback	(3/9)	Volter Högback	(5/6)
Christoffer Wiik	(0/9)	Anne-Marie Viinamäki	(4/9)

Från 6.9.2021

Anders Norrback, ordf.	(3/3)	Marianne Nyqvist-Mannsén	
Christoffer Ingo, viceordf.	(3/3)	Silvia Ekman	
Tommy Björklund	(2/3)	Kristina Lundström-Björk	(0/1)
Britt-Marie Enholm	(2/3)	Alf Nyroos	(1/1)
Ulla Granfors	(3/3)	Martin Norrgård	
Viktor Kock	(3/3)	Majvor Grönros	
Sebastian Lassila	(3/3)	Pernilla Löfs-Grankulla	
Ida-Helena Patoranta	(1/3)	Kent Taipale	(2/2)
Lars Rosenblad	(3/3)	Leena Nikkari-Östman	
Lotta Saarikoski	(3/3)	Markus Silfvast	
Alexandra Wasberg	(3/3)	Victor Ohlis	
Micael Westerholm	(3/3)	Ulf-Peter Ek	
Amanda Åkersten	(3/3)	Sven-Erik Bernas	

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64f03388584a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.2.5 Kultursektionen

Fram till 1.10.2021

Ordinarie		*Ersättare*	
Ulla Granfors, ordf.	(5/5)	Magdalena Snickars (1/1, del av möte)	
Johanna Överfors, viceordf.	(4/5)	Christer Bogren	(0/1)
Mats-Johan Kaars	(5/5)	Maria Nygård	
Thomas Karv	(5/5)	Monika Grankulla-Häggblom	
Carl-Gustav Mangs	(2/5)	Lisbeth Saxberg-Blomqvist	(3/3)
Kenth Nedergård	(4/5)	Alf Burman	(1/1)
Christina Nygård	(5/5)	Victor Ohlis	
Lotta Saarikoski	(5/5)	Ursula Dannbom	
Anita Viik-Ingvesgård	(5/5)	Björn Öst	
Teaterns personalrepresentanter			
Jonas Bergqvist	(5/5)	Lina Ekblad	
Jeremy Crotts	(3/5)	Nina Dahl-Tallgren	(2/2)

Från 1.10.2021

Ulla Granfors, ordf.	(2/2)	Magdalena Snickars	
Mats-Johan Kaars, viceordf.	(2/2)	Christer Bogren	
Päivi Isuls	(2/2)	Thomas Koskinen	
Carl-Gustav Mangs	(2/2)	Elin Svedman	
Martin Norrgård	(2/2)	Carola Sundqvist	
Jonas Rönnqvist	(2/2)	Jan-Anders Fagerhed	
Lotta Saarikoski	(2/2)	Peter Remahl	
Kerstin Weckström	(2/2)	Alf Burman	
Micael Westerholm	(2/2)	Marlene Östersund	
Teaterns personalrepresentanter			
Jeremy Crotts	(1/2)	Nina Dahl-Tallgren	(1/1)
Lina Ekblad	(1/2)	Jonas Bergqvist	(0/1)

2.2.6 Personalsektionen

Fram till 1.10.2021

Ordinarie		*Ersättare*	
Samuel Broman, ordf.	(2/2)	Anders Norrback	
Gun Granlund, viceordf.	(2/2)	Carola Lithén	
Kurt Hellstrand	(2/2)	Ulla Granfors	
Johanna Överfors	(1/2)	Viktor Kock	(1/1)

Från 1.10.2021

Christoffer Ingo, ordf.	(2/2)	Ulla Granfors	
Ida-Helena Patoranta, v.ordf.	(1/2)	Marianne Nyqvist-Mannsén	(1/1)
Viktor Kock	(1/2)	Tommy Björklund	(1/1)
Leena Nikkari-Östman	(2/2)	Kent Taipale	

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236ee507a722c64d03885b4a39ea07751d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.2.7 Koncernsektionen

Fram till 1.10.2021

Ordinarie		*Ersättare*
Anders Norrback, ordf.	(1/1)	Samuel Broman
Anita Sundman, viceordf.	(1/1)	Kristina Lundström-Björk
Ragnvald Blomfeldt	(1/1)	Christoffer Wiik
Maria Westerback	(1/1)	Leena Nikkari-Östman

Från 1.10.2021

Anders Norrback, ordf.	(3/3)	Sven-Erik Bernas
Alexandra Wasberg, viceordf.	(3/3)	Victor Ohlis
Lars Rosenblad	(3/3)	Leena Nikkari-Östman
Amanda Åkersten	(3/3)	Kristina Lundström-Björk

2.2.8 Samarbetskommittén

Ordinarie		*Ersättare*	
Arbetstagarnas representanter			
FOSU r.f.			
Maria Männikkö	(6/6)	Tom Nyman	
Christoffer Storbacka	(3/6)	Edvard Krooks	(1/3)
Seppo Säätelä	(6/6)	Kenneth Cederborg	
Eva-Maria Storbäck	(4/6)	Tommy Lindedahl	(1/2)
Kommunfackets union (JHL + JYTY)			
Karl-Gustaf Hietanen (JHL)	(4/6)	Johnny Nordström (JHL)	
Katarina Smeds (JHL)	(5/6)	Jessica Berg (JHL)	(1/1)
JYTY	-	JYTY	-
Samarbetsombud för personalen vid Wasa Teater-Österbottens regionteater			
Ulf Johansson	(6/6)	Mats Antell	
Arbetsgivarens representanter			
Ulrica Karp, direktör	(5/6)	Boris Ståhl, rektor	(1/1)
Yvonne Holmlund, personalchef	(5/6)	Marina Vikberg-Grönlund, chefsekon.	(1/1)
Alf-Martin Haagensen, arbetarskyddschef	(5/6)	Marit Berndtson, admin.chef	(1/1)

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund

EduYA Ab 1.1-2.12.2021
Carina Storhannus, ordförande
Samuel Broman, viceordförande
Ulrica Karp
Stefan Malm
Boris Ståhl

Edunova Ab (tidigare Edu YA Ab) 3.12.2021-
Örjan Andersson, ordförande
Ulrica Karp, viceordförande
Stefan Malm
Eva Matintupa
Carina Storhannus

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi
Ulrica Karp, viceordförande
Samuel Broman

Fastighets Ab Brändö Laboratorier
Ulrica Karp
Örjan Andersson

Fastighets Ab Brändö Campus
Ulrica Karp

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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 den grundläggande utbildningen. Samkommunen upprätthåller i detta syfte Yrkesakademin i Österbotten. Samkommunen kan även upprätthålla gymnasieutbildning.

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

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

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013388584a39920774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.4 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin

2.4.1 Väsentliga förändringar i samkommunens verksamhet och ekonomi

Avvikande från räkenskapsperioden 1.1-31.12.2020 är att samkommunen för räkenskapsåret 2021 inte uppgör koncernbokslut. Samkommunen bildade en koncern och gjorde följaktligen koncernbokslut åren 2016–2020 i och med att samkommunen från och med 1.1.2016 bildade helägda dotterbolaget EduYA Ab. Intressebolaget Fastighets Ab Brändö Laboratorier sammanställdes också till koncernbokslutet under denna period. Under hösten förbereddes och verkställdes en riktad aktieemission omfattande 50 procent av aktierna och rösterna i Edu YA till Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi. Emissionen verkställdes genom aktieägarens beslut 2.12.2021, i och med denna transaktion har samkommunen inte en koncern att redovisa. EduYA Ab gjorde i och med aktieägarens beslut även ändring av firma till Edunova Ab.

Coronapandemin har väsentligt påverkat samkommunens verksamhet inom samtliga ansvarsområden även år 2021. Mest har verksamheten inom Yrkesakademin 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 hela våren varit stängd för besökare. Under hösten har verksamheten på teatern i stort sett varit normal och glädjande nog med hög beläggning på föreställningarna.

Hösten 2021 startade de första studerande vid YA som omfattas av den nya läropliktslagen, dessa studerande är läropliktiga tills de är 18 år eller tills de avlagt examen. Samtidigt omfattas de läropliktiga studerande av att andra stadiet är avgiftsfritt. Läroplikten och avgiftsfriheten har gett nya utmaningar genom förändrade rutiner som berör enbart en del av studerandekåren samt en ökad ekonomisk belastning för YA genom nya kostnader för arbetsredskap, arbetskläder, läroböcker och datorer. Kostnaden för läroplikten uppskattas till ca 240 000 euro för YA:s del. Införandet av den nya läropliktslagen rimmar inte riktigt med den s.k. nya yrkesutbildningen vars lagstiftning trädde i kraft 2018. Därför är mera ändringar att vänta rörande yrkesutbildningen på andra stadiet.

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 kom oktober 2021. Teatern beviljades status som tillsvidare teater med en sexårig ramfinansiering för åren 2022–2027 baserad på 44 årsverken med 37 procent statsandel och 9,5 årsverken med 60 procent statsandel av enhetspriset för teatrar. Den förnyade lagstiftningen bidrar till en bättre framförhållning i teaterns ekonomi beträffande statsandelarnas utveckling.

Implementeringen av informationshanteringslagstiftningen som i hög grad styr även samkommunens verksamhet har intensifierats under året. Applikation för hanteringen av våra informationshanteringssystem som anskaffats är ett viktigt hjälpmedel i helhetshanteringen av denna komplexa helhet.

Under året har hyresavtal för uthyrning av Ernst Salonger gjorts med Zamec Ab. Samkommunstyrelsen godkände under våren ett markarrendeavtal med Grandiflora Ab, tomten omfattar ett ca 10 000 kvadratmeter stort område längs Ladugårdsvägen i Vasa.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44063885b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

Renoveringen av teaterhuset blev klar 2019. Huvudentreprenören för bygget gick dessvärre i konkurs vilket medfört extra bevakning av garantitidens brister och fel för att inte ytterligare belasta teaterns verksamhet. Bevakningen av våra intressen i konkursboet har handhafts av Ernst & Young.

Den 13 juni 2021 hölls kommunalval i Finland. På samkommunstämman i augusti utsågs revisionsnämnd och samkommunstyrelse för kommande mandatperiod. Samkommunens förtroendeorgan utses på basen av valresultatet i samkommunens medlemskommuner. Samkommunstyrelsen utser sektionerna som ansvarar för kulturverksamheten, för koncernledningen och för personalledningen. Samtliga medlemmar i revisionsnämnden är nya för mandatperioden. Samkommunstyrelsen har 11 nya av 13 ledamöter. I kultursektionen är fem av nio ledamöter nyvalda. Då många nya har valts in i samkommunens organ är det viktigt med god introduktion av förtroendevalda. Introduktionen har inletts genast efter tillsättandet av organen, introduktionen fortsätter hela första året av mandatperioden.

I december beviljade samkommunstyrelsen rektor Boris Ståhl och administrativa chefen Marit Berndtson befrielse från sina tjänster på grund av pensionering. Rekryteringen av nya ledande tjänsteinnehavare till posterna inleds genast i början av 2022.

2.4.2 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Vasa stad och Söfuk har 21.12.2010 undertecknat ett intentionsavtal om förverkligandet av Campus Brändö och Campus Kungsgården. I avtalet stadgas förutom om ramarna kring skapandet campusområden i Vasa även en intention om att fusionera de två fastighetsbolagen Fastighets Ab Brändö Laboratorier och Fastighets Ab Brändö Campus. Fastighets Ab Brändö Campus bildades år 2011 i syfte att förvalta byggnaderna på Brändö campusområde. Söfuk äger 10 procent av aktierna i bolaget, resterande aktierna ägs av Vasa stad. Fastighets Ab Brändö Laboratorier som omfattar den s.k. Technobothnia fastigheten och tomt ägs till 44,01 procent av Söfuk och till 55,99 procent av Vasa stad. I början av år 2022 torde tas beslut om att fusionera bolagen i enlighet med intentionsavtalet. Ägoandelarna i Fastighets Ab Brändö Campus efter fusionen är 33 procent Söfuk och 67 procent Vasa stad.

Den 7.3.2022 valde samkommunstyrelsen filosofie magister Anne Levonen till tjänsten som rektor för Yrkesakademin i Österbotten och ekonomie magister Gunilla Lillbacka till tjänsten som administrativ chef för Wasa Teater.

Efter två år av restriktioner hoppas vi att coronapandemin börjar närma sig sitt slut. 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.

Samkommunens tomma fastighet på Seriegatan 2 i Vasa belastar samkommunens ekonomi och är en betydande ekonomisk risk beroende på ärendets hantering. Under år 2021 och 2022 kan samkommunen fakturera ägarkommunerna 100 000 euro som täcker en del av kostnaderna för fastigheten. Detta är självfallet ingen lösning på lång sikt därför behövs en mer hållbar lösning på hur ägandet av fastigheten ska hanteras.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39320774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Miljöaspekterna är en viktig del i samkommunens verksamhet. Under år 2022 kommer en del av energin i Campus Kungsgården att produceras genom solpaneler. En strategi för hur samkommunens fordonspark ska bli mera miljövänlig har utarbetats. Målet är så lågt koldioxidavtryck som möjligt. Under året införskaffades två Nissan Leaf elbilar för personalens användning vid Campus Kungsgården.

Hur den offentliga ekonomin även kan påverka samkommunens verksamhet efter pandemin är ytterst oklart. Undervisnings- och kulturministeriet har för närvarande ett projekt som utreder andra stadiets ställning och finansiering, utfallet av denna utredning och eventuell lagstiftning i anslutning till den är oklar.

Efter en längre tid av hård försvarspolitisk retorik från Ryssland mot Nato och Ukraina eskalerade krisen mellan de två länderna till en väpnad konflikt då Rysslands president Vladimir Putin natten till torsdagen (24.2) inledde en fullskalig invasion av grannlandet. Krisen som lett till hårda sanktioner bland annat från EU, har fullständigt ändrat på säkerhetsläget i Europa. Följderna av krisen inverkar sannolikt också på samkommunens verksamhet. För att underlätta mottagandet av flyktingar har samkommunens fastighet på Seriegatan 2 i Vasa bjudits ut till Röda Korset som hanterar flyktingkrisen. Nettointäkterna från en föreställning på Wasa Teater kommer att doneras som biståndshjälp med anledning av kriget i Ukraina.

Kommunala sektorns kollektivavtal utgick 28.2.2022. Förhandlingarna avbröts till följd av allt för stora olikheter i synen på ett nytt kollektivavtal, förhandlingarna fortsätter under ledning av riksförlikningsmannens byrå. Arbetstagarorganisationerna har varslat om såväl övertidsförbud, förbud mot byte av arbetsskiften och även om strejk. Utfallet av detta påverkar samkommunens verksamhet och ekonomi.

Ett egnahemshus uppfört av YA i Närpes omfattar byggarens ansvar utgående från gällande lagstiftning.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c6402638258a4a39ea07751b74
VISMA Sign
www.vismasign.com

Personalchef Yvonne Holmlund

2.4.3 Samkommunens personal

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 ska ett lediganslående av en tjänst eller befattning godkännas av rekryteringsgruppen, i enlighet med samkommunens direktiv för rekryteringsprocessen. Prövotid tillämpas vid nyanställningar.

Antal anställda 31.12 under åren 2017–2021

Ansvarsområde	Anställda 31.12.2017	Anställda 31.12.2018	Anställda 31.12.2019	Anställda 31.12.2020	Anställda 31.12.2021	Förändring 2020–2021
Yrkesakademin i Österbotten (YA)	223	198	190	199	209	5,0 %
Wasa Teater (WT)	69	59	78	63	72	15,9 %
KulturÖsterbotten (KÖ)	8	9	10	9	9	0 %
Centralförvaltning och servicetjänster (CS)	38	38	40	40	40	0 %
Samkommunen totalt	**338**	**304**	**318**	**311**	**331**	**6,4 %**

Antalet anställda 31.12.2021 var 331 personer, vilket var en ökning med drygt sex procent jämfört med år 2020. Antalet tillsvidare anställda var 253 personer, vilket var detsamma antal tillsvidare anställda vid motsvarande tidpunkt år 2020. Antalet anställda vid både YA och WT var 10 personer fler årets sista dag 2021 jämfört med 2020. YA fick under år 2019 tilläggsanslag för anställande av undervisnings- och handledningspersonal och har tack vare det haft möjlighet att rekrytera fler personer inom undervisning och handledning. Antalet anställda vid teatern är beroende av hur personkrävande produktionerna är före och efter årsskiftet och därför varierar antalet anställda vid teatern. För KÖ och CS var antalet tillsvidare anställda oförändrat jämfört med föregående år.

Antalet årsverken i samkommunen ökade från 295 årsverken till 298. I personalrapporten för år 2021 finns mer statistik över samkommunens personal.

De sammanlagda kostnaderna för löner, arvoden och lönebikostnader var drygt 15,9 miljoner euro, vilket var en ökning med 5,0 procent jämfört med föregående år. Vid fastställande av löner följer

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013338584a39ea07751d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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 2020–2021

Ansvarsområden	2020	2021	Förändring, % från föregående år
Yrkesakademin i Österbotten	10 892 738	11 714 579	7,5 %
Wasa Teater	2 248 400	2 249 341	0,04 %
KulturÖsterbotten	408 037	373 739	−8,4 %
Centralförvaltning och servicetjänster	1 655 450	1 621 896	−2,0 %
Totalt	15 204 625	15 959 556	5,0 %

Koordinerande företagshälsoproducent 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 ökade med 21,8 procent till 113 343 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 2017–2021

	2017	2018	2019	2020	2021	Förändring % 2020-2021
Ersättningsklass I	83 847	60 104	54 458	35 506	50 802	43,0 %
Ersättningsklass II	65 590	69 610	62 245	51 261	55 185	7,6 %
Övriga kostnader	5 820	1 556	2 552	6 253	7 356	17,6 %
Kostnader totalt	155 257	131 270	119 256	93 021	113 343	21,8 %

Antalet sjukfrånvarodagar minskade från 2 235 dagar till 1 822 dagar. Under de två år som pandemin pågått har antalet sjukfrånvarodagar minskat med drygt 30 procent. Antalet sjukfrånvarodagar minskade till 5,5 dagar per anställd.

Jämförelse av sjukfrånvarodagar 2017–2021

	2017	2018	2019	2020	2021	Förändring 2020–2021
SÖFUK	3 366	2 499	2 603	2 235	1 810	−19,0 %

Jämförelse av sjukfrånvarodagar per anställd 2017–2021

Sjukfrånvarodagar/anställd	2017	2018	2019	2020	2021	Förändring 2020–2021
SÖFUK	9,9	8,2	8,2	7,2	5,5	23,6 %

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.

Samkommunens personalstrategi för åren 2021–2025 godkändes av samkommunstyrelsen i december 2020. Personalstrategins fokusområde är att ha en kunnig och engagerad personal som besitter social kompetens och som är stolt över sin arbetsplats. Som fokusområden lyfts personalens

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c6402338a58a4a39ea07/751d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

engagemang, professionalitet och förnyelse fram för att nå visionen. Målsättningen är att den egna kompetensen och yrkesskickligheten höjs genom planerad personalfortbildning och yrkesinriktad kompletterings- och påbyggnadsutbildning. För att på ett aktivt sätt verka i en ständigt föränderlig omvärld strävar vi efter att hela tiden utveckla vårt verksamhetssätt och våra samarbetsformer. Vi skapar engagemang genom en inkluderande, motiverande, trygg, fungerande och effektiv arbetsgemenskap där vi känner till och omfattar samkommunens vision, strategi och målsättningar samt de målsättningar som finns för det egna arbetet.

I enlighet med personalstrategin har målsättningar för hur fokusområdena professionalitet, förnyelse och engagemang ska uppnås fram till och med 2025. 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 i november 2021 och resultatet från enkäten redovisas i personalrapporten för 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.

Antal utbildningsdagar och ansökt ersättning för lön under utbildningsdagen åren 2017–2021

Antal dagar och ersättning i euro	Antal utbildningsdagar	Godkänt belopp
2017	567	11 419
2018	506	10 206
2019	456	9 604
2020	311	6 545
2021	443	9 551*)

*) Ansökt belopp, beslut från Sysselsättningsfonden väntas under våren 2022

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

I personalrapporten 2021 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.

Riskkartläggningar, och 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 2022–2025. Samkommunen har också en räddningsplan.

En separat personalrapport har uppgjorts för år 2021.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

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. Att kunna utveckla och erbjuda ett utbud av tjänster som intresserar kunderna är a och o för framgång i organisationen. I samband med renoveringen av Wasa Teater möjliggjordes införande av repertoarteater. Detta arbetssätt medför minskade risker gällande repertoarval och möjliggör en effektivare användning av de scener som står till förfogande. Dessvärre har repertoarteaterupplägget ännu inte kunnat genomföras på grund av pandemin och dess restriktioner. 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 ska repareras.

Ekonomiska risker förknippas med likviditet och kassaflöde, lån och ränteläge, investeringar och upphandling samt projektverksamhet och dess redovisning. Minskad statlig finansiering är alltjämt den mest betydande ekonomiska risken för samkommunen. Speciellt inom yrkesutbildningen är finansieringsmodellen ytterst oförutsägbar och kortsiktig. Inbesparingarna inom offentliga sektorn har direkt påverkan på såväl teater- som utbildningsverksamheten. Till följd av minskad användning och rådande konjunkturläge står samkommunen med outnyttjade fastigheter, vilket betyder att hanteringen av befintlig fastighetsmassa är mycket central. Samkommunen har en renoveringsskuld som har utretts. Utgående från utredningen ska en fastighetsstrategi utarbetas på sikt. En fastighet som står oanvänd vid årsskiftet är Seriegatan 2. Enligt samkommunstämmans beslut skulle förslag till framtida användning av fastigheten presenteras för ägarna senast i maj 2021. Diskussioner har hållits med intressenterna i ärendet men utan att ärendet gått framåt. En fastighetsutredning som berör fastigheterna på Vasa sjukvårdsdistrikts fastigheter är ännu inte behandlad i distriktet, rapporten påverkar hur området ska utvecklas framöver. Samkommunstämman har informerats om läget. Annexbyggnaden vid Wasa Teater är i behov av renovering. Byggnaden som är skyddad inhyser nu teaterns verkstäder. Beslut om byggnadens framtida användning bör tas inom två år.

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a9920774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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 69 procent av samkommunens lånestock säkrad via derivatavtal. Det största av derivatavtalen förlängdes under fjolåret och säkrades 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. Betydande utmaningar är att engagera och motivera personalen i förändringsarbetet och att anpassa kärnprocesserna till de förändrade verksamhetsförutsättningarna. En annan utmaning är tillgången till kompetent och behörig arbetskraft framöver, särskilt beträffande behov av vikarier.

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 att de endast kan ha en förlust som följd. 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 utomståendes 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. Riskkartan uppdaterades och godkändes av samkommunstyrelsen under hösten 2020 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 2022 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 2022. 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 2022 är den kortsiktiga, oförutsägbara finansieringsmodellen inom yrkesutbildningen och den fortsatta coronapandemin de absolut största riskerna inom alla kategorier av risker för samkommunens verksamhet och personal.
Enligt vår mening har en tillräckligt balanserad och heltäckande uppskattning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna gjorts enligt ovan beskriven process för att säkerställa utvecklingen av verksamheten i samkommunen.
Riskbedömningarna i samkommunen har gjorts i enlighet med den processkarta som uppgjorts i form av en årsklocka.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64f03885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.4.5 Miljöaspekter

Verksamheten inom samkommunens enhet för Centralförvaltning och servicetjänster (i Campus Kungsgården) och Yrkesakademin i Österbotten (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 miljösatsning 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 avfallshanteringen.

Centrala områden för årets miljöarbete har bland annat varit

- Hållbarhetsdagen, 29.9.2021
- Interna auditeringar och extern revision
- Introduktionstillfällen för nyanställda
- Föreläsningar inom arbetarskydd och miljö
- Informationsfilm för genomförande av miljöaspektutredningar
- Informationsmaterial om Agenda 2030 (affischer, pins, flyers)
- Byte av företag för avfallshantering, miljökrav på deras bilar
- Energihuset, produktion/mätning av solenergi från september 2021
- Projektet Spektrum avslutades, utveckling av undervisningsmaterial angående hållbar utveckling.

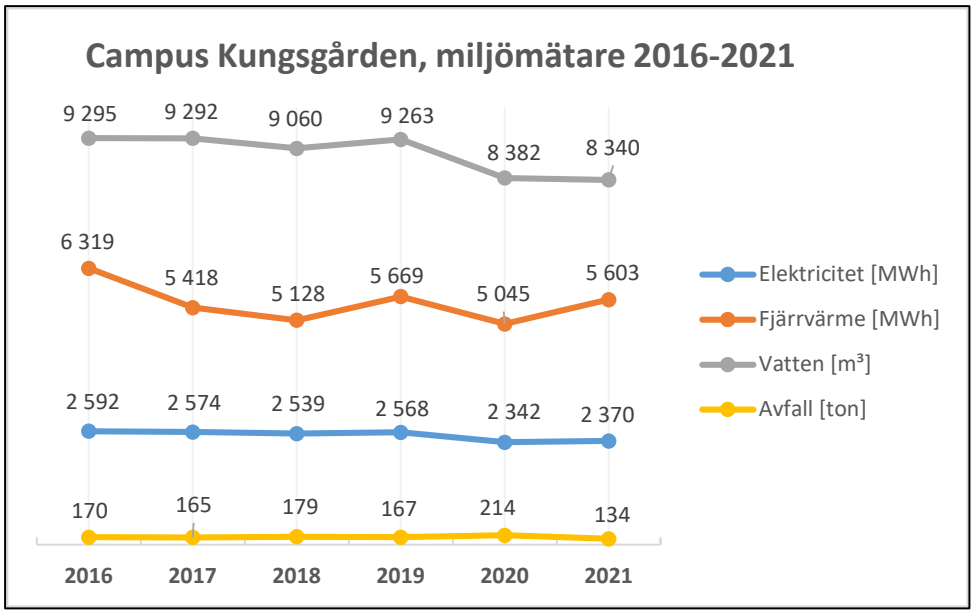
Långsiktiga åtgärder

- Närpes: Byte av isolering i mellantak. LED-belysning i logistikhallen.
- Campus Kungsgården: Genomförd fasadrenovering och uppgradering av ventilation i C-huset. Planeringsarbete inför montering av solpanel på A-byggnadens tak år 2022. Montering av LED-ljus i lilla maskinhallen.
- Wasa Teater: Energioptimering av fastighetstekniken efter utförd renovering
- Införskaffning av 2 el-bilar
- SÖFUK:s strategi för fordonsparken 2021-2030
- Samkommunens upphandlingsstrategi för 2021-2025 anger att kvalitetsaspekter och hållbar utveckling/cirkulär ekonomi vid anbudsbegäran bör finnas med som en urvalsgrund i minst 80 procent av det totala antalet upphandlingar, per år 2025.
- Uppföljning av miljömål och utvecklingsarbete
- Projekt Eko Nu 3.0 fortsätter t.o.m. mars 2022.
- Projekt Anchoring Social Circular Economy Attitudes in VET (SCE - VET).

Campus Kungsgården

Yrkesakademin i Österbotten omfattar 78 procent av samkommunens verksamhet. Vid Campus Kungsgården finns också enheten Centralförvaltning och servicetjänster. Campus Kungsgården är miljöcertifierad sedan år 2014 (utbildningen inom naturbruk är miljöcertifierad sedan år 2008).

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64023385b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

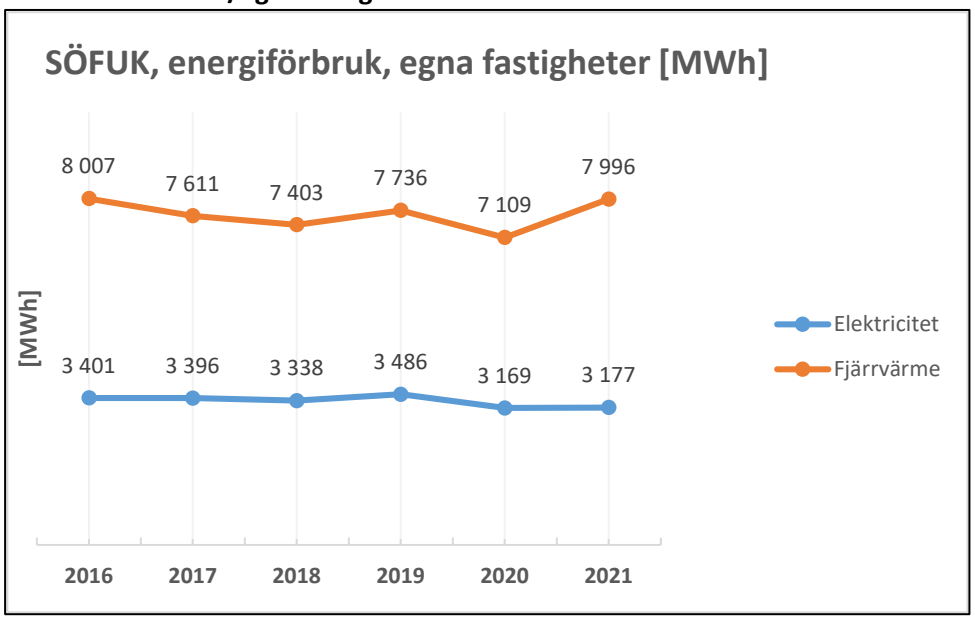


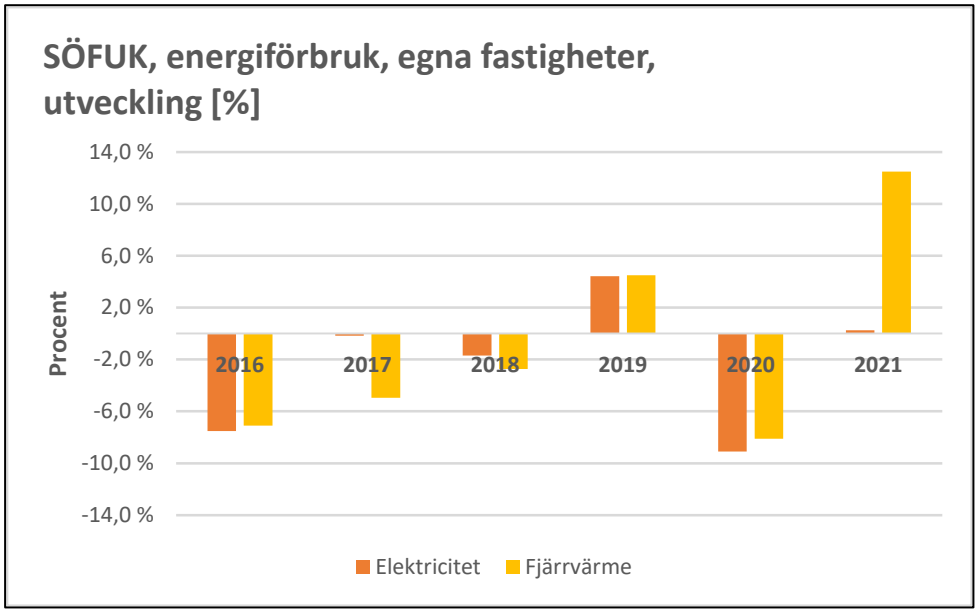
	Elektricitet		Fjärrvärme		Vatten		Avfall	
	[MWh]	Ändring	[MWh]	Ändring	[m³]	Ändring	[ton]	Ändring
2016	2 592	-9,1 %	6 319	-11,6 %	9 295	5,4 %	170	-19,0 %
2017	2 574	-0,7 %	5 418	-14,3 %	9 292	0,0 %	165	-2,9 %
2018	2 539	-1,4 %	5 128	-5,4 %	9 060	-2,5 %	179	8,5 %
2019	2 568	1,1 %	5 669	10,6 %	9 263	2,2 %	167	-6,7 %
2020	2 342	-8,8 %	5 045	-11,0 %	8 382	-9,5 %	214	28,1 %
2021	2 370	1,2 %	5 603	11,1 %	8 340	-0,5 %	134	-37,5 %

Trots den pågående coronapandemin återgick verksamheten i våra utrymmen till en nästan normal situation. År 2021 var kallare än året innan, gradtalet ökade med 23,45 procent. Detta inverkade mest på fjärrvärmeförbrukningen som ökade med 11,1 procent. Enligt definition är energikonsumtionen så gott som proportionell mot skillnaden mellan inne- och utetemperaturen. Årets resultat är då bättre än vad som kunde förväntas. Avfallsmängderna minskade med 37,5 procent. Avfallsmängden året innan var onormalt stor som följd av icke planerade åtgärder. Övergången till ett nytt avfallsbolag fr.o.m. augusti kan även ha inverkat på resultatet.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013338584a39320774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

SÖFUK som helhet/egna fastigheter





År	Elektricitet		Fjärrvärme	
	[MWh]	Ändring	[MWh]	Ändring
2016	3 401	-7,5 %	8 007	-7,1 %
2017	3 396	-0,2 %	7 611	-4,9 %
2018	3 338	-1,7 %	7 403	-2,7 %
2019	3 486	4,4 %	7 736	4,5 %
2020	3 169	-9,1 %	7 109	-8,1 %
2021	3 177	0,2 %	7 996	12,5 %

2.4.6 Andra icke-finansiella aspekter

Samkommunens anvisning för intern kontroll, god ledning och förvaltning uppdaterades av samkommunstyrelsen 25.10.2021. I såväl den uppdaterade som den tidigare anvisningen redogörs

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44013385b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

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. Bindningarna publiceras på samkommunens hemsida. Revisionsnämnden rapporterar även bindningarna årligen 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. Av tjänsteinnehavarna omfattas direktören skyldigheten samt föredragande i samkommunstyrelsen och sektionerna.

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

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 2021 och fastställdes i samkommunstyrelsen 25.10.2021 § 131. 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 fastställd 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 nionde 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.

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. 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 justerats från och med 1.9.2021 för att vara uppdaterad med senaste lagstiftningsförändringarna och rekommendationerna från Finlands kommunförbund. Under året har anvisningen för intern kontroll, god ledning och förvaltning har uppdaterats av samkommunstyrelsen 25.10.2021.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013338584a39320774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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 samkommunstämman, 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. Ansvarsområdena kommer att fortsätta ett målinriktat arbete kring samarbetet med arbetslivet för att etablera partnerskap och kartlägga behovet av kompetensutveckling i arbetslivet.

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. Finansieringen av verksamheten lyfts fram som en central risk i alla ansvarsområden, likaså den fortsatta pandemins inverkan på all verksamhet och ekonomi. Under året kommer stor vikt att sättas vid arbetet med att få en långsiktig hållbar ekonomi. Vidare kommer satsningar som görs för hållbarhet och god miljö att synas på olika sätt i samkommunen under år 2022.

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013388584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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 uppställandet av mål och uppföljning av hur målen uppnåtts och inom ökandet av personalens kunnande om intern kontroll och riskhantering. Efter att anvisningen för intern kontroll, god ledning och förvaltning hade reviderats under senhösten har anvisningen gåtts igenom och diskuterats med alla förmän och även med en del personalgrupper. Det här arbetet fortsätter under år 2022 med fler personalgrupper. På basen av den självutvärdering av nuläget som gjorts kan konstateras att medeltalet för hela utvärderingen är 5,45 på en skala 1-6. Under ekonomiplaneperioden koncentreras utvecklingsåtgärderna inom interna kontrollen, förutom på de tyngdpunktsområden som lyfts fram i den riskhanteringsmodell som arbetats fram inom ledningsgruppen, även på det fortsatta arbetet med att automatisera processer inom samtliga ansvarsområden och serviceområden.

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.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a9ea0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Chefsekonom Marina Vikberg-Grönlund

2.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

2.6.1 Ekonomisk översikt

Resultaträkning
Räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar är -21 468 euro vilket efter omständigheterna kan anses vara ett nöjaktigt resultat för samkommunen. Därtill bokförs en minskning (+) av avskrivningsdifferensen om 28 360 euro, vilket gör att räkenskapsperiodens resultat slutligen blir ett överskott om 6 892 euro. Bokslutet är siffermässigt jämförbart med år 2020 och bägge åren har verksamheten präglats av den globala coronapandemin. Resultatet är mycket bättre än det som budgeterades för året.

Yrkesakademin i Österbotten (YA) uppvisar ett underskott om 281 137 euro i jämförelse med ett överskott om 805 124 euro året innan. De externa intäkterna är ca 50 000 euro högre än året innan. Det goda resultatet året innan berodde på att extra statsandelar bokfördes det år de beviljats fastän användningen skett under år 2021. YA:s resultat för bokslutsåret blev bättre än budgeterat.

Yrkesutbildningen fick från 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 erhölls, vilket syns i YA:s minskade omsättning och resultat under flera år bakåt.

Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimiantal studerandeår 1 394. De totala målinriktade studerandeåren för år 2021 är 1 519 och för dessa erhålls basfinansiering. I december 2021 erhölls 2 studerandeår till vilket ger totalt 1521 målinriktade studerandeår. Ett studerandeår omfattar 365 dagars heltidsstudier frånsett fyra veckors sommaruppehåll, vilket i de flesta fall betyder att det räknas flera studerande för att komma upp till ett studerandeår.

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 hösten 2020 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:

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

	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 2021 blev 16 085 750 euro för ett producerat antal studerandeår om 1 556. YA lyckades således förverkliga 35 studerandeår utöver de 1521 finansierade studerandeåren vilket borde bidra till utökat antal beviljade studerandeår i framtiden.

Wasa Teater – Österbottens regionteater (WT) uppvisar ett överskott om 133 985 euro i jämförelse med minusresultat om 10 722 euro året innan. Med tanke på att teaterns verksamhet präglats hårt av rådande coronapandemi, där föreställningsverksamheten varit nedstängd under våren, är det ekonomiska resultatet mycket bra. Teaterns statsandelar (enhetsprisfinansiering och behovsprövad finansiering) ökade med ca 28 000 euro i jämförelse med året innan. Därtill erhölls coronastöd varav sammanlagt ca 206 000 användes under året. Antalet årsverken var 43, som året innan.

KulturÖsterbotten (KÖ) uppvisar ett överskott om 45 451 euro i jämförelse med 54 843 euro året innan. Det goda resultatet beror även för KÖ på minskade kostnader till följd av coronapandemin.

Centralförvaltning och servicetjänster uppvisar ett överskott om 187 911 euro (exkl. förändringar i avskrivningsdifferenser). De externa intäkterna för enheten består till största delen av hyresintäkter från fastigheter som hyrs ut åt utomstående. Den interna hyran har bestått av förverkligade fastighetskostnader och räntekostnader för betalda räntor på upptagna lån.

Verksamhetens intäkter ökade totalt sett med 1,9 procent eller knappa en halv miljon euro i jämförelse med året innan. Verksamhetens intäkter uppgår till totalt 24 728 750 euro. Försäljningsintäkterna består till en avsevärd del av enhetspriser som erhålls från staten. YA:s enhetsprisfinansiering uppgick till ca 83 procent av YA:s externa verksamhetsintäkter. WT:s enhetsprisfinansiering, inklusive behovsprövad finansiering och coronastöd, uppgick till ca 39 procent av WT:s externa verksamhetsintäkter.

Verksamhetens kostnader ökade totalt sett med 6,9 procent eller med ca 1,5 miljoner euro i jämförelse med året innan. De totala externa kostnaderna under året uppgick till 23 346 013 euro.

Inom samkommunen ökade personalkostnaderna med 5 procent eller ca 755 000 euro. Sammanlagt utbetalades 15 959 556 euro i löner och lönebikostnader. Förutom kollektivavtalsenliga förhöjningar beror ökningen främst på anställandet av mer undervisnings- och handledningspersonal inom YA för de extra medel som tilldelats från statligt håll för detta ändamål.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

Kostnaderna för materialinköp ökade med 22,8 procent jämfört med år 2020. Totalt köptes material för 2 643 313 euro. Köp av tjänster ökade med 8,8 procent jämfört med föregående år och uppgick till 3 571 236 euro. Utbetalning av understöd ökade med ca 17 000 euro medan övriga verksamhetskostnader minskade med ca 49 000 euro i jämförelse med året innan. Ökningarna kan överlag ses som ett resultat av att verksamheten skett mera på plats under detta år i jämförelse med året innan trots att coronapandemin fortsätter. Den stora ökningen i materialkostnader beror dessutom på kostnader för det avgiftsfria andra stadiet inom YA där sammanlagt 240 000 euro finns bokfört som inte funnits tidigare år.

Både verksamhetsbidraget och årsbidraget minskade från året innan. Årsbidraget uppgår till 1 275 079 euro. Räntekostnaderna för samkommunens lång- och kortfristiga lån uppgick till ca 175 000 euro. Sammanlagt uppgår de finansiella posterna till -107 677 euro.

Avskrivningarna minskade med ca 40 000 euro från föregående år och uppgår till 1 296 527 euro. Minskningen beror egentligen på att jämförelseåret 2020 hade onormalt höga avskrivningar beroende på att en tilläggsavskrivning gjordes för två rivna internat.

Balansräkning
Balansomslutningen minskade med ca 0,6 miljoner euro jämfört med år 2020 så att den vid bokslutstidpunkten är 44 416 571 euro. Minskningen finns främst inom rörliga aktiva men bestående aktiva har även minskat en del eftersom avskrivningarna är större än årets investeringar. Uppskrivningarna har minskats under året för det radhus som revs på området i Gamla Vasa men även för placeringen i Fastighets AB Brändö laboratorier, sammanlagt ca 220 000 euro.

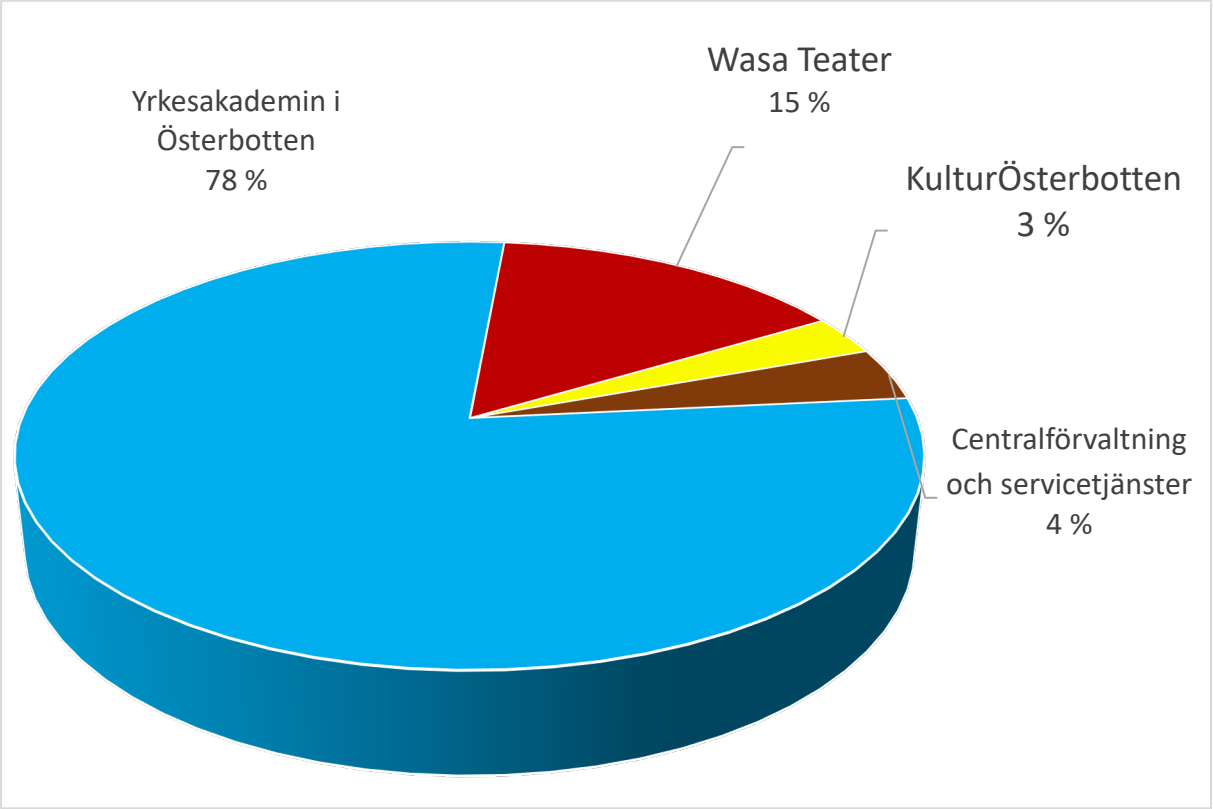
Inom rörliga aktiva, som totalt sett minskade med ca 459 000 euro, ökade fordringarna med ca 93 000 euro. Omsättningstillgångar och finansiella värdepapper var vid bokslutstillfället i stort sett på samma nivå som året innan. Kassa och bank minskade med dryga 0,5 miljoner euro.

Grundkapitalet är på samma nivå som tidigare eftersom samkommunen inte har uppburit kommunala betalningsandelar för investeringar från ägarkommunerna under året. Samkommunens överskott från tidigare år uppgår till 6,7 miljoner euro, medan årets överskott om knappa 7 000 euro ökar det egna kapitalet. Soliditeten ökade till 70,1 procent.

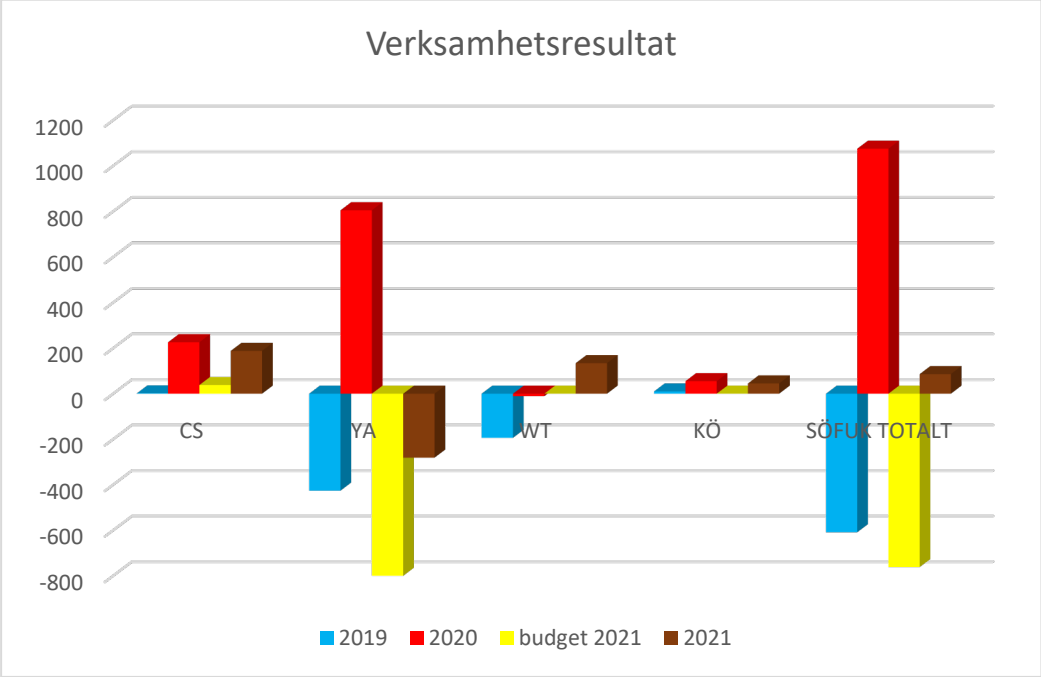
Samkommunen har räntebärande långfristigt främmande kapital om 5 430 781 euro. Under året har långfristigt främmande kapital minskats via amorteringar med 576 291 euro. Samkommunens kortfristiga främmande kapital har via kommuncertifikatsprogram minskat aningen mera än planerat under året och uppgår till 2 700 000 euro.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39320774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

OMSÄTTNINGSFÖRDELNING ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN ENLIGT BOKSLUTET 31.12.2021



VERKSAMHETSRESULTAT (exkl. finansiella poster och avskrivningsdifferens) 1000 €



Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.6.2 Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning och nyckeltal

	Förverkligat 2021 1 000 €	Förverkligat 2020 1 000 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	19 995	19 846
Avgiftsintäkter	126	136
Understöd och bidrag	3 717	3 517
Övriga verksamhetsintäkter	891	757
	24 729	**24 256**
Förändring av produktlager	**0**	**0**
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-13 044	-12 462
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 444	-2 317
Övr. lönebikostnader	-472	-426
Köp av tjänster	-3 571	-3 284
Material, förnödenheter och varor	-2 643	-2 152
Understöd	-71	-53
Övriga verksamhetskostnader	-1 101	-1 150
	-23 346	**-21 844**
Verksamhetsbidrag	**1 383**	**2 412**
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	6	7
Övriga finansiella intäkter	62	9
Räntekostnader	-175	-200
Övriga finansiella kostnader	-1	-1
	-108	-185
Årsbidrag	**1 275**	**2 227**
Avskrivningar	-1 296	-1 337
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-21	890
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	28	28
Förändringar i reserver, minskning (+)	0	0
Förändringar i fonder, minskning (+)	0	0
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**7**	**918**

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2021	2020
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	105,9 %	111,0 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	98,3 %	166,5 %

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c6440c338a58a4a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.6.3 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys och nyckeltal

	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 275	2 227
Extraordinära poster	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-259	-59
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-1 443	-449
Fin.andelar för investeringsutgifter	35	42
Försäljn. inkomster av tillg.bland bestående aktiva	259	59
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-133**	**1 820**
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	-200	-180
	-776	-756
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltat kapital ökning(+)/minskning(-)	6	-7
Omsättningstillgångar ökning(-)/minskning(+)	9	-4
Kortfristiga fordringar ökning(-)/minskning(+)	-93	402
Räntefria kort-/ och långfristiga skulder ökning(+)/minskning(-)	444	-208
Kassaflödet för finansieringens del	**-410**	**-573**
Förändring av likvida medel	**-543**	**1 247**
Likvida medel 31.12.	2 198	2 741
Likvida medel 1.1.	2 741	1 494
Förändring av likvida medel	**-543**	**1 247**

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	**2021**	**2020**
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	1 244	3 173
Intern finansiering av investeringar, %	90,6 %	547,2 %
Låneskötselbidrag	1,93	3,13
Likviditet, kassadagar	31,41	43,37

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år, €
Delresultatet mellan verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i sig är ett nyckeltal, vars positiva belopp anger hur mycket av kassaflödet som blir över för låneamorteringar och förstärkning av kassan. Ifall beloppet är negativt anger det att utgifter antingen måste finansieras med befintliga kassamedel eller med lån. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år ger en uppföljning av självfinansieringen av investeringar för bokslutsåret och under en längre tid. Kassaflödet under fem år är för SÖFUK 1 244 000 euro (3 173 000 euro år 2020). Nyckeltalet är sämre än år 2020 eftersom verksamhetens- och investeringarnas kassaflöde var negativt två år under femårsperioden vilket inte var fallet år 2020.

Intern finansiering av investeringar, %
= 100 * årsbidrag / 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 31.12.2021 är 90,6 procent vilket betyder att nettoinvesteringarna inte helt och hållet har finansierats genom resultatet av verksamheten under året (årsbidraget).

Låneskötselbidrag
= (årsbidrag + räntekostnader) / (räntekostnader + 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 1,93, vilket betyder att låneskötselförmågan är tillfredsställande (3,13 år 2020).

Likviditet
= 365 dagar * likvida medel 31.12 / 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 31,41 dagar per 31.12.2021 i jämförelse med 43,37 dagar året innan.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03aa8b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

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.

		2021 1 000 €	2020 1 000 €
A	**BESTÅENDE AKTIVA**	40 619	40 728
I	Immateriella tillgångar	75	107
	1. Immateriella rättigheter	75	107
II	Materiella tillgångar	34 615	34 561
	1. Mark- och vattenområden	777	777
	2. Byggnader	32 550	33 010
	3. Fasta konstruktioner och anordn.	321	353
	4. Maskiner och inventarier	965	419
	5. Övriga materiella tillgångar	2	2
	6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	0
III	Placeringar	5 929	6 060
	1. Aktier och andelar	5 656	5 787
	4. Övriga fordringar	273	273
B	**FÖRVALTADE MEDEL**	181	181
	2. Donationsfondernas särsk.täckning	163	163
	3. Övriga förvaltade medel	18	18
C	**RÖRLIGA AKTIVA**	3 616	4 075
I	Omsättningstillgångar	261	270
	1. Material och förnödenheter	261	270
	2. Varor under tillverkning	0	0
	3. Färdiga produkter/varor	0	0
II	Fordringar	1 157	1 064
	Långfristiga fordringar	0	0
	4.Resultatregleringar	0	0
	Kortfristiga fordringar	1 157	1 064
	1. Kundfordringar	369	322
	3. Övriga fordringar	122	141
	4. Resultatregleringar	666	601
III	Finansiella värdepapper	4	4
	1. Aktier och andelar	4	4
IV	Kassa och bank	2 194	2 737
AKTIVA TOTALT		**44 416**	**44 984**
A	**EGET KAPITAL**	30 528	30 741
	I Grundkapital	11 576	11 576
	II Uppskrivningsfond	10 943	11 163
	III Övriga egna fonder	1 308	1 308
	IV Överskott från tid.räkenskapsper.	6 694	5 776
	V Räkenskapsper. över-/underskott	7	918
B	**AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER**	617	645
	1. Avskrivningsdifferens	617	645
	2. Reserver	0	0
D	**FÖRVALTAT KAPITAL**	277	271
	2. Donationsfondernas kapital	248	241
	3. Övrigt förvaltat kapital	29	30
E	**FRÄMMANDE KAPITAL**	12 994	13 327
I	Långfristigt	5 431	6 007
	2. Lån från finansinstitut	5 431	6 007
II	Kortfristigt	7 563	7 320
	1. Masskuldebrevslån	2 700	2 900
	2. Lån från finansinstitut	576	576
	5. Erhållna förskott	0	0
	6. Skulder till leverantörer	1 286	1 004
	7. Övriga skulder	400	341
	8. Resultatregleringar	2 601	2 499
PASSIVA TOTALT		**44 416**	**44 984**

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	**2021**	**2020**
Soliditetsgrad, %	70,1 %	69,8 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	52,5 %	54,9 %
Lån och hyresansvar, 31.12	9 876	11 058
Ackumulerat över-/underskott, 1000€	6 701	6 694
Lånestock 31.12, 1000€	8 707	9 483
Lånefordringar, 1000€	0	0

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39920774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Soliditetsgrad, %
=100*(eget kapital + avskrivningsdifferens + reserver) / (hela kapitalet – 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 eftersträvansvärt mål inom den kommunala sektorn. SÖFUK:s soliditetsgrad var 70,1 procent (69,8 procent år 2020), vilket är en god nivå.

Relativ skuldsättningsgrad, %
=100*(främmande kapital – erhållna förskott) / 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 52,5 procent (54,9 procent år 2020).

Lån och hyresansvar, 31.12
=Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + 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 9,876 miljoner euro (11,058 miljoner euro år 2020).

Lånestock 31.12
=främmande kapital – (erhållna förskott + skulder till leverantörer + resultatregleringar + övriga skulder)

Med samkommunens lånestock avses främmande kapital som löper med ränta. SÖFUK:s lånestock uppgår till 8 707 072 euro (9 483 363 euro år 2020).

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c6440c33a85b4a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.8 Totala inkomster och utgifter

INKOMSTER	1 000 €	UTGIFTER	1 000 €
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	24 729	Verksamhetskostnader	23 346
Ränteintäkter	6	- Förändring av produktlager	0
Övriga finansiella intäkter	62	- Tillverkning för eget bruk	0
Extraordinära intäkter	0		
		Räntekostnader	175
Rättelseposter till internt tillförda medel		Övriga finansiella kostnader	1
- Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva	-259	Rättelseposter till internt tillförda medel	
Investeringar		Förändring av avsättningar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	35	- Förändring av avsättning	0
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva	259	- Överlåtelseförluster för nyttigheter som hör till bestående aktiva	0
Finansieringsverksamhet		Investeringar	
Minskning av utlåning	0	Investeringsutgifter	1 443
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	200
		Minskning av eget kapital	0
Totala inkomster sammanlagt	24 832	Totala utgifter sammanlagt	25 741

2.9 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Samkommunstyrelsens förslag till samkommunstämman

Balansomslutningen uppgår till 44 416 571,11 euro och överskottet från tidigare år uppgår till 6 694 222,08 euro.

Räkenskapsperiodens 1.1–31.12.2021 resultat utgör 6 892,34 euro och hänför sig till samkommunens olika ansvarsområden på följande sätt:

Underskott från Yrkesakademin i Österbotten	-281 136,68 €
Överskott från KulturÖsterbotten	45 450,61 €
Överskott från Wasa Teater	133 984,88 €
Överskott från Centralförvaltning och servicetjänster	187 910,55 €
Finansiella poster	-107 677,11 €
Sammanlagt	-21 467,75 €
Minskning av avskrivningsdifferens (+)	28 360,09 €
Ökning av avskrivningsdifferens (-)	0,00 €
Totalt	6 892,34 €

Räkenskapsperiodens överskott efter förändringar i avskrivningsdifferensen är 6 892,34 euro.

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

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämman att räkenskapsperiodens överskott om 6 892,34 euro lämnas kvar på resultatkontot och ökar det egna kapitalet.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44013385b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

3. BUDGETUTFALLET

3.1 Driftsekonomins utfall

Driftsbudgeten

Förverkligandet av driftsbudgeten lyckades väl under året. De externa driftskostnaderna förverkligades till 97,8 procent av budgeten medan de externa verksamhetsintäkterna förverkligades till 101,1 procent av budgeten. I eurobelopp lyckades de externa driftskostnaderna underskrida det som budgeterats med 521 156 euro medan budgeten för verksamhetens intäkter lyckades överskridas med 262 286 euro. Årsbidraget blev 854 765 euro bättre än budgeterat och räkenskapsperiodens resultat blev även ca 900 000 euro bättre än budgeterat minusresultat. Detta beror dels på bättre utfall på inkomstsidan (t.ex. teaterns biljettintäkter och coronastöd som beviljades först i december för YA) än man kunnat förutspå, dels på kostnadsinbesparingar under distansarbetstiden speciellt på våren till följd av coronapandemin.

Personalkostnaderna förverkligades till 97,7 procent av budgeten. Materialkostnaderna förverkligades till 106,7 % medan köp av tjänster förverkligades endast till 92,1 procent av budgeten. Kostnaderna för utbetalda understöd överskreds med ungefär samma euromässiga belopp som övriga verksamhetskostnader underskreds.

YA:s budgeterade enhetsprisfinansiering uppgick i ursprungsbudgeten till 17 196 090 euro. Budgetändringar gjordes under året så att den budgeterade enhetsprisfinansieringen skulle överensstämma med det som förverkligas. YA fick finansiering för antalet målinriktade studerandeår, totalt 1 519. Det förverkligade antalet studerandeår blev totalt 1 556 där ett studerandeår betyder 365 kalenderdagar i heltidsstudier. I juni kom, precis som i juni 2020, beslut om finansiering för att anställa lärare och handledare samt för stödåtgärder för undervisning och handledning där YA:s andel uppgick till ca 585 000 euro. I mitten av december kom beslut om 2 målinriktade studerandeår till för närvårdare vilket ger finansierade studerandeår sammanlagt om 1521. I enhetspriserna ingår också coronastöd om 234 000 euro som beviljats under året för de insatser som behövs för att stöda studerande. Den totala enhetsprisfinansieringen för året uppgår till 16 085 750 euro. Den slutliga enhetsprisfinansieringen är mycket lägre än vad man hoppades på då budgeten för år 2021 gjordes hösten 2020. YA fick ca 600 000 mindre i prestationsfinansiering än år 2020. Prestationsfinansieringen för år 2021 består av YA:s avlagda examina och examensdelar för år 2019 i förhållande till avlagda prestationer hos resten av landets utbildningsanordnare. Dessutom fanns förväntningar på att staten ersätter utbildningsanordnarna fullt ut för kostnaderna för det avgiftsfria andra stadiet som trädde ikraft hösten 2021, vilket för YA gav en merkostnad om 240 000 euro, men så var inte fallet.

Wasa Teater beviljades finansiering för 43 årsverken år 2021 (43 årsverken år 2020) vilket gav 954 855 euro i enhetsprisfinansiering. Därtill beviljades en behovsprövad förhöjning av enhetspriset för regionteaterverksamheten om 296 000 euro. Undervisnings- och kulturministeriet har beviljat tre stödpaket till muséer, statsandelsteatrar och orkestrar för att upprätthålla verksamheten under coronapandemin åren 2020-2022. I december 2020 beviljades Wasa Teater 230 000 euro i understöd från det andra stödpaketet vars användningstid var från augusti 2020 fram till juni 2021. Av det beviljade understödet har 205 603,57 euro resultatreglerats i bokslutet för att användas under perioden 1.1-30.6.2021. Sammanlagt uppgår den statliga finansieringen till 1 456 458 euro vilket är i linje med vad som budgeterats. Wasa Teater har också i juni 2021 beviljats 170 000 euro i understöd från det tredje stödpaketet. Wasa Teater fick spela normalt med full salongskapacitet från oktober 2021. I slutet av december 2021 infördes dock nya coronarestriktioner som fick större konsekvenser för verksamheten år 2022 än under hösten 2021. Wasa Teater ansökte om och beviljades av

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44013885b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

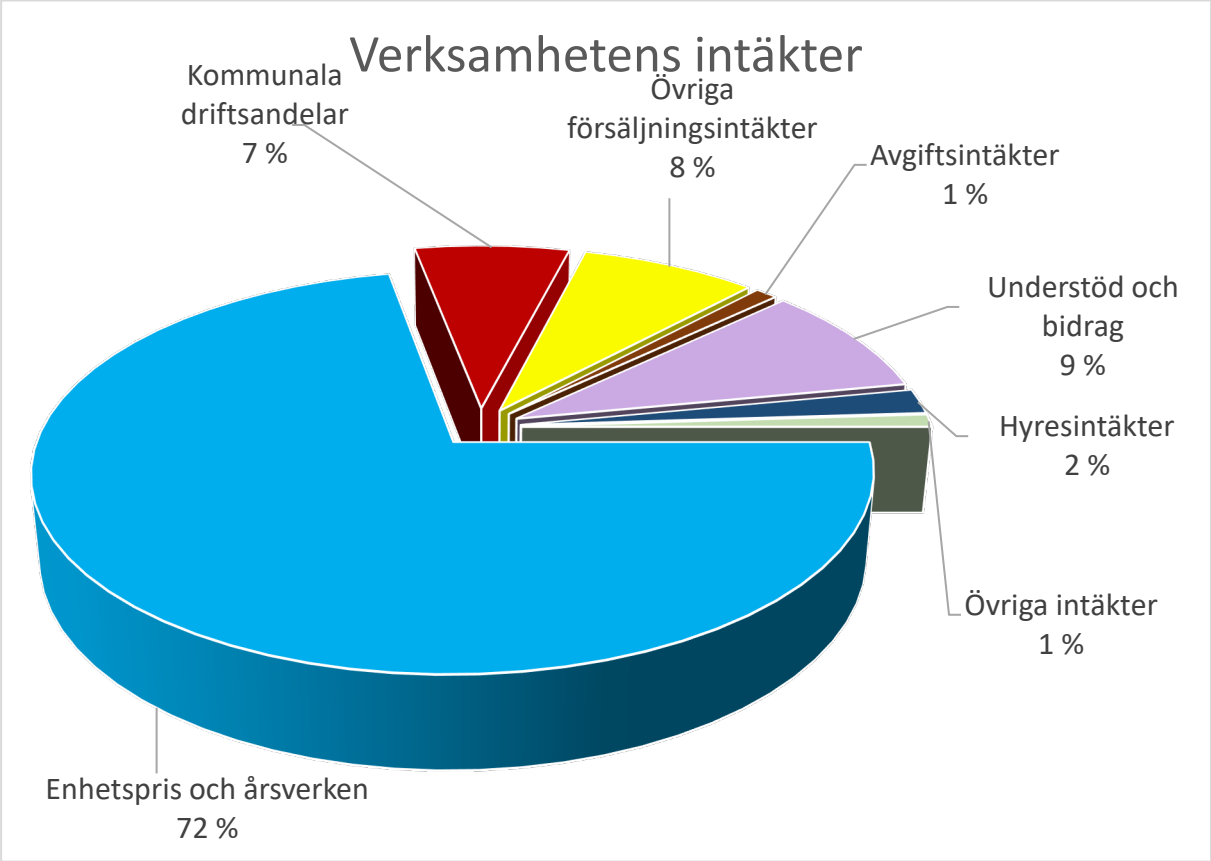
ministeriet en förlängning av användningstiden för det tredje stödpaketet fram till 31.12.2022. Understödet används i sin helhet under år 2022.

De kommunala driftsandelarna för Wasa Teater uppgick till 1 146 000 euro (1 146 000 euro år 2020), för KulturÖsterbotten 299 200 euro (299 200 euro år 2020) samt för den allmänna intressebevakningsverksamheten 284 700 euro (284 700 euro år 2020). Driftsandelarna har behållits på samma nivå under åren 2014-2021, 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. En kommunal driftsandel för Seriegatan 2 om 100 000 euro ingick för första gången i budgeten för år 2021.

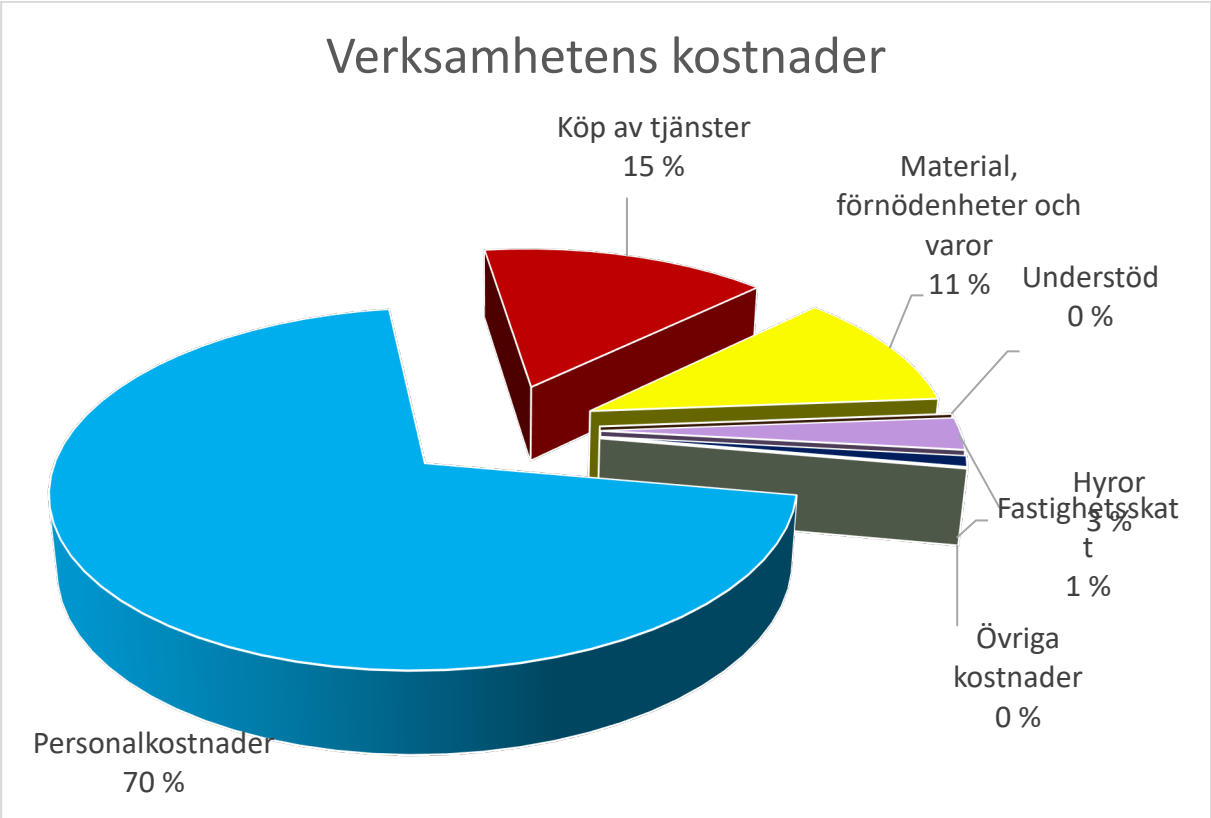
Delårsrapporter inklusive avskrivningar och interna överföringar mellan ansvarsområdena gjordes per 31.3, 30.6, 30.9 och 31.10.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ea07751d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

Intäktsfördelning enligt intäktsslag



Verksamhetskostnader enligt kostnadsslag



Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Investeringsbudgeten

Av investeringsbudgeten användes totalt 1 148 904 euro (89,7 procent) av det budgeterade 1 280 826 euro.

Centralförvaltning och servicetjänster hade efter budgetändringar reserverat 814 824 euro som investeringsutgifter för byggnader (779 860 euro netto efter finansieringsandelar). I beloppet ingår renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten (WT 100 insamlingsmedlen), grundförbättring av dränering och fasad i C-huset och ändringsarbeten i personalutrymmen i teaterfastigheten. För dessa projekt användes 750 894 euro brutto, 715 930 euro netto efter finansieringsandelar. De totala finansieringsandelarna uppgår till 34 964 euro och hänför sig till WT 100 insamlingen för renoveringen av teaterfastigheten som i och med detta är använda till fullo.

Centralförvaltning och servicetjänster har även budgeterat 37 966 euro för byte av HR, löne- och ekonomiprogram. Totalkostnadsbudgeten för detta är 210 000 euro. Under året har ingenting använts av det reserverade beloppet och projektet fortsätter ännu under år 2022. Av budgeten för maskiner och inventarier om 50 000 euro användes 43 100 euro.

YA hade en nettobudget för maskiner och inventarier om 413 000 euro, av vilket 389 874 euro användes. Nettoförbrukningen bildades av bruttoinvesteringen om 648 897 euro och försäljningen av bestående aktiva om 259 023 euro. Försäljningen av bestående aktiva består av inbytesmaskiner till skogsbranschen.

Den totala nettoinvesteringen för samkommunen är sålunda 1 148 904 euro i jämförelse med budgeterade 1 280 826 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 200 000 euro, vilket är 66 000 mera än planerat. Årsbidraget blev bättre än vad som budgeterats medan de likvida medlen likaså var på en mycket högre nivå än planerat. Vid årsskiftet uppgick kassamedlen till ca 2,2 miljoner euro, vilket dock är en minskning med ca 0,5 miljoner euro från året innan.

Verksamhetsutveckling SÖFUK 2005-2021

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetsintäkter	29 777	31 265	32 283	28 851	30 157	31 266	32 741	32 221	31 515	30 478	26 575	26 907	24 433	23 338	23 289	24 256	24 729
Verksamhetskostnader	28 383	29 657	30 657	27 713	29 218	29 730	30 751	30 579	29 242	27 432	25 092	24 173	22 739	21 833	22 662	21 844	23 346
Verksamhetsbidrag	1 395	1 608	1 626	1 138	1 001	1 468	1 797	1 958	2 336	2 910	1 627	2 585	1 344	1 505	627	2 412	1 383
Verksamhetsbidrags%	4,7	5,1	5,0	3,9	3,3	4,7	5,5	6,1	7,4	9,5	6,1	9,6	5,5	6,4	2,7	9,9	5,6
Finansiella poster	96	132	141	240	39	-7	-3	-111	-177	-225	-253	-256	-242	-228	-166	-186	-108
Årsbidrag	1 491	1 740	1 767	1 378	1 040	1 461	1 794	1 848	2 159	2 685	1 374	2 329	1 102	1 277	462	2 227	1 275
Avskrivningar	870	832	817	684	964	809	835	993	982	1 295	1 276	1 304	1 281	1 230	1 236	1 337	1 296
Räkenskapsperiodens resultat	620	907	950	694	76	652	1 002	-2 412	-619	1 390	98	1 025	687	47	-774	890	-21
Bruttoinvesteringar	1 855	2 426	1 871	2 601	2 974	2 576	6 238	15 419	10 852	3 693	1 634	1 097	683	2 714	5 284	449	1 443
Nettoinvesterigar	1 845	2 398	1 753	1 635	2 856	765	-1 448	8 515	127	3 178	1 625	839	240	730	2 819	406	1 149
Studerandeantal YA totalt	2 559	2 581	2 616	2 506	2 503	7 473	6 208	7 001	8 009	6 158	5 239	4 468	4 376	3 998	3 956	2 911	2 825
SYI / YA grundläggande yrkesutb.	1 115	1 130	1 128	1 154	1 497	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	1 556
SYH	1 444	1 451	1 488	1 352													
Enhetspris / stud €																	
SYI / YA inkl förhöjn.	8 583	8 978	9 409	10 523	10 911	10 680	11 311	11 774	11 701	11 647	10 922	10 844	10 488				
SYH inkl förhöjn.	7 744	6 492	6 553	7 172													
YA enhetspris/studerandeår €														9 947	10 103	10 921	10 338
Teaterbesökare	44 586	35 669	41 057	33 486	28 739	41 323	38 068	44 367	36 471	36 093	30 984	39 593	43 220	41 377	30 804	10 523	27 912
Biljettintäkter	378 365	348 925	434 752	430 328	367 680	602 160	525 481	623 460	571 781	583 174	372 582	568 207	677 497	739 068	579 090	229 783	691 506
Biljettintäkt/åskådare	8,49	9,78	10,59	12,85	12,79	14,57	13,80	14,05	15,68	16,16	12,02	14,35	15,68	17,86	18,80	21,84	24,77

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.1.1 Centralförvaltning och servicetjänster

Samkommunens centralförvaltning omfattar förvaltnings- och beredningsuppgifter för samkommunstämman, samkommunstyrelsen, revisionsnämnden, personalsektionen, koncernsektionen, samarbetskommittén, ledningsgruppen och allmänna arbetsgrupper.

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

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

Målsättningar för år 2021

Målsättning	Uppfyllt mål-sättningarna			Resultat
	Ja	Delvis	Nej	
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet				
Samkommunstyrelsen är i aktiv kontakt med representanter för arbets- och näringslivet.		x		Som en del av introduktionen av nya förtroendevalda efter kommunalvalet våren 2021 har poängterats styrelsens roll som representant för samkommunen även för arbets- och näringslivet.
Effektivering av fastighetsbeståndet.	x			Internat 3, internat 4 och radhus 1 i Gamla Vasa är nu rivna i enlighet med uppgjord plan. Hyresavtal för restaurangutrymmena på teatern har gjorts med Zamec Ab från och med 1.8.2021 efter att tidigare hyresgästen Bock´s brewery avslutat sin verksamhet i lokalerna. Arrendeavtal med Grandiflora Ab Oy har uppgjorts på campusområdet i Gamla Vasa.
Den långsiktiga strategiplaneringen görs utgående från gjorda riskbedömningar.	x			Strategiarbetet i ledningen av samkommunen utgår ifrån systematiskt gjorda riskbedömningar och en omvärldsanalys. Anvisningen för intern kontroll, god ledning och förvaltning har

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

				uppdaterats under året. Förnyade anvisningen som även omfattar informationshanteringslagstiftning ens krav godkändes av samkommunstyrelsen i oktober.
Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter				
Digitalisering av tjänster och material inom organisationen ska göra verksamheten mer lättillgänglig.	x			YA spegeln där uppföljningen av YA produktionen visas har tagits i bruk under året. De tjänster som samkommunen nu kan använda i suomi.fi portalen har tagits i bruk. Arbetet med planeringen av en stegvis övergång till ett digitalt arkiv i samkommunen har inletts. Webbsidorna i samkommunen uppfyller tillgänglighetsdirektivet till 97 procent vid utgången av år 2021. Under året genomfördes personalenkäten digitalt i enlighet med tidigare fattade beslut.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring				
Deltar i gemensamma utvecklingsprojekt.	x			Samkommunen har tillsammans med Närpes stad deltagit i Kommunförbundets Koulutus palveluna (KOPA) projektet.
Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i.	x			Arbetet med en fusion av Fastighets Ab Brändö Laboratorier och Fastighets Ab Brändö campus har inletts. En riktad emission av aktierna i EduYA Ab har gjorts till Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi (YHÅA). Från och med 3.12.2021 ägs bolaget som fick ny firma Edunova Ab till 50 % av Söfuk och till 50 % av YHÅA.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44013385b4a39a07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Centralförvaltning och servicetjänster

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	**6 147 570**	**6 176 103**	**6 084 420**	**-91 683**
Försäljningsintäkter	290 895	384 700	386 074	1 374
Varav kommunala driftsandelar	*284 700*	*384 700*	*384 700*	0
Understöd och bidrag	8 800	0	7 468	7 468
Övriga verksamhetsintäkter	699 663	536 535	565 609	29 074
Interna inkomster	5 148 212	5 254 868	5 125 269	-129 599
Verksamhetens kostnader	**4 728 617**	**4 971 389**	**4 751 185**	**220 204**
Personalkostnader	1 655 450	1 745 923	1 621 896	124 027
Köp av tjänster	1 311 864	1 345 596	1 268 831	76 765
Material, förnödenheter och varor	896 788	986 609	997 303	-10 694
Understöd	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	821 375	832 911	807 963	24 948
Interna utgifter	43 140	60 350	55 192	5 158
Verksamhetsbidrag	**1 418 953**	**1 204 714**	**1 333 235**	**128 521**
Avskrivningar enligt plan	1 192 741	1 166 771	1 145 324	21 447
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	**226 212**	**37 943**	**187 911**	**149 968**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236ee507a722c640c338a58a4f99a0774d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Rektor Boris Ståhl

3.1.2 Yrkesakademin i Österbotten

Pandemin har satt sin prägel även på kalenderåret 2021. YA:s verksamhet har varit helt eller delvis på distans vid ett flertal tillfällen under året. 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 har tagit ytterligare steg i den riktning som reformen av yrkesutbildningen utstakat, med möjlighet för studerande att på olika sätt i olika miljöer erhålla behövligt kunnande.

Under kalenderåret 2021 har arbetet med att implementera YA:s vision och strategi 2025 fortsatt bland personalen samt samarbetspartners. Vår vision inom YA är ”Utbildning i världsklass”. För vår strategi 2025 valdes fyra fokusområden utgående från visionen; Partnerskap, YA en del av samhället, Professionell personal och YA för dig. Under året har ett flertal möten ordnats med olika samarbetspartners och i samband med mötena har strategin presenterats samt diskussioner förts om behovet av kompetensutveckling samt olika samarbetsformer. Under året har YA fortsatt utvecklingsarbetet för att inom alla utbildningar införa en gemensam lärplattform, Workseed. För att stöda lärarna i utvecklingsarbetet av digitalt material har inom utvecklings- och näringslivstjänster utvecklats en ny tjänst, medietjänster. Tanken är att personalen inom medietjänster skall bistå lärarna med kunnande inom digital materialproduktion samt vid behov erbjuda externa parter olika typer av medietjänster. Under året har arbetet med att uppdatera YA:s pedagogiska program fortgått, vilket har lett till ett helt nytt upplägg för programmet. Arbetet med att uppgöra olika kunskapspaket i Workseed för personalen inleddes under 2020 och fortsatte under 2021 b l a genom att personalen getts möjlighet att själva delta i en utbildning ordnad i Workseed kring lärande i arbete. Under året har hela YA:s personal tagit del av ett fortbildningspaket i kundbemötande och ambassadörskap, fortbildningen har skett vid tre skilda virtuella tillfällen. Personalen har även getts möjlighet att avlägga examensdelar i ämnet.

Hösten 2021 startade de första studerande vid YA som omfattas av den nya läropliktslagen, dessa studerande är läropliktiga tills de är 18 år eller tills de avlagt examen. Samtidigt omfattas de läropliktiga studerande av att andra stadiet är avgiftsfritt. Läroplikten och avgiftsfriheten har gett nya utmaningar genom förändrade rutiner som berör enbart en del av studerandekåren samt en ökad ekonomisk belastning för YA genom nya kostnader för arbetsredskap, arbetskläder, läroböcker och datorer.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ea07751d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

I anordnartillståndet från 1.1.2018 har YA beviljats ett minimiantal studerandeår (SÅ) på 1 394, vid uppdateringen av anordnartillståndet 2020 fick YA behålla minimiantalet studerandeår från 2018. För finansieringsåret 2021 beviljades YA ett målinriktat antal studerandeår på 1 519. I det målinriktade antalet studerandeår 2021 ingick 80 SÅ för examensledande arbetskraftsutbildning. Utfallet av studerandeåren blev år 2021 1555,89, vilket innebär att antalet studerandeår fylldes till 102,43 procent av det målinriktade antalet. Av dessa studerandeår var 324,20 (332,10 SÅ/2020) läroavtal och 93,93 (71,79 SÅ/2020) arbetskraftsutbildning. Intresset för att göra läroavtal bland studerande är fortsättningsvis lika hög, en trend som har varit tydlig under de senaste åren i och med den egna läroavtalsverksamheten inom YA. 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 ett ökat intresse att söka sig till utbildning. Kalenderåret 2021 med pandemin i åtanke har även medfört flera möjligheter att anhålla 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.

YA har under året liksom tidigare år bedrivit en aktiv projektverksamhet samt fortbildningsverksamhet (Mod att förnya, arbetsplatshandledarutbildning, DigiVerkstaden). Projektverksamhet har b l a tagit fasta på digitala lösningar genom projekt som Technofuture, Nya lärmiljöer och DigiVerkstaden. Lotslärarverksamheten har blivit en permanent del av verksamheten för att stöda lärarna i det pedagogiska förändringsarbetet, under året har även en verksamhet som digilots inletts. Lotslärarna och digilotsarna är kollegor som bistår med information, stöd och uppmuntran i olika förändringsarbeten.

	Uppfyllt mål-sättningarna			**Resultat**
	Ja	Delvis	Nej	
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet				
Utveckla vår verksamhet genom kompanjonskap på olika nivåer.		X		Målsättningen var 200 kontakter samt UA och LA kontakter. Målsättningen var även att ordna minst fem evenemang/år för näringslivet. Pga. av olika restriktioner har evenemang för näringslivet inte gått att ordna enligt plan. Verksamheten kring lärande i arbetet har kunnat skötas som tänkt, flertalet nätbaserade träffar med olika företag har gjorts under året.
Utveckla studerandes egen delaktighet i sin personliga kompetensutveckling.	X			Studerande har deltagit i handledning och coachning i informations- och livshantering minst en gång per kvartal.
Vidareutveckla system för att lära av varandra genom olika former av pedagogiska möten. Satsning på personalens kunnande om nya		X		Antal fysiskt eller virtuellt ordnade pedagogiska träffar har ordnats enligt målsättning, Målsättningen var att varje lärare deltar minst en

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03aa8b4a39ae07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

arbetssätt för yrkesutbildningen – yrkespedagogisk fortbildning.				gång/verksamhetsår i de pedagogiska träffarna, vilket däremot inte har förverkligats helt.
Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter				
Utveckla vår pedagogik inom olika lärmiljöer med utökad möjlighet till digitala lösningar, utveckla det pedagogiska programmet.		X		Genom projektarbete har YA medverkat till en pedagogisk utveckling där digitala lösningar ingår. Pedagogiska programmet har uppgraderats och tas i bruk 2022. Personalen har deltagit i skolning i lärplattformen Workseed.
Utveckla en gemensam digital lärmiljö som är tillgänglig 24/7.		X		Ibruktagandet av lärplattformen Workseed har ökat på antalet examensdelar/delområden/ avsnitt som erbjuds digitalt. Målsättningen att ordna en digital examen samt även erbjuda ett digitalt alternativ för de gemensamma examensdelarna är ännu under arbete.
Vidareutvecklande av ett digitalt handledningsverktyg.		X		Ett digitalt handledningsverktyg har införts under 2021 inom flertalet utbildningar. Ett ramverk för utarbetandet av digitalt material i Workseed har uppgjorts.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring				
Utveckla och beskriva ett heltäckande koncept för livslång vägledning.	X			Under året har två handledare i studievardagen och i rörelse anställts. Handledarna arbetar med att stöda studerande och ge studerande olika personliga verktyg för att minska risken för marginalisering, utanförskap och mobbning samt locka till olika fysiska aktiviteter.
Skapar vår framtid – samarbetspart i utbildningsexport.			X	En offert för utbildningsexport utarbetades i samarbete med en annan aktör, men vann inte upphandlingen.
Öka vårt kunnande och förståelsen om ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet.		X		Målsättningen var att ordna 1-2 temadagar i ämnet, pga. pandemin kunde enbart ett mindre tillfälle ordnas.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44063885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

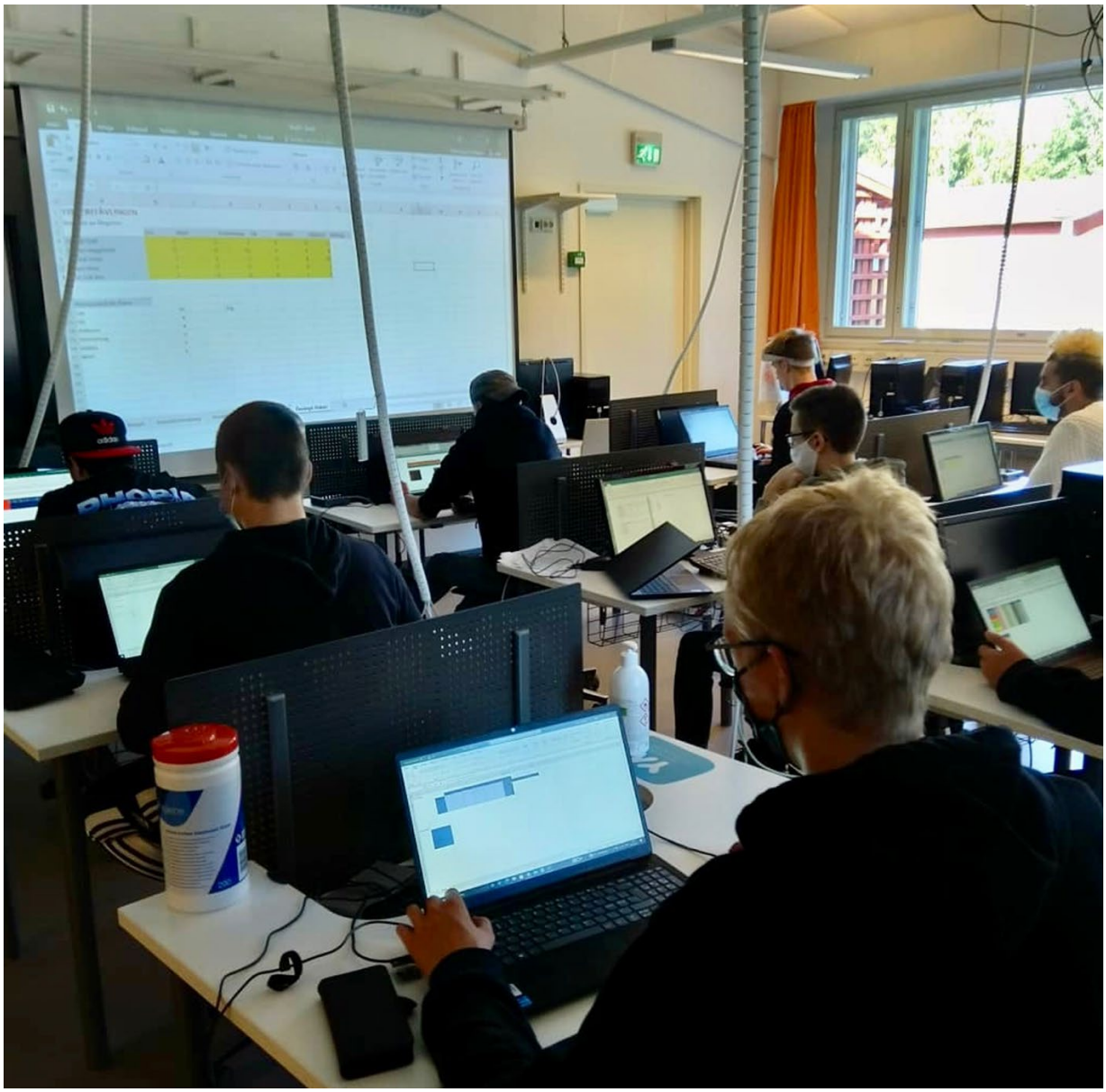
YA:s kvantitetsmål 2021

	Målsättning	Resultat
Antal studerandeårsverken	1519	1556
Antal studerande	3880	2825

Yrkesakademin i Österbotten

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	**19 396 362**	**19 239 080**	**19 443 721**	**204 641**
Försäljningsintäkter	17 791 238	17 179 096	17 325 816	146 720
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	*16 654 253*	*16 010 510*	*16 085 750*	75 240
Avgiftsintäkter	*136 407*	129 360	*125 756*	-3 604
Understöd och bidrag	1 400 069	1 841 274	1 616 217	-225 057
Övriga verksamhetsintäkter	51 964	29 000	319 422	290 422
Interna inkomster	16 684	60 350	56 510	-3 840
Verksamhetens kostnader	**18 449 825**	**19 847 747**	**19 573 901**	**273 846**
Personalkostnader	10 892 738	11 885 877	11 714 580	171 297
Köp av tjänster	1 480 866	1 687 612	1 543 873	143 739
Material, förnödenheter och varor	1 127 921	1 341 959	1 462 075	-120 116
Understöd	0	0	2 183	-2 183
Övriga verksamhetskostnader	255 292	197 060	237 433	-40 373
Interna utgifter	4 693 008	4 735 239	4 613 757	121 482
Verksamhetsbidrag	**946 537**	**-608 667**	**-130 180**	**478 487**
Avskrivningar enligt plan	141 413	191 333	150 957	40 376
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	**805 124**	**-800 000**	**-281 137**	**518 863**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236ee507a722c6402338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com



Hösten 2021 startade de första studerande vid YA som omfattas av den nya läropliktslagen

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/276ee507-a722-4406-8385-4a39ae07451d4
VISMA Sign
www.vismasign.com

Administrativ chef Marit Berndtson

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.*

Coronapandemin har haft fortsatt kännbara konsekvenser för teaterns verksamhet år 2021. All föreställningsverksamhet för närvarande publik var inställd under våren på grund av restriktioner. Restriktioner från myndigheterna har getts och ändrats med kort varsel, också tiden under vilken olika restriktioner varit i kraft har varit relativt kort. Det har varit utmanande för planeringen och personalen både på kort och lång sikt.
Trots det har teatern lyckats mycket väl med att anpassa sig till ständigt förändrade restriktioner, upprätthålla kontinuiteten i verksamheten, kontakten till publiken och en stabil ekonomi. Personalen har varit fullt sysselsatt och teatern har också erbjudit arbete åt frilansande personal. Det har varit möjligt tack vare stödpaket både från undervisnings- och kulturministeriet och från finlandssvenska fonder.

Skol- och familjeföreställningen Månskensprinsen, som skulle ha premiär i mars 2020 och flyttades fram till 2021, måste ställas in för andra gången. I stället gjorde teatern en livestreamföreställning av *Det Osynliga Barnet* som erbjöds lågstadieskolorna. Den sågs av 112 klasser och 2.240 elever i 19 skolor. Också showen *Ernst Underbar*, som skulle ha premiär på stora scenen i januari, ställdes in och gjordes om till en livestreamföreställning. Den hade uppskattningsvis 2.502 åskådare.
Av planerade fem premiärer har Wasa Teater förverkligat fyra urpremiärer under året: *Livestream Ernst Underbar* (premiär 17.4 på stora scenen), TIU-produktionen *(gem)ensam* (urpremiär 3.9 i Vasa Övningsskola), musikalen *Botnia Paradise* (urpremiär 18.9 på stora scenen) och musikberättarföreställningen *Bär det som en krona* (urpremiär 12.10 på Vasallen). Utöver det har turnéproduktionerna *Bladis pojkan* och *Det Osynliga Barnet* fortsatt på repertoaren under år 2021.
Coronapandemin inverkade både på publikmängden och verksamhetsintäkterna under året. Under hösten kompenserade teatern dock mycket av vårens bortfall genom att spela aktivt både i teaterhuset och på turné i och utanför regionen. Från början av oktober kunde teatern ta in full salongskapacitet. Publiken återvände till teatern och efterfrågan på biljetter har varit glädjande stor. Teatern hade totalt 183 föreställningar och 27.912 åskådare under verksamhetsåret. Störst publik drog musikalen Botnia Paradise, som hade 94 procents beläggning och 16.639 åskådare på stora scenen under hösten.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44063885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Wasa Teaters avdelning för publikarbete har bland annat framställt kunskapsböcker, ordnat temaguidningar, teatersamtal, workshops, Konsten att övertyga-kurser, föreläsningar, pedagogträffar och handledningar, familjelördagar och Teatercafé-streamingar under verksamhetsåret. En av teaterns pedagoger leder också ett treårigt TIU-projekt (teater i undervisningen) som understöds av Brita Maria Renlunds stiftelse, Svenska kulturfonden, Konstsamfundet och Svenska Folkskolans Vänner. Projektet omfattar tre TIU-program. Det andra programmet *(gem)ensam* med temat ensamhet genomförs under hösten 2021 och våren 2022. Under 2021 har också arbetet med det tredje programmet påbörjats. Projektets avslutande program har hållbarhet som tema och görs i samarbete med den renommerade TIU-gruppen Big Brum Theatre i Storbritannien.

Under hösten har den teaterpedagogiska avdelningen haft tre praktikanter från *Yrkeshögskolan Novia*, utbildningsprogrammet *Scenkonst*. Praktikanterna har haft mångsidiga arbetsuppgifter och varit en tillgång för teaterns publikarbete.
Totalt har teaterpedagogerna ordnat 142 publikevenemang med 7.391 deltagare. Av dessa har 61 varit digitala evenemang. Över 35.000 personer har tagit del av Wasa Teaters föreställningar och publika evenemang år 2021.

I februari ansökte Wasa Teater om att bli antagen som en tillsvidare teater med statsandel enligt den nya lagen om främjande av scenkonst som trädde i kraft 1.1.2022. Wasa Teater beviljades status som tillsvidare teater med en sexårig ramfinansiering för åren 2022-2027. Wasa Teater tilldelades 44 årsverken med 37 procent statsandel av enhetspriset och 9,5 årsverken med 60 procent statsandel av enhetspriset. Den beviljade ramen innebär en förhöjning av statsandelen jämfört med år 2021, och ger teatern en starkare ekonomi och bättre förutsättningar att utveckla verksamheten på lång sikt.

Kvantitativa målsättningar (jämförelsen gjord i förhållande till den ursprungliga budgeten)

Målsättningar	**Resultat**
Antal åskådare 38 000	27 912 åskådare
Antal premiärer 5	4 premiärer, varav 4 urpremiärer
Antal föreställningar totalt 204 st.	183 föreställningar, varav 181 egna föreställningar
Antal turnéföreställningar 84 st.	88 turnéföreställningar
Fastställt antal årsverken 43	Statsunderstöd beviljat för 43 årsverken
Biljettintäkter 825 000 euro	Biljettintäkter 691 506 euro

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03385b4a39ae07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Wasa Teater har under verksamhetsåret haft på repertoaren
(Teatern var stängd under våren, spelade med halv salongskapacitet i september och med full kapacitet 1.10-29.12.2021).

Pjäs	Antal föreställningar	Antal åskådare
Livestream: Ernst Underbar **av Jonas Bergqvist, Lina Ekblad** **och Jakob Johansson** Upremiär 17.4.2021 stora scenen	5 föreställningar	2 502 åskådare
Livestream: Det Osynliga Barnet **av Tove Jansson/** **Mikaela Hasán, Pelle Heikkilä** Premiär 12.4.2021 Vasallen (19 skolor, 112 klasser)	4 föreställningar	2 240 åskådare
Det Osynliga Barnet **av Tove Jansson/** **Mikaela Hasán, Pelle Heikkilä** Beläggning: 56 % Vasallen / turné Premiär 5.9.2020 Vasallen	7 föreställningar 50 turnéföreställningar	244 åskådare 1 842 åskådare
(gem)ensam (TIU) **av Per Ehrström** Turnéföreställning högstadier Urpremiär 3.9.2021	28 turnéföreställningar	1 877 åskådare
Botnia Paradise **av KAJ - Kevin Holmström,** **Jakob Norrgård och Axel Åhman** Beläggning: 94 % stora scenen Urpremiär 18.9.2021	58 föreställningar	16 639 åskådare
Bladis pojkan **av Erik Kiviniemi** Beläggning: 75 % stora scenen / turné Urpremiär 2.10.2020	5 föreställningar 9 turnéföreställningar	1 102 åskådare 803 åskådare
Bär det som en krona **av Maria Udd** Beläggning: 52 % Vasallen Urpremiär 12.10.2021	14 föreställningar 1 turnéföreställning	447 åskådare 40 åskådare
En kväll i Österbotten **Arbetsgruppen** Gästspel Beläggning: 79 % Vasallen Föreställning 26.10.2021	1 föreställning	48 åskådare
En försvarares dårtal **av och med Siri Fagerudd**	1 föreställning	128 åskådare

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03388584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Gästspel
Beläggning: 52 % stora scenen (248 platser)
Föreställning 2.11.2021

Egna föreställningar	**181 föreställningar**	**27 736 åskådare**
- Stora scenen	63 föreställningar	17 741 åskådare
- Vasallen	21 föreställningar	691 åskådare
- Livestreamade föreställningar	9 föreställningar	4 742 åskådare
- Turnéföreställningar	88 föreställningar	4 562 åskådare
Gästspelsföreställningar	**2 föreställningar**	**176 åskådare**
Totalt 2021	**183 föreställningar**	**27 912 åskådare**

Erik Kiviniemi fick det finlandssvenska dramatikerpriset 2021 för Bladis pojkan.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

Målsättning	Uppfyllt mål-sättningarna			Resultat
	Ja	Delvis	Nej	
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet				
Lockande och informativ kommunikation.		X		wasateater.fi har besökts 68827 gånger under 2021, i medeltal 5735 ggr/månad. Under perioden oktober-december har webben haft över 8000 besökare per månad. (mål 8000-12000). Av det totala antalet webbesökare var webbköpsprocenten 7,75 % under året (ökning 145 %), totalt 5333 webbköp. Antalet klick till NetTicket.fi från wasateater.fi utgjorde 26 procent av besökarna, 17933 personer (ökning 82 %). Antal inkommande samtal till biljettkassan har varit ca 610/månad, exklusive januari-mars och juni-juli då biljettkassan varit stängd, antal inkommande samtal till gruppförsäljningen har varit ca 134/månad exklusive juni-juli (mål 800–2000). Beläggningsgrad i relation till ursprunglig budgeterad publikmängd 73 procent (mål 90-100).
Smidig köpupplevelse och Österbottens bästa bemötande.	X			Kundenkätens resultat Köpprocessen: 4,6 Bemötande på teatern: 4,72 (mål 3,5-4,5 / skala 1–5).
Publiken ska känna sig delaktig i teaterns verksamhet.		X		Publiken kan gå in på teaterns hemsida och ge direkt förslag på pjäser de önskar att teatern ska ta upp på repertoaren. Det har kommit in åtta förslag under året.
Teatern har ett aktivt publikarbete i hela regionen.	X			Wasa Teaters teaterpedagoger har bland annat ordnat guidningar, teatersamtal, workshops, spökguidningar, Konsten att övertyga-kurser, föreläsningar, pedagogträffar och handledningar, familjelördagar och Teatercafé-streamingar under året.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44013388584a39a0774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

				Projektet *Konsttestarna* inhiberades på grund av Corona-pandemin. Wasa Teaters TIU-program (gem)ensam hade urpremiär 3.9.2021 och har haft 28 turnéföreställningar till skolor i hela Svenskfinland under hösten. Föreställningen fortsätter på repertoaren våren 2022. Varje TIU-program dokumenteras och utvärderas i en rapport, som både projektets styrgrupp och bidragsgivarna får ta del av. Parallellt med programmen som förverkligas bedrivs forskning i ämnet. Teaterpedagogerna har ordnat 142 publikevenemang med 7391 deltagare under året (målsättning 100 publikevenemang och 6000 deltagare). Av dessa var 61 digitala evenemang (målsättning utveckla digital kompetens, ta i bruk digitala verktyg, ordna interaktiva kurser och workshops på distans).
Publiken ska uppleva att repertoaren är upplyftande och har hög igenkännings-faktor.	X			93 procent av kunderna har i en mobilenkät uppgett att pjäserna var upplyftande (mål över 70 procent), 70 procent att pjäserna var angelägna (mål över 40 procent) och 67 procent har angett pjäsen som orsak till teaterbesöket (mål över 70 procent).
Scenbilden ska bjuda på visuella WOW-upplevelser och optimalt ljud.	X			84 procent av kunderna har i en mobilenkät angett att de upplevt något som visuellt häftigt i pjäserna (mål över 80 procent), 70 procent har uppgett att de hörde allt som sades och sjöngs i pjäsen (mål över 90 procent), 94 procent anser att ljudvärlden förstärkte upplevelsen (mål över 60 procent).
Engagerade och mångsidiga scen-konstnärer.	X			67 procent av kunderna har i en mobilenkät angett skådespelarna som en orsak till teaterbesöket (mål över 50 procent).
Publiken ska uppleva teaterns utrymmen som inbjudande och tillgängliga från första anblick tills besöket avslutas.		X		Målsättningen har inte mätts kvantitativt på grund av att restaurangen varit stängd under året. De nyrenoverade utrymmen

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39320774ed04
VISMA Sign
www.vismasign.com

				har kommenterats positivt ett flertal gånger i enkätens öppna kommentarer.
Lokalproducerad och aptitretande servering med snabb och vänlig betjäning i paus och restaurang.		X		I en publikenkät har betjäningen och serveringen fått 4,05 i genomsnittligt vitsord (mål 3,5-4,5). Serveringen har skötts av Teaterdamerna under hösten då teatern spelade för publik. Restaurangen har varit stängd.
Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter				
Utveckla försäljningsrapporteringen från Power BI.			X	Målsättningen var att utveckla en mobil vy för att följa med försäljningen av teaterbiljetter och att de fyra viktigaste mätarna definieras. Ledningsgruppen har inte definierat dessa mätare.
Förbättra webbförsäljningens smidighet och uppföljning.	X			NetTicket har levererat en lösning där kunden upplever att hela köpprocessen sker på wasateater.fi. Förutom detta har NetTicket förenklat köpprocessen i webbshopen. På grund av pandemin är det svårt att sluta sig till om dessa förändringar är orsaken till den kraftiga uppgången i andelen webbköp eller om orsaken är ett generellt förändrat köpbeteende bland kunderna (mål Wasa Teater utvecklar köpprocessen online så att kunden stannar kvar på Wasa Teaters webbsida).
Utveckla bokning och försäljning av paus- och annan servering på webben i samarbete med restaurangen.	X			Hösten 2021 implementerades NetTickets pausserveringslösning i Wasa Teaters försäljningsprocess, 36 procent av pausserveringens omsättning gick via webbförsäljningen (mätare antalet kunder som använder sig av webbtjänsten).
Wasa Teater deltar i pilotprojektet *TRE RUM,* en digital produktion, i samarbete med Teater Västernorrland i Sundsvall, Rosendals Teater i Trondheim, Riks-teatern, NCDP (Nordic Center for Digital Presence) med flera.			X	Wasa Teaters ledningsgrupp beslöt att avsluta sitt deltagande i projektet, eftersom kostnaderna för ett genomförande blev oproportionerligt stora då projektet inte erhöll tillräcklig extern finansiering. Den positiva

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

				långtidseffekten av ett utbyggt bredband är inte heller given beaktande den tekniska utvecklingen.
Textning av föreställningar.	X			Wasa Teaters iPodar har lånats ut 50 gånger under hösten 2021. Från och med 2022 kommer Wasa Teater att använda ett nytt textningssystem, som på sikt kommer att spara bättre data om hur många kunder som är inloggade.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring				
Föreställningar i teaterhuset och i regionen.	X			Under våren var det på grund av restriktioner inte möjligt att genomföra föreställningar för en live publik. *Månskensprinsen,* som ursprungligen skulle ha haft premiär i mars 2020 och flyttades fram till 2021, måste ställas in. Också Ernst Underbar, som skulle ha premiär på stora scenen i januari, ställdes in. I stället producerade Wasa Teater två livestreamade produktioner, en till lågstadier och en för allmänheten. Publikmängden på de livestreamade föreställningarna är uppskattade enligt hur många som såg på samma skärm. Livestream Ernst Underbar hade uppskattningsvis 2502 åskådare (på basen av webbköp och genomsnitt 3 åskådare/köp) och Livestream Det Osynliga barnet 2240 åskådare (19 skolor, 112 klasser, 20 barn/klass). I september spelade teatern för en halv salong och under perioden 1.10-29.12 för en full salong. Teatern hade tre urpremiärer på hösten: skolproduktionen (gem)ensam, musikalen Botnia Paradise på stora scenen och musikberättarföreställningen Bär det som en krona på Vasallen. Turnéproduktionerna Bladis pojkan och Det Osynliga Barnet fortsatte på repertoaren under hösten.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39a07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

				Totalt hade teatern 183 föreställningar och 27912 åskådare under året. Av dessa var 88 turnéföreställning och 2 gästspelsföreställningar. I relation till målsättningen är det ett mycket gott resultat med tanke på att teatern var stängd för publik hela våren.
Teatern gästspelar i övriga Finland.	X			TIU-programmet (gem)ensam spelade under hösten 28 föreställningar, varav hälften spelades utanför Wasa Teaters region. Fördelningen var enligt region: Åboland fyra, Västra Nyland tre och huvudstadsregionen sju föreställningar. Utöver dessa var tre föreställningar inbokade i Östra Nyland, som måste bokas om till våren 2022 på grund av pandemin.
Teatern samarbetar med teatrar och teatergrupper i Finland och med Riksteatern i Sverige, tar emot gästspel och anlitar konstnärliga designers från olika länder. Teatern har också ett kontinuerligt samarbete med andra kulturaktörer, med förlag, mediebolag och företag. Wasa Teater samarbetar aktivt med Visit Vasa, VASEK och Världsarvet Kvarkens skärgård för att öka kulturutbytet i Kvarkenregionen.	X			Wasa Teater har aktivt deltagit i teaterfältets gemensamma arbete för att hantera coronapandemin under verksamhetsåret. Wasa Teater har samarbetat med - Svenska Handelshögskolan och Gritmedia i Västerbotten för att genomföra en marknads-undersökning och stärka Wasa Teaters brand i Västerbotten. - Stormossen, Wärtsilä, Citec, ABB, Gambit, Vamia, YA, Vasa elektriska, Hitachi och Vasek för att utveckla det tredje TIU-programmet om hållbarhet. Wasa Teater har inlett ett samarbete med TIU-gruppen Big Brum Theatre i Storbritannien inom ramen för sitt TIU-projekt. Wasa Teater har tillsammans med Svenska Teatern och Åbo Svenska Teater genomfört ett digitalt Teatercafé under hösten. Riksteaterns planerade gästspel under våren och berättarevenemangen i samarbete med berättarcentret Glöd ställdes in på grund av coronapandemin. Under hösten hade teatern två gästspel.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03385b4a39ae07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

Wasa Teater

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	**3 094 306**	**3 587 280**	**3 739 177**	**151 897**
Försäljningsintäkter	1 422 864	1 776 902	1 923 717	146 815
Varav kommunala driftsandelar	*1 146 000*	*1 146 000*	*1 146 000*	*0*
Understöd och bidrag	1 666 203	1 808 086	1 809 753	1 667
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	1 417 122	1 454 855	1 456 458	*1 603*
Övriga verksamhetsintäkter	2 529	2 292	4 745	2 453
Interna inkomster	2 710	0	962	962
Verksamhetens kostnader	**3 102 066**	**3 584 033**	**3 604 945**	**-20 912**
Personalkostnader	2 248 400	2 288 807	2 249 341	39 466
Köp av tjänster	330 415	638 256	676 481	-38 225
Material, förnödenheter och varor	93 907	123 350	159 400	-36 050
Understöd	200	460	11 254	-10 794
Övriga verksamhetskostnader	33 465	48 332	33 631	14 701
Interna utgifter	395 679	484 828	474 838	9 990
Verksamhetsbidrag	**-7 760**	**3 247**	**134 232**	**130 985**
Avskrivningar enligt plan	2 962	3 247	247	3 000
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	**-10 722**	**0**	**133 985**	**133 985**

Musikalen Botnia Paradise hade urpremiär på stora scenen 18.9.2021.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64063885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Kulturchef Åsa Blomstedt

3.1.4 KulturÖsterbotten

Verksamheten vid KulturÖsterbotten präglades år 2021 fortsättningsvis av covid-19-pandemin och av de restriktioner som myndigheterna införde. Digitala möten, kurser och evenemang har ordnats då fysiska möten inte varit möjliga. En stor mängd information har lagts ut på KulturÖsterbottens hemsida och YouTube-kanal samt på de sociala medierna.

Arbetet med att uppdatera det österbottniska kulturprogrammet i samarbete med Österbottens förbund slutfördes. Arbetet leddes av FM Riitta Heinämaa. Under våren gavs kommunerna möjlighet att ge utlåtanden. Det nya regionala kulturprogrammet – *Kulturprogram Österbotten 2021–2025* godkändes under sommaren av landskapsstyrelsen vid Österbottens förbund och samkommunstyrelsen vid SÖFUK. Programmet ligger nu till grund för bl.a. ansökan om projektbidrag från KulturÖsterbotten.

Under år 2021 reserverades 47 000 euro i projektbidrag för ansökan i januari. Totalt 53 ansökningar inkom inom utsatt tid (31.1.2021) och 34 projekt erhöll finansiering. Under hösten genomfördes en extra projektbidragsomgång där ytterligare två projekt erhöll finansiering.

Projektverksamheten har fortgått under året. Projektverksamheten finansierades främst genom externa bidrag. För verksamheten år 2021 ansökte KulturÖsterbotten om 32 olika bidrag, varav 25 ansökningar beviljades. Den externa finansieringen från fonder och stiftelser under år 2021 uppgår till ca 300.000 €. De två internationella Leaderprojekten fortsatte, med samarbetsparter från Sverige och under året genomfördes digitala webinarier som joint actions. Ett Leaderprojekt avslutades och ett nytt Leaderprojekt förordades av Aktion Österbotten i december. Under våren inleddes ett projekt i samarbete med yrkeshögskolan vid Åbo Akademi Novia. Det finansieras med anslag för stödjande av hållbar tillväxt och livskraft i regionerna (AKKE), som beviljats av Österbottens förbund. Projektet utgår från kulturbranschens svårigheter under pandemin och erbjuder utbildning för att stärka branschens sakkunskap inom t.ex. digital produktion.

Nordiska klinkbåtstraditioner upptogs officiellt på Unescos representativa lista för immateriellt kulturarv i december. Ansökan var ett samarbete mellan klinkbåtsentusiaster, föreningar och organisationer i de nordiska länderna.

Luckan i Karlebys verksamhet har förlöpt någorlunda normalt. Karleby stad i samarbete med Luckan Karleby och Finlands svenska folkting stod värdar för den regionala Svenska-dagenfesten 6.11.2021 och denna kunde genomföras med publik på plats. Luckan Sydösterbotten har utvecklat den digitala evenemangsverksamheten med flera digitala evenemang och programpunkter. Tyvärr inhiberades dialektfestivalen Priima 2021 pga pandemirestriktionerna under sensommaren.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44063aab84a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Brösttoner och *LitteraTur och Retur* genomfördes som en del av programutbudet under Svenska veckan (Svenska veckan digitalt). En minnesafton i åminnelse av Gösta Ågrens digra författargärning hölls i Vasa i början av november. På författardatabasen Brösttoner har innehållet på nutidssidan (presentationstexter, utgivningsuppgifter, fotografier) uppdaterats kontinuerligt.

Under året kunde ateljéverksamheten vid Ateljé Stundars genomföras hyggligt trots pandemin. Gästkonstnärer under året var Anisia Affleck (Ukraina), Ursula Sepponen (Sverige) samt Diana Baumbach (USA). Gästkonstnärerna har hållit artist talks samt utställningar utanför Stundars område. Open Call för residensvistelsen år 2022, med ansökningsdeadline 31.5.2021, medförde drygt 40 inkomna ansökningar.

Nordiska klinkbåtstraditioner upptogs officiellt på Unescos representativa lista för immateriellt kulturarv i december 2021.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

Målsättningar för år 2021

Målsättning	Uppfyllt mål-sättningarna			Resultat
	Ja	Delvis	Nej	
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet				
KulturÖsterbotten identifierar sina kunder bland kulturaktörerna i Österbotten, samt bland övriga aktörer med inverkan på kulturen i Österbotten. Samarbetet med dessa utvecklas och förstärks under året.	x			KulturÖsterbottens samarbete med övriga kulturaktörer på olika nivåer har genomförts genom gemensamma diskussioner, evenemang och projekt. KulturÖsterbotten samverkar bland annat med kulturansvariga i samtliga medlemskommuner, Wava-institutet, Novia, Sydkustens landskapsförbund, Luckan-nätverket, Österbottens förbund, Barnkulturnätverket BARK, Dramadialog, kulturansvariga i våra angränsande landskap, föreningar och organisationer i hela Svenskfinland mfl. Kultursektionen understöder kulturprojekt av regional betydelse genom projektbidrag. Under året ordnades två utdelningar.
KulturÖsterbotten värdesätter medlems-kommunernas kulturansvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder.	x			Samarbetet utvecklas ständigt. Digitala samlingar arrangerades med vardera medlemskommuns (14 medlemskommuner) kulturansvariga samt förtroendevalda under våren. I varje träff deltog KÖ´s personal. Kommunernas kultursektorer involverades i högre grad i projektverksamheten via dessa träffar. I samband med träffarna kom många goda förslag kring nya projekt och verksamhet.
Kultursektionen delar årligen på basen av ansökningar ut bidrag till kulturprojekt. Projektbidragen stöder kulturverk-samheten inom prioriterade tema-områden i Österbotten, verksamhet som involverar aktörer som är KulturÖsterbottens kunder.	x			Under år 2021 reserverades 47 000 euro i projektbidrag. De projekt som prioriteras har en tydlig koppling till det nya kulturprogrammet Österbotten 2021-2025. Totalt 53 ansökningar inkom inom utsatt tid (31.1.2021), 34 projekt erhöll finansiering. Under hösten genomfördes en extra projektbidragsomgång för de medel som inte använts under

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03388584a39a0774d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

				våren. Ytterligare två projekt erhöll finansiering.
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor. Allt projektarbete sker i samarbete med övriga aktörer, som vi ser som våra kunder, och med invånarna i samkommunens område som indirekt kundgrupp.	x			Under år 2021 drivs projektverksamhet inom områden som betjänar kulturlivet i Österbotten. Digitalisering finns som en naturlig del av kulturlivet och projektverksamheten. Projekten har ordnat flera webinarier med flera hundra deltagare från respektive länder. Ett Leaderprojekt avslutades i juli. Ett nytt Leaderprojekt med tema Österbottnisk sjöfart förordades av Aktion Österbotten i december 2021. KulturÖsterbotten medverkar i *Leaderprojektet St Olav Österbotten* som ägs av samkommunen Kvarnen. KÖ står för sakkunnigtjänster om medeltiden. Nordiska klinkbåtstraditioner upptogs officiellt på Unescos representativa lista för immateriellt kulturarv i december. Ansökan var ett samarbete mellan klinkbåtsentusiaster, föreningar och organisationer i de nordiska länderna. Under våren inleddes projektet *Kulturresiliens i det nya normala* som ägs av Yrkeshögskolan Novia med KulturÖsterbotten som samarbetspart. Projektet finansieras med anslag för stödjande av hållbar tillväxt och livskraft i regionerna (AKKE), som beviljats av Österbottens förbund. Projektet utgår från kulturbranschens svårigheter under pandemin och erbjuder utbildning för att stärka branschens sakkunskap inom t.ex. digital produktion. Målet för projektet är att hjälpa kulturarbetare och föreningar att hitta verktyg för

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03385b4a39ae07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

				högkvalitativa digitala kulturupplevelser. Mellanrapporter och utbetalningsansökan per 30.6 samt 31.12 har inlämnats.
Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten betjänar kunder i respektive region med en mångsidig service och erbjuder egna kulturevenemang.	x			Verksamheten vid Luckan utvecklas i enlighet med kundernas behov och önskemål. Utvecklad extern finansiering ger möjlighet till mer omfattande evenemangs-verksamhet. Tyvärr satte corona-restriktionerna stopp å flera av de planerade evenemangen. Istället har en hel del digitalt material producerats. Luckan i Syd har trots allt ordnat ett tjugotal evenemang, både fysiska och digitala. Över 700 deltagare har räknats in fysiskt och över 5000 digitalt. Luckan i Karleby kunde ordna ett trettiotal evenemang med fokus på barn och unga. Knappt 1500 personer har deltagit av vilka c 1000 är barn och unga.
Evenemangskalendern *Det händer i Österbotte*n, som upprätthålls i samarbete med Österbottens förbund, marknadsför effektivt evenemang i hela Österbotten. Kalendern utvecklas under året för att i ännu högre grad betjäna regionens invånare och evenemangs-arrangörerna.	x			Evenemangskalendern utvecklas och marknadsförs ytterligare i ett breddat samarbete. Under året har kommunerna fått information om kalendern.
Kulturprogrammet tillsammans med Österbotten förbund färdigställs	x			Österbottens kommuner och städer har getts möjlighet att ge utlåtande digitalt. Landskapsstyrelsen vid Österbottens förbund och samkommunstyrelsen vid SÖFUK har godkänt programmet.
Vi driver digital utveckling inom alla våra enheter				
KulturÖsterbotten medverkar i utvecklingen av den digitala informationen om kultur i Svenskfinland.	x			I samarbete med Luckan r.f. och Sydkustens landskapsförbund utvecklades webbinformation under webbsidan *kulturforum.fi* med målsättning att utarbeta en långsiktig service för digital

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03388584a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

				information om kultur i hela Svenskfinland.
Luckorna i Karleby samt Sydösterbotten planerar och genomför olika digitala evenemang.	x			Samarbete med lokala aktörer. I Karleby fortsatt samarbete med Karleby stad, stadsbiblioteket, 4H samt Karleby uf. Svenska dagens-fest kunde ordnas samt program under hela veckan i samarbete med Finlands svenska Folkting. I Sydösterbotten samarbetar man med bla kommunerna, Närpes skolmusikkår, de lokala biblioteken samt föreningar och organisationer
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring				
Konstnärsresidenset Ateljé Stundars utgör en kulturell mötesplats där internationellt meriterade konstnärer interagerar med österbottniska konstnärer, konststuderande samt övriga konstintresserade.	x			Under året har tre konstnärer vistats på Stundars. Gästkonstnärer under året var Anisia Affleck (Ukraina), Ursula Sepponen (Sverige) samt Diana Baumbach (USA). Gästkonstnärerna har hållit artist talks samt utställningar utanför Stundars område. *Ett konstnärspar blev avvisade på Vanda flygfält och måste återvända till sitt hemland pga stränga coronarestriktioner. De höll i stället ett digitalt Artist talk för konststuderanden vid Novia.*
KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svensköster-bottniska litteraturen genom projekt och särskilda aktiviteter.	x			Litteraturprojektet *Brösttoner* fortsätter. Läs- samt skrivambassadörerna fortsätter sitt arbete. Ett litteraturevenemang i samarbete med Västerbotten förverkligades digitalt under Svenska veckan i november. Ordkonstledarutbildning ordnades i samarbete med Sydkustens landskapsförbund samt Centret för livslångt lärande. 15 personer från Österbotten deltog i utbildningen. Feedbacken var övervägande positiv.
KulturÖsterbotten deltar aktivt i det nordiska kultursamarbetet inom ramen för Mittnordenkommittén och samarbete över Kvarken.	x			Mittnordiska kulturarbetsgruppen arbete har formellt upphört vid årsskiftet iom upplösandet av Mittnordenkommittéen. Fortsättningen på ett kultursamarbete diskuteras

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

				ytterligare. Den sista Mittnordiska kulturdagen ordnades digitalt i november. Österbottens danscenter tilldelades det mittnordiska kulturpriset. Samarbetet mellan kulturaktörer i Österbotten och Västerbotten stärks genom gemensamma möten, utbildningar och projektinitiativ. Fokus läggs på konkret verksamhet. Litteratur och Retur genomfördes under Svenska veckan, första veckan i november. Fyra författarsamtal genomfördes med författare från bägge länder i samtal kring olika teman.
Under året fortsätter två internationella projekt med tema immateriellt kulturarv samt medeltiden runt Östersjön/ Bottenviken. Målsättningen är att minst tre länder medverkar, varav ett är ett icke-nordiskt land.	x			Målsättningen är att i projektform stöda samarbetsparternas arbete med immateriellt kulturarv och medeltidshistoria i Norden med hjälp av internationellt samarbete. De två internationella Leaderprojekten fortsatte, 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 Sagobygden i Kronoberg. I projekten har joint actions genomförts i form av digitala webinarier med föreläsare och deltagare från både Finland och Sverige. Ca. 750 personer har deltagit i de digitala evenemangen. Mellanrapporter och betalningsansökan per 30.6 och 31.12 har inlämnats.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c6440c338a58a4f9920774f0d4
VISMA Sign
www.vismasign.com

KulturÖsterbotten

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	**790 486**	**784 860**	**648 139**	**-136 721**
Försäljningsintäkter	341 088	408 700	359 608	-49 092
Varav kommunala driftsandelar	*299 200*	*299 200*	*299 200*	*0*
Understöd och bidrag	441 988	370 518	283 906	-86 612
Övriga verksamhetsintäkter	2 623	0	658	658
Interna inkomster	4 787	5 642	3 967	-1 675
Verksamhetens kostnader	**735 643**	**784 860**	**602 688**	**182 172**
Personalkostnader	408 037	419 513	373 739	45 774
Köp av tjänster	160 346	206 420	82 051	124 369
Material, förnödenheter och varor	33 205	25 984	24 534	1 450
Understöd	53 255	61 000	57 299	3 701
Övriga verksamhetskostnader	40 234	31 500	22 144	9 356
Interna utgifter	40 566	40 443	42 921	-2 478
Verksamhetsbidrag	**54 843**	**0**	**45 451**	**45 451**
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	**54 843**	**0**	**45 451**	**45 451**

KulturÖsterbottens Leader finansierade projekt Museilotsen höll under våren en utställning om säljakt i Arte Mare vid Världsarvsporten på Replot.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c640f33a5b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.2 Resultaträkningens utfall

Resultaträkningsdelens utfall

Extern+intern

	Urspunglig budget €	Förändringar i budget €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2021 €	Avvikelse €	%
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	21 381 613	-1 632 215	19 749 398	19 995 215	245 817	101,2 %
Varav statsandelar	18 445 090	-979 725	17 465 365	17 542 208	76 843	100,4 %
Varav kommunala driftsandelar	1 829 900	0	1 829 900	1 829 900	0	100,0 %
Avgiftsintäkter	149 560	-20 200	129 360	125 756	-3 604	97,2 %
Understöd och bidrag	3 390 531	629 347	4 019 878	3 717 344	-302 534	92,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	625 210	-57 383	567 827	890 434	322 607	156,8 %
Interna tjänster	5 217 974	102 886	5 320 860	5 186 708	-134 152	97,5 %
	30 764 888	**-977 565**	**29 787 323**	**29 915 457**	**128 134**	**100,4 %**
Förändring av produktlager	0	0	0	**0**	0	0,0 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	13 569 143	-202 458	13 366 685	13 043 341	323 344	97,6 %
Lönebikostnader	3 021 780	-48 345	2 973 435	2 916 214	57 221	98,1 %
Köp av tjänster	4 010 050	-132 166	3 877 884	3 571 236	306 648	92,1 %
Material, förnödenheter och varor	2 280 088	197 814	2 477 902	2 643 313	-165 411	106,7 %
Understöd	61 460	0	61 460	70 737	-9 277	115,1 %
Övriga verksamhetskostnader	1 091 099	18 704	1 109 803	1 101 172	8 631	99,2 %
Interna tjänster	5 217 974	102 886	5 320 860	5 186 708	134 152	97,5 %
	29 251 594	**-63 565**	**29 188 029**	**28 532 721**	**655 308**	**97,8 %**
Verksamhetsbidrag	**1 513 294**	**-914 000**	**599 294**	**1 382 736**	**783 442**	**230,7 %**
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter			0	5 716	5 716	
Övriga finansiella intäkter	5 000	50 000	55 000	62 004	7 004	112,7 %
Räntekostnader	234 000		234 000	175 159	58 841	74,9 %
Övriga finansiella kostnader				238	-238	
	-229 000	50 000	-179 000	-107 677	71 323	60,2 %
Årsbidrag	**1 284 294**	**-864 000**	**420 294**	**1 275 059**	**854 765**	**303,4 %**
Avskrivningar	1 363 351	-2 000	1 361 351	1 296 527	64 824	95,2 %
Räkenskapsperiodens resultat	-79 057	-862 000	-941 057	-21 468	919 589	2,3 %
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning	28 360	0	28 360	28 360	0	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	**-50 697**	**-862 000**	**-912 697**	**6 892**	**919 589**	**-0,8 %**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236ee507a722c4403338584a39920774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.3 Investeringsdelens utfall

INVESTERINGSDELENS UTFALL

	Kostnads-beräkning och för-ändring i den	Använt under tidigare år €	Urspunglig budget 2021 €	Förändringar i budgeten €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2021 €	Avvikelse €	Använt av godk. totalbudget €
Centralförvaltning och servicetjänster								
Renovering och tillbyggnad av teaterfastigheten	204 078	169 114		34 964	34 964	34 964	0	204 078
Grundförbättring av dränering,C-huset,Gamla Vasa	120 000	105 140		14 860	14 860	13 394	1 466	118 534
Grundförbättrning av fasad, C-huset, Gamla Vasa	750 000		750 000		750 000	691 503	58 497	691 503
Markarbeten invid radhus 6, Gamla Vasa			35 000	-35 000	0	0	0	
Ändringsarbeten i personalutrymmen, Wasa Teater			15 000	0	15 000	11 033	3 967	
Byggnader totalt			*800 000*	*14 824*	*814 824*	*750 894*	*63 930*	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			0	34 964	34 964	34 964	0	
Försäljning av bestående aktiva					0	0	0	
Byggnader totalt, nettoinvestering			*800 000*	*-20 140*	*779 860*	*715 930*	*63 930*	
Byte av HR, löne-och ekonomiprogram	210 000	172 034	0	*37 966*	37 966	0	37 966	172 034
Övriga utgifter med lång verkningstid totalt			*0*	*37 966*	*37 966*	*0*	37 966	
Maskiner och inventarier				*50 000*	*50 000*	*43 100*	6 900	
Maskiner och inventarier totalt				*50 000*	*50 000*	*43 100*	6 900	
Yrkesakademin i Österbotten								
Maskiner och inventarier		0	343 000	70 000	413 000	648 897	-235 897	
Aktier och andelar						0	0	
Sammanlagt			343 000	70 000	413 000	648 897	-235 897	
Inkomster:								
Försäljning av bestående aktiva						259 023	259 023	
Sammanlagt						259 023	259 023	
Totalt nettoinvestering			*343 000*	*70 000*	*413 000*	*389 874*	*23 126*	
Wasa Teater								
Maskiner och inventarier			0		0	0	0	
Sammanlagt			0	0	0	0	0	
Inkomster:								
Försäljning av bestående aktiva						0	0	
Totalt nettoinvestering			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
Samkommunen totalt								
Utgifter:								
Övriga utgifter med lång verkningstid			0	37 966	37 966	0	37 966	
Aktier och andelar totalt						0	0	
Byggnader totalt			800 000	14 824	814 824	750 894	63 930	
Maskiner och inventarier totalt			343 000	70 000	463 000	691 997	-228 997	
Totala investeringsutgifter			**1 143 000**	**122 790**	**1 315 790**	**1 442 891**	**-127 101**	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			0	34 964	34 964	34 964	0	
Försäljning av bestående aktiva						259 023	259 023	
Totala inkomster för investeringar			**0**	**34 964**	**34 964**	**293 987**	**259 023**	
Total nettoinvestering			***1 143 000***	***87 826***	***1 280 826***	***1 148 904***	***131 922***	

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03385b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.4 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budget	Budget efter ändringar	Förverkligat 2021	Avvikelse
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	1 284 294	-864 000	420 294	1 275 059	854 765
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	-259 022	-259 022
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-1 143 000	-172 790	-1 315 790	-1 442 890	-127 100
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	34 964	34 964	34 964	0
Försäljn. ink. av tillg.bland best. aktiva	0	0	0	259 022	259 022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**141 294**	**-1 001 826**	**-860 532**	**-132 867**	**727 665**
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	-200 000	-66 000
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0	366 327	366 327
Kassaflödet för finansieringens del	-710 000	0	-710 000	-409 964	300 036
Förändring av likvida medel	**-568 706**	**-1 001 826**	**-1 570 532**	**-542 831**	**1 027 701**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39920774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.5 Sammandrag över budgetutfallet

1 000 €

	Bind-ning	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
DRIFTSEKONOMIDEL						
Centralförvaltning och servicetjänster	N					
Utgifter		6 015	123	6 138	5 896	242
Inkomster		6 165	11	6 176	6 084	-92
Yrkesakademin i Österbotten	N					
Utgifter		20 309	-269	20 040	19 725	315
Inkomster		20 309	-1 069	19 240	19 444	204
Wasa Teater-Österbottens regionteater	N					
Utgifter		3 506	81	3 587	3 605	-18
Inkomster		3 506	81	3 587	3 739	152
KulturÖsterbotten	N					
Utgifter		785	0	785	603	182
Inkomster		785	0	785	648	-137
RESULTATRÄKNINGSDEL						
Ränteinkomster	N	0	0	0	6	6
Övriga finansiella inkomster	N	5	50	55	62	7
Ränteutgifter	N	234	0	234	175	59
Övriga finansiella kostnader	N	0	0	0	1	-1
INVESTERINGSDEL						
Centralförvaltning och servicetjänster	N					
Utgifter		800	138	903	794	109
Inkomster		0	35	35	35	0
Yrkesakademin i Österbotten	N					
Utgifter		343	70	413	649	-236
Inkomster		0	0	0	259	259
Wasa Teater-Österbottens regionteater	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	-200	66
Förändring av likvida medel		-569	-1 002	-1 571	-543	1 028

B = Bruttobindande budgetpost N=Nettobindande budgetpost

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39320774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

4. BOKSLUTSKALKYLER

4.1 Resultaträkning

	Förverkligat 2021 €	Förverkligat 2020 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	19 995 215,12	19 846 085,05
Avgiftsintäkter	125 756,35	136 407,09
Understöd och bidrag	3 717 344,23	3 517 060,10
Övriga verksamhetsintäkter	890 433,98	756 777,98
	24 728 749,68	**24 256 330,22**
Förändring av produktlager	**0,00**	**0,00**
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-13 043 341,27	-12 461 710,66
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 444 190,24	-2 316 990,04
Övr lönebikostnader	-472 024,14	-425 924,58
Köp av tjänster	-3 571 236,00	-3 283 491,43
Material, förnödenheter och varor	-2 643 313,26	-2 151 820,51
Understöd	-70 736,66	-53 455,00
Övriga verksamhetskostnader	-1 101 171,69	-1 150 365,72
	-23 346 013,26	**-21 843 757,94**
Verksamhetsbidrag	**1 382 736,42**	**2 412 572,28**
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	5 715,88	6 846,28
Övriga finansiella intäkter	62 004,58	8 605,07
Räntekostnader	-175 158,86	-200 047,79
Övriga finansiella kostnader	-238,71	-1 265,67
	-107 677,11	-185 862,11
Årsbidrag	**1 275 059,31**	**2 226 710,17**
Avskrivningar	-1 296 527,06	-1 337 115,94
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	-21 467,75	889 594,23
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	0,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**6 892,34**	**917 954,32**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403388584a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

4.2 Finansieringsanalys

	2021 €	2020 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 275 059,31	2 226 710,17
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	-259 022,59	-59 200,00
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-1 442 890,16	-448 639,41
Fin.andelar för investeringsutgifter	34 963,67	42 469,36
Försäljn. inkomster av tillg.bland bestående aktiva	259 022,59	59 200,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-132 867,18**	**1 820 540,12**
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	-200 000,00	-180 000,00
	-776 291,20	-756 291,20
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltat kapital ökning(+)/minskning(-)	6 455,49	-6 981,00
Omsättningstillgångar ökning(-)/minskning(+)	9 217,67	-4 239,45
Kortfristiga fordringar ökning(-)/minskning(+)	-92 991,26	401 918,74
Räntefria kort-/ och långfristiga skulder ökning(+)/minskning(-)	443 645,03	-207 645,28
Kassaflödet för finansieringens del	**-409 964,27**	**-573 238,19**
Förändring av likvida medel	**-542 831,45**	**1 247 301,93**
Likvida medel 31.12.	2 198 587,20	2 741 418,65
Likvida medel 1.1.	2 741 418,65	1 494 116,72
Förändring av likvida medel	**-542 831,45**	**1 247 301,93**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44013385b4a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

4.3 Balansräkning

		2021	2020
A	**BESTÅENDE AKTIVA**	40 619 292,01	40 728 055,40
I	Immateriella tillgångar	75 285,93	106 994,71
	1. Immateriella rättigheter	75 285,93	106 994,71
II	Materiella tillgångar	34 614 956,60	34 561 362,21
	1. Mark- och vattenområden	777 079,51	777 079,51
	2. Byggnader	32 549 689,28	33 010 446,43
	3. Fasta konstruktioner och anordn.	320 875,49	353 092,33
	4. Maskiner och inventarier	965 294,06	418 725,68
	5. Övriga materiella tillgångar	2 018,26	2 018,26
	6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	0,00
III	Placeringar	5 929 049,48	6 059 698,48
	1. Aktier och andelar	5 655 600,48	5 786 249,48
	4. Övriga fordringar	273 449,00	273 449,00
B	**FÖRVALTADE MEDEL**	181 032,58	181 050,56
	2. Donationsfondernas särsk.täckning	163 261,04	163 279,02
	3. Övriga förvaltade medel	17 771,54	17 771,54
C	**RÖRLIGA AKTIVA**	3 616 246,52	4 075 304,38
I	Omsättningstillgångar	260 813,08	270 030,75
	1. Material och förnödenheter	260 813,08	270 030,75
	2. Varor under tillverkning	0,00	0,00
	3. Färdiga produkter/varor	0,00	0,00
II	Fordringar	1 156 846,24	1 063 854,98
	Långfristiga fordringar	0,00	0,00
	4. Resultatregleringar	0,00	0,00
	Kortfristiga fordringar	1 156 846,24	1 063 854,98
	1. Kundfordringar	369 337,25	322 101,57
	3. Övriga fordringar	121 886,01	140 414,41
	4. Resultatregleringar	665 622,98	601 339,00
III	Finansiella värdepapper	4 077,53	4 077,53
	1. Aktier och andelar	4 077,53	4 077,53
IV	Kassa och bank	2 194 509,67	2 737 341,12
AKTIVA TOTALT		**44 416 571,11**	**44 984 410,34**
A	**EGET KAPITAL**	30 527 606,29	30 740 876,77
	I Grundkapital	11 575 833,05	11 575 833,05
	II Uppskrivningsfond	10 943 158,82	11 163 321,64
	III Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
	IV Överskott från tid.räkenskapsper.	6 694 222,08	5 776 267,76
	V Räkenskapsper. över-/underskott	6 892,34	917 954,32
B	**AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER**	616 934,93	645 295,02
	1. Avskrivningsdifferens	616 934,93	645 295,02
	2. Reserver	0,00	0,00
D	**FÖRVALTAT KAPITAL**	277 393,81	270 956,30
	2. Donationsfondernas kapital	248 079,96	240 939,57
	3. Övrigt förvaltat kapital	29 313,85	30 016,73
E	**FRÄMMANDE KAPITAL**	12 994 636,08	13 327 282,25
I	Långfristigt	5 430 781,00	6 007 072,20
	2. Lån från finansinstitut	5 430 781,00	6 007 072,20
II	Kortfristigt	7 563 855,08	7 320 210,05
	1. Massskuldebrevslån	2 700 000,00	2 900 000,00
	2. Lån från finansinstitut	576 291,20	576 291,20
	5. Erhållna förskott	0,00	0,00
	6. Skulder till leverantörer	1 286 370,33	1 004 218,49
	7. Övriga skulder	400 284,74	340 384,28
	8. Resultatregleringar	2 600 908,81	2 499 316,08
PASSIVA TOTALT		**44 416 571,11**	**44 984 410,34**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39320774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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 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 räntederivat har under räkenskapsperioden bokförts som korrigering av ränte-kostnaderna.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ae07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

2. Noter till resultaträkningen

2.1. Verksamhetens intäkter

Enligt ansvarsområde	Koncernen		Samkommunen	
	2021	2020	2021	2020
Centralförvaltning och servicetjänster	-	999 358,29	959 151,57	999 358,29
Yrkesakademin i Österbotten	-	18 735 847,02	19 387 210,78	19 379 677,19
Wasa teater	-	3 091 595,99	3 738 215,58	3 091 595,99
KulturÖsterbotten	-	785 698,75	644 171,75	785 698,75
Edunova Ab	-	1 537 060,10		
Totalt	-	25 149 560,15	24 728 749,68	24 256 330,22

Enligt inkomstslag	Koncernen		Samkommunen	
	2021	2020	2021	2020
Finansiering enligt enhetspris och årsverken	-	18 071 375,63	17 542 208,57	18 071 375,63
Kommunernas betalningsandelar	-	1 729 900,00	1 829 900,00	1 729 900,00
Övriga försäljningsintäkter	-	2 357 847,63	2 079 565,12	1 461 931,85
Avgiftsintäkter	-	136 407,09	125 756,35	136 407,09
Understöd och bidrag	-	2 099 937,67	2 260 885,66	2 099 937,67
Hyresinkomster	-	617 934,06	592 036,34	620 768,77
Övriga intäkter	-	136 158,07	298 397,64	136 009,21
Totalt	-	25 149 560,15	24 728 749,68	24 256 330,22

2.2. Grunder för avskrivningar enligt plan

De av samkommunstämman 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.

Samkommunstämman har 28.11.2012 § 15 beslutat om en ändring av grunderna för avskrivning enligt plan för samkommunens bestående aktiva fr.o.m 1.1.2013, för de olika objektsgrupperna gäller olika ramar med minimi- och maximiavskrivningstider. Den största konkreta förändringen är att den maximala avskrivningstiden för förvaltnings- och institutionsbyggnader numera är 40 år istället för som tidigare 50 år.

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013338584a39320774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

2.3 Försäljningsvinster och försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva

	Koncernen		Samkommunen	
	2021	2020	2021	2020
Övriga verksamhetsintäkter				
Försäljningsvinster av markområden			-	-
Försäljningsvinster av byggnader			-	-
Övriga försäljningsvinster	-	59 200,00	259 022,59	59 200,00
Försäljningsvinster totalt	-	59 200,00	259 022,59	59 200,00
Övriga verksamhetskostnader				
Övriga försäljningsförluster	-	-	-	-
Försäljningsförluster totalt	-	-	-	-
Försäljningsvinster och -förluster totalt	-	59 200,00	259 022,59	59 200,00

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de5b7-a722-4402-8385-4a39ea07451b?t=
VISMA Sign
www.vismasign.com

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	
	2021	2020	2021	2020
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	-	606 314,11	606 314,11	606 314,11
Uppskrivningar	-	-	-	-
Återförda	-	-	-	-
Värde 31.12	-	606 314,11	606 314,11	606 314,11
Byggnader				
Värde 1.1	-	6 579 516,33	5 978 858,05	6 579 516,33
Återförda	-	- 600 658,28	- 89 513,82	- 600 658,28
Värde 31.12	-	5 978 858,05	5 889 344,23	5 978 858,05
Aktier och andelar				
Värde 1.1	-	4 578 149,48	4 578 149,48	4 590 855,85
Uppskrivningar	-	-	-	-
Återförda	-	- 4 576 473,25	- 130 649,00	- 12 706,37
Värde 31.12	-	1 676,23	4 447 500,48	4 578 149,48
Totalt	-	6 586 848,39	10 943 158,82	11 163 321,64

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

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	106 994,71	170 765,40	0,00	498 280,05
Ökningar under räkensk.per.	0,00			
Finansieringsand. under räk.per.				
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-31 708,78			-21 631,20
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk.utgift 31.12	75 285,93	170 765,40	0,00	476 648,85
Uppskrivningar		606 314,11	175 408,57	96 937,30
Bokföringsvärde 31.12.2021	75 285,93	777 079,51	175 408,57	573 586,15

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

Immateriella och materiella tillgångar	Förvaltnings-byggnader	Övriga byggnader	Fasta konstruktioner	Transport-medel
Oavskriven ansk.utg. 1.1	26 512 362,90	20 945,43	353 092,33	100 497,41
Ökningar under räkensk.per.	715 929,67			187 582,30
Finansieringsand. under räk.per.				
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-1 058 977,55	-6 564,25	-32 216,84	-32 124,37
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk.utgift 31.12	26 169 315,02	14 381,18	320 875,49	255 955,34
Uppskrivningar	5 580 756,38	36 241,98		
Bokföringsvärde 31.12.2021	31 750 071,40	50 623,16	320 875,49	255 955,34

Immateriella och materiella tillgångar	Övriga maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående anskaffningar	Totalt
Oavskriven ansk.utg. 1.1	318 228,27	2 018,26	0,00	28 083 184,76
Ökningar under räkensk.per.	539 378,19	0,00		1 442 890,16
Finansieringsand. under räk.per.	-34 963,67	0,00		-34 963,67
Minskningar under räkensk.per.				0,00
Överföringar mellan poster				0,00
Räk.periodens avskrivningar	-113 304,07			-1 296 527,06
Nedskrivningar och återför. av dem				0,00
Oavskriven ansk.utgift 31.12	709 338,72	2 018,26	0,00	28 194 584,19
Uppskrivningar				6 495 658,34
Bokföringsvärde 31.12.2021	709 338,72	2 018,26	0,00	34 690 242,53

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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	
	2021	2020	2021	2020
Skolfastighet i Roparnäs Byggnad	-	-	-	-
Totalt	-	-	-	-

3.1.5 Placeringar bland bestående aktiva i samkommunen

Aktier och andelar	Anskaffnings-utgift 1.1.2021	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings-utgift 31.12.2021	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2021
Aktier i dottersamfund					
Edunova Ab	100 000,00	-100 000,00	0,00		0,00
Totalt	**100 000,00**	**-100 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aktier i ägar- och intressesamfund					
Edunova Ab	0,00	100 000,00	100 000,00		100 000,00
Fastighets Ab Brändö Laboratorier			0,00	4 445 824,25	4 445 824,25
Totalt	**0,00**	**100 000,00**	**100 000,00**	**4 445 824,25**	**4 545 824,25**
Övriga aktier och andelar					
Ab Svenska småbruk i Österbotten				0,18	0,18
Apetit Abp				813,36	813,36
Österbottens Äggcentrallag				728,14	728,14
Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi	375 000,00		375 000,00		375 000,00
Jakobstadsnejdens telefon Ab				0,00	0,00
Pensionsförsäkringsaktiebolaget Veritas				134,55	134,55
Suomen Luotto-osuuskunta	100,00		100,00		100,00
Fastighets Ab Brändö Campus	732 500,00		732 500,00		732 500,00
Oy Komit Ab	500,00		500,00		500,00
Totalt	**1 108 100,00**	**0,00**	**1 108 100,00**	**1 676,23**	**1 109 776,23**
Masskuldebrevslån, övriga låne- och fordringar	Anskaffnings-utgift 1.1.2021	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings-utgift 31.12.2021	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2021
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**	**4 447 500,48**	**5 929 049,48**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de5b7a722c64d63885b4a39ea07451b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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					
Intressesamfund					
Edunova Ab	Vasa	50,00 %	215 521,47	185 301,25	-48 110,92
Fab Brändö laboratorier	Vasa	44,01 %	4 445 823,67	28 015,56	-124 344,86

3.1.7. Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar	Koncernen		Samkommunen	
	2021	2020	2021	2020
Material och förnödenheter				
Livsmedels- och materiallager	-	270 030,75	260 813,08	270 030,75
Varor under tillverkning				
Husbyggnad YA Närpes	-	-	-	-
Totalt	-	270 030,75	260 813,08	270 030,75

3.1.8. Specifikation över fordringar

Långfristiga fordringar	Koncernen		Samkommunen	
	2021	2020	2021	2020
Övriga långfristiga fordringar	-	-	-	-
Långfristiga resultatregleringsfordringar totalt	-	-	-	-
Långfristiga fordringar totalt	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	2021	2020	2021	2020
Kundfordringar på dottersamfund				
Edunova Ab			-	177 243,64
Totalt			-	177 243,64
Kundfordringar på ägar- och intressesamfund				
Edunova Ab			214 751,71	-
Brändö Laboratorier Fab			-	-
Totalt			214 751,71	-
Övriga kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	-	328 987,37	154 585,54	144 857,93
Övriga fordringar	-	140 426,52	121 886,01	140 414,41
Resultatregleringsfordringar totalt	-	607 558,47	665 622,98	601 339,00
varav ersättning för företagshälsovård	-	43 383,79	52 993,54	43 383,79
varav projektperiodiseringar	-	502 605,46	565 656,47	502 605,46
varav lönebikostnader	-	3 556,58	6 692,58	-
varav övriga resultatregleringar	-	58 012,64	40 280,39	55 349,75
Totalt	-	1 076 972,36	942 094,53	886 611,34
Kortfristiga fordringar totalt	-	1 076 972,36	1 156 846,24	1 063 854,98
FORDRINGAR TOTALT	-	1 076 972,36	1 156 846,24	1 063 854,98

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d63885b4a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.1.9. Finansiella värdepapper

Finansiella värdepapper	Koncernen		Samkommunen	
	2021	2020	2021	2020
Aktier och andelar				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	-	105 383,79	139 885,69	105 383,79
Bokföringsvärde 31.12	-	4 077,53	4 077,53	4 077,53
Skillnad	-	101 306,26	135 808,16	101 306,26
Placeringar i penningmarknadsintrument				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	-	-	-	-
Bokföringsvärde 31.12	-	-	-	-
Skillnad	-	-	-	-
Finansiella värdepapper totalt				
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	-	105 383,79	139 885,69	105 383,79
Bokföringsvärde 31.12	-	4 077,53	4 077,53	4 077,53
Skillnad	-	101 306,26	135 808,16	101 306,26

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236ee507a722c4403338584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.2 Noter till balansräkningens passiva

3.2.1. Specifikation av det egna kapitalet

Eget kapital	Koncernen		Samkommunen	
	2021	2020	2021	2020
Grundkapital				
Enligt § 3 p.a) I grundavtalet (yrkesutbildningsuppgifter)				
Grundkapital 1.1.	-	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
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
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	-	-	-	-
Grundkapital 31.12.	-	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
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	-	-	-	-
Grundkapital 31.12.	-	11 575 833,05	11 575 833,05	11 575 833,05
Uppskrivningsfond				
Uppskrivningsfond 1.1.	-	7 200 213,04	11 163 321,64	11 776 686,29
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	-	- 613 364,65	- 220 162,82	- 613 364,65
Uppskrivningsfond 31.12.	-	6 586 848,39	10 943 158,82	11 163 321,64
Övriga egna fonder				
Övriga egna fonder 1.1	-	1 307 500,00	1 307 500,00	1 307 500,00
Ökningar	-	-	-	-
Minskningar	-	-	-	-
Övriga egna fonder 31.12	-	1 307 500,00	1 307 500,00	1 307 500,00
Över-/underskott från tidigare räk.perioder	-	10 337 759,74	6 694 222,08	5 776 267,76
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-	812 207,87	6 892,34	917 954,32
Eget kapital sammanlagt				
Eget kapital sammanlagt 1.1.	-	30 421 305,83	30 740 876,77	30 436 287,10
Ökningar	-	812 207,87	6 892,34	917 954,32
Minskningar	-	- 613 364,65	- 220 162,82	- 613 364,65
Eget kapital sammanlagt 31.12.	-	30 620 149,05	30 527 606,29	30 740 876,77

Ackumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	Samkommunen	
	2021	2020
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 694 222,08	5 776 267,76
Räkenskapsperiodens över-/underskott	6 892,34	917 954,32
Ackumulerad avskrivningsdifferens 31.12	616 934,93	645 295,02
Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
Ackumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	8 625 549,35	8 647 017,10

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013338584a39920774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.2.2. Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital

Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital 31.12.2021									
Kommun	Grundkapital utbildning 31.12.2020		Inbetalningar till grundkapitalet 2021	Grundkapital utbildning 31.12.2021		Grundkapital regionteater 31.12.2021		Grundkapital totalt 31.12.2021	
	%	€		%	€	%	€	%	€
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	Samkommunen	
	2021	2020
Elevhem D-huset Närpes		
Avskrivningsdifferens 1.1	7 420,02	13 905,11
Minskningar	- 6 485,09	- 6 485,09
Avskrivningsdifferens 31.12	934,93	7 420,02
Huvudbyggnad (skede III) Campus Kungsgården		
Avskrivningsdifferens 1.1	523 875,00	539 750,00
Minskningar	- 15 875,00	- 15 875,00
Reserver 31.12	508 000,00	523 875,00
Internat 1 Gamla Vasa		
Avskrivningsdifferens 1.1	114 000,00	120 000,00
Minskningar	- 6 000,00	- 6 000,00
Reserver 31.12	108 000,00	114 000,00
Avskrivningsdifferens 1.1	645 295,02	673 655,11
Ökningar	-	-
Minskningar	- 28 360,09	- 28 360,09
Avskrivningsdifferens 31.12	616 934,93	645 295,02

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03388584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

3.2.4. Främmande kapital

Långfristigt främmande kapital	Koncernen		Samkommunen	
	2021	2020	2021	2020
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	-	6 007 072,20	5 430 781,00	6 007 072,20
Långfristigt främmande kapital totalt	-	6 007 072,20	5 430 781,00	6 007 072,20
Kortfristigt främmande kapital				
Leverantörsskulder till dottersamfund				
Edunova Ab			-	16 817,65
Totalt			-	16 817,65
Leverantörsskulder till ägar- och intressesamfund				
Edunova Ab			30 880,03	
Brändö Laboratorier Fab	-	-	-	-
Totalt	-	-	30 880,03	-
Övrigt kortfristigt främmande kapital				
Masskuldebrevslån	-	2 900 000,00	2 700 000,00	2 900 000,00
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	-	576 291,20	576 291,20	576 291,20
Erhållna förskott			-	-
Skulder till leverantörer	-	1 068 636,60	1 255 490,30	987 400,84
Övriga kortfristiga skulder	-	348 293,64	400 284,74	340 384,28
Resultatregleringsskulder totalt	-	2 538 301,48	2 600 908,81	2 499 316,08
varav inkomstförskott	-	-	-	-
varav ränteperiodiseringar	-	11 983,63	11 186,12	11 983,63
varav semesterlöneperiodisering	-	1 282 019,70	1 323 724,09	1 249 298,29
varav löne- och bikostnader	-	171 432,71	234 628,11	165 187,68
varav projektperiodiseringar	-	1 052 003,09	1 005 387,57	1 052 003,09
varav övriga resultatregleringar	-	20 862,35	25 982,92	20 843,39
Totalt	-	7 431 522,92	7 532 975,05	7 303 392,40
Kortfristigt främmande kapital totalt	-	7 431 522,92	7 563 855,08	7 320 210,05
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	-	13 438 595,12	12 994 636,08	13 327 282,25

3.2.5. Långfristiga lån som förfaller till betalningen efter fem år eller senare (1.1.2027 eller senare)

Långfristiga lån som förfaller till betalning	Koncernen		Samkommunen	
efter fem år eller senare	2021	2020	2021	2020
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	-	1 576 907,40	1 250 616,20	1 576 907,40
Totalt	-	1 576 907,40	1 250 616,20	1 576 907,40

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64016388584a39920774fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

4. Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen

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

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. Samkommunen har i och med detta ansvar för eventuella byggnadsfel under 10 års tid.

Ansvar gällande radhusbyggnader	Ansvaret upphör
Bostads Ab Närpes Mosedals energihus	
Lägenhet D	9.9.2023
Lägenhet C	1.9.2025
Lägenhet A + B	13.6.2026

4.3. Ansvar enligt hyresavtal

Hyresansvar	Koncernen		Samkommunen	
(beloppen exklusive moms)	2021	2020	2021	2020
Hyresavtal gällande fastigheter				
Förfaller under följande räkenskapsperiod, exkl moms	0,00	344 288,76	346 066,47	344 288,76
Förfaller under följande räkenskapsperiod, momsfria avtal	0,00	24 221,50	24 551,00	24 221,50
Förfaller senare, exkl moms	0,00	858 595,32	555 200,32	858 595,32
Hyresavtal totalt	0,00	1 227 105,58	925 817,79	1 227 105,58
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon				
Förfaller under följande räkenskapsperiod	0,00	150 966,23	114 579,54	134 805,53
Förfaller senare	0,00	252 913,75	128 382,42	212 596,51
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon totalt	0,00	403 879,98	242 961,96	347 402,04
Ansvar enligt hyresavtal sammanlagt	0,00	1 630 985,56	1 168 779,75	1 574 507,62
Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings-och inlösningsvillkor.				

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03338584a39ea07751d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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	
	2021	2020	2021	2020
Ränteswapavtal I				
Återstående kapital för lånet per 31.12	0,00	2 486 488,00	2 270 272,00	2 486 488,00
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)	0,00	-105 968,78	-29 898,28	-105 968,78
Ränteswapavtal II				
Återstående kapital för lånet per 31.12	0,00	361 889,00	306 213,00	361 889,00
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)	0,00	-26 309,00	-13 607,00	-26 309,00
Ränteswapavtal III				
Återstående kapital för lånet per 31.12	0,00	270 537,00	228 915,00	270 537,00
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)	0,00	-19 668,00	-10 172,00	-19 668,00
Ränteswapavtal IV				
Återstående kapital för lånet per 31.12	0,00	89 443,00	76 665,00	89 443,00
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)	0,00	-6 668,00	-3 471,00	-6 668,00
Ränteswapavtal V				
Återstående kapital för lånet per 31.12	0,00	3 375 000,00	3 125 000,00	3 375 000,00
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)	0,00	-303 642,00	-175 940,00	-303 642,00
Räntegolv 0 %				
16.6.2020-15.5.2024 (enligt bankens meddelande)	0,00	57 925,00	30 061,00	57 925,00

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

5. Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

5.1 Antalet anställda per 31.12 enligt ansvarsområde

Antalet anställda per 31.12	Samkommunen	
	2021	2020
Centralförvaltning och servicetjänster	40	40
Yrkesakademin i Österbotten	208	199
Wasa Teater - Österbottens regionteater	73	63
KulturÖsterbotten	9	9
SÖFUK totalt	330	311

5.2 Personalkostnader

Personalkostnader	Samkommunen	
	2021	2020
Löner och arvoden	13 183 959,85	12 555 567,00
Lönebikostnader	2 916 214,38	2 742 914,62
varav pensionskostnader	2 444 190,24	2 316 990,04
varav övriga lönebikostnader	472 024,14	425 924,58
Personalersättningar och övr. rättelseposter	- 140 618,58	- 93 856,34
Sammanlagt enligt resultaträkningen	15 959 555,65	15 204 625,28
Personalkostnader aktiverade i best. aktiva	-	-
Totalt	15 959 555,65	15 204 625,28

5.3 Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda	Samkommunen	
	2021	2020
Svenska Folkpartiet	5 376,50	4 702,00
Finlands svenska Socialdemokrater	1 025,00	956,25
Kristdemokraterna i Finland	-	-
- Korsholms lokalavdelning	36,00	72,00
Sannfinländarna	-	
- Syd-Österbottens Distrikt r.f.	-	-
Vänstern i Österbotten	-	-
Totalt	6 437,50	5 730,25

5.4 Arvoden till revisorer

Arvoden till revisorer	Samkommunen	
	2021	2020
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	5 405,63	6 069,75
Utlåtanden av revisor	-	-
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	1 752,75	1 068,40
Övriga arvoden	-	-
Arvoden totalt	7 158,38	7 138,15

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64013388584a39ea07451d04
VISMA Sign
www.vismasign.com

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.

Edu YA Ab

Samkommunen äger 50 % i intressebolaget Edunova Ab.
Samkommunens direktör är viceordförande i bolagets styrelse.
Samkommunen har sålt undevisnings-och förvaltningstjänster till bolaget under år 2021 till ett värde av 461 142,34 euro. Fastighetstjänster har sålts till ett värde av 94 062,12 euro. Bolaget delade ut 50 000 i dividend till modersamfundet.
Samkommunen har köpt tjänster från bolaget under 2021 till ett värde av 110 330,37 euro.

Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi/Novia

Samkommunen är aktieägare i bolaget och samkommunens direktör är viceordförande i bolagets styrelse.
Samkommunen har köpt tjänster för 37 122,11 euro och betalt hyror som underhyresgäst för 186 988,77 euro under år 2021. Samkommunen har sålt tjänster och material för 13 052,72 euro.

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c44013388584a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

6. SÄRREDOVISADE BOKSLUT OCH ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER

6.1 Övriga särredovisade kalkyler

Särredovisning av verksamhet som bedrivs i ett konkurrensläge på marknaden. Samkommunen hyrde ut möblerad restauranglokal inklusive utrustat kök och bistro i teaterfastigheten till Bock´s Corner Brewery Oy t.o.m 31.5.2021. Ny hyresgäst inleder verksamheten i början av år 2022.

Resultaträkning 1.1-31.12.2021 kostnadsställe 11130

Konto	Konto (T)	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2020
A3250	Övriga verksamhetsintäkter	16 525,12	38 970,45
A3100	VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 525,12	38 970,45
A4110	Personalkostnader	-589,43	0,00
A4170	Köp av tjänster	-5 179,29	-3 706,73
A4200	Material, förnödenheter och varor	-15 093,28	-5 806,91
A4270	Övriga verksamhetskostnader	-3 623,89	-3 894,52
	Interna utgifter	-22,00	0,00
A4100	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 507,89	-13 408,16
A7100	Avskrivningar enligt plan	-29 399,57	-29 399,57
A7100	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-29 399,57	-29 399,57
	Resultat	-37 382,34	-3 837,28

Hyresintäkterna är lägre än år 2020 p.g.a coronapandemin och eftersom hyresförhållandet avslutades 31.5.2021. 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.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236ee507a722c640c33a5b4a39a0a74fd04
VISMA Sign
www.vismasign.com

7. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

7.1 Undertecknande av bokslutet

Styrelsen förlägger detta bokslut för behandling på samkommunstämman.
Vasa den 28 mars 2022

Styrelsemedlemmarnas underskrifter
Anders Norrback, ordförande
Britt-Marie Enholm
Christoffer Ingo
Viktor Kock
Sebastian Lassila
Kristina Lundström-Björk
Ida-Helena Patoranta
Lars Rosenblad
Lotta Saarikoski
Alexandra Wasberg
Micael Westerholm
Amanda Åkersten
Ulrica Karp, samkommunens direktör

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c4403338584a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

7.2 Bokslutsanteckningar

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Vasa ____._____.2022

BDO Audiator Ab
Revisionssammanslutning

_____
Andreas Holmgård
OFR, CGR

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507-a722-4402-8385-4a39a0774b04
VISMA Sign
www.vismasign.com

8. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

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

Bokföringsböcker
Dagbok
Huvudbok
Leverantörsreskontra
Kundreskontra

Verifikationsslag	Verifikatnummer
Memorialverifikat, kvittningar	100000000...
Reverseringar	110000000...
Verifikat från försystem (M2, Netticket)	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...
Påminnelser	313200000...
Kostnadsföringar/kreditförluster	313300000...
Kundfakturor, Wasa Teater	314000000...
Kundfakturor, Primus	315000000...
Kundfakturor, DL	317000000...
Kundfakturor, Netticket	318000000...
Löneverifikat	560000000...
Förmåner	570000000...
Noter	900000000...

Arkivering

Enligt samkommunens arkivbildningsplan godkänd av samkommunstyrelsen 21.6.2006.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/fi/document-check/236de507a722c64d03885b4a39ea07451d74
VISMA Sign
www.vismasign.com

SIGNATURES ALLEKIRJOITUKSET UNDERSKRIFTER SIGNATURER UNDERSKRIFTER

This documents contains 96 pages before this page
Dokumentet inneholder 96 sider før denne siden
Tämä asiakirja sisältää 96 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 96 sider før denne side
Detta dokument innehåller 96 sidor före denna sida

Sebastian Frans Erik Lassila

f68db33d-1e38-455b-94e8-0c228f80aeb1 - 2022-03-28 12:27:17 UTC +03:00
BankID / MobileID - 69ad0d889-defd-4ec0-9df1-f3340cacebd0 - FI

MICAEL WESTERHOLM

a34c0e70-94ca-46c1-8a76-9cb60d1ca250 - 2022-03-28 12:30:56 UTC +03:00
BankID / MobileID - 7be1d2ac-63ab-46b4-823b-a50312148dc7 - FI

NINA ALEXANDRA WASBERG

86c170c5-59ad-4a93-a8b6-a45581eb7b7f - 2022-03-28 12:34:22 UTC +03:00
BankID / MobileID - ece175a1-f73b-4822-b30f-a7ce63598e0b - FI

Ulrica Maria Elisabeth Karp

afe1861e-0622-4e7a-9d06-3d22ddd2d46 - 2022-03-28 12:38:19 UTC +03:00
BankID / MobileID - fd82bc06-651c-473e-9c85-b49fb2f521d4 - FI

Christoffer Carl Gustav Ingo

7ce9e033-e45a-44b7-9d7a-b5506b09c44d - 2022-03-28 12:42:04 UTC +03:00
BankID / MobileID - 324ac97a-6092-4ffa-9d95-f5fd05061ac4 - FI

Elin Amanda Linnea Åkersten

6d8f1319-368c-4abb-b6df-c5d234dd9412 - 2022-03-28 13:15:35 UTC +03:00
BankID / MobileID - f9d7aebd-96b5-4c05-978f-c34012d071fe - FI

Astrid Britt-Marie Enholm

b728e65d-ceb8-47b7-a72a-a387a3af1bea - 2022-03-28 13:18:48 UTC +03:00
BankID / MobileID - d3d3a49d-145e-435e-a988-022b77095274 - FI

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

SIGNATURES ALLEKIRJOITUKSET UNDERSKRIFTER SIGNATURER UNDERSKRIFTER

This documents contains 97 pages before this page
Tämä asiakirja sisältää 97 sivua ennen tätä sivua
Detta dokument innehåller 97 sidor före denna sida
Dokumentet inneholder 97 sider før denne siden
Dette dokument indeholder 97 sider før denne side

LARS ROSENBLAD

e64e19a9-ba95-4408-9735-032f8f598d40 - 2022-03-28 14:00:30 UTC +03:00
BankID / MobileID - 3a220adb-1fcc-43d5-9836-d4235a076dbb - FI

Viktor Gustav Kock

64de76c4-aa20-4c26-b351-1a1289336517 - 2022-03-28 14:05:59 UTC +03:00
BankID / MobileID - 983e8990-e8a5-430d-bd14-7f5169e030e7 - FI

IDA-HELENA MARGARETA PATORANTA

b08b149c-1d27-4170-b156-d7b2a0366769 - 2022-03-28 14:14:40 UTC +03:00
BankID / MobileID - df746ea7-0dcc-4cb4-8dc3-05f6d4cb1e2 - FI

HARRIET KRISTINA LUNDSTRÖM-BJÖRK

33f1287c-78fc-4a8e-9b0d-de346a103def - 2022-03-28 15:20:13 UTC +03:00
BankID / MobileID - 21f295b8-d992-4aa2-9683-0815183d36f - FI

ANDERS NORRBACK

fb928dec-2ad2-4a0b-8478-03b7bcc5c20f - 2022-03-28 16:08:14 UTC +03:00
BankID / MobileID - 5851fce7-6a0b-4a4f-9d25-c48491cd8ea6 - FI

LOTTA SAARIKOSKI

4210f212-052a-4964-9476-ad2bb9fc7ffe - 2022-03-29 14:35:58 UTC +03:00
BankID / MobileID - 11a80b66-b169-476f-a7a0-a01561e0935a - FI

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

SIGNATURES ALLEKIRJOITUKSET UNDERSKRIFTER SIGNATURER UNDERSKRIFTER

This documents contains 98 pages before this page
Tämä asiakirja sisältää 98 sivua ennen tätä sivua
Detta dokument innehåller 98 sidor före denna sida
Dokumentet inneholder 98 sider før denne siden
Dette dokument indeholder 98 sider før denne side

ANDREAS JOHAN DANIEL HOLMGÅRD

e12d424c-e4a5-48aa-9b41-75a7c181ec16 - 2022-04-25 10:41:38 UTC +03:00
BankID / MobileID - 70222d61-99d3-439b-a4a8-a15dd60cfd3e - FI

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende