



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR

Ärende: SOFUK/1/02.06.01/2023



Bokslut 2022

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 samkommunstämmen	10
2.2.3 Revisionsnämnden	11
2.2.4 Samkommunstyrelsen	11
2.2.5 Kultursektionen	11
2.2.6 Personalsektionen	11
2.2.7 Koncernsektionen	12
2.2.8 Samarbetskommittén	12
2.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund	13
2.3 Verksamhetsidé, vision och målsättningar	14
2.4 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin	15
2.4.1 Väsentliga förändringar i samkommunens verksamhet och ekonomi	15
2.4.2 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	16
2.4.3 Samkommunens personal	18
2.4.4 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	20
2.4.5 Miljöaspekter	22
2.4.6 Andra icke-finansiella aspekter	26
2.5 Redogörelse för hur samkommunens interna kontroll har ordnats	27
2.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	30
2.6.1 Ekonomisk översikt	30
2.6.2 Räkenskapsperiodens resultat	34
2.6.3 Finansiering av verksamheten	35

2.7 Den finansiella ställningen och förändringar i den	37
2.8 Totala inkomster och utgifter.....	39
2.9 Behandling av räkenskapsperiodens resultat	39
3. BUDGETUTFALLET	40
3.1 Driftsekonomin utfall.....	40
3.1.1 Centralförvaltning och servicetjänster	44
3.1.2 Yrkesakademin i Österbotten.....	47
3.1.3 Wasa Teater-Österbottens regionteater.....	52
3.1.4 KulturÖsterbotten	62
3.2 Resultaträkningens utfall.....	68
3.3 Investeringsdelens utfall	69
3.4 Finansieringsdelens utfall.....	70
3.5 Sammandrag över budgetutfallet	71
4. BOKSLUTSKALKYLER	72
4.1 Resultaträkning	72
4.2 Finansieringsanalys.....	73
4.3 Balansräkning	74
5. NOTER TILL BOKSLUTET	75
6. SÄRREDOVISADE BOKSLUT OCH ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER	91
6.1 Övriga särredovisade kalkyler	91
7. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	92
7.1 Undertecknande av bokslutet	92
7.2 Bokslutsanteckningar	93
8. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET.....	94



Direktör Ulrica Karp

Direktörens översikt

Efter två år av coronarestriktioner till följd av pandemin kunde de flesta begränsningar avskaffas vid utgången av juni 2022. Efter detta datum har viruset ändå spritts, men risken för allvarlig sjukdom är lägre tack vare de omfattande vaccinationsprogram som genomförts i landet. Avskaffandet av restriktionerna har påverkat samkommunens verksamhet positivt inom samtliga ansvarsområden.

Dessvärre kom genast följande kris i samhället till följd av Rysslands fullskaliga invasion av grannlandet Ukraina den 24 februari 2022. Säkerhetsläget i Europa påverkades omedelbart vilket har gjort att säkerhetsrutiner och andra skydd för personal, studerande och kunder setts över i organisationen. Inflationen har ökat som en direkt följd av kriget i Ukraina, något som även påverkar kostnadsbilden för såväl inköp av varor och tjänster som kostnaden för främmande kapital i samkommunen. Tack vare tidigare ingångna avtal har samkommunen, som stor elkonsument, kunnat minska på kostnaderna för elektricitet år 2022 jämfört med år 2021 trots att förbrukningen hållits ungefär på samma nivå som tidigare, dvs ca 3100 MWh.

Det minskade antalet finansierade målsatta studerandeår för yrkesutbildningen medför omfattande anpassningsåtgärder i utbildningsutbudet om målsättningen att ekonomin ska hållas i balans ska kunna förverkligas. Studerandetillströmningen under året har varit god då förverkligade studerandeår uppgått till 1570 jämfört med de 1491 finansierade studerandeåren. Totalt utbildades således 79 studerandeår utan finansiering. Den genomsnittliga finansieringen för ett studerandeår är ca 10 500 euro. Inför år 2023 minskade de finansierade målsatta studerandeåren ytterligare till 1488.

Teatern har ett framgångsrikt år bakom sig trots att coronarestriktioner ännu rådde under årets början. Tack vare god publiktillströmning till teatersalongerna, väl anpassad repertoar och välbehövliga coronastöd visar teatern ett gott ekonomiskt resultat för året. Året var det första verksamhetsåret med den nya finansieringslagstiftningen för teatrar som grund.

Inom KulturÖsterbotten har de lättade coronarestriktionerna medfört att projektverksamheten kunnat genomföras i stort sett som planerat. Projektet kring utgrävningarna på Korsholms vallar väckte stor publicitet och de lyckade utgrävningarna kommer att få en fortsättning under år 2023. Projektverksamheten har inom ansvarsområdet utvecklats kontinuerligt vilket i sin tur har lett till att anställda inom projektverksamheten nu kunnat erbjudas tillsvidare anställningar. En viktig signal av samkommunen som arbetsgivare inom kulturbranschen.

I samkommunens operativa ledning skedde stora förändringar då filosofie magister Anne Levonen valdes och tillträdde tjänsten som rektor för Yrkesakademien i Österbotten och ekonomie magister

Gunilla Lillbacka tillträdde tjänsten som administrativ chef för Wasa Teater. Levonen efterträdde yrkesutbildningsråd/rektor Boris Ståhl, Lillbacka efterträdde administrativa chefen Marit Berndtson som avgått i ålderspension.

Året har bjudit på utmaningar i både positiv och negativ bemärkelse. Verksamheten i samkommunen har varit framgångsrik och genomförs av vår kunniga personal. För att fortsättningsvis vara en stark organisation med utbildningen och kulturen i fokus behövs nu en genomlysning av utbildningsverksamheten för att ta fram de tyngdpunkter som verksamheten framöver ska baseras på. Personalens ork är A och O i detta sammanhang. Sjukfrånvarostatistiken för senaste år visar på en markant ökning jämfört med tidigare år. Oberoende av det fakta att liknande statistik visas också i andra organisationer bör arbetet med anställdas mående ha hög prioritet. Framgången för en kunskapsorganisation som Söfuk står och faller på de människor som är med i vår verksamhet.

Ett stort tack till alla som bidragit!

Ulrica Karp
Direktör

1. BESTÄMMELSER OM BOKSLUTET

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

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.

2. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

2.1 Samkommunen i korthet

Svenska Österbottens förbund för Utbildning och Kultur samkommun (Söfuk) grundades år 1994 och har 14 medlemskommuner. 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 Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi som tecknade 50 procent av aktierna i bolaget och bolaget bytte samtidigt namn till Edunova Ab. Under året genomfördes en sedan länge planerad fusion mellan Fastighets Ab Brändö Laboratorier (ägoandel 44 procent) och Fastighets Ab Brändö Campus (ägoandel 10 procent). Fusionen verkställdes 20.6.2022. Samkommunens ägoandel i Fastighets Ab Brändö Campus som övertog verksamheten och egendomen i Fastighets Ab Brändö Laboratorier är 33 procent. Samkommunen är också delägare i Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi.

Befolkningsunderlag i medlemskommunerna 1.1.2022

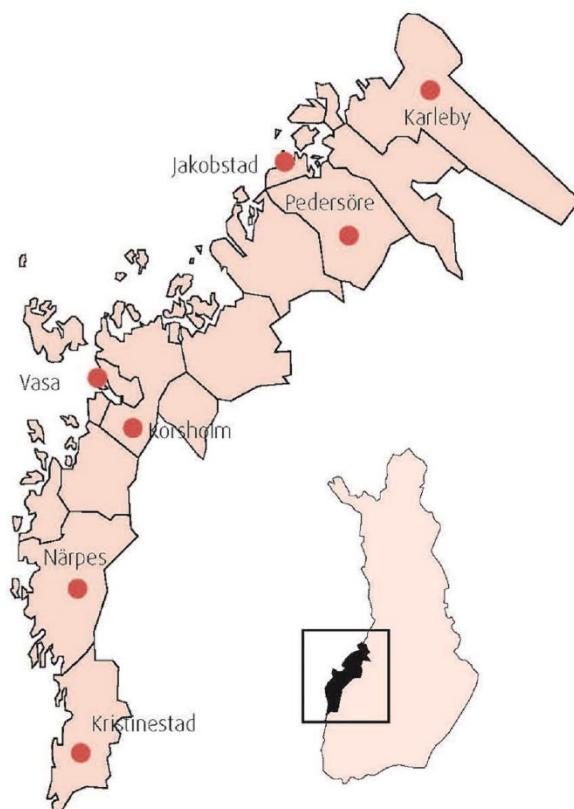
Kommun	Hela befolkningen	Svenskspråkiga	%
Jakobstad	19 097	10 699	56,0
Karleby	47 909	5 905	12,3
Kaskö	1 289	353	27,4
Korsholm	19 536	13 435	68,8
Korsnäs	2 050	1 737	84,7
Kristinestad	6 380	3 427	53,7
Kronoby	6 442	4 948	76,8
Larsmo	5 622	5 170	92,0
Malax	5 487	4 679	85,3
Nykarleby	7 497	6 393	85,3
Närpes	9 562	7 303	76,4
Pedersöre	11 172	9 920	88,8
Vasa	67 615	15 823	23,4
Vörå	6 376	5 184	81,3
Totalt	216 034	94 976	44,0

Källa: Statistikcentralen

Nyckeltal

SÖFUK	
Omsättning	25,3 M €
Balansomslutning	43,2 M €
Soliditet	71,9 %
Personal	285 årsverken
Fastigheter, egna	57 744 m ²
Fastigheter, hyrda	1 943 m ²
Fastigheter, uthyrda	3 806 m ²
Åker	121,66 ha
Skog	340,9 ha
Nyttjanderätt skog	753 ha

Verksamhetspunkter 2022

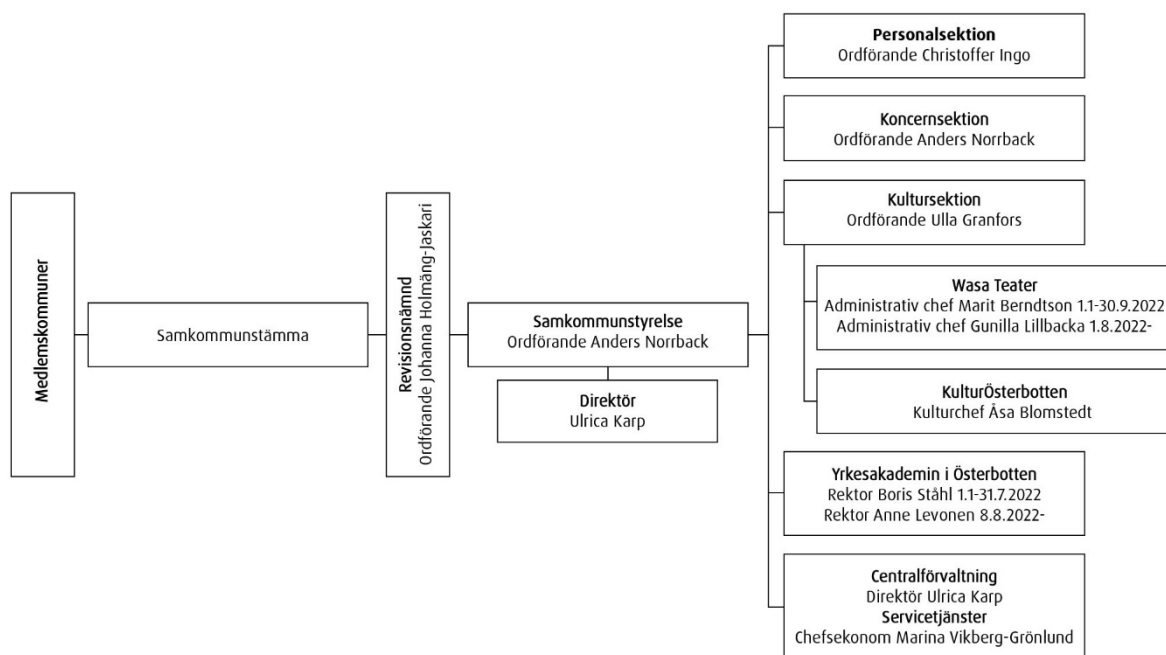


Karleby:	Luckan/ KulturÖsterbotten
Jakobstad:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
Pedersöre:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
Vasa:	YA! Yrkesakademin i Österbotten
	Wasa Teater-Österbottens regionteater
	KulturÖsterbotten
Korsholm:	Atlejä Stundars/ KulturÖsterbotten
Närpes:	YA! Yrkesakademin i Österbotten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

2.2 Samkommunens organisation

2.2.1 Organisationsschema

Samkommunens organisation 2022



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 (1.1-31.7.2022), Anne Levonen (8.8.2022-) för Yrkesakademin i Österbotten
 - administrativ chef Marit Berndtson (1.1-30.9.2022, tjänstledig med lön 4.7-30.9.2022) Gunilla Lillbacka (1.8.2022-) för Wasa Teater
 - kulturchef Åsa Blomstedt för KulturÖsterbotten.

2.2.2 Representanter i samkommunstämmorna

	23.05.2022	2.11.2022
Jakobstad (3)	Lars Björklund Kurt Hellstrand Anders Sandlin	Lars Björklund Kurt Hellstrand Anders Sandlin
Karleby (2)	Ronnie Djupsund	Ronnie Djupsund Marlen Timonen
Kaskö (1)	Stig-Göran Häggblom	Carl-Gustav Mangs
Korsholm (4)	Tomas Bäck Alice Lillas Kenth Nedergård Nicklas Nygård	Tomas Bäck Alice Lillas Kenth Nedergård Nicklas Nygård
Korsnäs (1)	Sven-Erik Bernas	Sven-Erik Bernas
Kristinestad (1)	Mila Segervall	Mila Segervall
Kronoby (2)	Anne-Mie Ranta Anton Broända	Henrik Huhta Bengt Johan Skullbacka
Larsmo (2)	Bernhard Bredbacka	Bernhard Bredbacka
Malax (2)	Håkan Knip Jonas Rönnqvist	Håkan Knip Jonas Rönnqvist
Nykarleby (2)	Siw Frostdahl- Blomqvist	Siw Frostdahl-Blomqvist Stefan Sjöberg
Närpes (2)	Gun Granlund Stefan Mannsén	Gun Granlund Stefan Mannsén
Pedersöre (3)	Roger Eriksson Camilla Roslund- Nordling Christian Backlund	Christian Dahlin Yvonne Borgmästars Martin Byggmästar
Vasa (4)	Anders Englund Hans Frantz Johanna Kauppinen Tuula Närvä	Anders Englund Johanna Kauppinen Per Hellman Henry Niemi
Vörå (2)	Victor Ohlis	Göran Backman Leena Nikkari-Östman

2.2.3 Revisionsnämnden

Johanna Holmäng-Jaskari, ordförande	5/5	Madeleine Linman	
Johanna Tallgren, viceordförande	5/5	Ove Ljungqvist	
Marlene Ahlberg	4/5	Hannele Zitting	0/1
Sören Dahlvik	1/5	Anja Lillqvist	1/4
Mikael KA Nordmyr	5/5	Stefan Mannsén	

2.2.4 Samkommunstyrelsen

Anders Norrback, ordförande	9/9	Marianne Nyqvist-Mannsén	
Christoffer Ingo, viceordförande	8/9	Silvia Ekman	1/1
Tommy Björklund, till 23.5	0/4	Kristina Lundström-Björk, till 23.5	4/4
Britt-Marie Enholm	7/9	Alf Nyroos	0/2
Ulla Granfors	8/9	Martin Norrgård, till 21.11	0/1
		Barbro Kloo, från 21.11	
Viktor Kock	8/9	Majvor Grönros	0/1
Sebastian Lassila	9/9	Pernilla Löfs-Grankulla	
Kristina Lundström-Björk, från 23.5	5/5	Camilla Roslund-Nordling, från 23.5	
Ida-Helena Patoranta-Blomberg	6/9	Kent Taipale	2/3
Lars Rosenblad	9/9	Leena Nikkari-Östman	
Lotta Saarikoski	8/9	Markus Silfvast	0/1
Alexandra Wasberg	9/9	Victor Ohlis	
Micael Westerholm	7/9	Ulf-Peter Ek	0/2
Amanda Åkersten	9/9	Sven-Erik Bernas	

2.2.5 Kultursektionen

Ulla Granfors, ordförande	7/7	Magdalena Snickars	1/1 del av möte
Mats-Johan Kaars, viceordförande	7/7	Christer Bogren	
Päivi Isuls	5/7	Thomas Koskinen	1/2
Carl-Gustav Mangs	6/7	Elin Svedman	0/1
Martin Norrgård, till 3.10	2/5	Carola Sundqvist	1/3
Barbro Kloo, från 3.10	2/2		
Jonas Rönqvist	5/7	Jan-Anders Fagerhed	2/2
Lotta Saarikoski	6/7	Peter Remahl	0/1
Kerstin Weckström	4/4	Alf Burman	3/3
Micael Westerholm	6/7	Marlene Östersund	0/1
<i>Teaterns personalrepresentanter</i>			
Jeremy Crotts	4/7	Nina Dahl-Tallgren	1/3
Lina Ekblad	3/7	Jonas Bergqvist	0/4

2.2.6 Personalsektionen

Christoffer Ingo, ordförande	4/4	Ulla Granfors	
Ida-Helena Patoranta-Blomberg, viceordförande	2/4	Marianne Nyqvist-Mannsén	2/2
Viktor Kock	4/4	Tommy Björklund, till 28.3	

Leena Nikkari-Östman	2/4	Victor Ohlis, från 28.3 Kent Taipale	0/2
----------------------	-----	---	-----

2.2.7 Koncernsektionen

Anders Norrback, ordförande	2/2	Sven-Erik Bernas	
Alexandra Wasberg, viceordförande	2/2	Victor Ohlis	
Lars Rosenblad	2/2	Leena Nikkari-Östman	
Amanda Åkersten	1/2	Kristina Lundström-Björk	0/1

2.2.8 Samarbetskommittén

Ordinarie

Arbetstagarnas representanter

FOSU r.f.

Maria Männikkö	6/7
Christoffer Storbacka	3/7
Seppo Säätelä	4/7
Eva-Maria Storbäck	4/6
Kommunfackets union (JHL+JYTY)	
Karl-Gustaf Hietanen (JHL)	5/5
Katarina Smeds (JHL)	5/7
JYTY	

Samarbetsombud för personalen vid

Wasa Teater-Österbottens regionteater

Ulf Johansson	2/3
Nina Dahl-Tallgren	1/4

Arbetsgivarens representanter

Ulrica Karp, direktör	7/7
Yvonne Holmlund, personalchef	3/7
Alf-Martin Haagenzen, arbetarskyddschef	7/7

Ersättare

Tom Nyman	0/1
Edvard Krooks	0/4
Kenneth Cederborg	2/3
Tommy Lindedahl	2/3
Tommy Pada (JHL)	1/2
Jessica Berg (JHL)	2/2
JYTY	

Mats Antell	¾
Boris Ståhl, Anne Levonen rektor	
Marina Vikberg-Grönlund, chefsekonom	4/4
Marit Berndtson, Gunilla Lillbacka, administrativ chef	

2.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund

Edunova Ab (tidigare Edu YA Ab)

Örjan Andersson, ordförande

Ulrica Karp, viceordförande

Stefan Malm

Eva Matintupa

Carina Storhannus

VD Max Hagström

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi

Ulrica Karp, viceordförande

Samuel Broman till 30.6.2022

Stefan Malm från 1.7.2022

Fastighets Ab Brändö Laboratorier

Ulrica Karp till och med bolagets upphörande 20.6.2022

Örjan Andersson till och med bolagets upphörande 20.6.2022

Fastighets Ab Brändö Campus

Ulrica Karp till 3.10.2022

Marina Vikberg-Grönlund 4.10.2022-

Örjan Andersson 4.10.2022-

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 svenskösterbottniska 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 Åbo Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi och bevakar medlemskommunernas intressen för den svenskspråkiga yrkeshögskoleutbildningen. Åbo 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
- De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet
- Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring.

Värdeord

- Respekt
- Professionalitet
- Arbetsglädje

2.4 Viktiga händelser i verksamheten och ekonomin

2.4.1 Väsentliga förändringar i samkommunens verksamhet och ekonomi

Samkommunen gör sedan år 2021 inget koncernbokslut då inget av bolagen samkommunen har ägande i kan konstateras uppfylla lagstiftarens krav för dotterbolag. Under åren 2016–2020 utgjorde samkommunen en koncern i och med att samkommunen från och med 1.1.2016 bildade det då helägda dotterbolaget EduYA Ab. Intressebolaget Fastighets Ab Brändö Laboratorier sammanställdes också till koncernbokslutet under denna period. Edunova Ab ägs sedan aktieägarens beslut 2.12.2021 till 50 procent av Söfuk och till 50 procent av Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi. Under år 2022 verkställdes fusionen av Fastighets Ab Brändö Laboratorier och Fastighets Ab Brändö Campus. Söfuk äger 33 procent av aktierna i det fusionerade bolaget. Fastighetsbolagens fusion var del av intentionsavtalet vid skapandet av starka campushelheter i Vasa. Undervisnings- och kulturministeriet tillställs uppgifter om denna förändring i enlighet med överlåtandet av aktierna i Fab Brändö Laboratorier år 1996.

Samkommunens fastighet på Seriegatan 2 i Vasa har stått tom sedan Yrkeshögskolan Novias verksamhet flyttade till Campus Alere 2017. Fastigheten har varit offentligt till försäljning alternativt uthyrning sedan 2016. Eftersom varken intresse för köp eller hyrning av utrymmen funnits tog samkommunstyrelsen under året beslut om att anhålla om lov att riva fastigheten. Rivningslovet beviljades i januari 2023. Enligt samkommunstämmans beslut finansierar medlemskommunerna rivningskostnaderna till en summa om 500 000 euro. Rivningsbeslutet kommer att minska de löpande kostnaderna i fastigheten, tomten lämnar kvar i samkommunens ägo. Anhållan om att inte tvingas ersätta den av finska staten år 1997 överlåtna egendomen kommer under år 2023 att sändas in till Undervisnings- och kulturministeriet. Campus Alere ägs av Fastighets Ab Brändö Campus.

Samkommunstyrelsen godkände sommaren 2021 ett markarrendeavtal om ca 10 000 kvadratmeter till Grandiflora Ab. Grandiflora som driver trädgårdsbutiken Blomtorget inledde sin verksamhet på Kungsgårdsområdet under sommaren 2022.

Från och med 2022 gäller ett nytt avtal gällande användning av statens undervisningsskogar. Avtalet har tecknats med Forststyrelsen och Forststyrelsen Skogsbruk Ab. Genom förnyandet av avtalet fick vi tillgång till undervisningsskogar även i Särkimo och Tottesund i Vörå kommun. Sättet att hantera statens undervisningsskogar avviker väsentligt från tidigare avtal från 1996.

Under året planerades en smärre organisationsförändring för ansvarsområdet Yrkesakademin i Österbotten. Utgångsläget i förändringen är rektors position som strategisk ledare för skolan. Ansvaret för dagliga pedagogiska arbetet ligger på biträdande rektor medan affärsutvecklingschefen leder FUI och övriga externa funktioner. I samband med organisationsförändringen uppdaterades även samkommunens förvaltningsstadga från och med 1.1.2023.

Under året har FM Anne Levonen valts till rektor för Yrkesakademin i Österbotten, EM Gunilla Lillbacka har valts till administrativ chef för Wasa Teater. Boris Ståhl som med över 30 år inom yrkesutbildningen lett YA sedan 2016 och Marit Berndtsson som verkat på teatern sedan år 1995 har avgått i ålderspension under året.

Coronapandemin har även år 2022 påverkat samkommunens verksamhet, främst inom teaterns verksamhet men till viss del även för övriga ansvarsområden.

Rysslands anfallskrig i Ukraina har lett till att samkommunens beredskap i krissituationer granskats ur olika aspekter. Där det uppdagats brister har åtgärder vidtagits.

På Campus Kungsgårdens tak har under senhösten 2022 installerats en storskalig solenergianläggning som till viss del gör campus självförsörjande på elektricitet. Solenergianläggningen togs i bruk vid årsskiftet och har därför ingen inverkan på energiförbrukningen år 2022. Samkommunen som en stor elkonsument gör sedan många år tillbaka el-upphandlingsavtal med god framförhållning. Tack vare ett för samkommunen förmånligt elavtal samt olika energibesparande åtgärder är kostnaderna för elektricitet 7 000 euro lägre än år 2021, kostnaden för värme är 39 000 euro lägre jämfört med år 2021.

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

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 av campusområden i Vasa även en intention om att fusionera de två fastighetsbolagen Fastighets Ab Brändö Laboratorier och Fastighets Ab Brändö Campus. Intentionen förverkligades under 2022. Av intentionsavtalet som är oförverkligat återstår inledande av detaljplanering av Kungsgårdsområdet.

Rivningsbeslutet för Seriegatan 2 i Vasa har den 2.3.2023 blivit föremål för besvär till Vasa förvaltningsdomstol. Detta innebär ytterligare en ekonomisk och ur säkerhetssynvinkel verksamhetsrisk för samkommunen. Behandlingstiderna i förvaltningsdomstolen är långa varför ett slutligt beslut om byggnadens framtid torde dröja. Arbetsaneringen är gjord i fastigheten som nu står kall.

Den s.k. annexbyggnaden invid teaterfastigheten är i behov av renovering. Byggnaden används nu som verkstadsutrymme. Under året ska beslut tas om byggnadens framtida användning. Annexbyggnaden har skyddsbeteckning i detaljplanen.

Skolbyggnaden i Campus Mosedal är i behov av renovering. I investeringsbudgeten finns anslag för renovering i en del av fastigheten. Under året förs diskussioner med kommunen om de långsiktiga strategiska målsättningarna för andra stadiets utbildning vid Campus Mosedal. Behovet av renovering av fastigheten ses bland annat som kraftigt ökade driftsutgifter i fastighetens underhåll. Det omfattande vattenläckaget som inträffade vintern 2022 ersattes minimalt av försäkringsbolaget på grund av åldersavdragen för fastigheten.

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

Lagstiftningen för en reform som innebär att arbets- och näringslivstjänsterna överförs från TE byråerna till kommunerna har i mars 2023 godkänts av riksdagen. Reformen som kallas TE2024 träder ikraft i december år 2024. Reformen kan beroende på utfallet regionalt ha kraftig inverkan på samkommunens utbildningsverksamhet och på intressebolaget Edunovas verksamhet.

Undervisnings- och kulturministeriet har presenterat en rapport som utreder andra stadiets ställning och finansiering, utfallet av denna utredning och eventuell lagstiftning i anslutning till den är oklar.

Ekonomiska läget för samkommunen är kärt särskilt för utbildningens del. Minskade målsatta studerandeår i kombination med stigande kostnader innebär att hela utbildningsverksamheten ses över under år 2023. Den av Undervisnings- och kulturministeriet framtagna kritiska rapporteringen av yrkesutbildningens resultat de senaste åren riskerar allvarligt att skada yrkesutbildningens rykte

och attraktivitet. Rapporteringen som dessvärre inte är bred och analyserande säger bland annat att upprätthållarna i landet utbildar till yrken som inte sysselsätter. Detta är något som bör analyseras ur bred kontext särskilt mot den bakgrund att var och en individ har rätt att själv välja sin utbildningsstig och mot det faktum att individer oavsett personlig förmåga att ta till sig utbildning slussas specifikt till yrkesutbildningen även om rätta stället för personen just då vore vård för att senare orka med utbildning och arbetsliv.

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 24.2.2022 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 framöver.

Samkommunens direktör Ulrica Karp har valts till tjänsten som förvaltningsdirektör för Yrkeshögskolan Novia från och med 1.8.2023. Detta innebär att rekryteringsprocessen för val av ny direktör inleds i april 2023. Karp har sedan hösten 2007 varit direktör för samkommunen.



Personalchef Yvonne Holmlund

2.4.3 Samkommunens personal

Personalstrukturen och –volymen dimensioneras utgående från de mål som satts upp för verksamheten. I samband med budgetarbetet dimensioneras behovet av personal baserat på en bedömning av verksamhetens behov av personalresurser under det kommande budgetåret. Om det finns behov av nyanställning ska ett ledigansläande 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 2018–2022

Ansvarsområde	Anställda 31.12.2018	Anställda 31.12.2019	Anställda 31.12.2020	Anställda 31.12.2021	Anställda 31.12.2022	Förändring 2021–2022
Yrkesakademin i Österbotten (YA)	198	190	199	209	204	–2,4%
Wasa Teater (WT)	59	78	63	72	63	–12,5 %
KulturÖsterbotten (KÖ)	9	10	9	9	10	11,1 %
Centralförvaltning och servicetjänster (CS)	38	40	40	40	39	–2,5 %
Samkommunen totalt	304	318	311	331	316	–4,5 %

Antalet anställda 31.12.2022 minskade till 316 personer, vilket var en minskning med 15 personer eller 4,5 procent jämfört med år 2021. YA har under åren 2020–2021, genom ett tilläggsanslag, haft möjlighet att rekrytera fler personer för undervisning och handledning. Vid teatern varierar antalet anställda beroende på hur resurskrävande produktionerna är. Vid KÖ och CS har antalet anställda varit så gott som oförändrat de senaste åren. Från och med i år ingår inte oavlönade tjänst- och arbetsledigheter i antalet årsverken till skillnad från föregående år då det har varit fråga om bruttoårsverken, dvs. då har alla anställningsdagar under kalenderåret beaktats i beräkningen. Antalet årsverken i samkommunen minskade från 287 årsverken till 285 årsverken. Tillsvidare anställda ökade med tre personer och andelen tillsvidare anställda av hela personalen var 79 procent. Andelen anställda som arbetade heltid var oförändrat 78 procent. Även könsfördelningen var oförändrad. Kvinnornas andel av personalen var 59 procent. Medelåldern ökade med 0,9 år till 47,9 år

De sammanlagda kostnaderna för löner, arvoden och lönebikostnader var drygt 16,3 miljoner euro, vilket var en ökning med 2,44 procent jämfört med föregående år. Vid fastställande av löner följer samkommunen bestämmelserna i de berörda kollektivavtalen och de egna godkända anvisningarna

för fastställande av löner. Kollektivavtalsenliga förhöjningsprocenter inom kommunala sektorn var 2,53 procent och för teaterbranschen 2 procent.

Förändring i personalkostnaderna 2021–2022

Ansvarsområden	2021	2022	Förändring, % från föregående år
Yrkesakademien i Österbotten	11 714 579	11 906 000	1,63 %
Wasa Teater	2 249 341	2 373 892	5,54 %
KulturÖsterbotten	373 739	421 188	12,70 %
Centralförvaltning och servicetjänster	1 621 896	1 648 277	1,63 %
Totalt	15 959 556	16 349 357	2,44 %

Koordinerande företagshälsoproducent var Mehiläinen/Vasa. Från och med hösten 2022 har Mehiläinen även en enhet i Närpes. För anställda i Jakobstad och Pedersöre har Mehiläinen avtal med Botnia företagshälsövårdsproducent.

Samkommunen erbjuder anställda både lagstadgad företagshälsövård (EK I) och sjukvård på allmän läkarnivå (EK II). Kostnaderna för företagshälsövården ökade med 20 152 euro (17,8 %) till 133 495 euro. Företagshälsövårdskostnaderna var betydligt lägre under pandemiåren 2020–2021. Framförallt ökade kostnaderna för sjukvård under året.

Kostnadsfördelningen mellan ersättningsklass I, ersättningsklass II och övriga företagshälsövårdskostnader under åren 2018–2022

Ersättningsklass	2018	2019	2020	2021	2022	Förändring % 2021–2022
Ersättningsklass I	60 104	54 458	35 506	50 802	53 897	6,1 %
Ersättningsklass II	69 610	62 245	51 261	55 185	70 410	27,6 %
Övriga kostnader	1 556	2 552	6 253	7 356	9 187	24,9 %
Kostnader totalt	131 270	119 256	93 021	113 343	133 495	17,8 %

Antalet sjukfrånvarodagar ökade från 1 810 dagar till 3 485 dagar. En ökning med drygt 91 procent. En återgång till en mera normal vardag, med mera kontakter med andra personer och med färre distansarbetsdagar, ökade smittspridningen av infektioner och virus under året vilket också noteras i den ökade sjukfrånvaron. Största ökningen var det för sjukfrånvarodagar som varat mellan 4–30 dagar som ökat med 127 procent jämfört med föregående år. Antalet sjukfrånvarodagar per årsverken ökade från 6,4 dagar per årsverke till 12,2 dagar per årsverke.

Jämförelse av sjukfrånvarodagar 2018–2022

Antal sjukfrånvarodagar/år	2018	2019	2020	2021	2022	Förändring 2021–2022
SÖFUK	2 499	2 603	2 235	1 810	3 485	91,3 %

Jämförelse av sjukfrånvarodagar per årsverke 2018–2022

Sjukfrånvarodagar/årsverke	2018	2019	2020	2021	2022	Förändring 2021–2022
SÖFUK	8,6	9,0	7,7	6,4	12,2	90,6 %

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 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 definierats 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.

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. Samkommunen har från Sysselsättningsfonden för år 2022 sökt om ersättning för lön för 434 utbildningsdagar. Det ansökta och beviljade beloppet är 9 715 euro.

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

I personalrapporten 2022 redogörs närmare för hur samarbete mellan arbetstagar- och arbetsgivarparter sker i samkommunen. Samarbetskommittén och arbetarskyddskommissionen sammanträder regelbundet under året.

Ris kartläggningar, 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.

En separat personalrapport har uppgjorts för år 2022. I personalrapporten redovisas mer ingående uppgifter om personalstyrkan, om arbetshälsan och arbetsmiljön och om åtgärder som stöder arbetshälsan samt om arbetskraftskostnader.

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 realiserar. Svenska Österbottens förbund för Utbildning och Kultur grupperar riskerna enligt följande:

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

Strategiska risker inverkar på organisationen och verksamheten, till exempel 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. YA:s attraktivitet som utbildare är ett bevis på att den verksamhet som bedrivs uppskattas och behövs i samhället. Dessvärre medför avsaknaden på en långsiktig och genomskinlig strategi för hur upprätthållarna beviljas finansierade målsatta studerandeår betydande strategisk risk för samkommunen då utbildningsutbudet bestäms. Detta innebär i sin tur att risken även utgör en väsentlig ekonomisk risk.

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. Risken beträffande fastigheten på Seriegatan 2 elimineras då rivningslov för fastigheten vinner laga kraft och fastigheten kan rivas bort. Ytterligare finns risk med skolfastigheten vid Campus Mosedal och Annexet vid Wasa Teater. Beslut om byggnadernas framtida användning bör tas så snart som möjligt.

Samkommunstyrelsen har godkänt en policy gällande samkommunens ränterisker. Syftet med policyn är att säkerställa att samkommunen har en god hantering av låneportföljens sammansättning och därtill hörande hantering av ränteriskerna. Ränterisken gäller både på kort och på lång sikt för den befintliga lånestocken. Ränterisken är en av de största riskerna samkommunen har och det är därför väsentligt att reglera denna risk. Samkommunen ska genom en aktiv finansförvaltning eftersträva så låga totalkostnader för finansieringen som möjligt, till en för samkommunen skälig risknivå. Genom en aktiv finansförvaltning vill samkommunen dels minimera finansieringskostnaderna, dels hantera de risker som är förknippade med finansieringen. Samkommunen ska eftersträva att minska och eliminera delar av ränterisken och därmed utjämna kostnadsfluktuationer som beror på ränteförändringar. En aktiv dynamisk låneskötsel förutsätter att skyddsnivån på lånestocken fluktuerar över tid. Den befintliga lånestocken ska dock alltid säkras till en nivå på minst 40 procent och högst 80 procent. Vid bokslutstillfället var 68 procent av samkommunens lånestock säkrad via derivatavtal eller avtal till fast ränta. 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. Organisationens sårbarhet 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, till exempel på basen av rapporter, förfrågningar och utomstående sakkunskap. Då riskerna är identifierade, kan de bedömas enligt deras eventuella konsekvenser eller kostnader samt rangordnas enligt omfattning. På basen av identifierade risker som bedömts som väsentliga, skapas metoder som främjar riskhanteringen inom de centrala utvecklingsområdena och bestäms de nödvändiga åtgärderna. Riskkartan utgör grunden för tyngdpunkterna i arbetet med riskhanteringen. Riskkartan uppdaterades och godkändes av samkommunstyrelsen under hösten 2020 för åren 2021–2025. En riskkartläggningsmatris som har riskkartan som grund används inom samtliga ansvarsområden. Modellen för kartläggning av risker/möjligheter innehållande konsekvensbedömning har använts sedan början av år 2020 och är numera ett verktyg för styrning och uppföljning av verksamheten.

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 2023 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 2023. 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 december 2022 är den kortsiktiga, oförutsägbara finansieringsmodellen inom yrkesutbildningen och säkerhetsläget i Europa och dess följder såsom ev. elbrist och cybersäkerhet 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 beskrivna 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.

2.4.5 Miljöaspekter

Verksamheten inom samkommunens enhet för Centraförvaltning och servicetjänster (i Campus Kungsgården) och Yrkesakademin i Österbotten (YA) är i sin helhet miljöcertifierade enligt ISO 14001:2015. I utbildningssammanhang anses vårt aktiva miljöarbete vara viktigt på kort och lång sikt och bidrar till en större medvetenhet kring energianvändning, miljöfrågor och hållbar utveckling. Uppföljningen av verksamhetens fastställda miljömål ingår som en viktig del av miljöledningsarbetet. Utöver dessa miljömål följer man också upp samkommunens användning av elektricitet, fjärrvärme och vatten samt avfallshanteringen.

Ur miljösynpunkt anses verksamheten ha liten inverkan på det ekonomiska resultatet, samkommunens ställning eller verksamhetsutveckling. Eventuell miljöbelastning sker som utsläpp till luft, vatten och mark.

Centrala områden för årets miljöarbete har bland annat varit

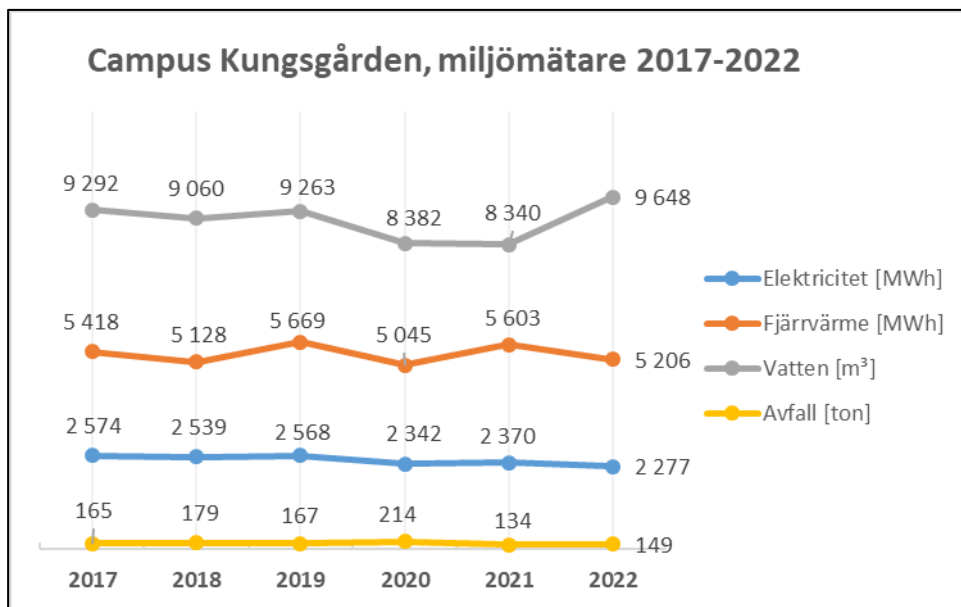
- Hållbarhetsdagen, 28.9.2022
- Interna auditeringar och extern revision
- Introduktionstillfällen för nyanställda
- Föreläsningar inom arbetarskydd och miljö
- Studerandes delaktighet i miljöaspektbedömningarna
- Uppföljning av fastställda miljömål
- Nya klimatlagen (423/2022), kompletteringar på kommande under 2023
- Personalens delaktighet i enkät om möjliga energi-inbesparningslösningar
- Samarbete med Wasa Teater, teatern i undervisningen
- Projektverksamhet, pågående och avslutad, t.ex. Eko Nu 3.0, Pro Precikem, VASKI, Anchoring Social Circular Economy Attitudes in VET (SCE - VET), PROForest, Grön pilot, Greenovet, Jämställdhet givetvis - SECISO II, Delaktig och trygg, Yrke för alla mm.

Långsiktiga åtgärder

- Campus Kungsgården: Montering och testning av solpanel på A-husets tak. Produktion från 2023
- Campus Kungsgården: Att enligt Kunta-alan energiatehokkuussopimus minska användningen av värme och el med 7,5 %
- Wasa Teater: Arbete för miljöcertifiering enligt Ekokompassen
- Ny projektverksamhet, t.ex. Cirkus där vårt Energihus är med som uppvisningsobjekt. UBS-finansierad projekt för färdplan för hållbar utveckling inom yrkesutbildning
- Uppföljning av samkommunens fordonsstrategi och upphandlingsstrategi
- Utvecklingsarbete, t.ex. förberedelser inför kommande beräkningar av koldioxidavtryck.

Campus Kungsgården

Yrkesakademin i Österbotten omfattar 78 procent av samkommunens verksamhet. Campus Kungsgården är miljöcertifierad sedan år 2014 (utbildningen inom naturbruk är miljöcertifierad sedan år 2008).

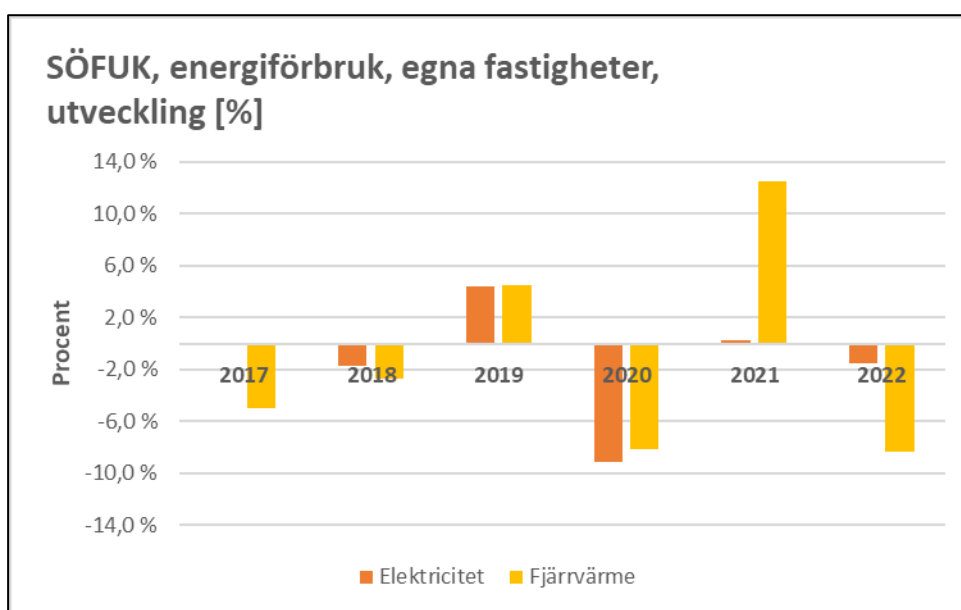
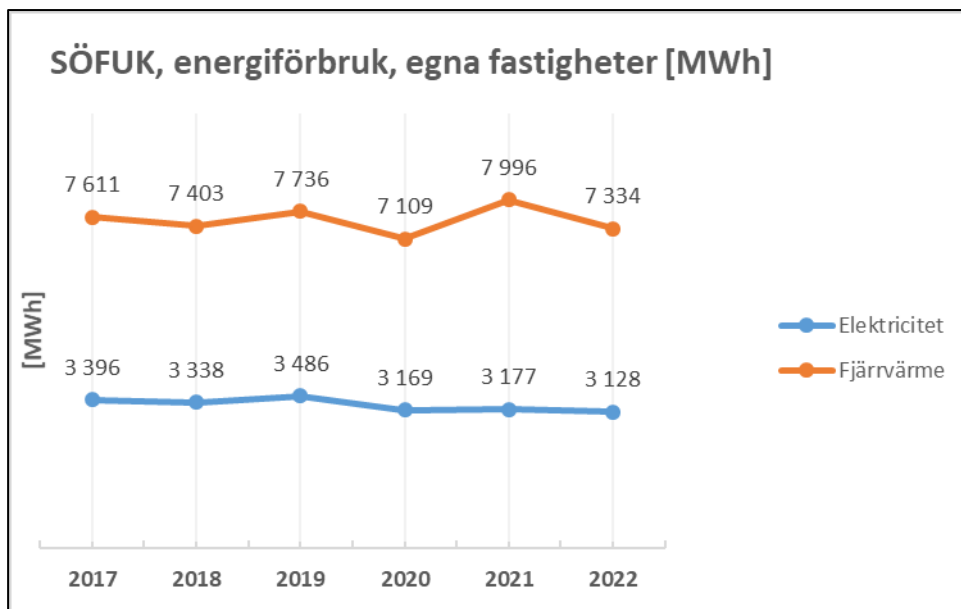


	Elektricitet		Fjärrvärme		Vatten		Avfall	
	[MWh]	Ändring	[MWh]	Ändring	[m³]	Ändring	[ton]	Ändring
2017	2 574	-0,7 %	5 418	-14,3 %	9 292	0,0 %	165	-2,9 %
2018	2 539	-1,4 %	5 128	-5,4 %	9 060	-2,5 %	179	8,5 %
2019	2 568	1,1 %	5 669	10,6 %	9 263	2,2 %	167	-6,7 %
2020	2 342	-8,8 %	5 045	-11,0 %	8 382	-9,5 %	214	28,1 %
2021	2 370	1,2 %	5 603	11,1 %	8 340	-0,5 %	134	-37,5 %
2022	2 277	-3,9 %	5 206	-7,1 %	9 648	15,7 %	149	11,7 %

År 2022 var varmare än året innan. Gradtalet sjönk med 7,7 procent, något som återspeglar sig i en minskad användning av elektricitet och fjärrvärme. Avfallsmängdernas ökning motsvaras till största delen av ökningar för returmetall och farligt avfall. Tekniska problem och ökad extern verksamhet på området höjde på vattenförbrukningen.

SÖFUK som helhet/egna fastigheter

Följande fastigheter ingår: Campus Kungsgården, Campus Mosedal, Wasa Teater och Seriegatan.



År	Elektricitet		Fjärrvärme	
	[MWh]	Ändring	[MWh]	Ändring
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 %
2022	3 128	-1,6 %	7 334	-8,3 %

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 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 samkommunstämmen.

Skyldigheten att redogöra för sina bindningar i samkommunen gäller samkommunstyrelsens ledamöter, ordförande och viceordförande i revisionsnämnden samt ledamöterna i samkommunstyrelsens sektioner, d.v.s. kultursektionen, personalsektionen och 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.

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 fastställt förvaltningsstadga, arvodesstadga och beslut som reglerar beslutanderätt och ansvar.

Ansvarsområdena utvärderar årligen, före uppgörandet av verksamhetsberättelsen, hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar. Ansvarsområdena rapporterar till koncernsektionen om iakttagna förbättringsområden och förbättringsåtgärder. Dessutom har även samkommunens ledningsgrupp nu för tionde 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 medlemskommuner, 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 väsentliga förändringar i kommunallagen trädde i kraft. Förvaltningsstadgan har senast justerats från och med 1.1.2023.

Måluppställning och uppföljning

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

Den interna kontrollen inom måluppställningen och uppföljningen är överlag god men ansträngningar för att nå bättre uppföljning av målen ska göras.

Ordandet 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 är i användning 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 sektionen för ägarstyrning (år 2022 koncernsektionen). En systematik i hanteringen och rapporteringen av risker kan således påvisas eftersom det nu även årligen görs en dokumenterad uppföljning av samkommunens hantering av risker/möjligheter i december. Finansieringen av verksamheten lyfts fram som en central risk i alla ansvarsområden, likaså säkerhetsläget i Europa och dess följder; ev. elbrist och cybersäkerhet. Under året kommer fortsättningsvis stor vikt att sättas vid arbetet med att få en långsiktig hållbar ekonomi. Personalens kompetens och välmående är ett strategiskt viktigt fokusområde i ledningen av verksamheten under året.

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 välarbetad funktion som används av alla ansvarsområden.

Gällande delområdet information och kommunikation kan konstateras att samkommunen har systematiska kanaler för extern kommunikation och metoder med vilka ansvarsområdena kan förmedla information till kunder, samarbetspartners, intressegrupper, myndigheter med flera. 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. Efter att anvisningen för intern kontroll, god ledning och förvaltning reviderats under senhösten 2021 har anvisningen gått igenom och diskuterats med alla förmän och även med olika personalgrupper. Detta är ett ständigt återkommande arbete. På basen av den självutvärdering av nuläget som gjorts kan konstateras att medeltalet för hela utvärderingen är 5,4 på en skala 1-6. Under ekonomiplanepérioden koncentreras utvecklingsåtgärderna inom interna kontrollen, förutom på de tyngdpunktsområden som lyfts fram i den riskhanteringsmodell som arbetats fram inom ledningsgruppen, även på det fortsatta arbetet med att automatisera processer inom samtliga ansvarsområden och serviceområden.

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 sektionen för ägarstyrning årligen godkänna den interna revisionens arbetsprogram.

Sammanfattningsvis kan konstateras att samkommunens interna kontroll är god.



Chefsekonom Marina Vikberg-Grönlund

2.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

2.6.1 Ekonomisk översikt

Resultaträkning

Räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar är -155 162 euro vilket efter omständigheterna kan anses vara ett nöjaktigt resultat för samkommunen. Därtill bokförs en minskning (+) av avskrivningsdifferensen om 22 810 euro, vilket gör att räkenskapsperiodens resultat slutligen blir ett underskott om 132 352 euro. Bokslutet är siffermässigt jämförbart med år 2021 och påminner om åren 2020–2021 där verksamheten på ett eller annat sätt präglats av den globala coronapandemin. Resultatet är dock mycket bättre än det som budgeterades för året.

Yrkesakademin i Österbotten (YA) uppvisar ett underskott om 521 063 euro i jämförelse med ett underskott om 281 137 euro året innan. De externa intäkterna är ca 360 000 euro högre än året innan medan verksamhetens kostnader och avskrivningar är över 0,5 miljoner euro högre än året innan. YA:s resultat för bokslutsåret blev dock bättre än budgeterat.

Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimiantal studerandeår 1 394. De totala målinriktade studerandeåren sänktes plötsligt till 1 491 inför år 2022 efter att ha varit 1 519 under åren 2018-2021. I december 2022 erhöles 34 studerandeår till, vilket ger totalt 1 525 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:

	2018	2019	2020 - 2022	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 2022 blev 16 441 417 euro för ett producerat antal studerandeår om 1 570. YA lyckades således förverkliga 45 studerandeår utöver de 1 525 finansierade studerandeåren vilket kan tyckas bidra till utökat antal beviljade studerandeår i framtiden men som på basen av de fakta vi har idag sannolikt inte kommer att ske.

Wasa Teater – Österbottens regionteater (WT) uppvisar ett överskott om 265 617 euro i jämförelse med plusresultat om 133 985 euro året innan. Med tanke på att teaterns verksamhet präglats hårt av coronapandemin, där föreställningsverksamheten var nedstängd till mitten av februari, är det ekonomiska resultatet väldigt bra. Teaterns enhetsprisfinansiering ökade i.o.m den nya lagen om performativ konst som trädde ikraft 1.1.2022 med ca 133 000 euro i jämförelse med året innan. Därtill användes det tredje och fjärde stödpaketet som Undervisnings-och kulturministeriet beviljade för coronapandemin om sammanlagt 235 000 under året.

KulturÖsterbotten (KÖ) uppvisar ett överskott om 16 021 euro i jämförelse med 45 451 euro året innan. Resultatet har uppkommit under ett år där mer s.k. normal verksamhet kunnat bedrivas i jämförelse med de två senaste åren med restriktioner p.g.a. coronapandemin.

Centralförvaltning och servicetjänster uppvisar ett överskott om 225 182 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 2,5 procent eller dryga 0,6 miljoner euro i jämförelse med året innan. Verksamhetens intäkter uppgår till totalt 25 342 922 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 coronastöd, uppgick till ca 42 procent av WT:s externa verksamhetsintäkter.

Verksamhetens kostnader ökade totalt sett med 2,7 procent eller med dryga ca 0,6 miljoner euro i jämförelse med året innan. De totala externa kostnaderna under året uppgick till 23 979 486 euro.

Inom samkommunen ökade personalkostnaderna med 2,4 procent eller ca 390 000 euro. Sammanlagt utbetalades 16 349 357 euro i löner och lönebikostnader. Ökningen beror på kollektivavtalsenliga förhöjningar.

Kostnaderna för materialinköp ökade med 2,1 procent jämfört med år 2021. Totalt köptes material för 2 698 220 euro. Köp av tjänster ökade med 5,3 procent jämfört med föregående år och uppgick till 3 760 487 euro. Utbetalning av understöd ökade med ca 11 000 euro medan övriga verksamhetskostnader minskade med ca 11 000 euro i jämförelse med året innan. Ökningarna kan överlag ses som en följd av världsläget med ett pågående krig i Europa och dess effekter som kraftigt stigande inflation. Ökade kostnader ses mest på inköp av bland annat livsmedel, bränsle och reservdelar. Kostnaderna för uppvärmning och el lyckades minska från året innan, dels p.g.a. minskad förbrukning på el och fjärrvärme, men också p.g.a. ett ur samkommunens synvinkel fördelaktigt elavtal.

Både verksamhetsbidraget och årsbidraget minskade en aning från året innan. Årsbidraget uppgår till 1 222 517 euro. Räntekostnaderna för samkommunens lång- och kortfristiga lån uppgick till ca 150 000 euro. Sammanlagt uppgår de finansiella posterna till -140 919 euro.

Avskrivningarna ökade med ca 80 000 euro från föregående år och uppgår till 1 377 679 euro. Ökningen beror på att större investeringar gjorts i maskiner med relativt korta avskrivningstider.

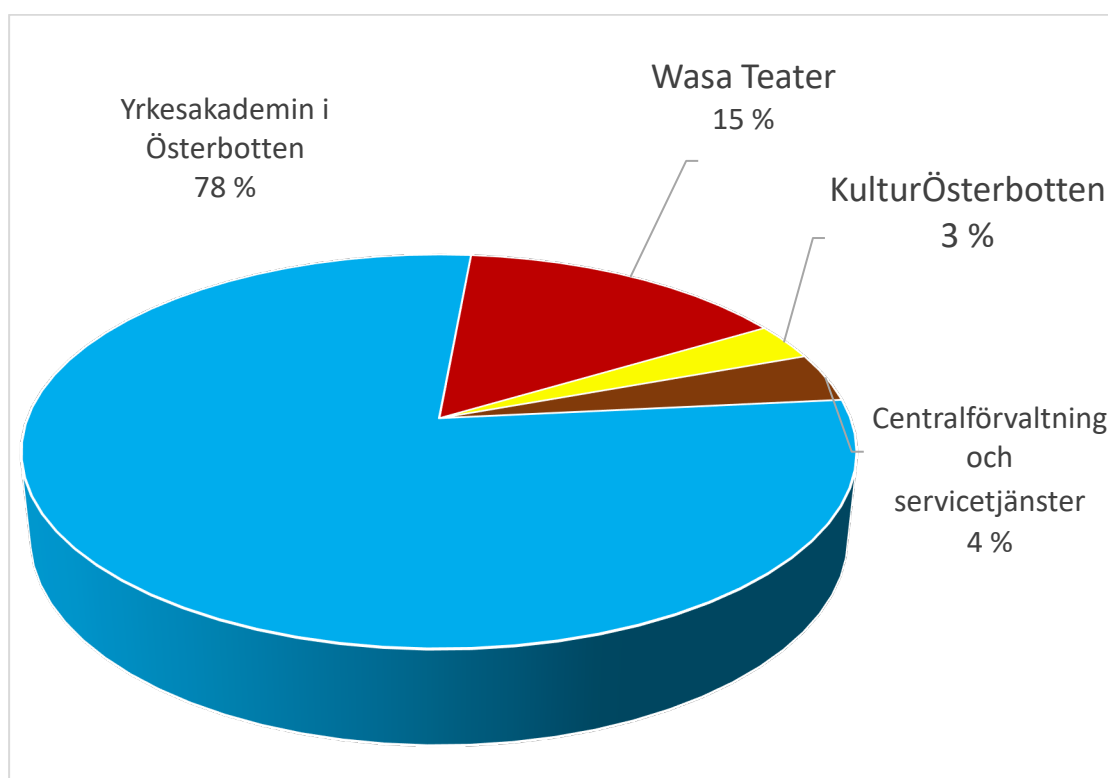
Balansräkning

Balansomslutningen minskade med ca 1,3 miljoner euro jämfört med år 2021 så att den vid bokslutstidpunkten är 43 082 635 euro. Minskningen finns dels inom bestående aktiva där avskrivningarna är mycket större än årets investeringar, dels inom rörliga aktiva där kassa och bank minskade med ca 1,1 miljoner euro. Omsättningstillgångar och kortfristiga fordringar ökade vid bokslutstillfället med dryga 100 000 euro vardera.

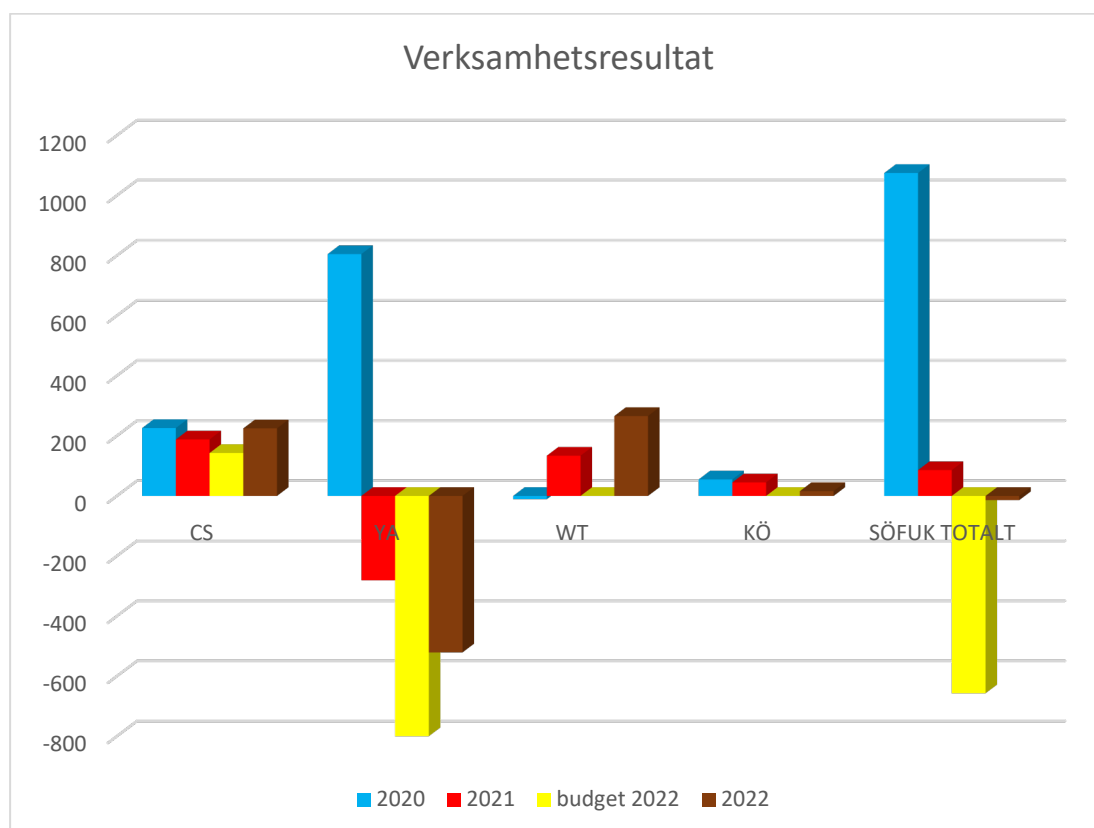
Grundkapitalet är på samma nivå som tidigare eftersom samkommunen inte har uppburit kommunala betalningsandelar för investeringar från medlemskommunerna under året. Samkommunens överskott från tidigare år uppgår till 6,7 miljoner euro, medan årets underskott om ca -132 000 euro minskar det egna kapitalet. Soliditeten ökade från 70,1 procent till 71,9 procent.

Samkommunen har räntebärande långfristigt främmande kapital om 4 854 490 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 2 550 000 euro.

OMSÄTTNINGSFÖRDELNING ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN ENLIGT BOKSLUTET 31.12.2022



VERKSAMHETSRESULTAT (exkl. finansiella poster och avskrivningsdifferens) 1000 €



2.6.2 Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning och nyckeltal

	Förverkligat 2022 1 000 €	Förverkligat 2021 1 000 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	20 707	19 995
Avgiftsintäkter	115	126
Understöd och bidrag	3 857	3 717
Övriga verksamhetsintäkter	664	891
	25 343	24 729
Förändring av produktlager	0	0
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-13 404	-13 044
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 462	-2 444
Övr lönebikostnader	-484	-472
Köp av tjänster	-3 760	-3 571
Material, förnödenheter och varor	-2 698	-2 643
Understöd	-82	-71
Övriga verksamhetskostnader	-1 089	-1 101
	-23 979	-23 346
Verksamhetsbidrag	1 364	1 383
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2	6
Övriga finansiella intäkter	9	62
Räntekostnader	-151	-175
Övriga finansiella kostnader	-1	-1
	-141	-108
Årsbidrag	1 223	1 275
Avskrivningar	-1 378	-1 296
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-155	-21
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	23	28
Förändringar i reserver, minskning (+)	0	0
Förändringar i fonder, minskning (+)	0	0
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-132	7
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2022	2021
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	105,7 %	105,9 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	88,7 %	98,3 %

2.6.3 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys och nyckeltal

	2022 1 000 €	2021 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 223	1 275
Extraordinära poster	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	-259
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-934	-1 443
Fin. andelar för investeringsutgifter	65	35
Försäljn. inkomster av tillg. bland bestående aktiva	0	259
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	354	-133
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	-150	-200
	-726	-776
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	22	6
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningstillgångar	-133	9
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	-167	-93
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-474	444
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringens del	-1 478	-410
Förändring av likvida medel	-1 124	-543
Likvida medel 31.12.	1 074	2 198
Likvida medel 1.1.	2 198	2 741
Förändring av likvida medel	-1 124	-543
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2022	2021
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	36	1 244
Intern finansiering av investeringar, %	140,7 %	90,6 %
Låneskötselbidrag	1,89	1,93
Likviditet, kassadagar	15,29	31,41

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 för en längre tid. Kassaflödet under fem år är för SÖFUK 36 000 euro (1 244 000 euro år 2021). Nyckeltalet är sämre än år 2021 eftersom verksamhetens- och investeringarnas kassaflöde var sämre under fler år än under förra femårsperioden.

Intern finansiering av investeringar, %

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

Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel. Nyckeltalet för SÖFUK 31.12.2022 är 140,7 procent vilket betyder att nettoinvesteringarna helt och hållet har finansierats genom resultatet av verksamheten under året (årsbidraget).

Låneskötselbidrag

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

Låneskötselbidraget visar om inkomstfinansieringen täcker räntebetalningar och låneamorteringar. Inkomstfinansieringen är tillräcklig om nyckeltalets värde är 1 eller större. Samkommunens låneskötselförmåga är god om nyckeltalets värde är över 2, tillfredsställande om nyckeltalet är 1-2 och svag om värdet är lägre än 1. Låneskötselbidraget för SÖFUK är 1,89 vilket betyder att låneskötselförmågan är tillfredsställande (1,93 år 2021).

Likviditet

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

Samkommunens likviditet uttrycks i antalet kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med de likvida medlen. SÖFUK:s kassa hade en täckning på 15,29 dagar per 31.12.2022 i jämförelse med 31,41 dagar året innan.

2.7 Den finansiella ställningen och förändringar i den

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

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
A BESTÅENDE AKTIVA	40 110	40 619
I Immateriella tillgångar	58	75
1. Immateriella rättigheter	58	75
II Materiella tillgångar	34 123	34 615
1. Mark- och vattenområden	777	777
2. Byggnader	31 568	32 550
3. Fasta konstruktioner och anordn.	766	321
4. Maskiner och inventarier	980	965
5. Övriga materiella tillgångar	2	2
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	30	0
III Placeringar	5 929	5 929
1. Aktier och andelar	5 656	5 656
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	2 792	3 616
I Omsättningstillgångar	394	261
1. Material och förnödenheter	394	261
2. Varor under tillverkning	0	0
3. Färdiga produkter/varor	0	0
II Fordringar	1 324	1 157
Långfristiga fordringar	0	0
4. Resultatregleringar	0	0
Kortfristiga fordringar	1 324	1 157
1. Kundfordringar	557	369
3. Övriga fordringar	92	122
4. Resultatregleringar	675	666
III Finansiella värdepapper	4	4
1. Aktier och andelar	4	4
IV Kassa och bank	1 070	2 194
AKTIVA TOTALT	43 083	44 416
A EGET KAPITAL	30 396	30 528
I Grundkapital	11 576	11 576
II Uppskrivningsfond	10 943	10 943
III Övriga egna fonder	1 308	1 308
IV Överskott från tid.räkenskapsper.	6 701	6 694
V Räkenskapsper. över-/underskott	-132	7
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	594	617
1. Avskrivningsdifferens	594	617
2. Reserver	0	0
D FÖRVALTAT KAPITAL	299	277
2. Donationsfondernas kapital	265	248
3. Övrigt förvaltad kapital	34	29
E FRÄMMANDE KAPITAL	11 794	12 994
I Långfristigt	4 854	5 431
2. Lån från finansinstitut	4 854	5 431
II Kortfristigt	6 940	7 563
1. Masskuldebrevslån	2 550	2 700
2. Lån från finansinstitut	576	576
5. Erhållna förskott	0	0
6. Skulder till leverantörer	1 467	1 286
7. Övriga skulder	90	400
8. Resultatregleringar	2 257	2 601
PASSIVA TOTALT	43 083	44 416
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2022	2021
Soliditetsgrad, %	71,9 %	70,1 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	46,5 %	52,5 %
Lån och hyresansvar, 31.12	8 808	9 876
Akkumulerat över-/underskott, 1000€	6 569	6 701
Lånestock 31.12, 1000€	7 980	8 707
Lånefordringar, 1000€	0	0

Soliditetsgrad, %

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

Soliditetsgraden mäter samkommunens soliditet, förmåga att bära underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvänsvärt mål inom den kommunala sektorn. SÖFUK:s soliditetsgrad var 71,9 procent (70,1 procent år 2021), vilket är en god nivå.

Relativ skuldsättningsgrad, %

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

Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av samkommunens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet har desto bättre möjligheter har samkommunen att klara av återbetalning av skulder genom intern finansiering. SÖFUK:s relativa skuldsättningsgrad är 46,5 procent (52,5 procent år 2021).

Lån och hyresansvar, 31.12

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

Lånen och hyresansvaren fås genom att man lägger till hyresansvarens belopp till lånestocken. Beloppet av hyresansvaren beaktas enligt vad som uppgivits i noterna. I hyresansvaret ingår, förutom hyresavtal gällande fastigheter, även leasing- och hyresavtal gällande maskiner och fordon. Samkommunens lån och hyresansvar uppgår till 8,808 miljoner euro (9,876 miljoner euro år 2021).

Lånestock 31.12

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

Med samkommunens lånestock avses främmande kapital som löper med ränta. SÖFUK:s lånestock uppgår till 7 980 781 euro (8 707 072 euro år 2021).

2.8 Totala inkomster och utgifter

INKOMSTER	1 000 €	UTGIFTER	1 000 €
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	25 343	Verksamhetskostnader	23 979
Ränteintäkter	2	- Förändring av produktlager	0
Övriga finansiella intäkter	9	- Tillverkning för eget bruk	0
Extraordinära intäkter	0		
		Räntekostnader	151
Rättelseposter till internt tillförda medel		Övriga finansiella kostnader	1
- Överlåtelsevinster på nyttigheter	0		
som hör till bestående aktiva		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Investeringar		Förändring av avsättningar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	65	- Förändring av avsättning	0
Överlåtelseinkomster av nyttigheter	0	- Överlåtelseförluster för nyttigheter	0
som hör till bestående aktiva		som hör till bestående aktiva	
Finansieringsverksamhet		Investeringar	
Minskning av utlåning	0	Investeringsutgifter	934
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	150
		Minskning av eget kapital	0
Totala inkomster sammanlagt	25 419	Totala utgifter sammanlagt	25 791

2.9 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Samkommunstyrelsens förslag till samkommunstämmen

Balansomslutningen uppgår till 43 082 634,70 euro och överskottet från tidigare år uppgår till 6 701 114,42 euro.

Räkenskapsperiodens 1.1–31.12.2022 resultat utgör -132 352,51 euro och hänför sig till samkommunens olika ansvarsområden på följande sätt:

Underskott från Yrkesakademien i Österbotten	-521 063,12 €
Överskott från KulturÖsterbotten	16 020,77 €
Överskott från Wasa Teater	265 617,04 €
Överskott från Centralförvaltning och servicetjänster	225 182,13 €
Finansiella poster	-140 919,26 €
Sammanlagt	-155 162,44 €
Minskning av avskrivningsdifferens (+)	22 809,93 €
Ökning av avskrivningsdifferens (-)	0,00 €
Totalt	-132 352,51 €

Räkenskapsperiodens underskott efter förändringar i avskrivningsdifferensen är -132 352,51 euro.

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämmen att minska avskrivningsdifferensen med 22 809,93 euro.

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämmen att räkenskapsperiodens underskott om -132 352,51 euro lämnas kvar på resultatkontot och minskar det egna kapitalet.

3. BUDGETUTFALLET

3.1 Driftsekonomin utfall

Driftsbudgeten

Förverkligandet av driftsbudgeten lyckades väl under året. De externa driftskostnaderna förverkligades till 99 procent av budgeten medan de externa verksamhetsintäkterna förverkligades till 101,4 procent av budgeten. I eurobelopp lyckades de externa driftskostnaderna underskrida det som budgeterats med 241 738 euro medan budgeten för verksamhetens intäkter lyckades överskridas med 351 749 euro. Årsbidraget blev 657 568 euro bättre än budgeterat och räkenskapsperiodens resultat blev ca 700 000 euro bättre än budgeterat minusresultat. Detta beror främst på bättre utfall på inkomstsidan (teaterns biljettintäkter och stödpaket under coronapandemin för både teatern och YA) än man kunnat förutspå.

Personalkostnaderna förverkligades till 99,7 procent av budgeten. Materialkostnaderna förverkligades till 99,3 procent medan köp av tjänster förverkligades endast till 96,7 procent av budgeten. Kostnaderna för utbetalda understöd och övriga verksamhetskostnader underskreds också med ca 40 000 euro.

YA:s budgeterade enhetsprisfinansiering uppgick i ursprungsbudgeten till 16 873 000 euro. Budgetändringar gjordes till 16 272 488 euro så att den budgeterade enhetsprisfinansieringen skulle överensstämma med de beslut som förväntades komma senare under året. De totala målinriktade studerandeåren har sedan 1.1.2018 varit 1 519 och ännu i slutet av år 2021 fick YA efter ansökan två studerandeår till, totalt 1 521. I finansieringsbeslutet för år 2022 som kom 22.12.2021 tappade YA 30 studerandeår och erhöll finansiering för 1 491 studerandeår. Beslutet var oväntat eftersom YA producerade 1 556 studerandeår under år 2021, d.v.s. 37 studerandeår över finansieringskvoten. Ett studerandeår betyder 365 kalenderdagar i heltidsstudier.

Under våren kom, precis som åren 2020–2021, beslut om finansiering för anställning av lärare och handledare samt för stödåtgärder för undervisning och handledning där YA:s andel uppgick till ca 556 031 euro. I början av december kom i det andra tilläggsprestationsbeslutet besked om 34 målinriktade studerandeår till, dock ej finansierade till fullo, vilket gav studerandeår sammanlagt om 1 525. Förverkligade antalet studerandeår blev 1 570 vilket betyder 45 studerandeår över finansieringskvoten, m.a.o. studerandeår som i praktiken verkställts helt utan statlig finansiering. I det andra tilläggsprestationsbeslutet ingick även finansiering för stödåtgärder föranledda av coronapandemin om 500 000 euro. Den totala enhetsprisfinansieringen för året uppgick slutligen till 16 441 417 euro, vilket var mera än man i budgetändringsskedet kunnat förutspå. Den slutliga enhetsprisfinansieringen är dock mycket lägre än vad man hoppades på då budgeten för år 2022 gjordes hösten 2021.

Prestationsfinansieringen som ingår i den totala enhetsprisfinansieringen var lägre än året innan. Den består av YA:s avlagda examina och examensdelar för år 2020 i förhållande till avlagda prestationer hos resten av landets utbildningsanordnare. Det fanns även 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 under året om 290 000 euro, men så var inte fallet.

Den 1.1.2022 trädde den nya lagen om performativ konst i kraft. Wasa Teater beviljades då status som en verksamhetsenhet som är berättigad till statsandel tillsvidare, med en sexårig ramfinansiering för åren 2022–2027. Teatern tilldelades 44 årsverken med 37 procents statsandel av

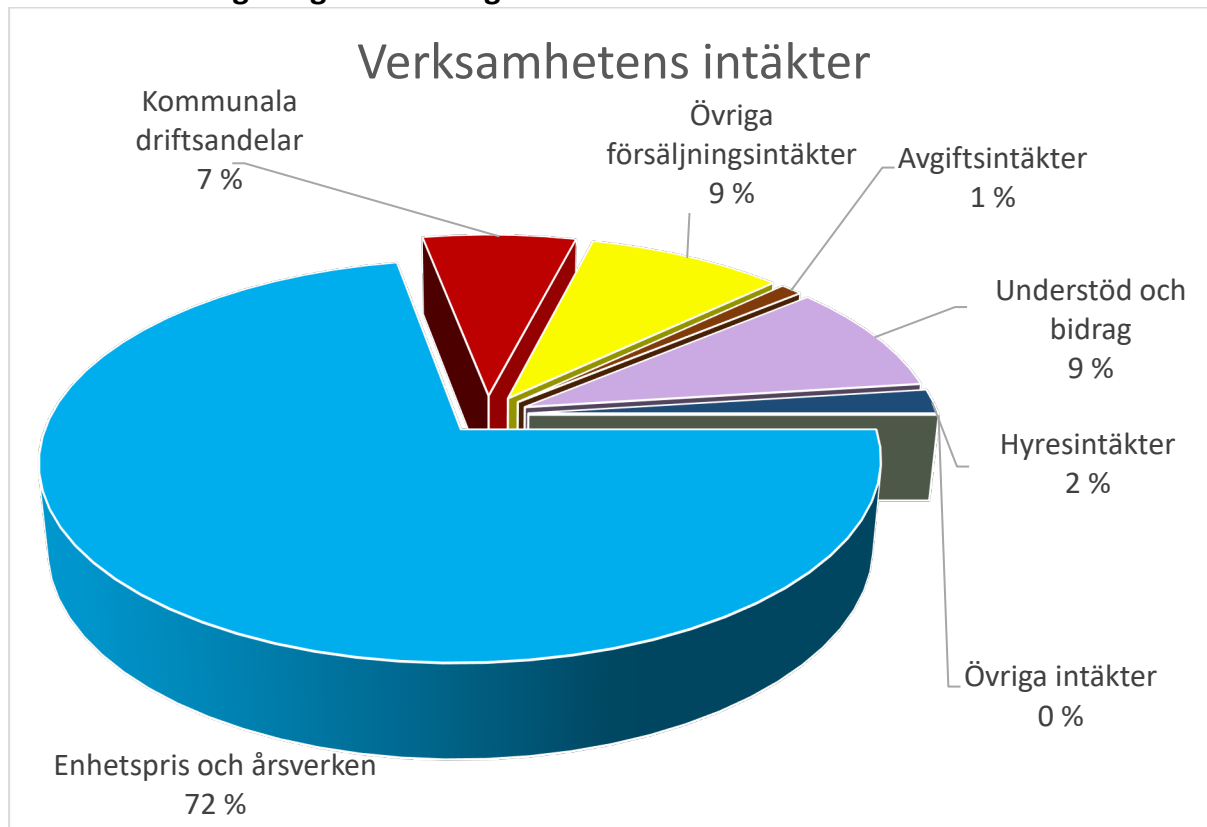
enhetspriset och 9,5 årsverken med 60 procents statsandel av enhetspriset. I enhetsprisfinansiering gav detta 1 368 343 euro.

Undervisnings- och kulturministeriet har beviljat fyra stödpaket till muséer, statsandelsteatrar och orkestrar för att upprätthålla verksamheten under coronapandemin åren 2020–2022. Det tredje och fjärde stödpaketet om sammanlagt 235 000 euro har använts under bokslutsåret. Sammanlagt uppgår den statliga finansieringen till 1 603 343 euro vilket är mera än vad som budgeterats.

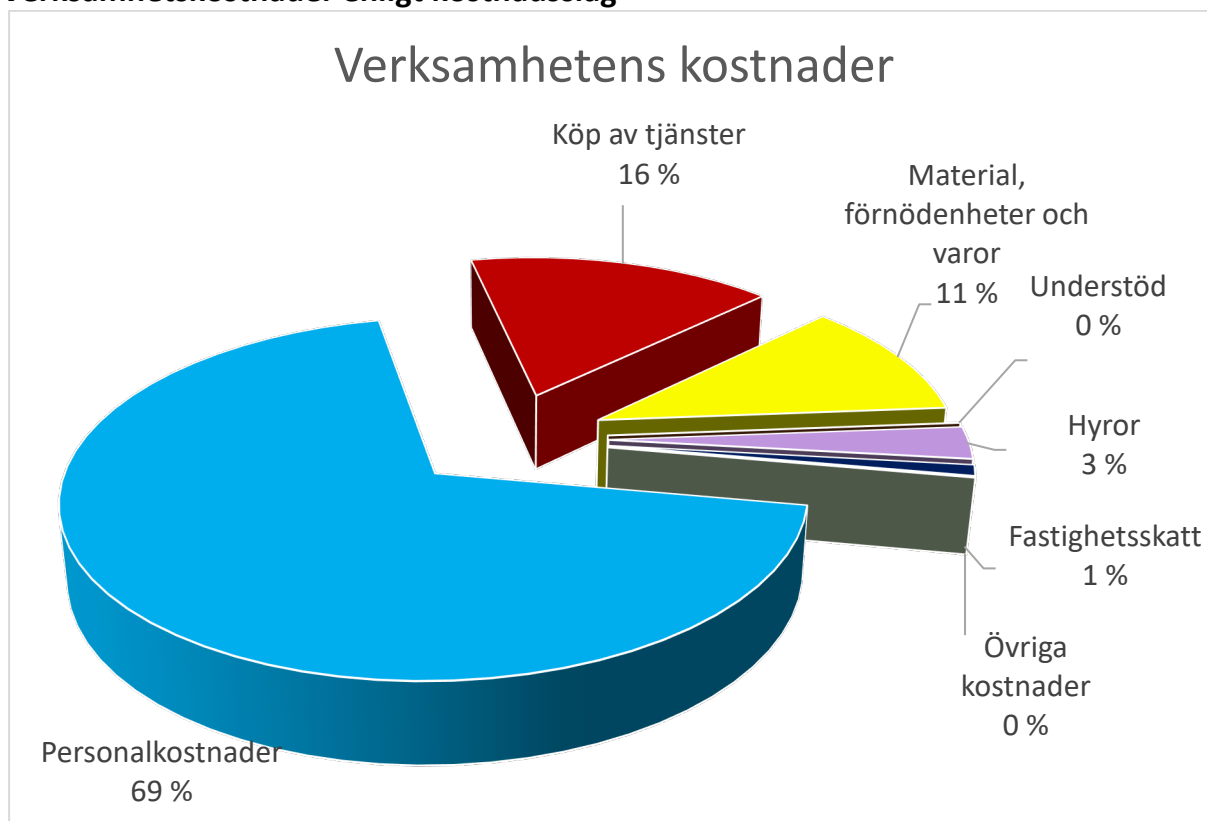
De kommunala driftsandelarna höjdes med tre procent och uppgick till 1 180 000 euro (1 146 000 euro år 2021) för Wasa Teater, 308 200 euro (299 200 euro år 2021) för KulturÖsterbotten samt 294 000 euro (284 700 euro år 2021) för den allmänna intressebevakningsverksamheten. Betalningsandelarna har tidigare hållits på samma nivå under många år. Från och med 2019 höjdes betalningsandelen för Wasa Teater med 50 000 euro, i enlighet med vad som tidigt aviserades då planeringen av teaterfastighetens renovering inför 100-årsjubileet startade. Förhöjningen hänförde sig således till den egna andelen av investeringen i teaterfastigheten. En kommunal driftsandel för Seriegatan 2 om 100 000 euro ingick för första gången i budgeten för år 2021 och den behölls på samma nivå även år 2022.

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

Intäktsfördelning enligt intäktsslag



Verksamhetskostnader enligt kostnadsslag



Investeringsbudgeten

Av investeringsbudgeten användes totalt 868 226 euro (87,4 procent) av det budgeterade 992 966 euro.

Centralförvaltning och servicetjänster hade efter budgetändringar reserverat 720 000 euro som investeringsutgifter för byggnader. I beloppet ingår installation av solpaneler, körövningsbana, markarbeten invid radhus 6 och utökad ventilation i svets- och personbilsverkstad i Campus Kungsgården. I den budgeterade summan ingår även byte av halldörrar och planeringskostnader för grundförbättring av skolfastigheten i Campus Mosedal. För alla dessa projekt användes 687 046 euro brutto, 621 406 euro netto efter finansieringsandelar. Finansieringsandelarna uppgår till 65 550 euro och erhöles som energistöd för solpanelsprojektet.

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 14 396 euro använts för den resterande modul som beslöts att tas ibruk och totalt har använts 186 430 euro i projektet som nu avslutats.

YA hade en nettobudget för maskiner och inventarier om 230 000 euro, av vilket 215 324 euro användes. WT hade en nettobudget om 17 100 euro för maskiner och inventarier som också användes till samma belopp.

Den totala nettoinvesteringen för samkommunen är sålunda 868 226 euro i jämförelse med budgeterade 992 996 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 150 000 euro, vilket är 16 000 mera än planerat. Årsbidraget blev bättre än vad som budgeterats medan nivån på de likvida medlen blev nästan exakt som planerat. Vid årsskiftet uppgick kassamedlen till ca 1,1 miljoner euro, vilket dock är en kraftig minskning med ca 1,1 miljoner euro från året innan.

Verksamhetsutveckling SÖFUK 2006-2022

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetsintäkter	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	25 343
Verksamhetskostnader	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	23 979
Verksamhetsbidrag	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	1 364
Verksamhetsbidrags%	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	5,4
Finansiella poster	132	141	240	39	-7	-3	-111	-177	-225	-253	-256	-242	-228	-166	-186	-108	-141
Årsbidrag	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	1 223
Avskrivningar	832	817	684	964	809	835	993	982	1 295	1 276	1 304	1 281	1 230	1 236	1 337	1 296	1 378
Räkenskapsperiodens resultat	907	950	694	76	652	1 002	-2 412	-619	1 390	98	1 025	687	47	-774	890	-21	-155
Bruttoinvesteringar	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	934
Nettoinvesteringar	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	868
Studerandantal YA totalt	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	2 817
SYI / YA grundläggande yrkesutb.	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 studerandear totalt													1 472	1 487	1 454	1 556	1 570
SYH	1 451	1 488	1 352														
Enhetspris / stud €																	
SYI / YA inkl förhöjn.	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.	6 492	6 553	7 172														
YA enhetspris/studerandear €													9 947	10 103	10 921	10 338	10 472
Teaterbesökare	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	34 405
Biljettintäkter	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	777 756
Biljettintäkt/åskådare	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	22,61

3.1.1 Centralförvaltning och servicetjänster

Samkommunens centralförvaltning omfattar förvaltnings- och beredningsuppgifter för 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.

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		I arbetet med introduktionen av nya förtroendevalda har förtroendevaldas roll som ambassadörer för den verksamhet samkommunen bedriver poängterats. Samkommunstyrelsen har haft aftonskolor och strategimöten under året. Även sakkunniga har bjudits in till tillfällena.
Effektivisering av fastighetsbeståndet		x		Markplaneringen av samkommunens mark vid Campus Kungsgården har inte avancerat som planerat. Ärendet har aktualiserats med planeringsmyndigheten.
	X			Fusionen av intressebolaget Fastighets av Brändö Laboratorier med Fastighets Ab Brändö Campus har förverkligats under året.
	X			Samkommunstyrelsen beslöt att samkommunens fastighet på Seriegatan 2 ska rivas under år 2023.

	X			Uthyrningsgraden av utrymmen som inte behövs för den egna kärnverksamheten har ökat bland annat genom uthyrning av undervisningsutrymmen för den svenskspråkiga räddningsmannautbildningen som ordnas av Kuopion pelastusopisto.
Den långsiktiga strategiplaneringen görs utgående från gjorda riskbedömningar.	x			Strategiarbetet utgår ifrån gjorda riskbedömningar och en omvärldsanalys.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet				
Digitalisering av tjänster och material inom organisationen ska göra verksamheten mer lättillgänglig.	X			Fortsatt utveckling av verktyget för kontinuerlig visualisering av centrala nyckeltal har genomförts enligt plan.
	X			Arbetet med planeringen av en stegvis övergång till ett digitalt arkiv i samkommunen har inletts.
	X			Webbsidorna i samkommunen uppfyller tillgänglighetsdirektivet.
	X			I upphandlingen av företagshälsovårdstjänster som genomförts under året, har lagts vikt på digitala lösningar i kundkontakten.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring				
Deltar i gemensamma utvecklingsprojekt			X	Samkommunen har inte deltagit i särskilda gemensamma utvecklingsprojekt under året då sådana inte har aktualiserats.
Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i	x			Uppföljningen av verksamheten i samkommunens koncernbolag och intresse-/ägobolag görs systematiskt och med klara målsättningar.

Centralförvaltning och servicetjänster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	6 084 420	6 374 229	5 991 588	-382 641
Försäljningsintäkter	386 074	394 000	395 863	1 863
Varav kommunala driftsandelar	384 700	394 000	394 000	0
Understöd och bidrag	7 468	1 000	11 805	10 805
Övriga verksamhetsintäkter	565 609	600 410	560 341	-40 069
Interna inkomster	5 125 269	5 378 819	5 023 579	-355 240
Verksamhetens kostnader	4 751 185	5 030 146	4 604 589	425 557
Personalkostnader	1 621 896	1 727 699	1 648 277	79 422
Köp av tjänster	1 268 831	1 428 050	1 272 365	155 685
Material, förnödenheter och varor	997 303	1 019 832	938 687	81 145
Understöd	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	807 963	844 425	738 592	105 833
Interna utgifter	55 192	10 140	6 668	3 472
Verksamhetsbidrag	1 333 235	1 344 083	1 386 999	42 916
Avskrivningar enligt plan	1 145 324	1 201 334	1 161 817	39 517
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	187 911	142 749	225 182	82 433



Rektor Anne Levonen

3.1.2 Yrkesakademin i Österbotten

Kalenderåret 2022 har präglats av en tid med normal verksamhet och pandemitiden har ansetts vara över. All undervisning har övergått tillbaka till närstudier och nationellt har man satt tröskeln mycket högt för att överhuvudtaget mera tänka på distansverksamhet på skolorna.

I undervisningen har dock pandemin gjort sig påmind genom kunskapsluckor hos de unga studerande samt genom ett ökat illamående bland unga och en viss ovana hos en del studerande att åter vistas i skolmiljö. Under året har Covid-smittan fortfarande påverkat vår verksamhet eftersom många i personalen smittats igen och sjukfrånvaron varit tidvis hög. Det samma gäller bland de studerade.

Under kalenderåret 2022 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.

Processer samt arbetsfördelning har setts över inom YA:s administration i och med en ny organisationsmodell som implementerats redan under hösten 2022, för att officiellt införas i januari 2023.

Den utvidgade läroplikten är redan införd och två årskullar av läropliktiga studerande har funnits med i verksamheten. I och med den utvidgade läroplikten samt den alltmer trängda finansieringen till yrkesutbildningen i förhållande till ökade utgifter, har verksamheten fokuserats på att se över och stävja flexibiliteten. Nya processer med frånvarotrappa, studerandes rätt att fritt välja mellan närstudier kontra distansstudier samt en diskussion om startdatum för studier/grupper har förts. Allt detta för att dels stävja utgifterna, dels ge de studerande en välgenomtänkt högkvalitativ undervisning samt för att ta i beaktande lärarnas samt övrig personals orkande i arbetet. Parallellt med detta har en diskussion förts kring behovet av att varje höst förse alla nya läropliktiga studerande med egen ny dator. Denna utredning får en uppföljning under år 2023.

Det rådande läget i Europa med ett pågående krig i Ukraina och en energikris har påverkat oss i vår verksamhet. Materialkostnaderna har ökat och tillgången av komponenter har inte varit tillförlitlig. Oroligheterna har också resulterat i en viss försiktighet samt varit orsak till ökad beredskap inför större kriser.

Vid skolan har ett arbete kring och implementering av jämlikhetsfrågor genomförts under året. Personalen har jobbat med frågor som rör allas likabehandling samt en plan för att motverka trakasserier har uppgjorts. På skolan strävar vi efter att aktivera studerande i detta arbete samt att få de studerande inkluderade i jämlikhetsarbete på skolan, detta arbete fortsätter under år 2023.

Under året har YA fortsatt utvecklingsarbetet för att inom alla utbildningar införa en gemensam lärplattform, Workseed. Medietjänsterna har stött lärarna i utvecklingsarbetet av digitalt material. Vid YA har ett förtydligande gjorts att skolan jobbar även med andra plattformar, helt enligt vad som anses vara mest fördelaktigt för respektive bransch. Dessutom har ett förtydligande gjorts gällande omfattningen av Workseed material, alla examina behöver inte nödvändigtvis ha allt sitt material på plattformen. Denna s.k. uppluckring har gett lärarna mer lugn och tilläggstid för sitt arbete.

För finansieringsåret 2022 beviljades YA ett målinriktat antal studerandeår på 1 491 varav 95 studerandeår är avsedda för arbetskraftsutbildning. Utfallet av studerandeåren blev år 2022 1570,12, vilket innebär att antalet studerandeår fylldes till 105,3 procent av det målinriktade antalet. Av dessa studerandeår var 354,22 (324,20 SÅ/2021) läroavtal och 81,83 (93,33 SÅ/2021) arbetskraftsutbildning. Intresset för att göra läroavtal bland studerande är fortsättningsvis 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. Inom yrkesutbildningen är det öppet att kontinuerligt under året söka till yrkesutbildning. Antagning till olika utbildningar sker varje vecka. Under kalenderåret 2022 har möjligheter att anhölla om tilläggsfinansiering erbjudits. Yrkesakademin i Österbotten har ansökt om och fått medel för att bland annat 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. Projektverksamhet har bl.a. tagit fasta på digitala lösningar. Lotslärarverksamheten har blivit en permanent del av verksamheten för att stöda lärarna i det pedagogiska förändringsarbetet. Lotslärarna är kollegor som bistår med information, stöd, digi - kunnande 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		Målsättning 200 kontakter + UA och LA har inte fullt ut uppnåtts, kontakter via kompanjonskap till arbetslivet har utvecklats. Minst fyra evenemang/år för näringslivet har uppnåtts. Uppföljning av arbetslivskontakterna med CRM har på påbörjats.
Utveckla studerandes egen delaktighet i sin personliga kompetensutveckling.	x			Studerande på samtliga enheter erbjuds kontinuerliga samtal om kompetensutveckling som dokumenteras i PUK:en.

				Coaching av YA:s två coacher, handledare i studievardagen och handledare i rörelse, har erbjudits alla enheter. Handledaren i vardagen har under året haft 384 inbokade samtal med 152 studerande. Stöd och handledning även av kuratorer, psykolog, Föregångarna.
Vidareutveckla system för att lära av varandra genom olika former av pedagogiska möten. Satsning på personalens kunnande om nya arbetssätt för yrkesutbildningen – yrkespedagogisk fortbildning.		x		Pedacafé och lotsträffar har arrangerats regelbundet, 22 gånger med givna teman. Lotsarna har erbjudit individuell handledning och stöd för den pedagogiska personalen. Alla lärare ej tagit del av denna möjlighet till stöd och inläring.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet				
Utveckla vår pedagogik inom olika lärmiljöer med utökad möjlighet till digitala lösningar.	x			Utvecklingsarbetet med digitala lärmiljöer har förverkligats med stöd från projektverksamheten. Rektorer och utbildningschefer leder arbetet, regelbunden samplanering för riktlinjer och samsyn. Fortbildningsinsatser har samlat 190 deltagare, 45 lärare deltagit i individuell handledning, 70 tillfällen.
Utveckla en gemensam digital lärmiljö samt handledningsverktyg som är tillgänglig 24/7.	x			Användningen av Workseed har framskridit målmedvetet, och följs upp på examensdelsnivå. Vid utgången av år 2022 fanns 43 examensdelar i aktiv användning i Workseed och 68 var under utveckling. Flera inom personalen fungerat som Digi -lots och aktivt stött kollegor. Digitala alternativ för de gemensamma ämnena har utvecklats eller är under arbete.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring				
Utveckla och beskriva ett heltäckande koncept för livslång vägledning.	x			Regelbundna PUK-samtal med ansvariga handledaren. Handledare i studievardagen och handledare i rörelse varit aktiva med i verksamheten på enheterna. Projektansökningar för studerandes delaktighet,

				välstånd och trivsel lämnades in under året.
Skapar vår framtid – samarbetspart i utbildningsexport.			x	Diskussioner om samarbete gällande utbildningsexport har förts med två olika parter, utan att de lett till åtgärder.
Öka vårt kunnande och förståelsen om ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet.	x			Hållbarhetsdagen arrangerades under höstterminen med stort deltagarantal. YA deltar aktivt i ett projektnätverk som utformar en nationell färdplan för hållbar utveckling inom yrkesutbildning.

YA:s kvantitetsmål 2022

	Målsättning	Resultat
<i>Antal studerandeårsverken</i>	1520	1570
<i>Antal studerande</i>	3050	2817

Yrkesakademin i Österbotten

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	19 443 721	19 599 816	19 800 653	200 837
Försäljningsintäkter	17 325 816	17 676 723	17 913 515	236 792
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	16 085 750	16 272 488	16 441 417	168 929
Avgiftsintäkter	125 756	113 627	115 015	1 388
Understöd och bidrag	1 616 217	1 745 926	1 668 675	-77 251
Övriga verksamhetsintäkter	319 422	53 400	92 055	38 655
Interna inkomster	56 510	10 140	11 393	1 253
Verksamhetens kostnader	19 573 901	20 176 950	20 106 994	69 956
Personalkostnader	11 714 580	11 801 291	11 906 000	-104 709
Köp av tjänster	1 543 873	1 751 457	1 759 607	-8 150
Material, förnödenheter och varor	1 462 075	1 527 609	1 600 505	-72 896
Understöd	2 183	7 000	10 040	-3 040
Övriga verksamhetskostnader	237 433	220 720	288 056	-67 336
Interna utgifter	4 613 757	4 868 873	4 542 786	326 087
Verksamhetsbidrag	-130 180	-577 134	-306 341	270 793
Avskrivningar enligt plan	150 957	222 866	214 722	8 144
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-281 137	-800 000	-521 063	278 937



I februari 2022 donerade YA sin gamla undervisningsambulans till Ukraina där behovet var och fortsättningsvis är stort.



Administrativ chef Gunilla Lillbacka

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

Coronapandemin har haft fortsatt kännbara konsekvenser både på publikmängd och verksamhetsintäkter för teaterns verksamhet år 2022. All föreställningsverksamhet för närvarande publik var inställd fram till mitten av februari på grund av restriktioner. 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. Under senare delen av våren kompenserade teatern dock mycket av pandemins bortfall i början av året tack vare att extra föreställningar sattes in av musikalen Botnia Paradise. Personalen har varit 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. Landet befinner sig nu i någon form av permakris, en period av flera parallella samhällskriser. Efter att pandemin lagt sig kom andra kriser som präglade 2022: kriget i Ukraina, energikrisen, den skenande inflationen och nya klimatlarm.

Musikalen Botnia Paradise som hade premiär hösten 2021 fortsatte under våren 2022 och under våren spelades 37 föreställningar för 10 808 åskådare. Totalt sett under spelåret slog den publikrekord, hela 27 500 personer tog sig till Wasa Teater för att se musikalen. Av planerade fem premiärer har Wasa Teater förverkligat 3 urpremiärer och 3 övriga premiärer under året: TIU-produktionen Glänta (urpremiär 29.9 i Vasa Övningsskola), Heiman (urpremiär 17.9 på stora scenen) och Bockarna bruse på badhuset (urpremiär 3.9 på Vasallen). Övriga premiärer var skol- och familjeföreställningen Potatisrebellerna av Magnus Lidman 6.4 på stora scenen, farsen Man får väl ställa upp hade premiär 12.11 även den på stora scenen och årets sista premiär hade turnéföreställningen Visor i Vintertid i Glasen den 8.11. Utöver dessa har TIU föreställningen (gem)ensam genomförts som livestream och turnéproduktionerna Bladis pojken och Bär det som en krona har fortsatt på repertoaren under år 2022.

Wasa Teaters publikavdelning administrerar också ett treårigt specialprojekt med syfte att utveckla Teater-i-undervisningen som teaterform, fördjupningsmaterial och workshops i ämnen och teman som ingår i skolornas läroplaner. I projektets styrgrupp medverkar Åbo Akademi, Helsingfors

Universitet, Novia scenkonst, Teaterhögskolan vid Konstuniversitetet i Helsingfors, Centret för Livslångt Lärande (ÅA), LUST och Utbildningsstyrelsen. Projektet finansieras 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 genomfördes under hösten 2021 och våren 2022. Hösten 2022 har det tredje programmet Glänta haft premiär, temat är hållbarhet. TIU-programmen dokumenteras och utvärderas i årliga rapporter.

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.

Fr.o.m. 1.8 inledde den nya administrativa chefen Gunilla Lillbacka sitt arbete och Marit Berndtsson övergick, efter 27 år på teatern, i pension. I höstas tilldelades Marit priset Skillnaden. Priset tilldelas en person som gjort en skillnad på det svenska scenkonstfältet i Finland. Att göra skillnad kan vara att gå mot strömmen, utforska olika dimensioner av scenkonst, att blottlägga strukturer eller att arbeta hårt för en sak. En av Marits främsta bedrifter är initiativtagandet och igångsättandet av det svenskspråkiga publikarbetet i vårt land. Wasa Teater är idag en nationell föregångare inom publikarbete. Hon har genom sitt arbete på teatern gett tusentals människor berörande teaterupplevelser, och med hela sitt väsen verkat för att konsten ska ha den plats i vårt samhälle som den förtjänar. Tack, Marit för allt du gjort för teatern, kollegerna och teaterbranschen i Finland!

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

Målsättningar	Resultat
Antal åskådare totalt: 38 000	34 405 åskådare totalt
Antal premiärer: 5	6 premiärer, varav 3 urpremiärer
Antal föreställningar totalt 206.	211 föreställningar, varav 202 egna föreställningar
Antal turnéföreställningar 75.	86 turnéföreställningar
Antal gästspel: 4 med 1 200 åskådare	5 gästspel med 1 800 åskådare
Biljettintäkter 920 000 euro	Biljettintäkter 777 755,61 euro

Wasa Teater har under verksamhetsåret haft på repertoaren

Pjäsa	Antal föreställningar	var Turné	av Antal åskådare	Belägg- ning
(gem)ensam	2	0	1 529	Stream
Av Per Ehrström				
BladisPojkan	1	1	75	Turné
Av Erik Kiviniemi				
Bockarna Bruse på Badhuset	52	45	2 799	90 %
Av Björn F. Rörvik och Gry Moursund, dramatisering Sarah Bergkullla				
Urpreniär: 3.9.2022, Vasallen				
Botnia Paradise	37	0	10 808	90 %
Av: Kevin Holmström, Axel Åhman, Jakob Norrgård				
Bär det som en krona	2	1	96	Turné
Av: Maria Udd				
Glänta - TIU22	31	31	2 247	90 %
Av: Chris Cooper				
Urpreniär: 29.9.2022, Övis + turné				
Heiman	34	0	8 339	70 %
Av: Ann-Luise Bertell				
Urpreniär: 17.9.2022, Stora scen				
Man får väl ställa upp	11	0	2 390	70 %
Av: Adde Malmberg				
Preniär 12.11.2022, Stora scen				
Medicine Wheel med SING	1	0	20	31 %
Av: Tine Sylvest och Siv Ågren				
Föreställning: 27.4.2022, Vasallen				
Mira - Flickan från långt borta	2	0	57	45 %
Av: Bobo Lundén				
Föreställning: 29-30.11.2022, magasinet				
Potatisrebellerna	18	0	3 795	60 %
Av: Magnus Lindman				
Preniär 6.4.2022, Stora scen				
Tove Jansson - Visdiktaren	1	0	163	50 %
Av: Emma Klingenberg				
Föreställning: 31.3.2022, stora scen				
Visor i vintertid	14	8	515	Turné
Preniär: 8.11.2022, Glaset + turné				
Vårfanfar	3	0	957	99 %
Av: Helen Sjöholm och Anna-Maria Hallgarn				
Föreställning: 19-21.5.2022, Stora scen				
Mänskligheten	2	0	615	95 %
Av: Fredrik Lindström				
Föreställning: 9.4.2022, Stora scen				

Egna föreställningar	116	86	32 593
- Stora scenen	100		25 332
- Vasallen	8		468
- Glaset	6		180
- Livestreamade föreställningar	2		1 529
- Turnéföreställningar		86	5 084
Gästspelsföreställningar	9		1 812
Totalt 2022	211		34 405

Målsättning	Uppfyllt mål-sättningarna			Resultat
	Ja	Delvis	Nej	
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet				
Lockande och informativ kommunikation		x		Teatern hade 65 044 besökare på webben under 2022, det är en minskning med 5 % jämfört med 2021. Målet var 8 000–12 000 besökare på webben per månad. Målet var att den månatliga konverteringsgraden på webben är över 4 %, resultatet blev att 6 % fullgör ett webbköp. Totalt såldes ca 21 % av alla biljetter via webben men 41 % av köpen görs via webben. Målsättningen var 90–100 procent beläggningsgrad i relation till budgeterad publikmängd. Resultatet blev 89 procent.
Smidig köupplevelse och Österbottens bästa bemötande.	x			En enkät till kunderna har sänts till deras mobilnummer efter att de sett en föreställning om hur de upplevt köpprocessen och bemötandet. Resultatet är bra om det genomsnittliga vitsordet är över 3,5 (skala 1–5) och bäst om vitsordet är över 4,5. Resultatet visar att 4,59 uppger att biljettköpet var smidigt och 4,52 upplever gott bemötande.
Teatern har ett aktivt publikarbete i hela regionen.	x			Wasa Teaters publikarbete har under året omfattas av kunskapsböcker med för- och efterarbete till daghem och skolor, workshops, pedagogträffar, skraddarsydda utbildningspaket till företag/grupper, så som till exempel konsten att övertyga-kurser, Teatersamtal,

				familjelördagar, barnens dag, guidningar och öppna repetitioner. Projektet Konsttestarna har pågått under hela året. Ca 1 610 åttondeklassister såg musikalen <i>Botnia Paradise</i> på stora scenen i våras och ca 970 studerande har sett Heiman under hösten. Teaterpedagogerna har gjort ett studiematerial anpassat för målgruppen med för- och efterarbeten samt ordnar introduktion före och frågestund efter föreställningen på teatern. Teaterpedagogerna har ordnat inspirationsträffar för pedagogombud, bildningsdirektörer och chefer för småbarnspedagogiken, där teaterns aktuella och kommande pjäser och teaterpedagogiskt material lyftes fram. Teaterpedagogerna har under året fortsatt att utveckla sin digitala kompetens och tagit i bruk t.ex. ett nytt verktyg för nyhetsbrev. Målsättningen att öka tillgängligheten och utveckla teaterns kontaktnät genom att ordna fler interaktiva kurser och workshops på distans har lyckats. Publikavdelningen administrerar också det treåriga TIU-projektet. - Under våren avslutades det andra programmet (gem)ensam och under hösten hade det tredje programmet Glänta premiär. Parallellt med programmen som förverkligas bedrivs forskning i ämnet. Programmen inleds med utvärderingsenkäter för att kartlägga behov och önskemål kring utforskandet av tematiken. Enkäten till TIU Glänta gjordes i samarbete med AVI/RFV. Mätare: Teaterpedagogerna har ordnat 157 evenemang med 11 798 deltagare. Av dessa var 15 digitala. (Målsättningen var 150 evenemang med 10 000 besökare) Några utvärderingsenkäter har inte gjorts.
--	--	--	--	---

Publiken ska uppleva att repertoaren är upplyftande och har hög igenkänningsfaktor.	x			Enkät till publiken efter att de sett en föreställning, med frågor om hur de upplevt föreställningen. Målet är att över 70 procent ska ange att föreställningen var upplyftande, att pjäsen var orsaken till teaterbesöket och att över 40 procent upplever pjäsen som angelägen. Detta mål mättes endast under våren 2022 på ett jämförbart sätt och då angav 98 % att föreställningen var upplyftande och 67 % att pjäsen var orsaken till besöket.
Scenbilden ska bjuda på visuella WOW-upplevelser och optimalt ljud.	x			Enkät till publiken. Målet var att över 80 % av publiken upplever att något i pjäsen var visuellt häftigt, resultatet från enkäten blev 84 %. Målet var att över 90 % hörde allt som sades och sjöngs i pjäsen, resultatet från enkäten blev 78 %. Målet var att över 90 % anser att ljudnivån var bra i pjäsen, resultatet blev 94 % och målet var att över 60 procent anser att ljudet förstärkte upplevelsen, resultatet blev 94 %.
Engagerade och mångsidiga scenkonstnärer.		x		Den konstnärliga personalen har formulerat individuella mål i utvecklingssamtalen. Enkät till publiken. Resultatet är bra om över 50 % och bäst om över 70 % uppger scenkonstnärerna som en orsak att besöka teatern. Målsättningen har inte mätts kvantitativt.
Publiken ska uppleva teaterns utrymmen som inbjudande och tillgängliga från första anblick tills besöket avslutas.		x		Enkät till publiken. Resultatet är bra om över 60 procent och bäst om över 80 procent anger att våra utrymmen är inbjudande och lättillgängliga. Målsättningen har inte mätts kvantitativt.
Ett mångsidigt utbud med snabb och vänlig betjäning i paus och restaurang.	x			Enkät till publiken. Målet var att betjäningen och serveringen är bra om de får ett genomsnittligt vitsord över 3,5 (skala 1-5) och bäst om vitsordet är över 4,5. Resultatet från enkäten är 4,04.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet				
Utveckla bokning och försäljning av paus- och annan servering på webben i samarbete med restaurangen.	x			Målet har uppfyllts. Av kunder som köpt biljetter på nätet, har 14 % också köpt pausservering.

Textning av föreställningar.	x			Teatern tog i bruk ett nytt textningssystem under hösten-22 och textade i princip alla föreställningar på stora scenen till finska, svenska och engelska. Kvantitativ mätning av användningen är under utveckling från leverantören.
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring				
Föreställningar i teaterhuset och i regionen.	x			Coronapandemin gjorde att inga föreställningar genomfördes under början av året fram till 14.2. Musikalen <i>Botnia Paradise</i> , som hade premiär på stora scenen i september 2021, fortsatte på repertoaren hela våren. I april hade familjepjäsen <i>Potatisrebellerna</i> premiär på stora scenen. Produktionen har särskilt lågstadieelever som målgrupp och spelade största delen dagtid för alla skolor i regionen. TIU föreställningen (<i>gem</i>)ensam, fortsatt på repertoaren under våren men alla föreställningar streamades p.g.a. pandemin. I september hade; <i>Heiman</i> av Ann-Luise Bertell premiär. I november hade farsen <i>Man får väl ställa upp</i> av Adde Malmberg premiär. För barn i daghemsåldern turnerar teatern med föreställningen <i>Bockarna Bruse i badhuset</i> . Årets sista premiär i <i>Glaset blev Visor i Vintertid</i> , en stämningsfull vinterkonsert med julkryddor.
Teatern gästspelar i övriga Finland.	x			Wasa Teater turnerade i övriga Finland med en teater i undervisningen (TIU) -produktionen <i>Glänta</i> för gymnasier, yrkeshögskolor och folkhögskolor samt några Åk 9. Antalet föreställningar utanför regionen var 10. Bär det som en krona turnerade i maj med en föreställning i Karis TIU (<i>gem</i>)ensam turnerade inte i övriga Finland under våren p.g.a. pandemin. Istället livestreamades föreställningen till de inbokade skolorna i samarbete med YA:s medietjänster.

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 tar emot gästspel med andra teatrar och grupper för att bredda och komplettera repertoaren på sina scener. Våren 2022 besöktes teatern av Emma Klingberg med Tove Janssons visskatter, Tine Sylvest och Siv Ågren med sina egna låtar, Fredrik Lindström med sin föreställning Människligheten och förstås Helen Sjöholm och Anna-Maria Hallgarn med sin Vårfanfar. Hösten 2022 besökte Västerbottens teatern oss med föreställningen Mira-Flickan från långt borta. Gästspelen stod för drygt 1 800 besökare. Teatern har aktivt deltagit i teaterfältets gemensamma arbete för att hantera Coronapandemin samt hantera situationen med eventuella strömavbrott. Våra publikarbetare har haft olika samarbeten med bl.a. Åbo Akademi, Yrkeshögskolan Novia, Helsingfors Universitet, Uniarts, Yrkesakademi, YA och Optima, Hanken - Svenska Handelshögskolan, Vasa övningsskola, Utbildningsstyrelsen, Finlands Svenska Lärarstuderandes Förening - FSLF, Centret för livslångt lärande – CLL, Vasa stad, Långsiktig Utveckling av Svenskspråkig Teater – LUST, Ung Företagsamhet rf, Regionförvaltningsverket, Stormossen och Wärtsilä, Big Brum, TIE company – en av de kändaste Theatre-in-Education grupperna i Storbritannien, Konsttestarna, Understödsföreningen för Svenskspråkig Missbrukarvård, Ninniverksamheten, Barnkulturnätverket-BARK, andra publikarbetare i Svenskfinland samt pedagoger, rektorer, Svenskfinlands skolor. Wasa Teater för regelbunden dialog med Svenska Teatern och Åbo Svenska Teater om gemensamma projekt och utbyten. Svenska Västerbottenteatern, Wasa Teater och Uleåborgs teater inledde
--	---	--	--

				under 2022 ett samarbetsprojekt som förstärker det nordiska teatersamarbetet. Målsättningen med det tvååriga projektet är att utöka samarbetet mellan teatrarna, att utveckla internationella nätverk, att utöka mångfalden på teaterscenerna och att utveckla publikarbetet på alla tre teatrar. Wasa Teater har olika former av samarbeten med Vaasan kaupunginteatteri, Hotel Astor, Restaurang Ernst, Visit Vaasa, Wasaline och IngSva, bland annat gemensamma marknadsföringskampanjer, personalträffar och mindre samproduktioner.
--	--	--	--	---

Wasa Teater

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	3 739 177	3 683 563	3 847 839	164 276
Försäljningsintäkter	1 923 717	1 915 820	1 998 725	82 905
Varav kommunala driftsandelar	1 146 000	1 180 000	1 180 000	0
Understöd och bidrag	1 809 753	1 762 543	1 838 773	76 230
Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering	1 456 458	1 538 343	1 603 343	65 000
Övriga verksamhetsintäkter	4 745	5 200	9 818	4 618
Interna inkomster	962	0	523	523
Verksamhetens kostnader	3 604 945	3 680 563	3 581 082	99 481
Personalkostnader	2 249 341	2 428 397	2 373 892	54 505
Köp av tjänster	676 481	582 347	576 959	5 388
Material, förnödenheter och varor	159 400	145 450	136 205	9 245
Understöd	11 254	12 000	11 865	135
Övriga verksamhetskostnader	33 631	38 300	37 938	362
Interna utgifter	474 838	474 069	444 223	29 846
Verksamhetsbidrag	134 232	3 000	266 757	263 757
Avskrivningar enligt plan	247	3 000	1 140	1 860
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	133 985	0	265 617	265 617



Musikalen *Botnia Paradise* hade urpremiär på stora scenen 18.9.2021, musikalen spelade även våren 2022.



Kulturchef Åsa Blomstedt

3.1.4 KulturÖsterbotten

I verksamheten vid KulturÖsterbotten år 2022 fanns fortsättningsvis spår av Covid19-pandemin men under våren började man skönja en normalisering av verksamheten och ökning av antal fysiska träffar och deltagare. Projektverksamheten har fortgått under året. Verksamheten finansierades främst genom externa bidrag, från fonder och stiftelser samt EU-program. KulturÖsterbotten ansökte för verksamheten år 2022 om 32 olika bidrag. Av dessa beviljades 25. Understöd och bidrag uppgick år 2022 till ca 337 000 euro.

De två internationella Leader-projekten fortsatte, bägge med samarbetsparter från Sverige. Projektet *Medeltiden 3.0 – Augmented Reality genom historiesamarbete* samarbetar med Medeltidsveckan på Gotland. Projektet *Kurant – kulturarv för (redskap för) nutid med tradition* samarbetar med berättarnätverket Sagobygden i Kronoberg. Under året hölls digitala webinarier som s.k. joint actions.

Ett nytt Leader-projekt, som har temat österbottnisk sjöfart inleddes under våren. Projektet arbetar med sjöfartsmuseerna i Österbotten och målsättningen är att öka synligheten för den österbottniska sjöfartshistorien genom att bland annat skapa ett gemensamt brand. I projektet deltar sjöfartsmuseer från Karleby i norr till Kristinestad i söder.

KulturÖsterbotten medverkar i Leader-projektet *St Olav Österbotten*, som ägs av samkommunen Kvarnen. KulturÖsterbotten står i projektet för sakkunnigtjänster om medeltiden.

Under året avslutades projektet *Kulturreiliens i det nya normala*, som ägs av yrkeshögskolan Novia med KulturÖsterbotten som samarbetspart. Projektet finansierades med anslag för stödande av hållbar tillväxt och livskraft i regionerna (AKKE), som beviljats av Österbottens förbund.

Vid Luckan i Karleby förlöpte verksamheten nästan som innan pandemin och de restriktioner den medförde. Bok- och biljettförsäljningen var synnerligen livlig och barnevenemang kunde ordnas i hög utsträckning. Dramatiseringen av jubileumsboken Äventyret i Karleby kunde äntligen visas för barn i skolorna i regionen. Luckan i Sydösterbotten satsade starkt på att utveckla evenemangsproduktionen med både fysiska och digitala programpunkter, flertalet för barn och unga i nejdens skolor och daghem. Under Cittaslow-veckan i augusti ordnades ett par omtyckta konserter i Kristinestad, bland annat vid stranden i Alesundet, som fungerade utmärkt som konsertplats.

Litteratursatsningen Brösttoner och litteraturfestivalen *LitteraTur och Retur* genomfördes som en del av programutbudet under Svenska veckan. Vaasa Littfest var även en viktig samarbetspart.

Verksamheten vid gästkonstnårsresidenset Ateljé Stundars har löpt väl under året. Residenset gästades under året av konstnärerna Matilda Enegren (Finland), Damla Tamer (Turkiet/ Kanada) och Kirsimaria Törönen (Finland). Gästkonstnärerna har hållit s.k. Artist Talks samt utställningar i regionen och Törönen deltog i Konstrundan i september med öppen ateljé.

Målsättningar för år 2022

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 närvaro i landskapet har främst märkts via projektverksamheten. Inom ramen för de olika projekten har varje medlemskommun besökts. Samarbete sker med kommunernas tjänstemän, förtroendevalda och föreningsaktiva.
KulturÖsterbotten värdesätter medlemskommunernas kulturansvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder.	x			KulturÖsterbotten i samarbete med Österbottens förbund, Södra Österbottens förbund samt Mellersta Österbottens förbund har ordnat två gemensamma träffar för kulturarbetare, den ena i Seinäjoki i september där även Centret för konstfrämjande (Taike) deltog. Den andra var digital på våren tillsammans med Österbottens förbund. Kultursektionen har haft två utlokaliserade möten, ett i Kristinestad och ett i Nykarleby. I samband med mötena träffade kultursektionen även ansvariga tjänstemän och förtroendevalda.
Kultursektionen delar årligen på basen av ansökningar ut bidrag till kulturprojekt. Projektbidragen stöder kulturverksamheten inom prioriterade temaområden i Österbotten, verksamhet som involverar aktörer som är KulturÖsterbottens kunder.	x			Under våren 2022 beviljades 47 700 euro i projektbidrag. 77 ansökningar inkom, av vilka 43 beviljades. De projekt som prioriteras hade en tydlig koppling till det nya kulturprogrammet Österbotten 2021-2025 och uppfyllde kriterierna för att kunna beviljas stöd. På hösten utdelades ytterligare ett par projektbidrag i en riktad omgång, eftersom det fanns pengar kvar. Alla föregående

				års beviljade projektbidrag har redovisat sina projektplaner. De hade alla följt sin plan och använt medlen enligt budget.
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 2022 bedrevs omfattande projektverksamhet inom områden som betjänar kulturlivet i Österbotten. KÖ innehade tre Leaderprojekt varav två internationella. Ytterligare pågick ett Nordplus-projekt, ett projekt med finansiering via Österbottens förbund samt ett med medel från Museiverket. Projektrapportering har gjorts enligt finansiärernas kriterier och medel har betalats ut enligt ansökan.
Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten betjänar kunder i respektive region med en mångsidig service och erbjuder egna kulturevenemang.	x			Verksamheten vid Luckorna utvecklas i enlighet med kundernas behov och önskemål. Under året ordnades 15 fysiska evenemang i Luckan Sydösterbottens regi och det dubbla i Karleby. I Sydösterbotten deltog drygt 1200 personer och i Karleby var besökarantalet drygt 2200.
Evenemangskalendern <i>Det händer i Österbotten</i> , som upprätthålls i samarbete med Österbottens förbund, marknadsför effektivt evenemang i hela Österbotten.	x			Evenemangskalendern används flitigt av evenemangsarrangörer och evenemangspublik. Kalendern attraherar också nya evenemangsarrangörer, vilket är ett tecken på att arrangörerna ser kalendern som en viktig informations- och marknadsföringskanal. Evenemangen i kalendern har ökat med 28%. Antalet sessioner (besök) på kalendern per användare har ökat. Antalet nya evenemangsarrangörer är stort.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet				
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor.	x			Digitalisering finns som en naturlig del av kulturlivet och projektverksamheten. Flertalet av projektens evenemang ordnades digitalt i form av bland annat webinarier. Ca. 150 personer har tagit del av webinarier, kurser och föreläsningar som projekten ordnat online och i efterhand har drygt

				4000 personer sett bland annat filmer, lyssnat på podcasts mm som projekten producerat. Projektrapportering har gjorts enligt finansiärernas kriterier och medel har betalats ut enligt ansökan.
Luckorna i Karleby samt Sydösterbotten planerar och genomför olika digitala evenemang.		x		Under året kunde de flesta evenemangen ordnas fysiskt. Luckan Sydösterbotten har fortsatt jobba med filmprojekt kring traditioner och helgdagar. Detta digitala material släpps senare under 2023.
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			Tre gästkonstnärer verkade vid Ateljé Stundars. De deltog aktivt i det regionala konstlivet, bla med egna utställningar i regionen samt deltagande i Konstrundan. I samarbete med konstutbildningarna vid YA och Novia hölls Artist talks. Open Call för residensvistelse år 2022, med ansökningsdeadline 31.5.2022, medförde 60 ansökningar från världens alla hörn.
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			Projekten Kurant och Medeltiden 3.0 har fortsatt under året med nordisk verksamhet samt Målsättningen att i projektform stöda samarbetsparternas arbete med immateriellt kulturarv och medeltidshistoria i Norden har lyckats väl. Fortsättningsprojekt har sökts bl.a. inom immateriellt kulturarv med aktörer i Sverige och Norge. Ett Nordplus-projekt med fokus på hantverk och kulturarv har genomförts med deltagare från Norge, Lettland och Finland.
KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svenskösterbottniska litteraturen genom projekt och särskilda aktiviteter.	x			Litteraturprojektet <i>Brösttoner</i> fortsätter. Litterärt samarbete med Västerbotten samt österbottniska aktörer har fortsatt. Under hösten deltog författare från Österbotten i en litteraturfestival i Sverige (LittFors). Under Svenska veckan i november samt Vaasa LittFest filmades och streamades flera litteratursamtal som kunde ses via

			Litteratur och ReTurs facebookside. Publik deltog även på plats. Under Svenska veckan deltog 93 personer i litteraturevenemangen. De streamade evenemangen sågs av 89 personer online.
KulturÖsterbotten deltar aktivt i det nordiska kultursamarbetet som tidigare gick under namnet Mittnorden-kommittén och samarbetet över Kvarken fortsätter tillsammans med Västerbotten.		x	Mittnordiska kulturarbetsgruppen arbete har tyvärr lagts på is under året. Samarbetet mellan kulturaktörer i Österbotten och Västerbotten stärks genom andra typer av verksamhet, främst inom ramen för litteratur och berättarkonst. Fokus läggs på konkret verksamhet. En gemensam satsning i en nordisk konstväg med modell från Konstvägen 7 älvar har börjat diskuteras och ett studiebesök genomfördes under sensommaren till svenska sidan.

Nyckeltal:

	Budget	Bokslut
Totalkostnad per svenskspråkig invånare €	7,67	7,66
Kommunal andel per svenskspråkig invånare €	3,25	3,25
Kommunernas betalningsandel %	42,33 %	41,48 %
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	100 %	102,2 %

KulturÖsterbotten

	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	648 139	728 124	743 053	14 929
Försäljningsintäkter	359 608	351 000	398 411	47 411
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>299 200</i>	<i>308 200</i>	<i>308 200</i>	<i>0</i>
Understöd och bidrag	283 906	371 524	337 791	-33 733
Övriga verksamhetsintäkter	658	0	2 134	2 134
Interna inkomster	3 967	5 600	4 717	-883
Verksamhetens kostnader	602 688	728 124	727 032	1 092
Personalkostnader	373 739	444 346	421 188	23 158
Köp av tjänster	82 051	127 028	151 556	-24 528
Material, förnödenheter och varor	24 534	24 273	22 823	1 450
Understöd	57 299	64 000	59 989	4 011
Övriga verksamhetskostnader	22 144	27 000	24 941	2 059
Interna utgifter	42 921	41 477	46 535	-5 058
Verksamhetsbidrag	45 451	0	16 021	16 021
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	45 451	0	16 021	16 021

3.2 Resultaträkningens utfall

Resultaträkningsdelens utfall

Extern+intern

	Ursprunglig budget €	Förändringar i budget €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2022 €	Avvikelse €	%
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	21 860 820	-1 523 277	20 337 543	20 706 515	368 972	101,8 %
Varav statsandelar	18 108 000	-297 169	17 810 831	18 044 760	233 929	101,3 %
Varav kommunala driftsandelar	1 882 200	0	1 882 200	1 882 200	0	100,0 %
Avgiftsintäkter	113 927	-300	113 627	115 015	1 388	101,2 %
Understöd och bidrag	3 478 659	402 334	3 880 993	3 857 045	-23 948	99,4 %
Övriga verksamhetsintäkter	634 010	25 000	659 010	664 347	5 337	100,8 %
Interna tjänster	5 295 994	98 565	5 394 559	5 040 212	-354 347	93,4 %
	31 383 410	-997 678	30 385 732	30 383 134	-2 598	100,0 %
Förändring av produktlager	0	0	0	0	0	0,0 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	13 722 400	-323 661	13 398 739	13 403 715	-4 976	100,0 %
Lönebikostnader	3 075 639	-72 645	3 002 994	2 945 643	57 351	98,1 %
Köp av tjänster	3 987 841	-98 959	3 888 882	3 760 487	128 395	96,7 %
Material, förnödenheter och varor	2 568 475	148 689	2 717 164	2 698 220	18 944	99,3 %
Understöd	64 000	19 000	83 000	81 894	1 106	98,7 %
Övriga verksamhetskostnader	1 086 407	44 038	1 130 445	1 089 527	40 918	96,4 %
Interna tjänster	5 295 994	98 565	5 394 559	5 040 212	354 347	93,4 %
	29 800 756	-184 973	29 615 783	29 019 698	596 085	98,0 %
Verksamhetsbidrag	1 582 654	-812 705	769 949	1 363 436	593 487	177,1 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter			0	2 278	2 278	
Övriga finansiella intäkter	5 000	0	5 000	8 857	3 857	177,1 %
Räntekostnader	210 000		210 000	151 556	58 444	72,2 %
Övriga finansiella kostnader				498	-498	
	-205 000	0	-205 000	-140 919	64 081	68,7 %
Årsbidrag	1 377 654	-812 705	564 949	1 222 517	657 568	216,4 %
Avskrivningar	1 444 200	-17 000	1 427 200	1 377 679	49 521	96,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	-66 546	-795 705	-862 251	-155 162	707 089	18,0 %
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning	28 360	0	28 360	22 810	-5 550	80,4 %
Förändringar i reserver, minskning (+)		0	0	0	0	0,0 %
Förändringar i fonder, minskning (+)		0	0	0	0	0,0 %
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-38 186	-795 705	-833 891	-132 352	701 539	15,9 %

3.3 Investeringsdelens utfall

INVESTERINGSDELENS UTFALL

	Kostnads- beräkning och för- ändring i den	Använt under tidigare år €	Ursprunglig budget 2022 €	Förändringar i budgeten €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2022 €	Avvikelse €	Använt av godk. totalbudget €
Centralförvaltning och servicetjänster								
Installation av solpaneler, Gamla Vasa			400 000		400 000	437 238	-37 238	
Grundförbättring av skolfastighet, Närpesenheten	1 300 000		50 000		50 000	29 986	20 014	29 986
Markarbeten invid radhus 6, Gamla Vasa			36 000	79 000	115 000	99 696	15 304	
Utökad ventilation i svets- och personbilsverkstad, Gamla Vasa			50 000		50 000	48 700	1 300	
Fönsterbyte vid klassrum - ändrats till byte av halldörrar, Närpesenheten			45 000		45 000	11 686	33 314	
Körövningsbana, Gamla Vasa			0	60 000	60 000	59 740	260	
Byggnader totalt			581 000	139 000	720 000	687 046	32 954	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			0	0	0	65 550	-65 550	
Försäljning av bestående aktiva					0	90	-90	
Byggnader totalt, nettoinvestering			581 000	139 000	720 000	621 406	98 504	
Byte av HR, löne- och ekonomiprogram	210 000	172 034	0	25 866	25 866	14 396	11 470	186 430
Övriga utgifter med lång verkningstid totalt			0	25 866	25 866	14 396	11 470	
Maskiner och inventarier					0	0	0	
Maskiner och inventarier totalt					0	0	0	
Yrkesakademin i Österbotten								
Maskiner och inventarier		0	230 000		230 000	215 324	14 676	
Aktier och andelar						0	0	
Sammanlagt			230 000	0	230 000	215 324	14 676	
Inkomster:								
Försäljning av bestående aktiva						0	0	
Sammanlagt						0	0	
Totalt nettoinvestering			230 000	0	230 000	215 324	14 676	
Wasa Teater								
Maskiner och inventarier			15 000	2 100	17 100	17 100	0	
Sammanlagt			15 000	2 100	17 100	17 100	0	
Inkomster:								
Försäljning av bestående aktiva						0	0	
Totalt nettoinvestering			15 000	0	17 100	17 100	0	
Samkommunen totalt								
Utgifter:								
Övriga utgifter med lång verkningstid			0	25 866	25 866	14 396	11 470	
Aktier och andelar totalt						0	0	
Byggnader totalt			581 000	139 000	720 000	687 046	32 954	
Maskiner och inventarier totalt			245 000	2 100	247 100	232 424	14 676	
Totala investeringsutgifter			826 000	166 966	992 966	933 866	59 100	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			0	0	0	65 550	65 550	
Försäljning av bestående aktiva						90	90	
Totala inkomster för investeringar			0	0	0	65 640	65 640	
Total nettoinvestering			826 000	166 966	992 966	868 226	124 740	

3.4 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budget	Budget efter ändringar	Förverkligat 2022	Avvikelse
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	1 377 654	-795 705	581 949	1 222 516	640 567
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-826 000	-166 966	-992 966	-933 866	59 100
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	65 550	65 550
Försäljn. ink. av tillg.bland best. aktiva	0	0	0	90	90
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	551 654	-962 671	-411 017	354 290	765 307
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	-150 000	-16 000
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0	-752 365	-752 365
Kassaflödet för finansieringens del	-710 000	0	-710 000	-1 478 656	-768 656
Förändring av likvida medel	-158 346	-962 671	-1 121 017	-1 124 366	-3 349

3.5 Sammandrag över budgetutfallet

1 000 €

	Bind- ning	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
DRIFTSEKONOMIDEL						
<u>Centralförvaltning och servicetjänster</u>	N					
Utgifter		6 124	107	6 231	5 766	465
Inkomster		6 262	112	6 374	5 991	-383
<u>Yrkesakademin i Österbotten</u>	N					
Utgifter		20 793	-393	20 400	20 322	78
Inkomster		20 773	-1 173	19 600	19 801	201
<u>Wasa Teater-Österbottens regionteater</u>	N					
Utgifter		3 619	65	3 684	3 582	102
Inkomster		3 619	65	3 684	3 848	164
<u>KulturÖsterbotten</u>	N					
Utgifter		728	0	728	727	1
Inkomster		728	0	728	743	15
RESULTATRÄKNINGSDEL						
Ränteinkomster	N	0	0	0	2	2
Övriga finansiella inkomster	N	5	0	5	9	4
Ränteutgifter	N	210	0	210	151	59
Övriga finansiella kostnader	N	0	0	0	1	-1
INVESTERINGSDEL						
<u>Centralförvaltning och servicetjänster</u>	N					
Utgifter		581	165	746	636	110
Inkomster		0	0	0	66	-66
<u>Yrkesakademin i Österbotten</u>	N					
Utgifter		230	0	230	215	15
Inkomster		0	0	0	0	0
<u>Wasa Teater-Österbottens regionteater</u>	N					
Utgifter		15	2	17	17	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	-150	16
Förändring av likvida medel		-158	-963	-1 121	-1 124	-3
B = Bruttobindande budgetpost N=Nettobindande budgetpost						

4. BOKSLUTSKALKYLER

4.1 Resultaträkning

	Förverkligat 2022 €	Förverkligat 2021 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	20 706 514,71	19 995 215,12
Avgiftsintäkter	115 014,77	125 756,35
Understöd och bidrag	3 857 045,27	3 717 344,23
Övriga verksamhetsintäkter	664 347,09	890 433,98
	25 342 921,84	24 728 749,68
 Förändring av produktlager	 0,00	 0,00
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-13 403 714,56	-13 043 341,27
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 461 963,96	-2 444 190,24
Övr lönebikostnader	-483 678,76	-472 024,14
Köp av tjänster	-3 760 487,45	-3 571 236,00
Material, förnödenheter och varor	-2 698 220,38	-2 643 313,26
Understöd	-81 893,74	-70 736,66
Övriga verksamhetskostnader	-1 089 526,86	-1 101 171,69
	-23 979 485,71	-23 346 013,26
 Verksamhetsbidrag	 1 363 436,13	 1 382 736,42
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 278,13	5 715,88
Övriga finansiella intäkter	8 856,95	62 004,58
Räntekostnader	-151 555,73	-175 158,86
Övriga finansiella kostnader	-498,61	-238,71
	-140 919,26	-107 677,11
 Årsbidrag	 1 222 516,87	 1 275 059,31
Avskrivningar	-1 377 679,31	-1 296 527,06
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
 Räkenskapsperiodens resultat	 -155 162,44	 -21 467,75
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	22 809,93	28 360,09
Förändringar i reserver, minskning (+)	0,00	0,00
Förändringar i fonder, minskning (+)	0,00	0,00
 Räkenskapsperiodens över-/underskott	 -132 352,51	 6 892,34

4.2 Finansieringsanalys

	2022 €	2021 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 222 516,87	1 275 059,31
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	-259 022,59
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-933 866,41	-1 442 890,16
Fin.andelar för investeringsutgifter	65 550,00	34 963,67
Försäljn. inkomster av tillg.bland bestående aktiva	90,00	259 022,59
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	354 290,46	-132 867,18
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	-150 000,00	-200 000,00
	-726 291,20	-776 291,20
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital	21 984,12	6 455,49
ökning(+)/minskning(-)		
Omsättningstillgångar	-133 277,16	9 217,67
ökning(-)/minskning(+)		
Kortfristiga fordringar	-167 220,63	-92 991,26
ökning(-)/minskning(+)		
Räntefria kort- och långfristiga skulder	-473 851,96	443 645,03
ökning(+)/minskning(-)		
Kassaflödet för finansieringens del	-1 478 656,83	-409 964,27
Förändring av likvida medel	-1 124 366,37	-542 831,45
Likvida medel 31.12.	1 074 220,83	2 198 587,20
Likvida medel 1.1.	2 198 587,20	2 741 418,65
Förändring av likvida medel	-1 124 366,37	-542 831,45

4.3 Balansräkning

		2022	2021
A	BESTÄENDE AKTIVA	40 109 839,11	40 619 292,01
I	Immateriella tillgångar	57 733,56	75 285,93
	1. Immateriella rättigheter	57 733,56	75 285,93
II	Materiella tillgångar	34 123 146,07	34 614 956,60
	1. Mark- och vattenområden	777 079,51	777 079,51
	2. Byggnader	31 568 055,28	32 549 689,28
	3. Fasta konstruktioner och anordn.	765 722,61	320 875,49
	4. Maskiner och inventarier	980 284,02	965 294,06
	5. Övriga materiella tillgångar	2 018,26	2 018,26
	6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	29 986,39	0,00
III	Placeringar	5 928 959,48	5 929 049,48
	1. Aktier och andelar	5 655 510,48	5 655 600,48
	4. Övriga fordringar	273 449,00	273 449,00
B	FÖRVALTADE MEDEL	180 417,65	181 032,58
	2. Donationsfondernas särsk. täckning	162 646,11	163 261,04
	3. Övriga förvaltade medel	17 771,54	17 771,54
C	RÖRLIGA AKTIVA	2 792 377,94	3 616 246,52
I	Omsättningstillgångar	394 090,24	260 813,08
	1. Material och förnödenheter	394 090,24	260 813,08
	2. Varor under tillverkning	0,00	0,00
	3. Färdiga produkter/varor	0,00	0,00
II	Fordringar	1 324 066,87	1 156 846,24
	Långfristiga fordringar	0,00	0,00
	4. Resultatregleringar	0,00	0,00
	Kortfristiga fordringar	1 324 066,87	1 156 846,24
	1. Kundfordringar	556 857,95	369 337,25
	3. Övriga fordringar	91 722,78	121 886,01
	4. Resultatregleringar	675 486,14	665 622,98
III	Finansiella värdepapper	4 077,53	4 077,53
	1. Aktier och andelar	4 077,53	4 077,53
IV	Kassa och bank	1 070 143,30	2 194 509,67
	AKTIVA TOTALT	43 082 634,70	44 416 571,11
A	EGET KAPITAL	30 395 253,78	30 527 606,29
I	Grundkapital	11 575 833,05	11 575 833,05
II	Uppskrivningsfond	10 943 158,82	10 943 158,82
III	Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
IV	Överskott från tid.räkenskapsper.	6 701 114,42	6 694 222,08
V	Räkenskapsper. över-/underskott	-132 352,51	6 892,34
B	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	594 125,00	616 934,93
	1. Avskrivningsdifferens	594 125,00	616 934,93
	2. Reserver	0,00	0,00
D	FÖRVALTAT KAPITAL	298 763,00	277 393,81
	2. Donationsfondernas kapital	264 685,79	248 079,96
	3. Övrigt förvaltad kapital	34 077,21	29 313,85
E	FRÄMMANDE KAPITAL	11 794 492,92	12 994 636,08
I	Långfristigt	4 854 489,80	5 430 781,00
	2. Lån från finansinstitut	4 854 489,80	5 430 781,00
II	Kortfristigt	6 940 003,12	7 563 855,08
	1. Massskuldebrevslån	2 550 000,00	2 700 000,00
	2. Lån från finansinstitut	576 291,20	576 291,20
	5. Erhållna förskott	0,00	0,00
	6. Skulder till leverantörer	1 466 705,76	1 286 370,33
	7. Övriga skulder	90 205,12	400 284,74
	8. Resultatregleringar	2 256 801,04	2 600 908,81
	PASSIVA TOTALT	43 082 634,70	44 416 571,11

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 samkommunstämmen 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 räntekostnaderna.

2. Noter till resultaträkningen

2.1. Verksamhetens intäkter

Enligt ansvarsområde	2022	2021
Centralförvaltning och servicetjänster	968 009,27	959 151,57
Yrkesakademin i Österbotten	19 789 259,74	19 387 210,78
Wasa Teater	3 847 316,56	3 738 215,58
KulturÖsterbotten	738 336,27	644 171,75
Edunova Ab		
Totalt	25 342 921,84	24 728 749,68

Enligt inkomstslag	2022	2021
Finansiering enligt enhetspris och årsverken	17 809 760,00	17 542 208,57
Kommunernas betalningsandelar	1 882 200,00	1 829 900,00
Övriga försäljningsintäkter	2 382 897,71	2 079 565,12
Avgiftsintäkter	115 014,77	125 756,35
Understöd och bidrag	2 488 702,27	2 260 885,66
Hysesinkomster	587 351,65	592 036,34
Övriga intäkter	76 995,44	298 397,64
Totalt	25 342 921,84	24 728 749,68

2.2. Grunder för avskrivningar enligt plan

De av samkommunstämmans fastställda avskrivningstiderna och - metoderna

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

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

Samkommunstämmans 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.

2.3 Försäljningsvinster och försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva

	2022	2021
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av markområden	-	-
Försäljningsvinster av byggnader	-	-
Övriga försäljningsvinster	-	259 022,59
Försäljningsvinster totalt	-	259 022,59
Övriga verksamhetskostnader		
Övriga försäljningsförluster	-	-
Försäljningsförluster totalt	-	-
Försäljningsvinster och -förluster totalt	-	259 022,59

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	2022	2021
Mark- och vattenområden		
Värde 1.1	606 314,11	606 314,11
Uppskrivningar	-	-
Återförda	-	-
Värde 31.12	606 314,11	606 314,11
Byggnader		
Värde 1.1	5 889 344,23	5 978 858,05
Återförda	-	89 513,82
Värde 31.12	5 889 344,23	5 889 344,23
Aktier och andelar		
Värde 1.1	4 447 500,48	4 578 149,48
Uppskrivningar	-	-
Återförda	-	130 649,00
Värde 31.12	4 447 500,48	4 447 500,48
Totalt	10 943 158,82	10 943 158,82

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	75 285,93	170 765,40	0,00	476 648,85
Ökningar under räkensk.per.	14 396,35		99 696,56	
Finansieringsand. under räk.per.				
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-31 948,72		-774,21	-21 631,20
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk. utgift 31.12	57 733,56	170 765,40	98 922,35	455 017,65
Uppskrivningar		606 314,11	175 408,57	96 937,30
Bokföringsvärde 31.12.2022	57 733,56	777 079,51	274 330,92	551 954,95

*) 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	26 169 315,02	14 381,18	320 875,49	255 955,34
Ökningar under räkensk.per.	11 685,60		545 677,80	70 023,71
Finansieringsand. under räk.per.			-65 550,00	
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-1 066 938,10	-3 672,65	-35 280,68	-64 081,84
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk. utgift 31.12	25 114 062,52	10 708,53	765 722,61	261 897,21
Uppskrivningar	5 580 756,38	36 241,98		
Bokföringsvärde 31.12.2022	30 694 818,90	46 950,51	765 722,61	261 897,21

Immateriella och materiella tillgångar	Övriga maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående anskaffningar	Totalt
Oavskriven ansk. utg. 1.1	709 338,72	2 018,26	0,00	28 194 584,19
Ökningar under räkensk.per.	162 400,00		29 986,39	933 866,41
Finansieringsand. under räk.per.				-65 550,00
Minskningar under räkensk.per.				0,00
Överföringar mellan poster				0,00
Räk.periodens avskrivningar	-153 351,91			-1 377 679,31
Nedskrivningar och återför. av dem				0,00
Oavskriven ansk. utgift 31.12	718 386,81	2 018,26	29 986,39	27 685 221,29
Uppskrivningar				6 495 658,34
Bokföringsvärde 31.12.2022	718 386,81	2 018,26	29 986,39	34 180 879,63

3.1.4. Tillgångar bland bestående aktiva vilka saknar balansvärde

Tillgångar som saknar balansvärde, men vars värde är väsentligt.

Tillgångar som saknar balansvärde	2022	2021
Skolfastighet i Roparnäs Byggnad	-	-
Totalt	-	-

3.1.5 Placeringar bland bestående aktiva i samkommunen

Aktier och andelar	Anskaffnings- utgift 1.1.2022	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2022	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2022
Aktier i dottersamfund					
Totalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktier i ägar- och intressesamfund					
Edunova Ab	100 000,00		100 000,00		100 000,00
Fastighets Ab Brändö Campus	732 500,00		732 500,00	4 445 824,25	5 178 324,25
Totalt	832 500,00	0,00	832 500,00	4 445 824,25	5 278 324,25
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	-90,00	10,00		10,00
Oy Komit Ab	500,00		500,00		500,00
Totalt	375 600,00	-90,00	375 510,00	1 676,23	377 186,23
Masskuldebrevslån, övriga låne- och fordringar	Anskaffnings- utgift 1.1.2022	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2022	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2022
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	-90,00	1 481 459,00	4 447 500,48	5 928 959,48

3.1.6. Innehav i andra samfund

Dottersamfund och intressesamfund					
Namn	Hemort	Samkommunens ägarandel			
			av eget kapital	av främmande kapital	av räkenskapsperiodens vinst/förlust
Dottersamfund					
Intressesamfund					
Edunova Ab	Vasa	50,00 %	322 680,80	285 834,78	107 159,33
Fastighets Ab Brändö Campus	Vasa	33,00 %	4 958 158,79	10 670 621,43	16 847,54

3.1.7. Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar	2022	2021
Material och förnödenheter Livsmedels- och materiallager	394 090,24	260 813,08
Totalt	394 090,24	260 813,08

3.1.8. Specifikation över fordringar

Långfristiga fordringar	2022	2021
Övriga långfristiga fordringar	-	-
Långfristiga resultatregleringsfordringar totalt	-	-
Långfristiga fordringar totalt	-	-
Kortfristiga fordringar	2022	2021
Kundfordringar på dottersamfund		
Totalt	-	-
Kundfordringar på ägar- och intressesamfund		
Edunova Ab	360 511,97	214 751,71
Fastighets Ab Brändö Campus	-	-
Totalt	360 511,97	214 751,71
Övriga kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	196 345,98	154 585,54
Övriga fordringar	91 722,78	121 886,01
Resultatregleringsfordringar totalt	675 486,14	665 622,98
varav periodiserade räntor	9 597,35	-
varav ersättning för företagshälsovård	55 112,84	52 993,54
varav projektperiodiseringar	469 182,10	565 656,47
varav lönebikostnader	7 402,66	6 692,58
varav övriga resultatregleringar	134 191,19	40 280,39
Totalt	963 554,90	942 094,53
Kortfristiga fordringar totalt	1 324 066,87	1 156 846,24
FORDRINGAR TOTALT	1 324 066,87	1 156 846,24

3.1.9. Finansiella värdepapper

Finansiella värdepapper	2022	2021
Aktier och andelar		
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	120 722,40	139 885,69
Bokföringsvärde 31.12	4 077,53	4 077,53
Skillnad	116 644,87	135 808,16
Placeringar i penningmarknadsinstrument		
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	-	-
Bokföringsvärde 31.12	-	-
Skillnad	-	-
Finansiella värdepapper totalt		
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	120 722,40	139 885,69
Bokföringsvärde 31.12	4 077,53	4 077,53
Skillnad	116 644,87	135 808,16

3.2 Noter till balansräkningens passiva

3.2.1. Specifikation av det egna kapitalet

Eget kapital	2022	2021
Grundkapital		
Enligt § 3 p.a) I grundavtalet (yrkesutbildningsuppgifter)		
Grundkapital 1.1.	10 793 759,19	10 793 759,19
Ökningar	-	-
Minskningar	-	-
Grundkapital 31.12.	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
Ökningar	-	-
Minskningar	-	-
Grundkapital 31.12.	782 073,86	782 073,86
Grundkapital sammanlagt		
Grundkapital 1.1.	11 575 833,05	11 575 833,05
Ökningar	-	-
Minskningar	-	-
Grundkapital 31.12.	11 575 833,05	11 575 833,05
Uppskrivningsfond		
Uppskrivningsfond 1.1.	10 943 158,82	11 163 321,64
Ökningar	-	-
Minskningar	-	220 162,82
Uppskrivningsfond 31.12.	10 943 158,82	10 943 158,82
Övriga egna fonder		
Övriga egna fonder 1.1	1 307 500,00	1 307 500,00
Ökningar	-	-
Minskningar	-	-
Övriga egna fonder 31.12	1 307 500,00	1 307 500,00
Över-/underskott från tidigare räk.perioder	6 701 114,42	6 694 222,08
Räkenskapsperiodens över-/underskott	- 132 352,51	6 892,34
Eget kapital sammanlagt		
Eget kapital sammanlagt 1.1.	30 527 606,29	30 740 876,77
Ökningar	-	6 892,34
Minskningar	- 132 352,51	- 220 162,82
Eget kapital sammanlagt 31.12.	30 395 253,78	30 527 606,29

Akkumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	2022	2021
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 701 114,42	6 694 222,08
Räkenskapsperiodens över-/underskott	- 132 352,51	6 892,34
Akkumulerad avskrivningsdifferens 31.12	594 125,00	616 934,93
Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
Akkumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	8 470 386,91	8 625 549,35

3.2.2. Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital

Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital 31.12.2022									
Kommun	Grundkapital utbildning 31.12.2021		Inbetalningar till grundkapitalet 2022	Grundkapital utbildning 31.12.2022		Grundkapital regionteater 31.12.2022		Grundkapital totalt 31.12.2022	
	%	€		%	€	%	€	%	€
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	2022	2021
Elevhem D-huset Närpes		
Avskrivningsdifferens 1.1	934,93	7 420,02
Minskningar	- 934,93	- 6 485,09
Avskrivningsdifferens 31.12	-	934,93
Huvudbyggnad (skede III) Campus Kungsgården		
Avskrivningsdifferens 1.1	508 000,00	523 875,00
Minskningar	- 15 875,00	- 15 875,00
Reserver 31.12	492 125,00	508 000,00
Internat 1 Gamla Vasa		
Avskrivningsdifferens 1.1	108 000,00	114 000,00
Minskningar	- 6 000,00	- 6 000,00
Reserver 31.12	102 000,00	108 000,00
Avskrivningsdifferens 1.1	616 934,93	645 295,02
Ökningar	-	-
Minskningar	- 22 809,93	- 28 360,09
Avskrivningsdifferens 31.12	594 125,00	616 934,93

3.2.4. Främmande kapital

Långfristigt främmande kapital	2022	2021
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	4 854 489,80	5 430 781,00
Långfristigt främmande kapital totalt	4 854 489,80	5 430 781,00
Kortfristigt främmande kapital		
Leverantörsskulder till dottersamfund		
Totalt	-	-
Leverantörsskulder till ägar- och intressesamfund		
Edunova Ab	19 599,63	30 880,03
Fastighets Ab Brändö Campus	-	-
Totalt	19 599,63	30 880,03
Övrigt kortfristigt främmande kapital		
Masskuldebrevslån	2 550 000,00	2 700 000,00
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	576 291,20	576 291,20
Erhållna förskott	-	-
Skulder till leverantörer	1 447 106,13	1 255 490,30
Övriga kortfristiga skulder	90 205,12	400 284,74
Resultatregleringsskulder totalt	2 256 801,04	2 600 908,81
varav inkomstförskott	-	-
varav ränteperiodiseringar	7 116,93	11 186,12
varav semesterlöneperiodisering	1 367 814,51	1 323 724,09
varav löne- och bikostnader	135 527,90	234 628,11
varav projektperiodiseringar	729 271,44	1 005 387,57
varav övriga resultatregleringar	17 070,26	25 982,92
Totalt	6 920 403,49	7 532 975,05
Kortfristigt främmande kapital totalt	6 940 003,12	7 563 855,08
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	11 794 492,92	12 994 636,08

3.2.5. Långfristiga lån som förfaller till betalningen efter fem år eller senare (1.1.2028 eller senare)

Långfristiga lån som förfaller till betalning efter fem år eller senare	2022	2021
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	972 976,00	1 250 616,20
Totalt	972 976,00	1 250 616,20

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

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

4.3. Ansvar enligt hyresavtal

Hyresansvar (beloppen exklusive moms)	2022	2021
Hyresavtal gällande fastigheter		
Förfaller under följande räkenskapsperiod, exkl moms	362 157,48	346 066,47
Förfaller under följande räkenskapsperiod, momsfria avtal	30 094,00	24 551,00
Förfaller senare, exkl moms	243 631,96	555 200,32
Hyresavtal totalt	635 883,44	925 817,79
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon		
Förfaller under följande räkenskapsperiod	104 609,74	114 579,54
Förfaller senare	87 394,07	128 382,42
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon totalt	192 003,81	242 961,96
Ansvar enligt hyresavtal sammanlagt	827 887,25	1 168 779,75
Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings-och inlösningsvillkor.		

4.4. Övriga arrangemang utanför balansräkningen

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

Ansvar gällande derivatavtal	2022	2021
<i>Ränteswapavtal I - upphört 1.6.2022</i>		
Återstående kapital för lånet per 31.12	2 054 056,00	2 270 272,00
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	-29 898,28
<i>Ränteswapavtal II</i>		
Återstående kapital för lånet per 31.12	250 537,00	306 213,00
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)	-788,00	-13 607,00
<i>Ränteswapavtal III</i>		
Återstående kapital för lånet per 31.12	187 293,00	228 915,00
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)	-589,00	-10 172,00
<i>Ränteswapavtal IV</i>		
Återstående kapital för lånet per 31.12	63 887,00	76 665,00
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)	-170,00	-3 471,00
<i>Ränteswapavtal V</i>		
Återstående kapital för lånet per 31.12	2 875 000,00	3 125 000,00
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)	248 706,00	-175 940,00
Räntegolv 0 %		
16.6.2020-15.5.2024 (enligt bankens meddelande)	49,00	30 061,00

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

5.1 Antalet anställda per 31.12 enligt ansvarsområde

Antalet anställda per 31.12	2022	2021
Centralförvaltning och servicetjänster	39	40
Yrkesakademin i Österbotten	204	208
Wasa Teater - Österbottens regionteater	63	73
KulturÖsterbotten	10	9
SÖFUK totalt	316	330

5.2 Personalkostnader

Personalkostnader	2022	2021
Löner och arvoden	13 520 321,02	13 183 959,85
Lönebikostnader	2 945 642,72	2 916 214,38
varav pensionskostnader	2 472 628,83	2 444 190,24
varav övriga lönebikostnader	473 013,89	472 024,14
Personalersättningar och övr. rättelseposter	- 116 606,46	- 140 618,58
Sammanlagt enligt resultaträkningen	16 349 357,28	15 959 555,65
Personalkostnader aktiverade i best. aktiva	-	-
Totalt	16 349 357,28	15 959 555,65

5.3 Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda	2022	2021
Svenska Folkpartiet	4 972,00	5 376,50
Finlands svenska Socialdemokrater	872,50	1 025,00
Kristdemokraterna i Finland	45,00	36,00
Totalt	5 889,50	6 437,50

5.4 Arvoden till revisorer

Arvoden till revisorer	2022	2021
BDO Auditor Ab		
Revisionsarvoden	5 820,75	5 405,63
Utlåtanden av revisor	-	-
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	1 539,00	1 752,75
Övriga arvoden	-	-
Arvoden totalt	7 359,75	7 158,38

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.

Edunova Ab

Samkommunen äger 50 % i intressebolaget Edunova Ab.

Samkommunens direktör är viceordförande i bolagets styrelse.

Samkommunen har sålt undervisnings- och förvaltningstjänster till bolaget under år 2022 till ett värde av 576 111,35 euro. Fastighetstjänster har sålts till ett värde av 129 898,42 euro. Bolaget delade inte ut dividend till modersamfunden.

Samkommunen har köpt tjänster från bolaget under 2022 till ett värde av 105 201,67 euro.

Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi/Novia

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

Samkommunen har köpt tjänster för 72 018,40 euro och betalt hyror som underhyresgäst för 192 492,60 euro under år 2022. Samkommunen har sålt tjänster och material för 13 689,90 euro. Samkommunen har erhållit projektmedel för 57 932,77 euro för delgenomförande i tre olika projekt.

Svenska Kulturfonden

En styrelsemedlem i samkommunstyrelsen är styrelsemedlem i Svenska Kulturfonden.

Samkommunen har erhållit olika bidrag för 320 436 euro under år 2022.

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

6. SÄRREDOVISADE BOKSLUT OCH ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER

6.1 Övriga särredovisade kalkyler

Särredovisning av verksamhet som bedrivs i ett konkurrensläge på marknaden. Samkommunen hyrde ut möblerad restauranglokal inklusive utrustat kök och bistro i teaterfastigheten till Bock's Corner Brewery Oy t.o.m 31.5.2021 och till Zamec Ab Oy fr.o.m 1.1.2022.

Resultaträkning 1.1-31.12.2022 kostnadsställe 11130

Konto	Konto (T)	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
A3250	Övriga verksamhetsintäkter	58 429,79	16 525,12
A3100	VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 429,79	16 525,12
A4110	Personalkostnader	-611,15	-589,43
A4170	Köp av tjänster	-13 453,57	-5 179,29
A4200	Material, förnödenheter och varor	-14 576,48	-15 093,28
A4270	Övriga verksamhetskostnader	-3 636,35	-3 623,89
	Interna utgifter	0,00	-22,00
A4100	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 277,55	-24 507,89
A7100	Avskrivningar enligt plan	-29 399,57	-29 399,57
A7100	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-29 399,57	-29 399,57
	Resultat	-3 247,33	-37 382,34

Hyresintäkterna är högre än år 2021 eftersom det tidigare hyresförhållandet avslutades 31.5.2021 och det nya ingicks fr.o.m 1.1.2022. Driftskostnaderna har fördelats enligt andelen uthyrd areal / fastighetens totala areal, förutom kostnader för el som följs upp enligt förbrukning. Avskrivningarna har bokförts utgående från hyresobjektets investeringskostnader och avskrivningstid.

7. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

7.1 Undertecknande av bokslutet

Styrelsen förlägger detta bokslut för behandling på samkommunstämmen.
Vasa den 20 mars 2023

Styrelsemedlemmarnas underskrifter

Anders Norrback, ordförande

Britt-Marie Enholm

Christoffer Ingo

Viktor Kock

Sebastian Lassila

Kristina Lundström-Björk

Ida-Helena Patoranta-Blomberg

Lars Rosenblad

Lotta Saarikoski

Alexandra Wasberg

Micael Westerholm

Amanda Åkersten

Ulrica Karp, samkommunens direktör

7.2 Bokslutsanteckningar

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Vasa _____._____.2023

BDO Audiator Ab
Revisionssammanslutning

Andreas Holmgård
OFR, CGR

8. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

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

Bokföringsböcker

Dagbok

Huvudbok

Leverantörsreskontra

Kundreskontra

<u>Verifikationsslag</u>	<u>Verifikatnummer</u>
Memorialverifikat, kvittningar	100000000...
Reverseringar	110000000...
Verifikat från försystem (M2, Netteticket)	140000000...
Ingående balans	150000000...
Memorialverifikat	180000000...
Avskrivningar	190000000...
Leverantörsfakturor	200000000...
Räntefakturor	313100000...
Kundfakturor, Centraförv. och servicetjänster	311000000...
Kundfakturor, Yrkesakademin i Österbotten	312000000...
Kundfakturor, KulturÖsterbotten	313000000...
Kostnadsföringar/kreditförluster	313300000...
Kundfakturor, Wasa Teater	314000000...
Kundfakturor, Primus	315000000...
Kundfakturor, DL	317000000...
Kundfakturor, Netteticket	318000000...
Kundfakturor, YA projekt	318500000...
Löneverifikat	560000000...
Förmåner	570000000...
Noter	900000000...

Arkivering

Enligt samkommunens arkivbildningsplan godkänd av samkommunstyrelsen 21.6.2006.

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 94 pages before this page
Dokumentet inneholder 94 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 94 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 94 sider før denne side

Detta dokument innehåller 94 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 95 pages before this page
Dokumentet inneholder 95 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 95 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 95 sider før denne side

Detta dokument innehåller 95 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

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

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende