



Svenska Österbottens förbund
FÖR UTBILDNING OCH KULTUR

Ärende:SOFUK/2/02.06.01/2024



Bokslut 2023

Innehållsförteckning

Tf 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 Sektionen för ägarstyrning	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	21
2.4.5 Miljöaspekter	23
2.4.6 Andra icke-finansiella aspekter	27
2.5 Redogörelse för hur samkommunens interna kontroll har ordnats	29
2.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	32
2.6.1 Ekonomisk översikt	32
2.6.2 Räkenskapsperiodens resultat	35
2.6.3 Finansiering av verksamheten	36

2.7 Den finansiella ställningen och förändringar i den	38
2.8 Totala inkomster och utgifter.....	40
2.9 Behandling av räkenskapsperiodens resultat	40
3. BUDGETUTFALLET	41
3.1 Driftsekonomin utfall.....	41
3.1.1 Gemensam förvaltning.....	45
3.1.2 Yrkesakademien i Österbotten.....	49
3.1.3 Wasa Teater-Österbottens regionteater.....	55
3.1.4 KulturÖsterbotten	64
3.2 Resultaträkningens utfall.....	70
3.3 Investeringsdelens utfall	71
3.4 Finansieringsdelens utfall.....	72
3.5 Sammandrag över budgetutfallet	73
4. BOKSLUTSKALKYLER	74
4.1 Resultaträkning	74
4.2 Finansieringsanalys.....	75
4.3 Balansräkning	76
5. NOTER TILL BOKSLUTET	77
6. SÄRREDOVISADE BOKSLUT OCH ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER	93
6.1 Övriga särredovisade kalkyler	93
7. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	94
7.1 Undertecknande av bokslutet	94
7.2 Bokslutsanteckningar	95
8. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET.....	96



Tf. direktör Marina Vikberg-Grönlund

Tf. direktörens översikt

Efter två och ett halvt år av restriktioner till följd av den globala coronapandemin var år 2023 det första normala verksamhetsåret efter pandemin. Munskydden syntes inte längre i gatubilden, vi satte oss närmare varandra runt borden utan att lämna en tom stol emellan och livet övergick överlag till det nya normala. Vi reser som vi gjorde före pandemin, vi varvar numera distansarbete med arbete på arbetsplatsen och hybridmöten har sannolikt kommit för att stanna.

Tyvärr har det globala världsläget fortsatt att vara osäkert med eskalerande konflikter och utmaningar runt om i världen. En följd av kriget i Ukraina är hög inflation som direkt påverkar samkommunens kostnadsbild för inköp av varor, tjänster och inte minst räntekostnaderna på främmande kapital. Med den ökande digitaliseringen har cybersäkerhet blivit allt viktigare och hoten om cyberattacker har drivit oss till att förbättra säkerhetsmedvetenheten i organisationen under året. Vi har intensifierat insatserna för att stärka den digitala infrastrukturen och därtill godkändes samkommunens allmänna beredskapsplan av samkommunstyrelsen i december. Beredskapsplanen beskriver hur uppgifterna sköts i olika störningssituationer.

Ett gediget arbete har gjorts på många plan i organisationen för att främja klimatet och lika mycket arbete kvarstår för att uppnå de uppställda målen. Samkommunens klimatplan för åren 2024 – 2035 godkändes och förberedelser gjordes för att samla in data för beräkning av vårt koldioxidavtryck. Klimatplanen utgör grunden för arbetet med att ta fram hållbara, kostnadseffektiva och klimatsmarta lösningar för implementering inom samkommunen.

Man kan konstatera att YA:s attraktionskraft är på en synnerligen god nivå då förverkligade studerandeår uppgick till 1 571 jämfört med de 1 498 studerandeåren som YA fick enhetsprisfinansiering för. Totalt utbildades således 73 studerandeår utan finansiering. Den genomsnittliga finansieringen för ett studerandeår är ca 10 500 euro. Det minskade antalet finansierade målinriktade studerandeår för yrkesutbildningen medförde således år 2023 liksom år 2022 stora ekonomiska utmaningar. Pga. detta inleddes samarbetsförhandlingar i början av mars och avslutades i slutet av samma månad. En mängd andra åtgärder vidtogs där en del åtgärder hade inverkan under det gångna året, en del först under kommande år. Speciellt söktes finansiering för musikutbildningen som samkommunen via YA är ensam om att arrangera på svenska på andra stadiet i landet. Staden Jakobstad beviljade ett hyresunderstöd av engångsnatur för musikutbildningens utrymmen i Campus Allegro och Undervisnings- och kulturministeriet beviljade behovsprövad finansiering för att trygga ett tillräckligt och högklassigt utbud av svenskspråkig utbildning inom musikbranschen för hela landets behov. Inför år 2024 minskade de finansierade

målinriktade studerandeåren ytterligare till 1 483. Flera åtgärder som ökar den ekonomiska bärkraften måste med tanke på samkommunens ekonomi vidtas under det kommande året.

Även för teatern var år 2023 det första hela året utan restriktioner. Ett förändrat publikbeteende kan synas i.o.m. att man numera bokar biljetter i ett mycket sent skede före aktuell föreställning. Frågan är om den nya rutinen är här för att stanna och frågan är om de ekonomiskt kärva tiderna även börjar synas alltmer i den privata ekonomin och leder till att teaterbesöken blir mindre frekventa. Höstens satsning på den nyskrivna nordiska musikalen Vänd om min längtan gav dock väldigt stor och positiv publicitet och den fortsätter ännu våren 2024. Satsningar för att öka samarbetet med medlemskommunerna planerades via två nya initiativ som startar upp från årsskiftet, nämligen möjligheten att bli teaterns Wänkommun och möjligheten att delta i teateravtalet. Det treåriga försöket som går under namnet teateravtalet medför att alla elever i åk 1-6 skulle få samma möjlighet att se en professionell teaterföreställning på stora scen årligen.

KulturÖsterbottens verksamhet växte under året. Flera olika projekt pågår som betjänar kulturlivet och kulturarvet i Österbotten. Den mest uppmärksammade händelsen blev resultatet av utgrävningarna på Korsholms vallar där en del av fynden efter analyser visade sig härstamma från slutet av 1300-talet. I utgrävningarna deltog elever från en svenskspråkig och en finskspråkig högstadieskola. Utgrävningarna fortsätter år 2024 med målgruppen andra stadiets studerande.

I samkommunens högsta ledning skedde stora förändringar då direktör Ulrica Karp ansökte och beviljades tjänstledighet fr.o.m. 1.8.2023 och därefter beviljades avsked från tjänsten 14.12.2023 efter nästan 17 år som direktör för Söfuk. Under hösten har tjänsten skötts av tf direktör Marina Vikberg-Grönlund.

Verksamheten i alla ansvarsområden inom samkommunen har trots ekonomiska utmaningar uppfyllt de flesta målsättningar som ställts. Detta tack vare en kunnig personal som ständigt arbetar för studerandes, teaterbesökarens, samarbetspartners och österbottningarnas bästa. Personalens trivsel och mående är avgörande för framgång. Sjukfrånvarostatistiken för senaste år visar på en markant minskning jämfört med tidigare år och svaren i personalenkäten visar höga medelvärden, vilket vi ser som en indikation på personalens uppskattning av arbetsmiljön och -gemenskapen.

Stort tack för ert engagemang för vår verksamhet i en tid som präglas av osäkerhet och förändring!

Marina Vikberg-Grönlund
Tf. 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 Yrkesakademien 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 år 2022 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 1.1.2023

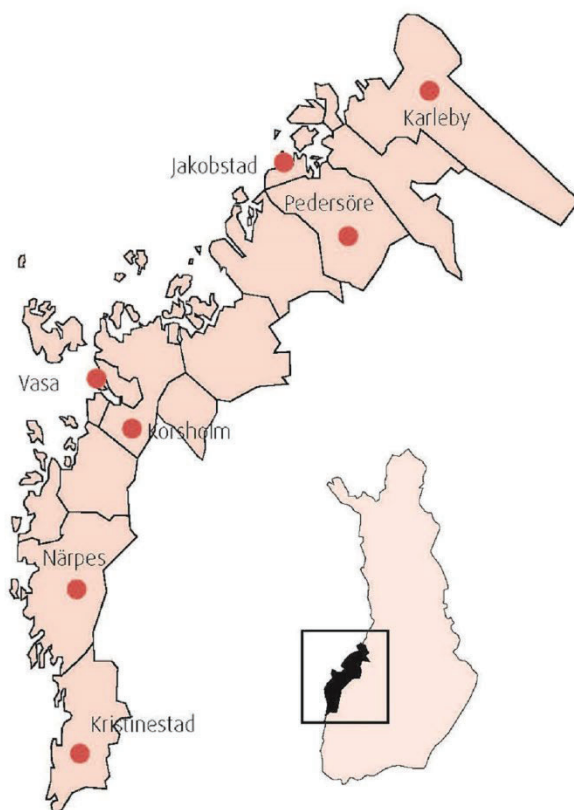
Kommun	Hela befolkningen	Svenskspråkiga	%
Jakobstad	19 207	10 626	55,3
Karleby	48 006	5 876	12,2
Kaskö	1 256	338	26,9
Korsholm	19 662	13 483	68,6
Korsnäs	2 024	1 706	84,2
Kristinestad	6 242	3 351	53,7
Kronoby	6 405	4 903	76,5
Larsmo	5 732	5 277	92,1
Malax	5 479	4 671	85,3
Nykarleby	7 434	6 304	84,8
Närpes	9 584	7 212	75,3
Pedersöre	11 206	9 926	88,6
Vasa	67 988	15 912	23,4
Vörå	6 287	5 134	81,7
Totalt	216 512	94 719	43,7

Källa: Statistikcentralen

Nyckeltal

Söfuk	
Omsättning	25,6 M €
Balansomslutning	42,2 M €
Soliditet	72,7 %
Personal	280 årsverken
Fastigheter, egna	52 852 m ²
Fastigheter, hyrda	1 978 m ²
Fastigheter, uthyrda	4 451 m ²
Åker	121,08 ha
Skog	340,9 ha
Nyttjanderätt skog	753 ha

Verksamhetspunkter 2023

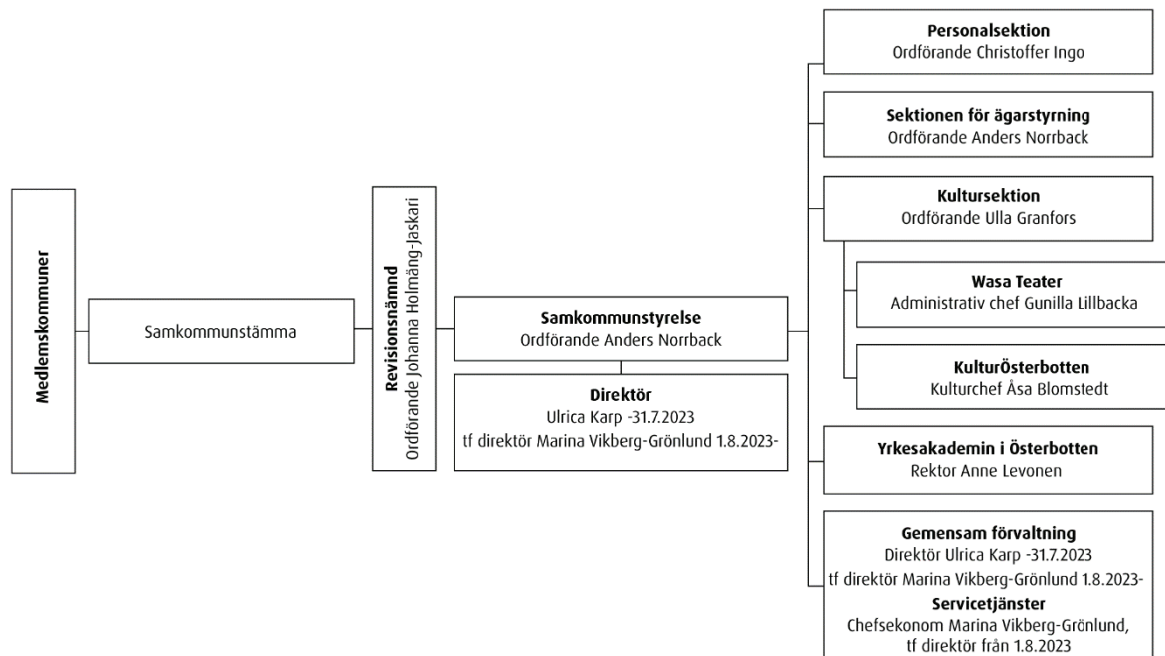


Karleby:	Luckan, KulturÖsterbotten
Jakobstad:	Yrkesakademin i Österbotten, Campus Allegro
Pedersöre:	Yrkesakademin i Österbotten
Vasa:	Wasa Teater- Österbottens regionteater Campus Kungsgården: Samkommunens förvaltning Yrkesakademin i Österbotten KulturÖsterbotten
Korsholm:	Ateljé Stundars, KulturÖsterbotten
Närpes:	Yrkesakademin i Österbotten, Campus Mosedal Luckan, KulturÖsterbotten
Kristinestad:	Luckan, KulturÖsterbotten

2.2 Samkommunens organisation

2.2.1 Organisationsschema

Samkommunens organisation 2023



Samkommunens redovisningsskyldiga organ är

- Samkommunstyrelsen
- Kultursektionen.

Samkommunens redovisningsskyldiga tjänsteinnehavare enligt kommunallagen § 125:

- Direktör Ulrica Karp t.o.m. 31.7.2023 / tf. direktör Marina Vikberg-Grönlund fr.o.m. 1.8.2023 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:
 - Tf. direktör Marina Vikberg-Grönlund för Servicetjänster
 - rektor Anne Levonen för Yrkesakademin i Österbotten
 - administrativ chef Gunilla Lillbacka för Wasa Teater
 - kulturchef Åsa Blomstedt för KulturÖsterbotten.

2.2.2 Representanter i samkommunstämmen

	29.05.2023	20.11.2023
Jakobstad (3)	Anders Sandlin Marita Salmu Irene Strömberg	Lars Björklund Kurt Hellstrand Anders Sandlin
Karleby (2)	Ronnie Djupsund	Ronnie Djupsund
Kaskö (1)	Carl-Gustav Mangs	Carl-Gustav Mangs
Korsholm (4)	Alice Lillas Kenth Nedergård Peter Thölix	Tomas Bäck Alice Lillas Kenth Nedergård Peter Thölix
Korsnäs (1)	Sven-Erik Bernas	Sven-Erik Bernas
Kristinestad (1)	Carina Storhannus	Kent Taipale
Kronoby (2)	Henrik Huhta Adam Näse	Christina Bodbacka Hans-Erik Lindgren
Larsmo (2)	Karita Nynäs	Bernhard Bredbacka Karita Nynäs
Malax (2)	Carola Bengs-Lattunen Minna Söderholm	Carola Bengs-Lattunen Markus West
Nykarleby (2)	Siw Frostdahl- Blomqvist	Siw Frostdahl-Blomqvist Stefan Sjöberg
Närpes (2)	Gun Granlund Stefan Mannsén	Gun Granlund Stefan Mannsén
Pedersöre (3)	Paulina Grön Yvonne Borgmästars Martin Byggmästar	Roger Eriksson Camilla Roslund-Nordling Christian Backlund
Vasa (4)	Anders von Wendt Per Hellman Marit Nilsson-Väre	Cecilia Raunio
Vörå (2)	Göran Backman Rainer Bystedt	Göran Backman

2.2.3 Revisionsnämnden

Johanna Holmäng-Jaskari, ordförande	5/5	Madeleine Linman	
Johanna Tallgren, viceordförande	5/5	Ove Ljungqvist	
Marlene Ahlberg	5/5	Hannele Zitting	
Sören Dahlvik	0/5	Anja Lillqvist	3/5
Mikael KA Nordmyr	3/5	Stefan Mannsén	1/2

2.2.4 Samkommunstyrelsen

Anders Norrback, ordförande	9/11	Marianne Nyqvist-Mannsén	1/2
Christoffer Ingo, viceordförande	10/11	Silvia Ekman	0/1
Kristina Lundström-Björk	10/11	Camilla Roslund-Nordling	0/1
Britt-Marie Enholm	10/11	Alf Nyroos	0/1
Ulla Granfors	10/11	Barbro Kloo	1/1
Viktor Kock	11/11	Majvor Grönros	
Sebastian Lassila	11/11	Pernilla Löfs-Grankulla	
Ida-Helena Patoranta-Blomberg	11/11	Kent Taipale	
Lars Rosenblad	11/11	Leena Nikkari-Östman	
Lotta Saarikoski	11/11	Markus Silfvast	
Alexandra Wasberg	11/11	Victor Ohlis	
Micael Westerholm	7/11	Ulf-Peter Ek	0/4
Amanda Åkersten	11/11	Sven-Erik Bernas	

2.2.5 Kultursektionen

Ulla Granfors, ordförande	6/7	Magdalena Snickars	1/1
Mats-Johan Kaars, viceordförande	7/7	Christer Bogren	
Päivi Isuls	6/7	Thomas Koskinen	0/1
Carl-Gustav Mangs	6/7	Elin Svedman	1/1
Barbro Kloo	6/7	Carola Sundqvist	1/1
Jonas Rönqvist	5/7	Jan-Anders Fagerhed	1/2
Lotta Saarikoski	6/7	Peter Remahl	1/1
Kerstin Weckström	5/7	Alf Burman	2/2
Micael Westerholm	6/7	Marlene Östersund	0/1
<i>Teaterns personalrepresentanter</i>			
Jeremy Crofts	5/7	Nina Dahl-Tallgren (-31.7)	0/2
		Anders Karls (1.8-)	
Lina Ekblad	3/7	Jonas Bergqvist (-31.7)	0/2
		Tuuli Heinonen (23.8)	1/2

2.2.6 Personalsektionen

Christoffer Ingo, ordförande	4/4	Ulla Granfors	
Ida-Helena Patoranta-Blomberg, viceordförande	3/4	Marianne Nyqvist-Mannsén	1/1
Viktor Kock	4/4	Victor Ohlis	
Leena Nikkari-Östman	4/4	Kent Taipale	

2.2.7 Sektionen för ägarstyrning

Anders Norrback, ordförande	3/3	Sven-Erik Bernas
Alexandra Wasberg, viceordförande	3/3	Victor Ohlis
Lars Rosenblad	3/3	Leena Nikkari-Östman
Amanda Åkersten	3/3	Kristina Lundström-Björk

2.2.8 Samarbetskommittén

<i>Ordinarie</i>		<i>Ersättare</i>	
<i>Arbetstagarnas representanter</i>			
<i>FOSU r.f.</i>			
Maria Männikkö	5/8	Tom Nyman	1/3
Christoffer Storbacka	0/5	Edvard Krooks	4/5
Henrik Östman	3/3	Kaj-Magnus Lithén	
Seppo Säätelä	7/8	Kenneth Cederborg	1/1
Eva-Maria Storbäck	0/0	Tommy Lindedahl	7/8
Kommunfackets union (JHL+JYTY)			
Tommy Pada (JHL)	8/8	Marcus Engblom (JHL)	
Katarina Smeds (JHL)	8/8	Jessica Berg (JHL)	
JYTY		JYTY	
<i>Samarbetsombud för personalen vid</i>			
<i>Wasa Teater-Österbottens regionteater</i>			
Nina Dahl-Tallgren	4/5	Mats Antell	0/2
Anders Karls	2/3		
<i>Arbetsgivarens representanter</i>			
Ulrica Karp, direktör	5/5	Anne Levonen rektor	
Marina Vikber-Grönlund, tf direktör	3/3		
Yvonne Holmlund, personalchef	8/8	Marina Vikberg-Grönlund, chefsekonom	
Alf-Martin Haagensen, arbetarskyddschef	7/8	Gunilla Lillbacka, administrativ chef	1/1

2.2.9 Representation i ägar- och intressesamfund

Edunova Ab

Ulrica Karp, viceordförande
Carina Storhannus till 23.3.2023
Anne Levonen från 24.3.2023
Stefan Malm

Ab Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi

Ulrica Karp, viceordförande till 23.5.2023
Anders Norrback, viceordförande från 1.6.2023
Stefan Malm

Fastighets Ab Brändö Campus

Marina Vikberg-Grönlund
Örjan Andersson

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 Yrkesakademien 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 svenskösterbottiska befolkningens gemensamma intressen. Samkommunen kan sköta gemensamma förvaltningsuppgifter som gäller utbildning och kultur för den svenskspråkiga befolkningen i medlemskommunerna.

Samkommunen upprätthåller KulturÖsterbotten som har till uppgift att handha samarbets- och intressebevakningsuppgiften i kulturärenden.

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

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

Vision

Utbildning och kultur i världsklass!

Strategi

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

Tyngdpunktsområden:

- Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet
- De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet
- Vi är drivande 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

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 år 2022 beslut om att anhålla om lov att riva fastigheten. Rivningslovet beviljades i januari 2023. Enligt samkommunstämmans beslut finansierar medlemskommunerna rivningskostnaderna till en summa på 500 000 euro. Rivningsbeslutet kommer att minska de löpande kostnaderna i fastigheten, tomten lämnar kvar i samkommunens ägo. Rivningsbeslutet har överklagats till Vasa förvaltningsdomstol där besväret förkastades i februari 2024. En förening har skickat in en anhållan till NTM centralen om att byggnaden ska skyddas. Beslut i det ärendet har ännu inte kommit. Medlemskommunernas driftsandel för rivningen, har till den del de inte använts för sanering av skadliga ämnen enligt överenskommelse med berörda myndigheter, bokförts som erhållna förskott vid räkenskapsperiodens slut. Anhållan om att inte tvingas ersätta den av finska staten år 1997 överlåtna egendomen sändes i juni 2023 in till Undervisnings- och kulturministeriet. Campus Alere ägs av Fastighets Ab Brändö Campus.

En smärre organisationsförändring för ansvarsområdet Yrkesakademien i Österbotten trädde ikraft fr.o.m. 1.1.2023. Utgångsläget i förändringen är rektors position som strategisk ledare för skolan. Ansvar för det dagliga pedagogiska arbetet ligger på biträdande rektor medan affärsutvecklingschefen leder FUI och övriga externa funktioner. I samband med organisationsförändringen uppdaterades även samkommunens förvaltningsstadga.

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 2022/2023 och har producerat el under det första hela kalenderåret. Årsproduktionen blev 338 MWh. Under året upphandlades nytt elleveransavtal för tiden 1.1.2025-31.12.2028 för en totalvolym om ca 2 738 MWh/år. Avtalet gäller fossilfri elproduktion.

Samkommunstyrelsen beviljade direktör Ulrica Karp tjänstledighet fr.o.m. 1.8.2023 och hon beviljades därefter avsked från tjänsten 14.12.2023. Karp har varit direktör för samkommunen sedan hösten 2007. Tjänsten lediganslogs och bland 20 sökande valdes pol. mag. Martin Norrgård till ny direktör på samkommunstyrelsens möte 2.2.2024. Norrgård tillträder tjänsten den 13 maj 2024. Tjänsten sköts under tiden av tf. direktör, ekon. mag. Marina Vikberg-Grönlund.

Samkommunstyrelsen inledde hösten 2022 arbetet med att få en helhetssyn över den verksamhet som nu och i framtiden ska bedrivas av YA. Ytterligare uppmanade samkommunstämmans styrelsen att göra upp en långsiktig strategi för hela YA över vilka utbildningar som ska erbjudas i framtiden och var, i tätt samarbete med näringslivet och kommunerna i respektive region.

Bokslutsuppgifter för år 2022 och beslutet om enhetsprisfinansiering för år 2023 var grunden för att samkommunstyrelsen i mars 2023 beslöt om inledande av samarbetsförhandlingar. Förhandlingarna avslutades i mars 2023 och anpassningsåtgärderna verkställs under åren 2023 och 2024. Till åtgärderna hör också satsningen på skolorbruk 2024-2025 som genomförs med hjälp av en förändringsledare. Därtill erhöles behovsprövad finansiering från Undervisnings- och kulturministeriet för musikutbildningen för att trygga ett tillräckligt och högklassigt utbud av svenskspråkig utbildning inom musikbranschen för hela landets behov. Staden Jakobstad beviljade även efter anhållan ett hyresunderstöd av engångsnatur för musikutbildningens utrymmen i Campus Allegro. Via strategifinansiering fick YA specialunderstöd för ansvaret för den svenskspråkiga samordningen av Mästare-tävlingen 2024. Ministeriet beviljade inga särskilda medel för Mästare tävlingarna på

svenska året innan utan det svenskspråkiga ansvaret låg plötsligt på tävlingsarrangören. Vidare kan nämnas att hyresavtalen vid Campusen i Pedersöre och Jakobstad sades upp och omförhandlades till nya med kortare uppsägningstider än tidigare. Strategiarbetet fortsätter år 2024.



Samkommunstyrelsen avtackade tidigare direktör Ulrica Karp den 16.2.2024 och överrättade Riddartecknet av Finlands Vita Ros' orden som förlänats henne av Finlands president.

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. Av intentionsavtalet som är oförverkligat återstår inledande av detaljplanering av Kungsgårdsområdet.

Rivningsbeslutet för Seriegatan 2 i Vasa har 2.3.2023 blivit föremål för besvär till Vasa förvaltningsdomstol. Detta innebär ytterligare en ekonomisk och ur säkerhetssynvinkel verksamhetsrisk för samkommunen. Därtill har en anhållan lämnats in till NTM-centralen om att byggnaden ska skyddas. I slutet av februari 2024 förkastade förvaltningsdomstolen besväret om rivningslov medan behandlingen i NTM-centralen ännu pågår.

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 skyddsbezeichnung i detaljplanen.

Skolbyggnaden i Campus Mosedal är i behov av renovering. I investeringsbudgeten finns anslag för renovering i en del av fastigheten. Planeringen av grundförbättringen inleddes år 2022 och diskussioner har förts med Närpes stad om investeringens förverkligande utgående från det verkliga investeringsbehovet. Under ledning av arkitekten togs en vision fram för campuset tillsammans med personal och studerande under år 2023. Beslut om den slutliga omfattningen av renoveringen och finansieringen av projektet tas under året.

Reformen av arbets- och näringslivstjänsterna (AN-tjänsterna) innebär att AN-tjänsterna överförs från TE byråerna till kommunerna fr.o.m. år 2025. AN-reformen kan ha kraftig inverkan på

samkommunens utbildningsverksamhet och på intressebolaget Edunovas verksamhet, beroende på hur de fyra sysselsättningsområdena som bildades i oktober 2023 inom samkommunens verksamhetsområde kommer att utforma sin verksamhet.

Det ekonomiska läget för samkommunen är kärvt särskilt för utbildningens del. Minskade målsatta studerandeår i kombination med stigande kostnader innebär att hela utbildningsverksamheten måste ses över. Utgående från regeringsprogrammet ska yrkesutbildningens finansieringsmodell förnyas fr.o.m. 1.1.2026. Incitamenten för att uppnå god finansiering planeras utgå från att studerande får arbete eller fortsätter studera vidare efter avlagd examen eller avklarade examensdelar.

Enligt regeringsprogrammet ska även samarbetet mellan yrkesutbildningen och näringslivet stärkas för att yrkesutbildningen bättre ska svara mot arbetslivets behov. Kommunförbundet gör tillsammans med FCG en satsning på Strategiskt partnerskap och ägarstyrning inom yrkesutbildningen under åren 2024–2026 och bjuder in yrkesutbildningsanordnare och dess medlemskommuner till ett samarbetsprojekt; nätverksprojektet OMA2. Samkommunstyrelsen beslöt 2.2.2024 om deltagande i nätverksprojektet och även de flesta av samkommunens medlemskommuner har beslutat att gå med i projektet.

I regionen pågår en exceptionell satsning inom den energitekniska infrastrukturen och omställningen. Satsningar görs i hela Österbotten med planerade etableringar från Karleby i norr till Kristinestad i söder. För att möta en del av det behov som uppstår på arbetsmarknaden beslöt samkommunstyrelsen i slutet av december att ansöka om tillstånd till ministeriet om att ordna yrkesexamen inom laboratorie- och mätningensbranschen på svenska och engelska. Beslut väntas före sommaren.

Läget på arbetsmarknaden är instabilt och politiska arbetskonflikter i form av manifestationer och strejker har avlöst varandra sedan senhösten. Arbetstagarparterna kräver att regeringen omvärderar sina planer gällande de föreslagna reformerna i arbetslivet. Beroende på hur läget utvecklas kan även samkommunens verksamhet drabbas hårt av tvisterna.



Personalchef Yvonne Holmlund

2.4.3 Samkommunens personal

Personalstrukturen och –volymen dimensioneras utgående från de uppsatta målen för verksamheten. I samband med budgetarbetet görs en uppskattning baserat på en bedömning av verksamhetens behov av personalresurser för det kommande året. Enligt direktivet för rekryteringsprocessen ska lediganslående av en tjänst eller befattning godkännas av rekryteringsgruppen. Vid nyanställningar tillämpas provotid.

Antalet anställda 31.12 och under åren 2019–2023

Ansvarsområde	Anställda 31.12.2019	Anställda 31.12.2020	Anställda 31.12.2021	Anställda 31.12.2022	Anställda 31.12.2023	Förändring 2023–2023
Yrkesakademin i Österbotten (YA)	190	199	209	204	193	-5,4 %
Wasa Teater (WT)	78	63	72	63	78	23,8 %
KulturÖsterbotten (KÖ)	10	9	9	10	9	-10,0 %
Gemensam förvaltning (GF)	40	40	40	39	38	-2,5 %
Samkommunen totalt	318	311	331	316	318	0,6 %

Antalet anställda 31.12.2023 ökade med två anställda till 318 anställda. Variationen i antalet anställda i samkommunen beror till en del på vilka teaterproduktioner som sätts upp på teatern och hur personalkrävande produktionerna är. Under åren 2020–2021 hade YA tilläggsanslag för att anställa personer för viss tid för undervisning och handledning vilket också syns i personalsiffrorna för dessa år. Antalet anställda har under året minskat på YA. Under våren 2023 fördes samarbetsförhandlingar vid YA efter att både de preliminära bokslutsuppgifterna för år 2022 och prestationsbeslutet för år 2023 visade att anpassningsåtgärder krävs för att YA ska uppnå ekonomisk balans. Samarbetsförhandlingarna resulterade bland annat i tre uppsägningar och en striktare hållning gällande nyanställningar. Vid KulturÖsterbotten ändrades tre visstidsanställningar inom projektverksamheten till tillsvidare anställningar då behovet konstaterades vara kontinuerligt.

Även om antalet anställda 31.12.2023 var några fler än vid motsvarande tidpunkt föregående år så minskade antalet årsverken med fem årsverken till 280 årsverken. I beräkningen av årsverken ingår alla anställningar under kalenderåret men inte oavlönade arbets- och tjänstledigheter. Andelen tillsvidare anställda minskade med fyra procentenheter jämfört med föregående år till 75,4 procent.

Personalomsättningen för påbörjade anställningar var 4,2 procent och omsättningen för avslutade anställningar 7,1 procent.

De sammanlagda kostnaderna för löner, arvoden och lönebikostnader var drygt 16,7 miljoner euro vilket var en ökning med 2,31 procent jämfört med år 2022. Vid fastställande av löner följer samkommunen bestämmelserna i de berörda kollektivavtalen och de egna godkända anvisningarna för fastställande av löner.

Kostnader för löner, arvoden och bikostnader 2022–2023

Ansvarsområden	2022	2023	Förändring, % från föregående år
Yrkesakademin i Österbotten	11 906 000	12 028 240	1,03 %
Wasa Teater	2 373 892	2 479 676	4,46 %
KulturÖsterbotten	421 188	490 039	16,35 %
Centralförvaltning och servicetjänster	1 648 277	1 729 512	4,93 %
Totalt	16 349 357	16 727 467	2,31 %

Samkommunen erbjuder anställda både lagstadgad företagshälsovård (EK I) och sjukvård på allmän läkarnivå (EK II). Kostnaderna för företagshälsovården ökade med 34 176 euro (25,6 %) till 167 671 euro. Det är främst kostnaderna för sjukvård och övriga kostnader som ökat mer än kostnaderna för den lagstadgade företagshälsovården. Koordinerande företagshälsoproducent var Mehiläinen/Vasa. Mehiläinen var även företagshälsovårdsproducent för anställda i Närpes och i Karleby. För anställda i Jakobstad och Pedersöre hade Mehiläinen avtal med Botnia företagshälsovårdsproducent.

Kostnadsfördelningen mellan ersättningsklass I, ersättningsklass II och övriga företagshälsovårdskostnader under åren 2019–2023

Kostnadsfördelningen mellan ersättningsklass I, ersättningsklass II och övriga företagshälsovårdskostnader under åren 2019–2023

Ersättningsklass	2019	2020	2021	2022	2023	Förändring % 2022–2023
Ersättningsklass I	54 458	35 506	50 802	53 897	63 979	18,7 %
Ersättningsklass II	62 245	51 261	55 185	70 410	90 687	28,8 %
Övriga kostnader	2 552	6 253	7 356	9 187	13 005	41,6 %
Kostnader totalt	119 256	93 021	113 343	133 495	167 671	25,6 %

Antalet sjukfrånvarodagar minskade från 3 485 dagar till 2 366 dagar. Det var främst antalet sjukfrånvarodagar mellan 4–30 dagar och långa sjukfrånvarodagar över 61 dagar eller längre som minskade betydligt under året samtidigt som korta sjukfrånvarodagar under 4 dagar ökade. Antalet sjukfrånvarodagar per årsverken minskade från 12,2 dagar per årsverke till 8,5 dagar per årsverke.

Andelen anställda som inte hade varit frånvarande på grund av sjukdom ökade från 33 procent till 44 procent.

Jämförelse av sjukfrånvarodagar 2019–2023

Antal sjukfrånvarodagar/år	2019	2020	2021	2022	2023	Förändring 2022–2023
Söfuk	2 603	2 235	1 810	3 485	2 366	-32,1 %

Jämförelse av sjukfrånvarodagar per årsverke 2019–2023

Sjukfrånvarodagar/års- verke	2019	2020	2021	2022	2023	Förändring 2022–2023
Söfuk	9,0	7,7	6,4	12,2	8,5	-30,3 %

Samkommunstyrelsen godkände under året ett nytt reviderat antidrogprogram för förebyggande och hantering av rusmedel på arbetsplatsen. Samkommunen har även en handlingsplan för tidigt ingripande och uppföljning vid sjukfrånvaro och en verksamhetsplan för företagshälsovården för åren 2023–2025.

Personalstrategin för åren 2021–2025 har utarbetats utgående från samkommunens värdeord som är respekt, professionalitet och arbetsglädje samt visionen, strategin och dess tyngdpunktsområden. Personalstrategins målsättning är 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.

I enlighet med personalstrategin 2021–2025 har målsättningar definierats för hur fokusområdena professionalitet, förnyelse och engagemang ska uppnås fram till och med 2025. Hur dessa målsättningar uppnåtts redovisas i den separata personalrapporten som är en del av bokslutet.

I samkommunen genomförs en personalenkät vartannat år och under hösten 2023 var det återigen aktuellt med enkäten. Svartsprocenten för enkäten var 73 procent. Enkäten hade ett antal olika delområden som innehöll ett flertal påståenden. Positivt med enkäten 2023 var att delområdena, förutom delområdet för utvecklingssamtal, hade ett förbättrat indexvärde. Delområdet för utvecklingssamtal hade samma värde som vid föregående enkät. En målsättning för året var att revidera rutinen för grupputvecklingssamtal och enskilda utvecklingssamtal för att bland annat tydligare få fram teamets och den enskilda anställdas behov av kompetensutveckling. Detta kommer på grund av resursbrist att genomföras under våren 2024.

I personalstrategin 2021–2025 var målsättningen för personalenkäten att eNPS-indexet är minst 20 procent och att NMI-indexet (nöjt medarbetarindex) har ett värde om minst fyra av ett maximalt värde om fem. Resultaten för eNPS-indexet var 18 procent och för NMI-indexet 3,9 vilka kan anses vara goda. Trots att de i personalstrategin fastställda målsättningarna inte uppnåddes så förbättrades resultaten jämfört med enkäten år 2021 då eNPS-indexet var 13 procent och NMI-indexet var 3,8.

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 2023 sökt om ersättning för lön för 341 utbildningsdagar. Det ansökta beloppet är 8 380 euro.

Under hösten har introduktionsprocessen genomgått och i samband med ibruktage av det nya intranätet har ett elektroniskt system för introduktionsprocessen utarbetats. Systemet kräver ännu smärre justeringar innan det kan tas i bruk men målsättningen är att detta sker under våren 2024.

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

Ett nytt system för premiering av anställda med långvariga anställningsförhållanden togs i bruk från hösten 2022. Anställda uppvaktas för 10, 20, 30 och 40 års anställningsförhållande med 1–5 avlönade lediga dagar beroende på anställningsförhållandet längd. Totalt uppvaktades 22 anställda 2023.

Nytt för året var ibruktageandet av Epassi-förmånen för anställda. Epassi kan användas för motion och kultur och är en skattefri personalförmån. Förmånens värde var 100 euro per anställd. Antalet aktiverade användare var 287 anställda och använda förmånsvärdet 20 678 euro.

I personalrapporten 2023 redogörs närmare för hur samarbetet mellan arbetstagar- och arbetsgivarparter sker i samkommunen. Samarbetskommittén och arbetarskyddskommissionen sammanträder regelbundet under året.

Arbetarskyddets riskkartläggningar samt de av företagshälsovården och kommunerna genomförda lagstadgade granskningarna genomförs enligt en på förhand fastställd plan. Utrymningsövningar genomförs med jämna mellanrum. Samkommunen har en verksamhetsplan för arbetarskyddet för åren 2022–2025.

En separat personalrapport har uppgjorts för år 2023. 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. Samkommunen 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. YA:s attraktivitet som utbildare är ett bevis på att den verksamhet som bedrivs uppskattas och behövs i samhället. Dessvärre medför avsaknaden av en långsiktig och genomskinlig strategi för hur upprätthållarna beviljas finansierade målsatta studerandeår en 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 existerar tyvärr fortsättningsvis då besvär lämnades till förvaltningsdomstolen i Vasa gällande rivningslovets för fastigheten och till NTM-centralen gällande skyddandet av byggnaderna. I slutet av februari 2024 förkastades besväret i förvaltningsdomstolen medan behandlingen i NTM-centralen ännu pågår. Slutligt beslut i ärendet fås förhoppningsvis under första halvan av år 2024. 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 58 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. Organisationen är sårbar för oväntade förändringar på vissa nyckelposter. Betydande utmaningar är att engagera och motivera personalen i förändringsarbetet och att anpassa kärnprocesserna till de förändrade verksamhetsförutsättningarna. En annan utmaning är tillgången till kompetent och behörig arbetskraft framöver, särskilt beträffande behov av vikarier.

Strategiska, ekonomiska och operativa risker kan man normalt inte försäkra sig mot, i motsats till *skaderisker*. Typiskt för skaderisker är att de uppstår plötsligt och att de endast kan ha en förlust som följd. Samkommunen har lagstadgade försäkringar som omfattar personal, egendom och ansvar. Därtill finns en avbrottsförsäkring tecknad för verksamheten för eventuella skador förorsakade av avbrott i delar av verksamheten. Samkommunen anlitar en försäkringsmäklare för att optimera skötseln av samtliga försäkringsfrågor.

Metoder för att kartlägga risker är att följa upp den kontinuerliga verksamheten, ekonomin och verksamhetsomgivningen, 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 2024 och materialet har sammanställts till ett dokument. Ledningsgruppen har tagit del av sammanställningen och valt ut de risker/möjligheter som är av särskilt stor betydelse för samkommunen som helhet och som tagits i beaktande i uppgörandet av budgeten för år 2024. Riskerna/möjligheterna har utvecklats vidare ansvarsområdesvis och en dokumenterad uppföljning görs halvårsvis. Framöver ska en särskild ansträngning göras för att i högre grad lyfta fram möjligheter och arbeta vidare med dessa.

Både vid bedömningen av riskerna inför budgetarbetet i maj-juni och i uppföljningen i december 2023 är den kortsiktiga, oförutsägbara finansieringsmodellen inom yrkesutbildningen och det globala världsläget och dess följderna såsom t.ex. cybersäkerhet och kostnadsökningar de absolut största riskerna inom alla kategorier av risker för samkommunens verksamhet och personal. Vid bedömningen fanns de flesta betydande riskerna bland ekonomiska risker, tätt följd av strategiska risker.

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 Yrkesakademien i Österbotten (YA) och samkommunens enhet för Gemensam förvaltning 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. Uppföljning och utvärdering av verksamhetens fastställda miljömål ingår som en viktig del av miljöledningsarbetet. Ur miljösynpunkt anses verksamheten under det gångna året ha haft en liten inverkan på det ekonomiska resultatet, samkommunens ställning eller verksamhetsutveckling. Eventuell miljöbelastning har skett som utsläpp till luft, vatten och mark.

Under året utarbetades och godkändes samkommunens klimatplan för åren 2024 – 2035. Planen anger riktlinjerna för samkommunens miljöarbete mot ett utsläppsfritt samhälle i enlighet med de nationella målen. Den ska användas i det strategiska arbetet och vara en del av grunden för budgetering, ekonomiplan och investeringar under samma tidsperiod. Parallellt med utvecklandet av klimatplanen har förberedelser gjorts för ett effektivt insamlande av data för beräkning av samkommunens koldioxidavtryck.

Samkommunens styrelse godkände 18.12.2023 den allmänna beredskapsplanen. Beredskapsplanen tangerar till vissa delar klimatplanen för områden som berör följderna av extrema väderleksförhållanden till följd av klimatförändringar, och risken för översvämningar.

Wasa Teater certifierades under året enligt Ekokompassen. Med certifieringen vill teatern vara en ansvarsfull aktör som bidrar till samhällets välmående och en hållbar utveckling i enlighet med målsättningarna i FN:s Agenda 2030. Målsättningen är att främja jämlikt deltagande, mångfald och hållbara verksamhetsformer. Miljö- och hållbarhetsfrågor ska bli en synlig och naturlig del av teaterns

verksamhet och produktionsprocesser. Wasa Teater strävar efter att bli klimatneutralt och att erbjuda sina kunder miljöcertifierade tjänster.

Solpanelsanläggningen vid Campus Kungsgården togs i användning från årets början. Enligt beräkningar från anläggningens leverantör motsvarar den egentillverkade elektriciteten under år 2023 en positiv CO₂-effekt på drygt 130 ton CO₂, motsvarande plantering av ca 3 900 träd på en nästan två hektars yta. Överskottsenergi har även producerats. I samband med satsningen på solpanelsanläggningen arbetar vi för att minska användningen av värme och el med 7,5 procent under perioden 2022 – 2025.

YA medverkade i Vaski-projektet som var en del av yrkesutbildningens utvecklingsprogram inom hållbar utveckling och grön övergång. Ett resultat av Vaski-projektet var en nationell färdplan för yrkesutbildningen. Inom ramen för projektet deltog 128 anställda i en nätkurs kring hållbar utveckling, med godkänt resultat.

Årets miljöarbete har också omfattat

- Hållbarhetsdagen, 26.9.2023.
- Interna auditeringar och omcertifieringsrevision av ISO 9001 och ISO 14001.
- Föreläsningar inom arbetarskydd och miljö, för studerandegrupper och berörd personal Projektverksamhet, pågående och avslutade, t.ex. PROForest (kursverksamhet), Kolbindning i biomassa (försöksverksamhet, projektsamarbete med Novia), ProOpetustila (benchmarkingsprojekt inom ekologisk hållbarhet), Anchoring Social Circular Economy Attitudes in VET (SCE - VET). Olika projekt inom social hållbarhet, exempelvis Studerandehälsa, Delaktig och välmående samt Framåt med SSS.

Långsiktiga åtgärder

- Etablera ett system för beräkning av samkommunens koldioxidavtryck.
- Anpassning av klimatplanens mål till verksamheten.



Solpanelsanläggningen på Campus Kungsgårdens tak.

Samkommunens fordonsstrategi

I samkommunens fordonsstrategi (2021) betonas upphandling av miljövänliga och energieffektiva fordon. Strategin anpassades till lagen om miljö- och energieffektivitetskrav vid upphandling av fordon och trafik tjänster (740/2021). Till de fordon som ingår i strategin hör samkommunens personbilar, paketbilar, lastbilar och bussar.

Vid utgången av år 2023 har samkommunen tre elfordon, av vilka två kan användas av personalen för arbetsresor och förflyttning mellan enheterna. Vid Campus Kungsgården finns sju laddningsstationer, fyra publika och tre för verksamheten. Vid Campus Mosedal finns två publika laddningsstationer. Från år 2023 följs fordonsanvändningen upp för att beräkna koldioxidutsläppen.

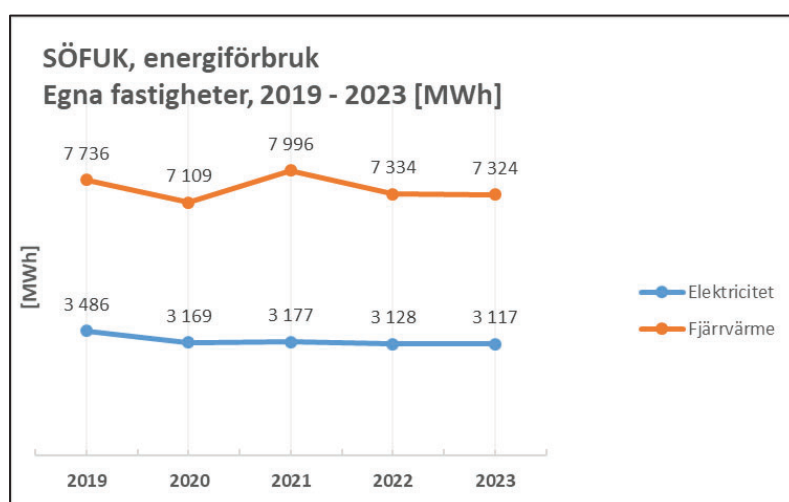
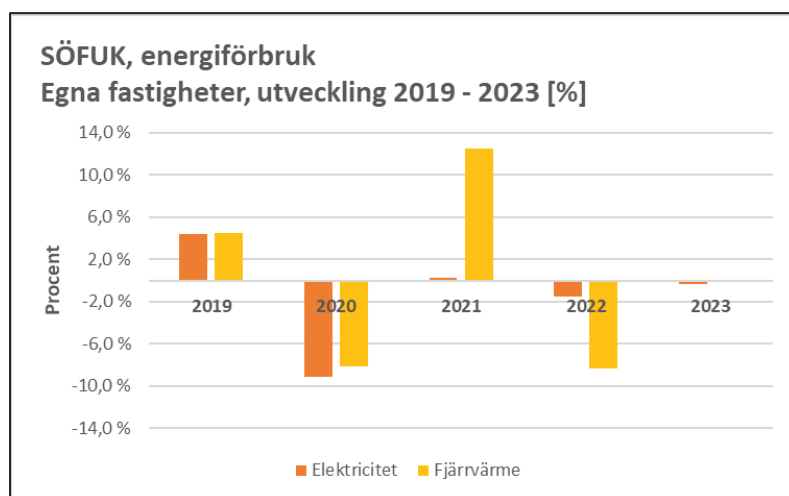
Fordonsstrategin, uppföljningsområde 1	2023	
	Antal	%
Andel fordon, årsmodell -> 2005	9	23,7
Andel fordon, årsmodell 2006 - 2014	16	42,1
Andel fordon, årsmodell 2015 ->	13	34,2
Fordon totalt, per 31.12.2023	38	100

Fordonsstrategin, uppföljningsområde 2	2023	
	Antal	%
Andel personbilar och lätta nyttofordon, utsläpp >50 g Co ₂ /km	25	65,8
Andel personbilar och lätta nyttofordon, utsläpp <50 g Co ₂ /km	0	0,0
Andel personbilar och lätta nyttofordon, utsläpp 0 g Co ₂ /km	3	7,9
Andel lastbilar (på förnybar diesel/biogas/naturgas/väte/el)	4	10,5
Andel bussar (förnybar diesel/biogas/naturgas/väte/el, spec. krav på elbuss)	1	2,6
Andel övriga fordon	5	13,2
Totalt	38	100

Fordonsstrategin, uppföljningsområde 3	2023	
	Antal	%
Andel fordon med Euro 6 motor	7	18,4
Andel konverterade bilar (bensin/diesel => biogas)	0	0,0

Söfuk, egna fastigheter

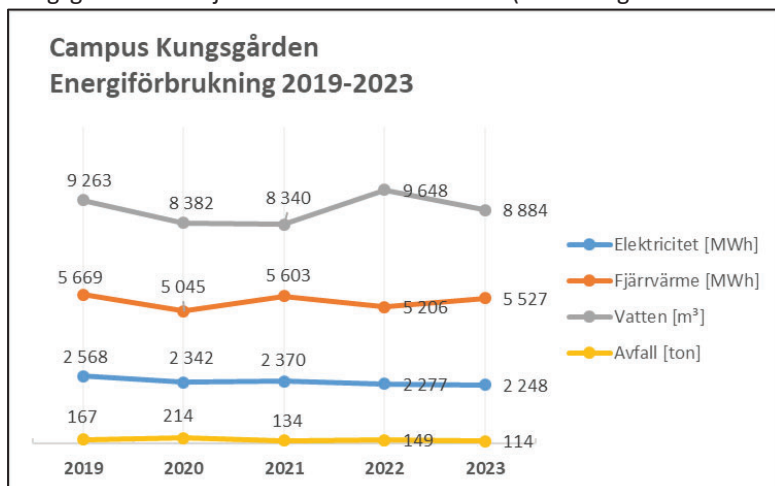
Campus Kungsgården, Campus Mosedal och Wasa Teater. Seriegatan har år 2023 tagits bort ur jämförelsen.



År	Elektricitet		Fjärrvärme	
	[MWh]	Ändring	[MWh]	Ändring
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 %
2023	3 117	-0,3 %	7 324	-0,1 %

Campus Kungsgården

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
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 %
2023	2 248	-1,3 %	5 527	6,2 %	8 884	-7,9 %	114	-24,0 %

År 2023 var ett kallare år än året innan. Graddtalet ökade med 4,6 procent, något som återspeglar sig i en ökad användning av fjärrvärme. Avfallsmängdernas minskning motsvaras till största delen av minskningar för byggnadsavfall och returmetall. I elektricitetsförbrukningen för år 2023 ingår den energi som tillverkats av solceller.

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 sektionen för ägarstyrning. Skyldigheten gäller också ersättarna i förvaltningsorganen. Av tjänsteinnehavarna omfattas direktören av 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 sektionen för ägarstyrning om iakttagna förbättringsområden och förbättringsåtgärder. Dessutom har även samkommunens ledningsgrupp nu för 11:e året utvärderat hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar ur ett helhetsperspektiv. Redogörelserna baserar sig på en självutvärdering som innehåller följande delområden:

1. Ledningssätt och organisationskultur
2. Uppställande av mål och uppföljning av hur målen uppnåtts
3. Riskhantering
4. Information och kommunikation
5. Uppföljning.

På basen av rapporteringen bereder sektionen för ägarstyrning 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 § 27. Styrelsens, direktörens och organens övervakningsansvar bestäms i samkommunens förvaltningsstadga. Styrelsen har fastställt rapporteringskyldighet 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 ansvarsområdets strategiska målsättningar har härletts från samkommunens övergripande målsättningar så att de bidrar till att uppnå samkommunens strategiska mål. Genom budgetändringar, som görs två gånger per år och som godkänns av samkommunstyrelsen, tas förändringar i grunderna för inkomster och utgifter ständigt i beaktande. Delårsrapporter har uppgjorts enligt situationen per 31.3, 30.6, 30.9 och 31.10 där budgetutfallet för ekonomin utvärderats. Den ekonomiska situationen per dessa datum har rapporterats via ansvarsområdets organ till samkommunstyrelsen.

Den interna kontrollen inom måluppställningen och uppföljningen är överlag god men ansträngningar för att förbättra mätbarheten i uppställandet av målen ska satsas på speciellt under det kommande året.

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. 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 det globala världsläget och alla dess följder. Stor vikt läggs vid cybersäkerhet och åtgärder som ska göras utgående från beredskapsplanen. 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 för personalen ett gemensamt intranät som förnyats och tagits i bruk i slutet av året. Under det kommande året kommer anvisningen för information och kommunikation att uppdateras.

Centrala slutsatser om ordnandet av den interna kontrollen

Den interna kontrollen ger en skälig försäkran om verksamhetens resultat, lagenlighet och god förvaltningssed, säkrande av tillgångar och egendom samt tillräckligt med påtaglig verksamhetsrelaterad och ekonomisk information som behövs för att leda organisationen. De största utvecklingsområdena finns inom delområdet uppställandet av mål och uppföljning av hur målen uppnåtts och speciellt mätbarheten i uppställandet av målen. 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 ekonomiplanepreioden 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. Under det kommande året ska utvärderingsinstrumentet som används sedan år 2009 arbetas om och göras enklare. Jämförbarheten med tidigare självutvärderingar kommer att saknas men fördelarna med att förnya utvärderingsinstrumentet bedöms vara större än saknaden av jämförelsematerial.

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 numera ur anvisningen för intern kontroll, god ledning och förvaltning. Enligt förvaltningsstadgan ska sektionen för ägarstyrning årligen godkänna den interna revisionens arbetsprogram, vilket också görs och följs upp.

Sammanfattningsvis kan konstateras att samkommunens interna kontroll är god.

2.6 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

2.6.1 Ekonomisk översikt

Resultaträkning

Räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar är -531 968 euro vilket kan anses vara ett ekonomiskt svagt resultat för samkommunen. Därtill bokförs en minskning (+) av avskrivningsdifferensen om 21 875 euro, vilket gör att räkenskapsperiodens resultat slutligen blir ett underskott om 510 093 euro. Bokslutet är siffermässigt jämförbart med år 2022 och är det första s.k. normala året efter flera år som präglats av den globala coronapandemin. Resultatet är dock bättre än det som budgeterades för året och stora arbetsinsatser har gjorts för att nå dit.

Yrkesakademin i Österbotten (YA) uppvisar ett underskott om 609 122 euro i jämförelse med ett underskott om 521 063 euro året innan. De externa intäkterna är ca 435 000 euro högre än året innan medan verksamhetens kostnader är över 0,5 miljoner euro högre än året innan. YA:s resultat för bokslutsåret blev aningen sämre än budgeterat.

Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimitantal 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 gav totalt 1 525 målinriktade studerandeår. För år 2023 sänktes studerandeåren ytterligare med 3 studerandeår till 1 488 och i december 2023 erhöles endast 10 studerandeår till, totalt 1 498 studerandeår. Ett studerandeår omfattar 365 dagars heltidsstudier frånsett fyra veckors sommaruppehåll, vilket i de flesta fall betyder att det räknas flera studerande för att komma upp till ett studerandeår.

Finansieringsbeslutet inkluderar yrkesutbildning (även som läroavtal) för yrkesinriktade grundexamina, yrkesexamina, specialyrkesexamina och även för examensinriktad arbetskraftsutbildning. Den sammanlagda enhetsprisfinansieringen för år 2023 blev 16 436 072 euro för ett producerat antal studerandeår om 1 571. YA lyckades således förverkliga 73 studerandeår utöver de 1 498 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. Enhetsprisfinansieringen, som motsvarar 81 procent av YA:s totala omsättning, blev 5 345 euro lägre än år 2022 vilket självfallet belyser att YA:s ekonomiska ekvation inte kan balansera med de kostnadsökningar som finns i dagens samhälle, trots sparåtgärder och samarbetsförhandlingar under våren 2023.

Wasa Teater – Österbottens regionteater (WT) uppvisar ett överskott om 51 136 euro i jämförelse med ett exceptionellt bra resultat om 265 617 euro året innan. Efter att teaterns verksamhet präglades hårt av coronapandemin, var det här det första normala året på en längre tid. Man kan konstatera att samhällets kärva ekonomiska läge som påverkar hushållens ekonomi även har märkts i besökarantalet. Enhetsprisfinansieringen ökade med ca 61 000 euro i jämförelse med året innan då man bortser från stödpaketet som beviljades för coronapandemin under året innan.

KulturÖsterbotten (KÖ) uppvisar ett överskott om 23 313 euro i jämförelse med 16 021 euro året innan. Verksamheten har växt betydligt under året och de totala intäkterna uppgår till ca 860 000 euro, en ökning av omsättningen med ca 15 procent.

Gemensam förvaltning uppvisar ett överskott om 193 912 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. Överskottet ska täcka de finansiella posterna.

Verksamhetens intäkter ökade totalt sett med 1,2 procent eller 0,3 miljoner euro i jämförelse med året innan. Verksamhetens intäkter uppgår till totalt 25 644 431 euro. Försäljningsintäkterna består till en avsevärd del av enhetspriser som erhålls från staten. YA:s enhetsprisfinansiering uppgick till ca 81 procent av YA:s externa verksamhetsintäkter. WT:s enhetsprisfinansiering uppgick till ca 40 procent av WT:s externa verksamhetsintäkter.

Verksamhetens kostnader ökade totalt sett med 2,5 procent eller med dryga ca 0,6 miljoner euro i jämförelse med året innan. De totala externa kostnaderna under året uppgick till 24 583 117 euro.

Inom samkommunen ökade personalkostnaderna med 2,36 procent eller ca 385 000 euro. Sammanlagt utbetalades 16 734 582 euro i löner och lönebikostnader. Ökningen beror främst på kollektivavtalsenliga förhöjningar.

Kostnaderna för materialinköp ökade med 8,2 procent jämfört med år 2022. Totalt köptes material för 2 920 684 euro. Köp av tjänster ökade med 2,9 procent jämfört med föregående år och uppgick till 3 869 296 euro. Utbetalning av understöd ökade med ca 30 000 euro medan övriga verksamhetskostnader minskade med ca 140 000 euro i jämförelse med året innan. Ökningarna kan överlag ses som en följd av världsläget med pågående krig och dess effekter som kraftigt stigande kostnadsläge. Kostnadsökningar ses överlag på alla köp av tjänster och material, även på stigande hyreskostnader utgående från indexförhöjningar. Kostnaderna för uppvärmning steg en aning från året innan men bokslutsåret också var rejält kallare än år 2022. Kostnaderna för el minskade 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 från året innan. Årsbidraget uppgår till 870 107 euro. Räntekostnaderna för samkommunens lång- och kortfristiga lån uppgick till ca 200 000 euro vilket var en rejäl ökning från året innan. Sammanlagt uppgår de finansiella posterna till -191 207 euro.

Avskrivningarna ökade med ca 24 000 euro från föregående år och uppgår till 1 402 076 euro. Ökningen beror på att investeringar gjorts i maskiner med relativt korta avskrivningstider.

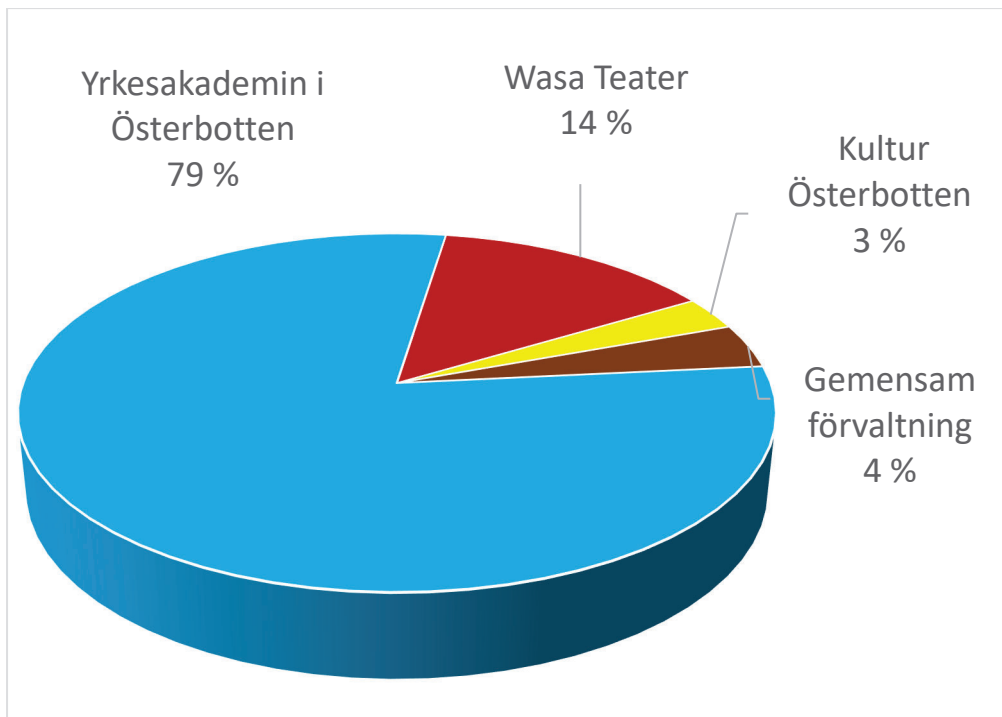
Balansräkning

Balansomslutningen minskade med ca 0,8 miljoner euro jämfört med år 2022 så att den vid bokslutstillfallet är 42 225 554 euro. Minskningen finns inom bestående aktiva där avskrivningarna är mycket större än årets investeringar. En liten ökning finns inom rörliga aktiva där kassa och bank ökade med ca 190 000 euro medan omsättningstillgångar och kortfristiga fordringar minskade vid bokslutstillfallet med ca 160 000 euro.

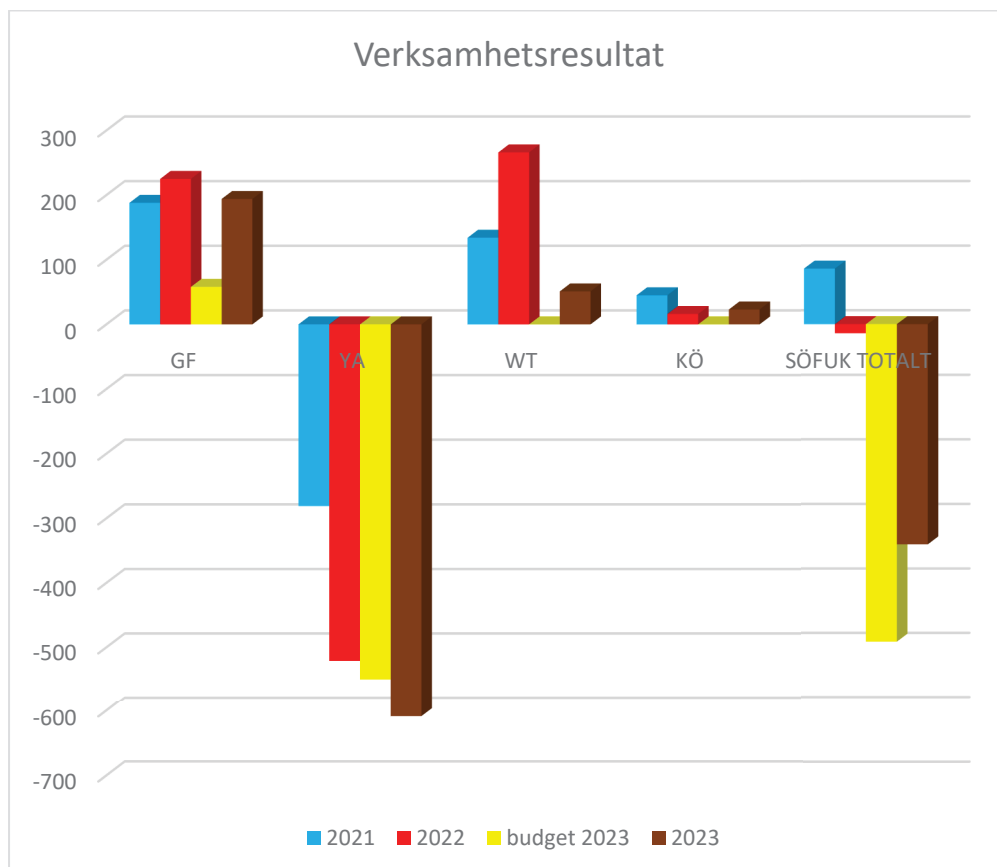
Grundkapitalet är på samma nivå som tidigare eftersom samkommunen inte har uppburit kommunala betalningsandelar för investeringar från medlemskommunerna under året. Samkommunens överskott från tidigare år uppgår till 6,569 miljoner euro, medan årets underskott om ca -510 000 euro minskar det egna kapitalet. Soliditeten ökade från 71,9 procent till 72,7 procent.

Samkommunen har räntebärande långfristigt främmande kapital om 4 278 199 euro. Under året har långfristigt främmande kapital minskats via amorteringar med 576 291 euro. Samkommunens kortfristiga främmande kapital har dock via kommuncertifikatsprogram ökat med 350 000 euro under året och uppgår till 2 900 000 euro.

OMSÄTTNINGSFÖRDELNING ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN ENLIGT BOKSLUTET 31.12.2023



VERKSAMHETSRESULTAT (exkl. finansiella poster och avskrivningsdifferens) 1000 €



2.6.2 Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning och nyckeltal

	Förverkligt 2023 1 000 €	Förverkligt 2022 1 000 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	20 893	20 707
Avgiftsintäkter	150	115
Understöd och bidrag	3 995	3 857
Övriga verksamhetsintäkter	606	664
	25 644	25 343
Förändring av produktlager	0	0
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-13 923	-13 404
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 299	-2 462
Övr lönebikostnader	-512	-484
Köp av tjänster	-3 869	-3 760
Material, förnödenheter och varor	-2 921	-2 698
Understöd	-112	-82
Övriga verksamhetskostnader	-947	-1 089
	-24 583	-23 979
Verksamhetsbidrag	1 061	1 364
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	0	2
Övriga finansiella intäkter	9	9
Räntekostnader	-200	-151
Övriga finansiella kostnader	0	-1
	-191	-141
Årsbidrag	870	1 223
Avskrivningar	-1 402	-1 378
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-532	-155
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	22	23
Förändringar i reserver, minskning (+)	0	0
Förändringar i fonder, minskning (+)	0	0
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-510	-132
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	104,3 %	105,7 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	62,1 %	88,7 %

2.6.3 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys och nyckeltal

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	870	1 223
Extraordinära poster	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-613	-934
Fin.andelar för investeringsutgifter	20	65
Försäljn. inkomster av tillg.bland bestående aktiva	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	277	354
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	350	-150
	-226	-726
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital ökning(+)/minskning(-)	9	22
Omsättningstillgångar ökning(-)/minskning(+)	115	-133
Kortfristiga fordringar ökning(-)/minskning(+)	44	-167
Räntefria kort- och långfristiga skulder ökning(+)/minskning(-)	-29	-474
Kassaflödet för finansieringens del	-87	-1 478
Förändring av likvida medel	190	-1 124
Likvida medel 31.12.	1 264	1 074
Likvida medel 1.1.	1 074	2 198
Förändring av likvida medel	190	-1 124
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€	-40	36
Intern finansiering av investeringar, %	146,7 %	140,7 %
Låneskötselbidrag	1,38	1,89
Likviditet, kassadagar	17,76	15,29

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 -40 000 euro (36 000 euro år 2022). Nyckeltalet är sämre än år 2022 eftersom verksamhetens- och investeringarnas kassaflöde var sämre under flere år än under förra femårsperioden. Den stora investeringen som gjordes år 2019 finns ännu med under denna femårsperiod.

Intern finansiering av investeringar, %

= 100 * årsbidrag / egen anskaffningsutgift för investeringar

Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel. Nyckeltalet för Söfuk 31.12.2023 är 146,7 procent vilket betyder att nettoinvesteringarna helt och hållet har finansierats genom resultatet av verksamheten under året (årsbidraget).

Låneskötselbidrag

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

Låneskötselbidraget visar om inkomstfinansieringen täcker räntebetalningar och låneamorteringar. Inkomstfinansieringen är tillräcklig om nyckeltalets värde är 1 eller större. Samkommunens låneskötselförmåga är god om nyckeltalets värde är över 2, tillfredsställande om nyckeltalet är 1-2 och svag om värdet är lägre än 1. Låneskötselbidraget för Söfuk är 1,38 vilket betyder att låneskötselförmågan är tillfredsställande (1,89 år 2022).

Likviditet

= 365 dagar * likvida medel 31.12 / Kassautbetalningar under räkenskapsperioden

Samkommunens likviditet uttrycks i antalet kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med de likvida medlen. Söfuk:s kassa hade en täckning på 17,76 dagar per 31.12.2023 i jämförelse med 15,29 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.

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
A BESTÄENDE AKTIVA	39 223	40 110
I Immateriella tillgångar	23	58
1. Immateriella rättigheter	23	58
II Materiella tillgångar	33 271	34 123
1. Mark- och vattenområden	777	777
2. Byggnader	30 808	31 568
3. Fasta konstruktioner och anordn.	709	766
4. Maskiner och inventarier	860	980
5. Övriga materiella tillgångar	2	2
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	115	30
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	2 822	2 792
I Omsättningstillgångar	279	394
1. Material och förnödenheter	279	394
2. Varor under tillverkning	0	0
3. Färdiga produkter/varor	0	0
II Fordringar	1 279	1 324
Långfristiga fordringar	0	0
4.Resultatregleringar	0	0
Kortfristiga fordringar	1 279	1 324
1. Kundfordringar	451	557
3. Övriga fordringar	89	92
4. Resultatregleringar	739	675
III Finansiella värdepapper	4	4
1. Aktier och andelar	4	4
IV Kassa och bank	1 260	1 070
AKTIVA TOTALT	42 226	43 083
A EGET KAPITAL	29 808	30 396
I Grundkapital	11 576	11 576
II Uppskrivningsfond	10 865	10 943
III Övriga egna fonder	1 308	1 308
IV Överskott från tid.räkenskapsper.	6 569	6 701
V Räkenskapsper. över-/underskott	-510	-132
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	572	594
1. Avskrivningsdifferens	572	594
2. Reserver	0	0
D FÖRVALTAT KAPITAL	307	299
2. Donationsfondernas kapital	277	265
3. Övrigt förvaltad kapital	30	34
E FRÄMMANDE KAPITAL	11 539	11 794
I Långfristigt	4 278	4 854
2. Lån från finansinstitut	4 278	4 854
II Kortfristigt	7 261	6 940
1. Masskuldebrevslån	2 900	2 550
2. Lån från finansinstitut	576	576
5. Erhållna förskott	419	0
6. Skulder till leverantörer	1 110	1 467
7. Övriga skulder	36	90
8. Resultatregleringar	2 220	2 257
PASSIVA TOTALT	42 226	43 083
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad, %	72,7 %	71,9 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	43,4 %	46,5 %
Lån och hyresansvar, 31.12	8 532	8 808
Ackumulerat över-/underskott, 1000€	6 059	6 569
Länestock 31.12, 1000€	7 754	7 980
Lånefordringar, 1000€	0	0

Soliditetsgrad, %

=100*(eget kapital + avskrivningsdifferens + reserver) / (hela kapitalet – erhållna förskott)

Soliditetsgraden mäter samkommunens soliditet, förmåga att bära underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvänsvärt mål inom den kommunala sektorn. Söfuk:s soliditetsgrad var 72,7 procent (71,9 procent år 2022), vilket är en god nivå.

Relativ skuldsättningsgrad, %

=100*(främmande kapital – erhållna förskott) / driftsinkomster

Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av samkommunens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet har desto bättre möjligheter har samkommunen att klara av återbetalning av skulder genom intern finansiering. Söfuk:s relativa skuldsättningsgrad är 43,4 procent (46,5 procent år 2022).

Lån och hyresansvar, 31.12

=Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lånen och hyresansvaren fås genom att man lägger till hyresansvarens belopp till lånestocken. Beloppet av hyresansvaren beaktas enligt vad som uppgivits i noterna. I hyresansvaret ingår, förutom hyresavtal gällande fastigheter, även leasing- och hyresavtal gällande maskiner och fordon. Samkommunens lån och hyresansvar uppgår till 8,582 miljoner euro (8,808 miljoner euro år 2022).

Lånestock 31.12

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

Med samkommunens lånestock avses främmande kapital som löper med ränta. Söfuk:s lånestock uppgår till 7 754 490 euro (7 980 781 euro år 2022).

2.8 Totala inkomster och utgifter

INKOMSTER		UTGIFTER	
1 000 €		1 000 €	
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	25 644	Verksamhetskostnader	24 583
Ränteintäkter	0	- Förändring av produktlager	0
Övriga finansiella intäkter	9	- Tillverkning för eget bruk	0
Extraordinära intäkter	0		
Rättelseposter till internt tillförda medel		Räntekostnader	200
- Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till bestående aktiva	0	Övriga finansiella kostnader	0
Investeringar		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	20	Förändring av avsättningar	
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till bestående aktiva	0	- Förändring av avsättning	0
		- Överlåtelseförluster för nyttigheter som hör till bestående aktiva	0
Finansieringsverksamhet		Investeringar	
Minskning av utlåning	0	Investeringsutgifter	613
Ökning av långfristiga lån	350	Finansieringsverksamhet	
Ökning av kortfristiga lån	0	Ökning av utlåningen	0
Ökning av eget kapital	0	Minskning av långfristiga lån	576
		Minskning av kortfristiga lån	0
		Minskning av eget kapital	0
Totala inkomster sammanlagt	26 023	Totala utgifter sammanlagt	25 972

2.9 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Samkommunstyrelsens förslag till samkommunstämmen

Balansomslutningen uppgår till 42 225 553,87 euro och överskottet från tidigare år uppgår till 6 568 761,91 euro.

Räkenskapsperiodens 1.1–31.12.2023 resultat utgör -510 093,12 euro och hänför sig till samkommunens olika ansvarsområden på följande sätt:

Underskott från Yrkesakademien i Österbotten	-609 122,43 €
Överskott från KulturÖsterbotten	23 312,97 €
Överskott från Wasa Teater	51 135,75 €
Överskott från gemensam förvaltning	193 912,49 €
Finansiella poster	-191 206,90 €
Sammanlagt	-531 968,12 €
Minskning av avskrivningsdifferens (+)	21 875,00 €
Ökning av avskrivningsdifferens (-)	0,00 €
Totalt	-510 093,12 €

Räkenskapsperiodens underskott efter förändringar i avskrivningsdifferensen är -510 093,12 euro.

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämmen att minska avskrivningsdifferensen med 21 875,00 euro.

Samkommunstyrelsen föreslår för samkommunstämmen att räkenskapsperiodens underskott om -510 093,12 euro lämnas kvar på resultatkontot och minskar det egna kapitalet.

3. BUDGETUTFALLET

3.1 Driftsekonomins utfall

Driftsbudgeten

Förverkligandet av driftsbudgeten lyckades till en del under året. De externa driftskostnaderna förverkligades till 98,8 procent av budgeten medan de externa verksamhetsintäkterna förverkligades till 99,3 procent av budgeten. I eurobelopp lyckades de externa driftskostnaderna underskrida det som budgeterats med 294 240 euro medan budgeten för verksamhetens intäkter underskreds med 192 542 euro. Årsbidraget blev dock 108 493 euro bättre än budgeterat och räkenskapsperiodens resultat blev ca 160 000 euro bättre än budgeterat minusresultat. Detta beror på att man totalt sett lyckades hålla kostnadssidan mera under det som budgeterades än det som underskreds på inkomstsidan.

Personalkostnaderna förverkligades till 101,4 procent av budgeten. Materialkostnaderna förverkligades till 101,2 procent medan köp av tjänster förverkligades endast till 85,3 procent av budgeten. Kostnaderna för utbetalda understöd och övriga verksamhetskostnader överskreds med ca 106 000 euro.

YA:s budgeterade enhetsprisfinansiering uppgick i ursprungsbudgeten till 16 700 000 euro. Budgetändringar gjordes till 16 461 999 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 tappade YA 30 studerandeår och erhöll finansiering för 1 491 studerandeår för att i finansieringsbeslutet för år 2023 ytterligare tappa 3 studerandeår till, d.v.s 1 488. Besluten har varit oväntade eftersom YA de senaste åren haft stor överproduktion av studerandeår. Ett studerandeår betyder 365 kalenderdagar i heltidsstudier.

I början av december kom i det andra tilläggsprestationsbeslutet besked om 10 målinriktade studerandeår till, dock ej finansierade till fullo utan endast basfinansieringsdelen, vilket gav totalt 1 498 studerandeår. Förverkligade antalet studerandeår blev 1 571 vilket betyder 73 studerandeår över finansieringskvoten, m.a.o. studerandeår som i praktiken verkställdes helt utan statlig finansiering. Man kan grovt kalkylera att ett studerandeår är värt ca 10 500 euro. I det andra tilläggsprestationsbeslutet fick YA glädjande nog behovsprövade medel om 100 000 euro för att trygga ett tillräckligt och högklassigt utbud av svenskspråkig utbildning inom musikbranschen för hela landets behov. Den totala enhetsprisfinansieringen för året uppgick slutligen till 16 436 072 euro, vilket var ca 26 000 mindre än man i budgetändringsskedet kunnat förutspå. I budgeteringsskedet hade man hoppats på minst lika stor utdelning av målinriktade studerandeår i det andra tilläggsprestationsbeslutet som året innan då YA erhöll 34 studerandeår utöver kvoten. Den slutliga enhetsprisfinansieringen är mycket lägre än vad man hoppades på då budgeten för år 2023 gjordes hösten 2022.

Prestationsfinansieringen som ingår i den totala enhetsprisfinansieringen var dock högre än året innan. Den består av YA:s avlagda examina och examensdelar för år 2021 i förhållande till avlagda prestationer hos resten av landets utbildningsanordnare. Det har också funnits 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 på 288 000 euro under året, men så är inte fallet.

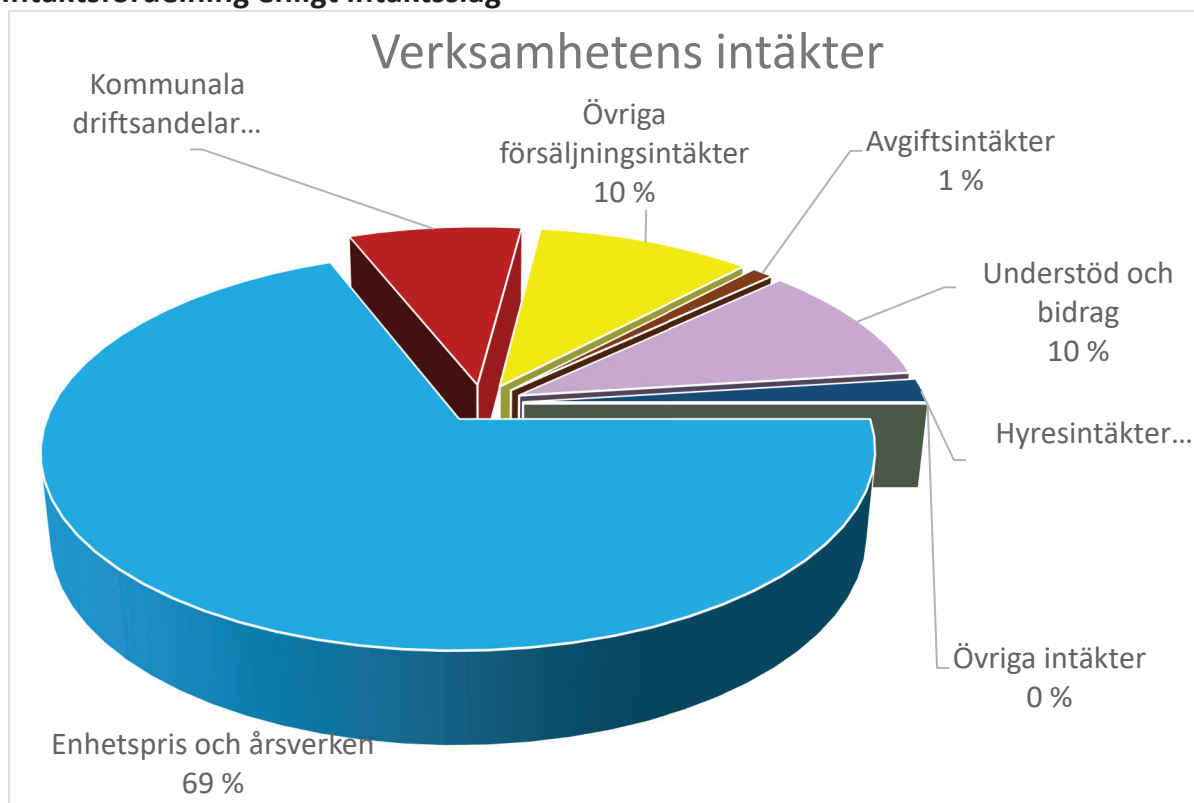
Den 1.1.2022 trädde den nya lagen om performativ konst i kraft. Wasa Teater beviljades då status som en verksamhetsenhet som är berättigad till statsandel tillsvidare, med en sexårig ramfinansiering för åren 2022–2027. Teatern tilldelades 44 årsverken med 37 procents statsandel av enhetspriset och 9,5 årsverken med 60 procents statsandel av enhetspriset. I enhetsprisfinansiering gav detta 1 429 975 euro vilket var ca 21 000 euro mera än vad som ursprungligen budgeterades inför år 2023.

De kommunala betalningsandelarna för KulturÖsterbotten beräknades uppgå till knappt 43 procent av ansvarsområdets budget då budgeten för år 2023 gjordes under hösten år 2022. Med facit i hand visar det sig att förverkligandet blev 36,5 procent. Resten av ansvarsområdets intäkter kommer från externt håll. Det här betyder att avkastningen på insatt kapital för medlemskommunerna är mycket god gällande KulturÖsterbottens verksamhet.

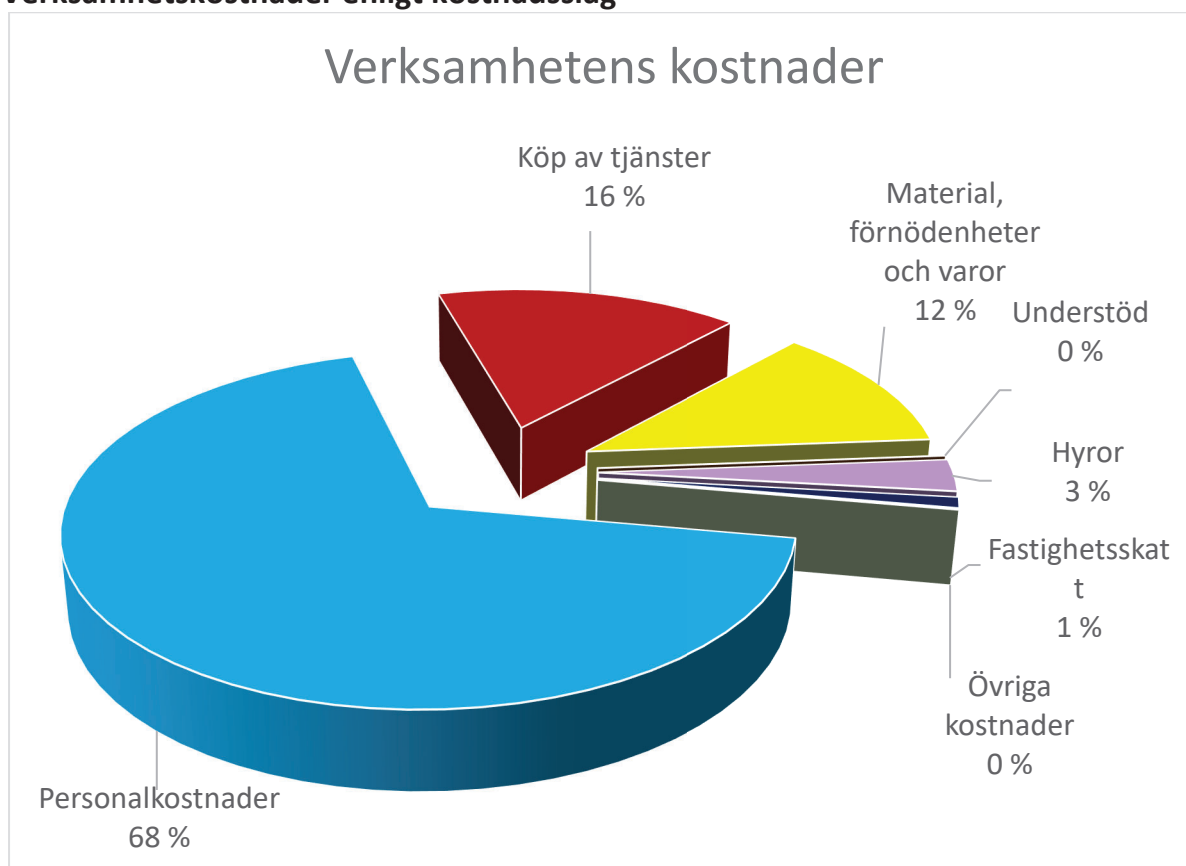
De kommunala driftsandelarna höjdes med två procent och uppgick till 1 204 000 euro (1 180 000 euro år 2022) för Wasa Teater, 314 000 euro (308 200 euro år 2022) för KulturÖsterbotten samt 300 000 euro (294 000 euro år 2022) för den allmänna intressebevakningsverksamheten. Betalningsandelarna har tidigare 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 reovering inför 100-årsjubileet startade. Förhöjningen hänförde sig således till den egna andelen av investeringen i teaterfastigheten. En kommunal driftsandel för Seriegatan 2 på 100 000 euro ingick för första gången i budgeten för år 2021 och den behölls på samma nivå även år 2022. År 2023 beslöts om att gå in för rivning av fastigheten och att rivningskostnaderna finansieras av medlemskommunerna till ett belopp av 500 000 euro. Dessvärre överklagades Vasa stads byggnads- och miljönämnds beslut om rivningslov till Vasa förvaltningsdomstol. Samma personer har även till NTM centralen anhållit om att byggnaden borde skyddas enligt museilagstiftningen. Medlemskommunernas driftsandel för rivningen, har till den del de inte använts för sanering av skadliga ämnen enligt överenskommelse med berörda myndigheter, bokförts som erhållna förskott vid räkenskapsperiodens slut i väntan på slutliga beslut i ärendet.

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

Intäktsfördelning enligt intäktslag



Verksamhetskostnader enligt kostnadslag



Investeringsbudgeten

Av investeringsbudgeten användes totalt 593 080 euro (67,3 procent) av det budgeterade 881 632 euro.

Gemensam förvaltning hade efter budgetändringar reserverat 503 632 euro som investeringsutgifter för byggnader. I beloppet ingår slutförandet av markarbeten invid radhus 6 och sanering av uthyresfastigheter vid Campus Kungsgården. I den budgeterade summan ingår även byte av halldörrar som var ett pågående projekt från år 2022 och planeringskostnader för grundförbättring av Campus Mosedal i Närpes. För alla dessa projekt användes 446 165 euro.

YA hade en nettobudget för maskiner och inventarier på 378 000 euro, av vilket endast 146 915 euro användes. Finansieringsandelarna uppgår till 20 000 euro och erhöles för införskaffandet av en simulator till skogsbranschen. Det låga förverkligandet av budgeten beror på en över ett år lång leveranstid för en fordonskombination, dragbil med semitrailer, som upphandlades i februari 2023.

WT hade en nettobudget på 40 000 euro för maskiner och inventarier som ändrades i budgeten hösten 2023 till noll och flyttades till år 2024-års budget.

Den totala nettoinvesteringen för samkommunen är sålunda 593 080 euro i jämförelse med budgeterade 881 632 euro.

Finansieringsdelen

Budgeten för finansieringen ändrades under året utgående från de ändringar som gjordes i resultaträkningen och i investeringsbudgeten. Långfristigt främmande kapital minskade enligt planerna med amorteringar om knappa 0,6 miljoner euro. Kortfristigt främmande kapital ökade med 350 000 euro, vilket ändå är 66 000 mindre än den ökning som planerades. Årsbidraget blev aningen bättre än vad som budgeterats och likaså nivån på de likvida medlen. Vid årsskiftet uppgick kassamedlen till ca 1,2 miljoner euro, vilket är knappa 200 000 euro högre än året innan.

Verksamhetsutveckling SÖFUK 2009-2023

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhetsintäkter	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	25 644
Verksamhetskostnader	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	24 583
Verksamhetsbidrag	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	1 061
Verksamhetsbidrags%	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	4,1
Finansiella poster	39	-7	-3	-111	-177	-225	-253	-256	-242	-228	-166	-186	-108	-141	-191
Årsbidrag	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	870
Avskrivningar	964	809	835	993	982	1 295	1 276	1 304	1 281	1 230	1 236	1 337	1 296	1 378	1 402
Räkenskapsperiodens resultat	76	652	1 002	-2 412	-619	1 390	98	1 025	687	47	-774	890	-21	-155	-532
Bruttoinvesteringar	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	613
Nettoinvesteringar	2 856	765	-1 448	8 515	127	3 178	1 625	839	240	730	2 819	406	1 149	868	593
Studeraantal YA totalt	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	
SY1 / YA grundläggande yrkesutb.	1 497	1 457	1 457	1 447	1 434	1 446	1 401	1 404	1 222						
YA studeraantal totalt										1 472	1 487	1 454	1 556	1 570	1 571
SYH															
Enhetspris / stud €															
SY1 / YA inkl förhöjn.	10 911	10 680	11 311	11 774	11 701	11 647	10 922	10 844	10 488						
SYH inkl förhöjn.															
YA enhetspris/studeraantal €										9 947	10 103	10 921	10 338	10 472	10 462
Teaterbesökare	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	32 168
Bljettintäkter	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	669 614
Bljettintäkt/åskådare	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	20,82

3.1.1 Gemensam förvaltning

Samkommunens gemensamma förvaltning omfattar förvaltnings- och beredningsuppgifter för samkommunstämmen, samkommunstyrelsen, revisionsnämnden, personalsektionen, sektionen för ägarstyrning, samarbetskommittén, ledningsgruppen och allmänna arbetsgrupper.

Gemensamma förvaltningen ansvarar för personalförvaltningen och den gemensamma informationsverksamheten. Gemensamma förvaltningen leder och övervakar dokumentförvaltningen inom samkommunen samt ansvarar för arkivfunktionen. Genom den allmänna intressebevakningen kan enheten delta i projektverksamhet både som projektägare och samarbetspartner.

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

Målsättning	Uppfyllt målsättningarna			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		Styrelsen är i mån av möjlighet i aktiv kontakt med arbets- och näringslivets representanter i syfte att främja samkommunens uppdrag. Uppföljningen av målsättningens förverkligande behöver utvecklas för att mätas mera exakt.
Effektivering av fastighetsbeståndet.	X	X		Markplaneringen av samkommunens mark vid Campus Kungsgården har inte avancerat som planerat, vilket inte är beroende av samkommunen som organisation. Under året gjordes dock ett examensarbete gällande visualisering av användningsändamål för markområdet som ansluter mot Liselund. Slutarbetet är till nytta då en markplanering förverkligas. Fastigheten på Seriegatan 2 har beviljats rivningstillstånd av behörig myndighet. Beslutet har överklagats till Vasa förvaltningsdomstol. Dessutom har en förening till NTM centralen

	X		<p>anhållit om att byggnaden ska skyddas. Beslut i ärendet har inte kommit. Fastigheten är sanerad från skadliga ämnen enligt överenskommelse med berörda myndigheter.</p> <p>Uthyrningsgraden av utrymmen som inte behövs för den egna kärnverksamheten ökade under året med 17% eller 645 m². Bl.a. hyrdes utrymmen ut åt Räddningsinstitutet på basen av ett tidsbundet hyresavtal.</p>
	X		<p>Solenergianläggningen som byggts vid Campus Kungsgården var i bruk första hela året. Årsproduktionen var 338 MWh vilket är 83,5% av simulerad produktion. Skillnaden beror främst på tjockt snötäcke fram till påsk. Av 338 MWh användes 303 MWh för eget bruk.</p>
	X		<p>Annexets användning framöver har dryftats i olika forum under året och planeringsanslag finns i ekonomiplanen år 2026. Finansieringslösningarna utreds under år 2024 för att beslut om ev. renovering kan tas hösten 2025.</p>
Den långsiktiga strategiplaneringen görs utgående från gjorda riskbedömningar.	X		<p>Strategiarbetet utgår ifrån gjorda riskbedömningar och en omvärldsanalys. Styrelsens strategiarbete inleddes hösten 2022.</p>
En kunnig och engagerad personal som besitter social kompetens och som är stolt över sin arbetsplats.	X		<p>Från årets början infördes Epassi-förmånen för anställda att användas för motion och kultur. Antalet aktiverade användare var 287 anställda och förmånsvärdet 20 678 euro.</p>
	X		<p>Från och med hösten 2022 togs ett nytt premieringsförfarande i bruk för anställda med långvariga anställningsförhållanden. Anställda uppvaktades för 10, 20, 30, och 40 års anställningsförhållanden med 1–5 avlönade lediga dagar</p>

				beroende på anställningsförhållandets längd. Totalt uppvaktades 22 anställda. Mottagandet av denna premiering har varit positivt hos personalen.
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	X		<p>Ett digitalt arkiv har införskaffats. Ibrukttagandet och utvecklandet av processer för arkiveringen fortsätter 2024.</p> <p>Ett nytt intranet för personalen har tagits i bruk i slutet av året. Det ger en förbättrad intern kommunikation, effektivare processer, bättre tillgänglighet och bättre användarupplevelser.</p> <p>Under året har det utretts olika webbaserade verktyg för introduktionsprocessen. Arbetet har gått vidare för att med hjälp av Microsoft Planner bygga upp introduktionen via en interaktiv kalenderfunktion. Under våren 2024 sker testning och ibruktagnin g av verktyget.</p>
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring				
Deltar i gemensamma utvecklingsprojekt.			X	Målsättningen att samkommunstyrelsen skulle ta initiativ till en långsiktig strategisk utredning för hur den svenskspråkiga yrkesutbildningen i framtiden fortsättningsvis har regional bredd och hög kvalitet har inte förverkligats.
Aktivt ägarskap i de samfund samkommunen har ägoandelar i.	X			Uppföljningen av verksamheten i samkommunens intresse-/ägobolag görs systematiskt i sektionen för ägarstyrning bland annat genom att bolagens ansvarspersoner bjuds in för att presentera verksamheten.

Gemensam förvaltning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	5 991 588	6 696 712	6 195 146	-501 566
Försäljningsintäkter	395 863	800 000	439 207	-360 793
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	394 000	800 000	429 718	-370 282
Understöd och bidrag	11 805	1 300	11 979	10 679
Övriga verksamhetsintäkter	560 341	407 321	499 370	92 049
Interna inkomster	5 023 579	5 488 091	5 244 590	-243 501
Verksamhetens kostnader	4 604 589	5 424 827	4 803 095	621 732
Personalkostnader	1 648 277	1 769 020	1 729 512	39 508
Köp av tjänster	1 272 365	2 035 176	1 406 915	628 261
Material, förnödenheter och varor	938 687	1 003 916	1 005 099	-1 183
Understöd	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	738 592	612 975	654 555	-41 580
Interna utgifter	6 668	3 740	7 014	-3 274
Verksamhetsbidrag	1 386 999	1 271 885	1 392 051	120 166
Avskrivningar enligt plan	1 161 817	1 214 121	1 198 139	15 982
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	225 182	57 764	193 912	136 148



Gemensamma förvaltningens personaldag 24.5.2023.



Rektor Anne Levenon

3.1.2 Yrkesakademin i Österbotten (YA)

Under kalenderåret 2023 har arbetet med att implementera YA:s vision och strategi 2025 fortsatt bland personalen och samarbetspartners. Vår vision inom YA är "Utbildning i världsklass". För vår strategi 2025 har valts fyra fokusområden utgående från visionen; Partnerskap, YA en del av samhället, Professionell personal och YA för dig. Under året har möten ordnats med olika samarbetspartners och i samband med mötena har strategin presenterats samt diskussioner förts om behovet av kompetensutveckling och olika samarbetsformer.

Processer samt arbetsfördelning har setts över inom YA:s administration i och med en ny organisationsmodell som infördes i januari 2023. Diskussioner gällande den nya organisationsmodellens funktionalitet har förts och tankar om eventuella justeringar har framförts. Detta är något som kan komma att verkställas under åren 2024–2025.

Samkommunstyrelsen beslöt 6.3.2023 att inleda samarbetsförhandlingar inom YA i syfte att under åren 2023 och 2024 effektivisera verksamheten så att ansvarsområdet uppnår ett nollresultat 2024. Resultatet av samarbetsförhandlingarna verkställdes under 2023. Åtgärderna gjordes på ekonomiska grunder och/eller av produktionsorsaker. Samarbetsförhandlingarna fördes i konstruktiv anda och inleddes 8 mars 2023, förhandlingarna avslutades 29.3.2023. Resultatet av samarbetsförhandlingen blev 3 uppsägningar, 3 anställda överfördes på deltid. Tre personer varslades om permittering, som inte verkställdes.

Utöver dessa nämnda åtgärder beslöt ledningen om ytterligare insatser för att balansera ekonomin vid YA. Ledningen ska noga se över verksamheten och utreda hur utbildningsutbudet vid YA ska se ut i framtiden. Vid kommande pensioneringar utreds möjligheten att inte nyanställa. Lärarnas mertimmar, handledningstimmar samt kilometerersättningar ses över för att dels minska på utgifterna, dels för att försäkra oss om en arbetssituation för hela personalen som är hållbar och kvalitativ.

Nya processer har införts för att dokumentera studerandes frånvaro och erbjuda behövligt stöd för att undvika stor frånvaro. Diskussioner har också förts om studerandes rätt att fritt

välja mellan närstudier och distansstudier samt om startdatum för studier/grupper. Dessa diskussioner och åtgärder strävar till att dels stävja utgifter, dels fortsättningsvis erbjuda våra studerande en välgenomtänkt och högkvalitativ undervisning. Samtidigt tar vi i beaktande lärarnas och övrig personals ork 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 2024.

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 även lett till en viss försiktighet och beredskap inför eventuella större kriser.

Under året har säkerhet- och trygghetsfrågor varit i fokus och YA har sökt om och blivit beviljade finansiering för att i samarbete med polisen jobba för att motverka brottslighet och gängbildning bland våra unga studerande. På YA jobbar vi kontinuerligt med stödåtgärder och handledning för att motverka utanförskap, avbrott i studierna och mentalt illamående hos våra studerande.

Inom samkommunen och på YA har ett arbete och implementering av jämlikhetsfrågor genomförts redan tidigare. Personalen har jobbat med frågor som rör allas likabehandling och 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 2024.

Under året har YA fortsatt utvecklingsarbetet för att införa en gemensam digital lärmiljö inom alla utbildningar. Genom olika utvecklingsarbeten, främst med extern finansiering, har personalen fått stöd i utvecklingsarbetet av digitalt material. Utvecklingen av en digital lärmiljö ligger i tiden. Den digitala lärmiljön kommer till användning inte bara för distansstudier utan också som ett material som kan användas i samband med närstudier.

För finansieringsåret 2023 beviljades YA ett målinriktat antal studerandeår på 1 488. Utfallet av studerandeåren blev 1571,3, vilket innebär att antalet studerandeår fylldes till 103,4 % av det målinriktade antalet. Intresset för att göra läroavtal bland studerande är fortsättningsvis hög, en trend som har varit tydlig under de senaste åren i och med en aktiv läroavtalsverksamhet 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 2023 har möjligheter att anhålla om tilläggsfinansiering erbjudits. YA 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 utvecklingsverksamhet med extern finansiering samt fortbildningsverksamhet. Utvecklingsverksamheten har bl.a. tagit fasta på digitala lösningar, stöd för lärande och handledning. 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. Vidare har YA bedrivit flera projektsamarbeten inom skogs- och lantbruk. Servicecentret för sysselsättning och kontinuerligt lärande har finansierat vårdutbildning för ukrainare samt stöd för restaurangbranschen och satsningar på hållbarhet.

Under 2023 har YA varit aktiv i tävlingar i yrkesskicklighet, både nationellt och internationellt. Vid Mästare / Taitaja FM tävlingen i Esbo 8-11.5.2023 deltog YA:s närvårdarstuderande Emma Haglund och Jennica Gäddnäs tillsammans med 4 andra finalister i tävlingsgrenen närvårdare. Båda presterade mycket bra, Emma erhöll silvermedaljen och Jennica fick brons.

I Gdansk, Polen, ordnades EuroSkills, EM i yrkeskicklighet den 5-9.9.2023. Linn Ahlskog som studerat till närvårdare vid YA och tidigare representerat YA både vid Mästare tävlingarna och vid WorldSkills åkte i väg med Finlands landslag bestående av 25 deltagare till Europamästerskapet. Linn Ahlskog gjorde mycket bra ifrån sig och fick ställa sig högst upp på prispallen och ta emot guldmedaljen i närvårdargrenen.

	Uppfyllt målsättningarna			Resultat
	Ja	Delvis	Nej	
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet				
Vi synliggör och höjer medvetenheten om YA och yrkesutbildningens möjligheter.	X			YA och yrkesutbildningen har marknadsförts via befintliga kanaler och olika evenemang. Uppföljning har skett kontinuerligt via digitala kanaler, Arvo och antagningsformulär. Studerande- och arbetslivsrespons har följts upp regelbundet (KPI, svarsprocent, medelvärden och NPS). Positiva resultat har lyfts upp och negativa respons har lett till punktvisa förbättringsåtgärder.
Vi utvecklar beredskap att flexibelt möta de utvecklings- och utbildningsbehov som ett ökat antal nyfinländare och övriga samhällsförändringar medför.		X		Utvecklingsarbetet "Framåt med SSS" pågår under året och resulterar i uppdaterade arbetsmetoder. ESF-projektet "Ett välmående, socialt hållbart och interkulturellt arbetsliv i Österbotten" har pågått hela året. Inom detta utvecklingsarbete kommer språkpolicy att utvecklas under 2024. SKOLS-finansierade utbildningar speciellt för nyfinländare har

			skapats, fått finansiering och startat under året.
<p>Stödfunktionerna för studerande utvecklas.</p> <p>Förebyggande åtgärder som förbättrar studerandes baskunskaper och livshantering vidtas för att minska illamående och marginalisering.</p> <p>Studier som stöder studiefärdigheter stärks genom nya verksamhetsmodeller och uppdaterat material.</p>	X		<p>Strategifinansiering för projektet "Framåt med SSS" har erhållits och verksamheten pågår – projektet fullföljer det utvecklingsarbete som finns i målsättningen.</p> <p>Frånvarotrappan (ett systematiskt verktyg för att följa upp studerandes frånvaro) har tagits i bruk för att motverka frånvaro och marginalisering samt som ett verktyg i handledningen.</p> <p>Pedacaféer och diskussionscirklar arrangeras för att stöda lärarna.</p> <p>Rektor och arbetarskyddschefen har träffat studerande på alla enheter för att diskutera jämlikhet och likabehandling.</p> <p>Ett verktyg för studerandes självvärdering har utvecklats och piloterats.</p> <p>Föreläsning om ADHD och ADD har hållits för personalen.</p>
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet			
<p>Målsättningen är att fortsätta utvecklingen av flexibla studiemöjligheter och öka tillgängligheten. Arbetet sker via en tydlig strategisk satsning på de digitala lärmiljöer som ingår i Programmet för digitalt lärande.</p>	X		<p>Digitala lärmiljöer används som ett verktyg i de flesta branscher. Olika branschspecifika plattformar är en naturlig del inom branscherna och därtill utvecklar vi själva material inom den digitala lärmiljön.</p> <p>Material för ett 70-tal examensdelar är i aktiv användning i den digitala lärmiljön. Det digitala materialet är en stor resurs också inom närundervisning och fungerar som ett komplement till närundervisningen. Fem examensdelar kan genomföras helt digitalt.</p>
<p>Pedagogisk kompetensutveckling och handledning inom digitalt lärande till personalen för en kvalitativ personlig tillämpning i mångsidiga lärmiljöer.</p>		X	<p>Inom DigiVerkstaden har en licens skaffats för att skapa egna kompetensmärken. Detta möjliggör en systematisk uppföljning av kompetenshöjning i enlighet med det pedagogiska programmet.</p> <p>Inom DigiVerkstaden jobbar nätpedagog samt DigiLotsar med förverkligande av ett kompetenspaket som förser</p>

				personalen med nödvändiga digitala kompetenser.
Vi stärker personalens och studerandes kunskande om och förståelse för hållbarhetens alla aspekter. Studerande görs delaktiga i hållbarhetsarbetet.	X			En nationell färdplan för hållbar utveckling inom andra stadiet yrkesutbildning har utarbetats och utgående från den har det ordnats fortbildning för YA:s personal. Hållbarhet ingår i examensgrunder och strategier vilket gör att hållbarhetsfrågor är en naturlig del av vardagen. Den sociala hållbarheten och likabehandlingen har synliggjorts visuellt i arbetsmiljöerna på våra campus.
Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring				
Vi synliggör och höjer medvetenheten om YA och yrkesutbildningens möjligheter (ambassadörskap).	X			Ett aktivt samarbete har utvecklats och pågår med ett 10-tal partners, dels via SKOLS-finansiering och dels via t.ex. rekryteringsbehov och behov av kompetenshöjning.
Vi utvecklar ett system för arbetslivsperioder för lärare som resulterar i uppdaterat kunskande, partnerskap, nätverk och goda arbetslivskontakter.		X		Med hjälp av extern finansiering har personalen beretts möjlighet att delta i arbetslivsperioder. Företag förutsätts delta i finansieringen, vilket försvårar samarbetet. Utmaningar med att anställa vikarier inverkar också negativt
YA svarar på behov som framkommer i kontakter med det lokala näringslivet och följer utvecklingen inom näringslivet nationellt och internationellt.		X		Verksamheten har utvecklats och samarbetet fungerar mycket bra med vissa företag och arbetsgivare. Systematik i näringslivssamarbetet kan förbättras.

YA:s kvantitetsmål 2023

	Målsättning	Resultat
<i>Antal studerandeårsverken</i>	1519	1571,3
<i>Avlagda examina/ målinriktade studerandeår</i>	38%	35%
<i>Kompetenspoäng/ nationell avlagda kompetenspoäng</i>	0,80%	0,79%

Yrkesakademin i Österbotten

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	19 800 653	20 137 357	20 236 104	98 747
Försäljningsintäkter	17 913 515	18 152 674	18 166 945	14 271
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	<i>16 441 417</i>	<i>16 461 999</i>	<i>16 436 072</i>	<i>-25 927</i>
Avgiftsintäkter	115 015	110 180	150 494	40 314
Understöd och bidrag	1 668 675	1 820 788	1 827 056	6 268
Övriga verksamhetsintäkter	92 055	49 975	80 702	30 727
Interna inkomster	11 393	3 740	10 907	7 167
Verksamhetens kostnader	20 106 994	20 457 128	20 644 709	-187 581
Personalkostnader	11 906 000	11 735 140	12 028 240	-293 100
Köp av tjänster	1 759 607	1 828 677	1 856 261	-27 584
Material, förnödenheter och varor	1 600 505	1 723 475	1 771 426	-47 951
Understöd	10 040	24 000	27 551	-3 551
Övriga verksamhetskostnader	288 056	176 440	226 177	-49 737
Interna utgifter	4 542 786	4 969 396	4 735 054	234 342
Verksamhetsbidrag	-306 341	-319 771	-408 605	-88 834
Avskrivningar enligt plan	214 722	230 229	200 517	29 712
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	-521 063	-550 000	-609 122	-59 122



Linn Ahlskog redo för avfärd till EuroSkills tävlingarna i Gdansk, 5-9.9, 2023. Stödgruppen består här av Anne Levonen, rektor och coacherna Tommy Björklund (även EuroSkills grenexpert) och Maria Nyberg.



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.

Wasa Teater beviljades status som tillsvidare teater med en sexårig ramfinansiering för åren 2022–2027. Wasa Teater tilldelades 44 årsverken med 37 procents statsandel av enhetspriset och 9,5 årsverken med 60 procents statsandel av enhetspriset. 2023 är det första helt normala året efter coronapandemin, men vi ser ett klart förändrat publikbeteende som verkar vara här för att stanna, publiken köper sin biljett allt senare och närmare inpå den dag de ämnar gå på teater. Det ekonomiskt svåra läget i samhället har även påverkat teatern och tyvärr kan ett teaterbesök vara den aktivitet publiken prioriterar bort i ekonomiskt svårare tider.

Vi har haft en upplyftande och mångsidig repertoar under året, både Heiman och farsen Man får väl ställa upp, som båda hade premiär på stora scenen hösten 2022, fortsatte på repertoaren hela våren. 18 mars hade familjepjäsen Patrik, Irene och pensionärsmakten, i regi av Paul Olin, premiär på stora scenen. Produktionen har särskilt lågstadiel elever som målgrupp och spelades dagtid för de flesta skolor i åk 1–6 i regionen. Hösten inleddes med en lekfull premiär den 6 september. Pjäsen var Kejsarens nya kläder, i regi av Lina Ekblad, en föreställning skapad för barn mellan 3–8 år. Den turnerade i regionen under hela hösten. Höstens stora satsning: Vänd om min längtan – en ny nordisk musikal, i regi av Erik-Andre Hvidsten, hade premiär 16 september. Följande i tur var höstens lilla produktion Rut och Ragnar av Kristina Lugn i regi av Ann-Luise Bertell, den hade premiär på Vasallen 1 november och har under vintern turnerat i regionen. Årets sista premiär, den 18 november, var Solchanser, en nyskriven urban relationskomedi av Johan och Siri Fagerudd som pendlar mellan det vardagliga och absurda i regi av Jakob Johansson.

Under vårvintern arrangerade Wasa Teater, Glöd – Österbottens Berättarcentrum och KulturÖsterbotten, Glöds nordiska berättardagar. Vi firade berättandet genom att under två dagar lyssna och lära. Berättardagarna arrangerades på Wasa Teater 22-23 mars. I programmet ingick workshopar och föreläsningar med nordiska dragare samt tre olika berättarföreställningar.

Under hösten 2023 lanserades två nyheter för medlemskommunerna. Möjlighet att bli teaterns Wänkommun samt möjlighet att skriva på teateravtalet. Arbetet med Wänkommunprojektet inleddes och utifrån ansökningar valdes projektets första Wänkommuner ut: Korsnäs, Kristinestad och Vörå. Projektet går ut på att intensifiera samarbetet mellan Wasa Teater och Wänkommunerna under 2024. Under hösten 2023 inleddes arbetet genom att skapa lokala referensgrupper i kommunerna. Teateravtalet är ett treårigt försöksavtal för år 2024–2026 enligt vilket teatern i januari varje år fakturerar varje deltagande kommun 10 euro per svenskspråkig elev i åk 1–6 enligt det elevantal kommunen har per 31 december. I gengäld får eleverna se en professionell teaterföreställning på teaterns stora scen. Detta innebär att det inte är upp till den enskilda rektorn att fatta beslut om huruvida skolans elever går på teater eller inte, beslutet fattas på ett högre plan i kommunen.

Under 2023 har Wasa Teater planerat, förberett och förverkligat ett mångsidigt publikarbete. Publikarbetet har bestått av pedagogiska material, träffar för pedagogombud, teatersamtal, evenemang på konstens natt, nyhetsbrev, seminarier, workshoppar, guidningar, familjeevenemang och förarbete inför Wänkommunprojektet.

Under året avslutades också det treåriga specialprojektet TIU, vars syfte var att utveckla Teater-i-undervisningen som teaterform. Det har varit ett banbrytande projekt där teater och pedagogik förenats för att undersöka hur det kan bli en integrerad del av undervisningen. Elever har engagerats genom interaktiva element, med avsikten att öka motivationen och fördjupa lärandet inom olika teman. Målet har varit att förena teaterkonst med lärande för att väcka frågor och nyfikenhet kring olika teman. De TIU-program vi producerat strävar efter en djupgående bearbetning samtidigt som det skapar distanseringseffekter för reflektion och kritiskt tänkande. Under projektperioden har TIU-program årligen producerats med utgångspunkt i läroplanen och skolornas önskemål om innehåll och tematik. Programmen har skapats i samarbete med de konstnärliga teamen, elever, pedagoger, forskare/expertter och olika samhällsaktörer. Projektet har letts av Nina Dahl-Tallgren, projektledare och doktorand vid Åbo Akademi inom pedagogiska vetenskaper. Hennes forskning inom TIU-projektet har resulterat i en mångvetenskaplig modell för att samproducera konst som en integrerad del av skolans lärande samt en modell för FF-respons (feedback & feed-forward).

Erfarenheterna från projektet möjliggör produktion av TIU-program med en stabil kunskapsgrund och vetenskaplig analys för Wasa Teater och andra konst- och kulturinstitutioner. Slutrapporten innehåller en kort beskrivning av projektet och produktionsprocessen kring TIU-programmen på Wasa Teater. Projektet avslutades med ett seminarium om framtidens barn- och ungdomsteater.

Svenska Västerbottenteatern, Wasa Teater och Uleåborgs teater beviljades under 2022 stöd av Svenska kulturfonden och Region Västerbotten för ett samarbetsprojekt som förstärker det nordiska teatersamarbetet. Målsättningen med det tvååriga projektet är att utöka samarbetet mellan teatern, att utveckla internationella nätverk, att utöka mångfalden på teaterscenerna och att utveckla publikarbetet på alla tre teatrar. Under året har det ordnats både föreställnings- och kunskapsutbyte. I maj arrangerades ett seminarium i Uleåborg kring jämlikhet och mångfald och arbetet med detta har även fortsatt på Wasa Teater under hösten. Wasa Teaters spetskunskap inom projektet är publikarbete och i november arrangerades i samband med barn- och ungdomsseminariet en gemensam seminariedag som fokuserade på teaterns publikarbete.

Wasa Teater har alltid jobbat miljömedvetet och försöker i alla processer och skeden ta ansvar för miljön i arbetet. Wasa Teater beviljades miljöhanteringssystemet Ekokompassens certifikat den 21 december. Wasa Teaters miljölofte är att Wasa Teater bidrar till samhällets välmående och en hållbar utveckling i enlighet med målsättningarna i FN:s Agenda 2030. Wasa Teaters målsättning är att främja jämlikt deltagande, mångfald och hållbara verksamhetsformer. Miljö- och hållbarhetsfrågor är en

synlig och naturlig del av teaterns verksamhet och produktionsprocesser. Wasa Teater ska vara klimatneutralt och erbjuda sina kunder miljöcertifierade tjänster år 2030.

Wasa Teater vill rikta ett stort tack till sina externa bidragsgivare under året: Svenska Kulturfonden, Konstsamfundet, Svenska folkskolans vänner, Letterstedtska föreningen, Stiftelsen Brita Maria Renlunds minne, William Thuring's stiftelse, Gesellius fond, Aktiastiftelsen i Vasa, Teaterdamerna och Stiftelsen för Wasa Teater m.fl.

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

Målsättningar	Resultat
Antal åskådare totalt: 35 900	32 168 åskådare totalt
Antal premiärer: 5	5, varav 3 urpremiärer och 1 finlandspremiär
Antal föreställningar totalt 214.	245 föreställningar, varav 235 egna
Antal turnéföreställningar 72.	111 turnéföreställningar
Antal gästspel: 6 med 950 åskådare	10 gästspel med 1036 åskådare
Biljettintäkter 747 128 euro	Biljettintäkter 669 614 euro

Pjä	Antal föreställningar	varav Turné	Antal åskådare	Beläggning
Bladis Pojkan Av Erik Kiviniemi	4	3	220	76 %
Bockarna Bruse på Badhuset Av Björn F. Rörvik och Gry Moursund, dramatisering Sarah Bergkullla	24	24	1 239	Turné
Glänta - TIU22 Av: Chris Cooper	14	14	1 040	Turné
Visor i vintertid Av: -	2	2	67	Turné
Heiman Av: Ann-Luise Bertell	16	0	3 162	61 %
Man får väl ställa upp Av: Adde Malmberg	14	0	2 853	63 %
Patrik, Irene och pensionärsmakten Av: Malin Klingenberg, dramatisering: Hanna Åkerfelt Urpremiär: 18.3.2023, Stora scenen	27	0	7 261	83 %
Kejsarens nya kläder Av: Mikko Roiha, översättning av Marit Berndtson Premiär: 6.9.2023, Vasallen	70	62	3 917	79 %
Vänd om min längtan Av: Ann-Luise Bertell Urpremiär 16.9.2023, stora scenen	41	0	9 284	70 %
Rut & Ragnar Av: Kristina Lugn Premiär 1.11.2023, Vasallen	14	6	767	66 %
Solchanser Av: Johan och Siri Fagerudd Urpremiär: 18.11.2023, stora scenen	9	0	1 322	45 %
Because it's my home Av: Kalambur Vasallen, 27.4.2023	2	0	124	100 %
Diva Av: Laura Mattila Stora scenen, 20.5.2023	1	0	62	19 %
Folkefiender Av: Mari-Helen Hyvärinen, Emelie Zilliacus och Camilla Hellberg-Mushonga Vasallen, 28.1.2023	1	0	62	100 %
Jeanne Av: Ivana Sajko Stora scenen, 30.3.2023	1	0	58	18 %
Barfotaboårn Av Lina Teir Vasallen, 13.1.2023	1	0	29	47 %
Nötknäpparen Av - Stora scenen 14.12.2023	1	0	321	99 %
Är det hett här Av: Anna Hultin Stora scenen, 18.1.2023	1	0	287	89 %

Det börjar i dig	1	0	38	56 %
Av: Frida Selander Magasinet, 23.3.2023				
Glenn	1	0	55	81 %
Av: Erik Sjöholm & Raphael Rodan Magasinet, 22.3.2023				
Egna föreställningar	124	111	31 132	
- Stora scenen	107		23 882	69 %
- Vasallen	16		766	77 %
- Turnéföreställningar		111	6 484	
Gästspelsföreställningar	10	0	1 036	
Totalt 2023	245		32 168	

Målsättning	Uppfyllt mål-sättningarna			Resultat
	Ja	Delvis	Nej	
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet				
<p>Teatern presenterar en varierande, berörande och upplyftande repertoar, med fokus på lokala berättelser och musik. Också känsliga, aktuella frågor i samhället behandlas.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1-2 nyskrivna pjäser varje år - Lokalt, inhemskt, nordiskt - Klassiskt med modernt tilltal - Musikteater och musikaler - Tvärkonstnärliga verk 	X			<p>Teater har under året presenterat en varierande, berörande och upplyftande repertoar. Vi har haft 3 nyskrivna pjäser, var av en musikal Patrik, Irene och pensionärsmakten är nyskriven, lokal, inhemsk och tvärkonstnärlig.</p> <p>Kejsarens nya kläder är nordisk, klassisk med modernt tilltal och tvärkonstnärlig.</p> <p>Vänd om min längtan är nyskriven, lokalt, inhemsk, nordisk och musikal Solchanser är nyskriven, lokal, nordisk och musikteater</p> <p>Rut och Ragnar är nordisk och samtida.</p>
<p>Teatern turnerar i hela regionen, med föreställningar för alla åldersgrupper. Genom publikarbetet för teatern en aktiv dialog med sin publik för att främja intresset för teater, öka delaktigheten och göra teaterkonsten tillgänglig för alla.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fadderkommuner varje år 	X			<p>Teatern har turnerat i hela regionen, 100 turnéer för barn och unga samt 11 turnéer för den vuxna publiken.</p> <p>Samkommunens medlemskommuner erbjöds möjlighet att vara teaterns Wänkommun under ett år, 11 av 14 visade sitt intresse, var av tre kommuner valdes som våra Wänkommuner till 2024, de övriga kommer 2025-27.</p>

<ul style="list-style-type: none"> - Berättarprojekt, där österbottniska berättelser samlas in - Turnéer för alla åldrar - Samarbete med fria grupper, musiker, lokala kulturutövare, nordiska teatrar och nätverk - Aktiv dialog med omgivande samhälle. 	<p style="text-align: center;">X</p> <p style="text-align: center;">X</p> <p style="text-align: center;">X</p>		<p>Wasa Teater, Glöd – Österbottens Berättarcentrum och KulturÖsterbotten arrangerade i mars Glöds nordiska berättardagar på teatern.</p> <p>Wasa Teater har turnerat i regionen och övriga Finland med 3 olika produktioner under året. Teateri- undervisningen produktionen; Glänta för andra stadiets utbildningar. Barnproduktionen Kejsarens nya kläder i daghem, skolor och bibliotek samt vuxen föreställningen Rut och Ragnar i kulturhus och ungdomsföreningslokaler.</p> <p>Wasa Teater strävar efter att ha olika former av samarbete med Vaasan kaupunginteatteri, under 2023 har vi gjort en gemensam marknadsföringsbroschyr tillsammans med Astor. Dock kunde samarbetet utvecklas.</p> <p>Wasa Teater för regelbunden dialog med främst Svenska Teatern, Åbo Svenska Teater samt Lilla teatern i Helsingfors om gemensamma projekt och utbyten. Under 2023 fattades beslut om samproduktionen Musikalen Katrina som kommer att komma till WT i januari 2025.</p> <p>Västerbottenteatern, Wasa Teater och Uleåborgs teater har ett samarbetsprojekt som förstärker det nordiska teatersamarbetet.</p> <p>Teatern samarbetar med Riksteatern i Sverige och anlitar konstnärliga designers från olika nordiska länder. Teatern har också ett kontinuerligt samarbete med andra kulturaktörer, med förlag, mediebolag och företag. Wasa Teater samarbetar aktivt med Visit Vasa och Wasaline för att öka kulturutbytet i Kvarkenregionen.</p>
<p>Teatern är ledande inom teaterpedagogiken i Finland och har barnen och ungdomarna som en prioriterad målgrupp. Teatern vill</p>	<p style="text-align: center;">X</p>		<p>För barn i daghemsåldern turnerade teatern på våren med Bockarna bruse på badhuset och under hösten</p>

<p>erbjuda målgruppen högklassig teater, engagerande, utvecklande och stärkande teaterupplevelser. Målsättningen är att bilda en egen självständig avdelning för TIU, Barn och ungdom på teatern.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Högklassiga barnteaterproduktioner - Ledande aktör i Norden - Egen TIU avdelning. 	X	X	X	<p>med barnpjäsen Kejsarens nya kläder.</p> <p>För gymnasier och andra stadets utbildningar fortsatte TIU-produktionen Glänta att turnera under våren.</p> <p>Wasa Teaters publikaktiviteter omfattar materialpaket till och workshops i daghem/skolor, skräddarsydda utbildningspaket till företag/grupper och evenemang i teaterhuset/regionen.</p> <p>Wasa Teaters publikavdelning administrerade ett treårigt specialprojekt med syftet 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 (ÅÅ), LUST och Utbildningsstyrelsen. Projektet avslutades under 2023 med ett seminarium.</p> <p>Under året 2023 har Wasa Teaters publikarbete planerat, förberett och förverkligat sammanlagt 70 olika insatser för publiken, för totalt 2880 deltagare</p> <p>Teatern har under året utrett behov av utrymmen för en barn- och ungdomsavdelning, ärendet har diskuterats på ledningsnivå, kultursektionen och med finansiärer, men direkta behov av mera kvadratmeter finns inte. Dock behöver teatern fortsätta jobba med att stärka och paketera sin verksamhet för barn och ungdomar.</p>
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet				
<p>Teatern är ett öppet och välkomnande regionalt kulturhus med en mångfald av scenkonst och evenemang.</p>		X		<p>Wasa Teater tar emot gästspel för att bredda och komplettera repertoaren. Under våren ordnades</p>

<p>Teaterpedagogerna samverkar med samhället genom program för kreativitet, kommunikation och känsloliv.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ge utrymme åt minoriteternas berättelser - Prioritera mångfald - Utveckla digitala verksamhetsformer 	X	X X	<p>9 gästspel och under hösten 1 gästspel. Erik Sjöholms föreställnings Glenn gjordes på engelska och en turnerande ukrainsk balettgrupp besökte oss.</p> <p>Inom 3 teatrar projektet har vi haft möjlighet att fundera över teaterns tillgänglighetsfrågor, mångfald och diversitet.</p> <p>Teatern textar alla vuxen-föreställningar på stora scenen till finska, svenska och engelska. Antalet inloggade under 2023 var 149 personer. Finska användes mest.</p> <p>Under hösten togs även i bruk digitala programblad.</p>
Vi verkar lokalt med nationell och internationell förankring			
<p>Teaterns målsättning är att bli en grön teater med miljöcertifikat. Teatern värnar om en hållbar arbetsmiljö för alla medarbetare, effektiv resursanvändning, ekonomisk stabilitet och minsta möjliga klimatavtryck.</p> <p>Verksamhet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - EKO-kompassi, miljöhanteringssystem - Skapa bra arbetsprocesser - Satsningar på fortbildning och välmående - Miljöfrågor behandlas konstnärligt. 	X X X X	 X	<p>Genom Ekokompassen-certifikatet visar vi engagemang för kontinuerlig förbättring och det hjälper oss att göra vår teater mera hållbar, förbättrar vår konkurrenskraft, förebygger miljörisker och identifierar våra mest relevanta miljöeffekter. Teatern fick certifikatet i dec 2023.</p> <p>Planen var att teatern skulle effektivisera arbetsprocesserna bl.a. genom att planeringen av arbetslistor och dess förverkligande integreras med lönehanteringen, det är vi inte i mål med.</p> <p>Teatern satsar på välmående och fortbildningar utgående från utbildningsplanen, som följs upp. Teatern rapporterade sammanlagt 93 utbildningsdagar under 2023.</p> <p>Vår produktion Glänta och gästspelet Jeanne, behandlade miljöfrågor konstnärligt.</p>

Wasa Teater

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	3 847 839	3 644 397	3 615 229	-29 168
Försäljningsintäkter	1 998 725	1 961 479	1 888 211	-73 268
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	1 180 000	1 204 000	1 204 000	0
Understöd och bidrag	1 838 773	1 674 418	1 706 560	32 142
<i>Varav statsandelar, enhetsprisfinansiering</i>	1 603 343	1 429 918	1 429 975	57
Övriga verksamhetsintäkter	9 818	8 500	19 333	10 833
Interna inkomster	523	0	1 125	1 125
Verksamhetens kostnader	3 581 082	3 636 897	3 560 673	76 224
Personalkostnader	2 373 892	2 511 645	2 486 791	24 854
Köp av tjänster	576 959	462 919	426 533	36 386
Material, förnödenheter och varor	136 205	135 950	118 469	17 481
Understöd	11 865	0	12 930	-12 930
Övriga verksamhetskostnader	37 938	39 800	39 576	224
Interna utgifter	444 223	486 583	476 374	10 209
Verksamhetsbidrag	266 757	7 500	54 556	47 056
Avskrivningar enligt plan	1 140	7 500	3 420	4 080
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	265 617	0	51 136	51 136



Wasa Teaters personal 2023.



Kulturchef Åsa Blomstedt

3.1.4 KulturÖsterbotten

Året 2023 blev ett aktivt år på många sätt. Budgeten blev utmanande att verkställa i och med att de olika EU-programmens nya period inte ännu kommit i gång och vi fick vänta länge på nya finansieringsbesked. Detta medförde att ett större tryck låg på den s.k. basfinansieringen. KulturÖsterbotten får större delen av sina intäkter externt, bl.a. från Svenska Kulturfonden, Konstsamfundet, Stiftelsen Brita Maria Renlunds minne, Svensk-österbottniska samfundet, Suomen kulttuurirahasto, LEADER-programmet, Interreg-programmet, Nordplus Adult, Thuringis stiftelse, Gesellius minnesfond, Hedmans stiftelse, Aktiastiftelsen i Vasa, Olof och Siri Granholms stiftelse m.fl.

Utgrävningarna vid Korsholms vallar blev mycket lyckade och exceptionella fynd gjordes. Bland annat hittades delar av en husgrund, där de äldsta träresterna efter analyser visat sig härstamma från slutet av 1300-talet. I grävningarna deltog ca. 50 elever från Borgaregatans skola samt Variskan yhtenäiskoulu. Arbetet leddes av arkeolog FM Jan Fast. Utgrävningarna och fynden fick stor mediasynlighet.

KulturÖsterbotten stod under hösten värd för de Finlandssvenska museidagarna på uppdrag av Svenska Kulturfonden. Ett sjuttioal museumställda från hela Svenskfinland besökte Vasa och tog del av ett omfattande program. Responsen efteråt var mycket god.

Under hösten ordnades två traditionsmässor, Oppsitor, i Sundom och Oravais, där aktörer inom immateriellt visade upp sig och samverkade med varandra och med allmänheten. Drygt 200 personer besökte mässorna och ett fyrtioal utställare fanns på plats. Skolworkshoppar ordnades i alla 14 medlemskommuner där drygt 500 elever fick pröva på olika typer av traditionellt hantverk och dans.

En tvåspråkig branschdag för ungdomslitteratur ordnades i Vasa i mars 2023. Dagen blev i hybridform pga. tågstrejk. I programmet deltog författare, sakkunniga inom ungdomslitteratur och ungdomar som berättade om sina egna litteraturintressen.

Österbottens förbund samt Södra Österbottens förbund har varit samarbetsparter i projektet Ordkonst för äldre. Materialet från projektet, inalles sju filmer varav två på svenska, samt inspirationsmaterial för ordkonststunder finns fritt tillgängligt på KulturÖsterbottens materialbank. Filmerna visades först på kanalen Onni-tv och finns även på Youtube.

Gemensamt med "grannförbunden" samt Centret för Konstfrämjande arrangerades ett studiebesök till Umeå för regionernas kulturansvariga. Kulturansvariga från fem medlemskommuner samt

arrangörerna deltog. I Umeå besökte deltagarna kulturhuset Väven, inkubatorn eXpression samt Bildmuseet

Kultur tillsammans med erfarenhetsexpert-projektet syftar till att utveckla den frivilliga verksamheten, bl.a. utvecklas samarbetsmodeller för tredje sektorns aktörer och kommunerna. Projektet genomförs i samarbete mellan Österbottens förbund, Malax och Korsholms kommuner, Vasa stad och staden Jakobstad.

Sydskustens landskapsförbunds och KulturÖsterbotten driver projekt Kulturum-forum för konstundervisning. Projektet är finansierat med Svenska Kulturfondens SKAPA-medel och främjar grundläggande konstundervisning i regionen.

KulturÖsterbotten fortsätter vara en aktiv part i utvecklandet av St Olavsleden, en vandringsled som kopplas ihop med pilgrimsleden till Trondheim. Samkommunen Kvarnen är huvudman för arbetet.

Målsättningar för år 2023

Målsättning	Uppfyllt mål-sättningarna			Resultat
	Ja	Delvis	Nej	
Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet				
KulturÖsterbotten värdesätter medlemskommunernas kulturansvariga som våra närmaste samarbetsparter och kunder. KulturÖsterbotten identifierar sina kunder bland kulturaktörerna i Österbotten, samt bland övriga aktörer med inverkan på kulturen i Österbotten.	X			Medlemskommunerna samlades till gemensam dag i maj på Tottesunds herrgård, där kulturansvariga från samkommunens medlemskommuner deltog, 25 personer. Studiebesök till Umeå på hösten, 20 deltagare från sex av medlemskommunerna samt från arrangörerna; KulturÖsterbotten, Österbottens förbund, Södra Österbottens förbund och Centret för konstfrämjande
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 januari inkom 80 ansökningar av vilka 43 beviljades på kultursektionens möte i mars. 67 500 euro delades ut under våren och ett extra bidrag på 500 euro delades ut på hösten. Två projektansökningar drogs tillbaka.
KulturÖsterbotten driver en egen omfattande projektverksamhet för utvecklingsarbete inom specifika kulturfrågor. Allt projektarbete sker i samarbete med aktörer som vi ser som våra kunder, och med invånarna i samkommunens område som indirekt kundgrupp.	X			Tre stora Leaderprojekt avslutades under året. ARgh- Augmented Reality genom historiesamarbete i samarbete med YH Novia och Medeltidsveckan på Gotland. Applikationen har över 100 nedladdningar. Drygt 380 personer

			har deltagit i informationstillfällen om appen och Korsholms vallar. Kurant – Kulturarv för nutid med tradition, i samarbete med Berättarnätet Kronoberg. I projektet producerades 10 poddavsnitt som streamats sammanlagt 566 gånger. 6 av avsnitten sändes i Radio Vaasa. Den österbottniska sjöfartens betydelse – ett projekt med förankring i historien. Projektet ordnade maritima tema-utställningar på sju orter under sommaren. Drygt 1100 personer besökte utställningarna.
Luckan i Karleby och Luckan i Sydösterbotten betjänar kunder i respektive region med en mångsidig service och erbjuder egna kulturevenemang.	X		Luckornas verksamhet var lika livlig under året som under föregående år. Luckan Karleby var med och ordnade 36 evenemang som lockade 2100 deltagare. Alla evenemang under Svenska veckan drog en publik på 1200 personer. 16 barn- och ungdomsevenemang har ordnats där 800 barn haft möjlighet att delta. Luckan Sydösterbotten har haft 2200 deltagare fördelat på ett tjugotal evenemang. Av dessa är merparten riktade till barn och unga.
De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet			
KulturÖsterbottens kontakter utåt samt projektevenemang och -samlingar ordnas i viss mån som digitala lösningar. KulturÖsterbotten är synlig och aktiv på sociala medier.	X		Branschdag för ungdomslitteratur ordnades som hybrid-evenemang. Totalt deltog ca 30 personer i evenemanget, på plats vid Ritz och genom streamen. I efterhand har ca 100 personer sett inspelningen. En stor del av projektens resultat finns samlade under KulturÖsterbottens hemsida samt på KulturÖsterbottens youtube-kanal. Antalet visningar på KÖs youtubekanaler uppgår till 16 440 st visningar och 1647 visningstimmor. Materialet på hemsidans materialbank har öppnats över 3200 gånger. KulturÖsterbotten samt Luckorna är aktiva på sociala medier, Facebook och Instagram. Nyheter

				publiceras även på hemsidan kulturosterbotten.fi och på luckan.f
Luckorna i Karleby samt Sydösterbotten och projektverksamheten inom KulturÖsterbotten planerar och genomför olika digitala evenemang.		X		Många upplever en trötthet på digitala evenemang, speciellt inom kulturbranschen. Således har de kulturevenemang som ordnats varit IRL. Luckorna har dock en aktiv närvaro på sociala medier, ca. 1500 följare, och informerar regelbundet om svenska kulturevenemang via digitala kanaler.
Evenemangskalendern Det händer i Österbotten, som upprätthålls i samarbete med Österbottens förbund, Visit Vasa och VASEK marknadsför effektivt evenemang i hela Österbotten.	X			Antal användare och sidvisningar låg år 2023 på samma nivå som året innan, antal användare ca 51.000, antal sidvisningar ca 104.000. År 2023 registrerade sig 179 nya evenemangsarrangörer på kalendern, totala antalet arrangörer är nu 1400.
Nya digitala användningsmöjligheter för samkommunens konstsamling.		X		Samkommunens omfattande konstsamling finns samlad digitalt och denna har uppdaterats. Tyvärr har inte extern finansiering erhållits för att kunna inleda digitala utställningar. Katalogen uppdateras kontinuerligt och upprätthålls för framtida bruk.
Vi är drivande 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 har vistats vid Ateljé Stundars och engageras i konstnärliga aktiviteter i regionen. Lenka Holiková (Tjeckien / Mexiko), Tanja Hamester (Tyskland) och Margot Araujo (Frankrike). Samtliga gästkonstnärer levererade bl.a. Artist Talks samt ordnade utställningar och konstverkstäder i regionen. Holiková ställde under hösten ut sina verk i Arte Mare vid Världsarvsporten i Replot (Korsholm). Hamester medverkade med en omtyckt konstverkstad – Empowering Archives – på Konstens natt i Vasa. Open Call för residensvistelse år 2024, med ansökningsdeadline 31.5.2023, hämtade in totalt 37 ansökningar från olika delar av världen.

Den internationella projektverksamheten fortsätter. Målsättningen är att minst tre länder medverkar. Verksamhet inom det s.k. "mittnordenområdet" uppmärksammas särskilt.	X			Två interreg-projekt fortsatte sin verksamhet; Botnia Business Heritage och ICH North- passing on our musical heritage. Samarbeten kring immateriellt kulturarv med Berättarnätet Kronoberg i Sverige och Stiftinga Hilmar Alexandersen i Norge fortsätter. Ekonomiska projektredovisningar utfördes regelbundet i enlighet med finansiärernas krav.
KulturÖsterbotten uppmärksammar den finlandssvenska och svenskösterbottniska litteraturen genom internationella projekt och samarbetsaktiviteter.	X			Litteratursatsningen Brösttoner och litteratursamarbetet mellan Österbotten och Västerbotten, LitteraTur och Retur, genomfördes som en del av Vasa LittFest samt Svenska veckan. Publiken för de egna evenemangen uppgick till ett femtiotal varav hälften var barn och unga. En tvåspråkig branschdag för ungdomslitteratur ordnades i Vasa i mars 2023, ca. 30 deltog på plats och ett hundratal såg streamen digitalt. Ordkonst för äldre-projektet genomfördes med Södra Österbottens förbund samt Österbottens förbund. I projektet producerade sju filmer som visades på kanalen Onni-tv under fyra veckor på hösten. De hade i medeltal drygt 200 000 tittare per vecka. Ekonomiska projektredovisningar utfördes regelbundet i enlighet med finansiärernas krav.

Nyckeltal:

	Budget	Bokslut
Totalkostnad per svenskspråkig invånare €	7,70	8,80
Kommunal andel per svenskspråkig invånare €	3,31	3,31
Kommunernas betalningsandel %	42,96 %	36,56%
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader	100 %	102,79%

KulturÖsterbotten

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	743 053	855 936	858 747	2 811
Försäljningsintäkter	398 411	376 000	398 706	22 706
<i>Varav kommunala driftsandelar</i>	<i>308 200</i>	<i>314 000</i>	<i>314 000</i>	<i>0</i>
Understöd och bidrag	337 791	474 336	449 498	-24 838
Övriga verksamhetsintäkter	2 134	0	6 371	6 371
Interna inkomster	4 717	5 600	4 172	-1 428
Verksamhetens kostnader	727 032	855 936	835 434	20 502
Personalkostnader	421 188	486 934	490 038	-3 104
Köp av tjänster	151 556	208 496	179 587	28 909
Material, förnödenheter och varor	22 823	23 801	25 690	-1 889
Understöd	59 989	68 000	71 553	-3 553
Övriga verksamhetskostnader	24 941	30 993	26 214	4 779
Interna utgifter	46 535	37 712	42 352	-4 640
Verksamhetsbidrag	16 021	0	23 313	23 313
Avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
DRIFTSBUDGETENS RESULTAT	16 021	0	23 313	23 313



KulturÖsterbottens personal samlad vid Brinkens museum för personaldag i juni 2023.

3.2 Resultaträkningens utfall

Resultaträkningsdelens utfall

Extern+intern

	Ursprunglig budget €	Förändringar i budget €	Budget efter ändringar €	Förverkligat 2023 €	Avvikelse €	%
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	21 640 958	-350 805	21 290 153	20 893 068	-397 085	98,1 %
Varav statsandelar	18 108 996	-217 079	17 891 917	17 866 047	-25 870	99,9 %
Varav kommunala driftsandelar	2 318 000	0	2 318 000	1 947 718	-370 282	84,0 %
Avgiftsintäkter	88 450	21 730	110 180	150 494	40 314	136,6 %
Understöd och bidrag	3 607 412	363 430	3 970 842	3 995 093	24 251	100,6 %
Övriga verksamhetsintäkter	564 121	-98 325	465 796	605 776	139 980	130,1 %
Interna tjänster	5 403 305	94 126	5 497 431	5 260 794	-236 637	95,7 %
	31 304 246	30 156	31 334 402	30 905 225	-429 177	98,6 %
Förändring av produktlager	0	0	0	0	0	0,0 %
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	13 729 698	-127 225	13 602 473	13 922 974	-320 501	102,4 %
Lönebikostnader	2 923 980	-23 714	2 900 266	2 811 608	88 658	96,9 %
Köp av tjänster	4 322 135	213 133	4 535 268	3 869 296	665 972	85,3 %
Material, fömödenheter och varor	2 757 998	129 144	2 887 142	2 920 684	-33 542	101,2 %
Understöd	68 000	24 000	92 000	112 034	-20 034	121,8 %
Övriga verksamhetskostnader	820 045	40 163	860 208	946 521	-86 313	110,0 %
Interna tjänster	5 403 305	94 126	5 497 431	5 260 794	236 637	95,7 %
	30 025 161	349 627	30 374 788	29 843 911	530 877	98,3 %
Verksamhetsbidrag	1 279 085	-319 471	959 614	1 061 314	101 700	110,6 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter			0	10	10	
Övriga finansiella intäkter	5 000	0	5 000	9 120	4 120	182,4 %
Räntekostnader	181 000	22 000	203 000	199 955	3 045	98,5 %
Övriga finansiella kostnader				382	-382	
	-176 000	-22 000	-198 000	-191 207	6 793	96,6 %
Årsbidrag	1 103 085	-341 471	761 614	870 107	108 493	114,2 %
Avskrivningar	1 456 500	-4 650	1 451 850	1 402 075	49 775	96,6 %
Räkenskapsperiodens resultat	-353 415	-336 821	-690 236	-531 968	158 268	77,1 %
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning	28 360	-6 485	21 875	21 875	0	100,0 %
Förändringar i reserver, minskning (+)		0	0	0	0	0,0 %
Förändringar i fonder, minskning (+)		0	0	0	0	0,0 %
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-325 055	-343 306	-668 361	-510 093	158 268	76,3 %

3.3 Investeringsdelens utfall

	Kostnadsberäkning och förändring i den	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter ändringar	Förverkligat 2023	Avvikelse	Använt av godk. totalbudget
	€	€	€	€	€	€	€	€
Gemensam förvaltning								
Byte av halldörrar, Närpesenheten	45 000	11 686		18 314	18 314	17 112	1 202	28 798
Grundförbättring av skolfastighet, Närpesenheten	1 300 000	29 986	50 000	20 014	70 014	25 307	44 707	55 293
Markarbeten invid radhus 6, Gamla Vasa	115 000	99 696		15 304	15 304	11 849	3 455	111 545
Sanering av uthyresfastigheter, Gamla Vasa			400 000		400 000	391 897	8 103	
Sanering av Vita huset, Gamla Vasa			65 000	-65 000	0	0	0	
Byggnader totalt			515 000	-11 368	503 632	446 165	57 467	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	200 000		0	0	0	0	0	
Försäljning av bestående aktiva					0	0	0	
Byggnader totalt, nettoinvestering			515 000	-11 368	503 632	446 165	57 467	
Maskiner och inventarier					0	0	0	
Maskiner och inventarier totalt					0	0	0	
Yrkesakademien i Österbotten								
Maskiner och inventarier		0	310 000	88 000	398 000	166 915	231 085	
Aktier och andelar					0	0	0	
Sammanlagt			310 000	88 000	398 000	166 915	231 085	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				20 000	20 000	20 000	0	
Sammanlagt				20 000	20 000	20 000	0	
Totalt nettoinvestering			310 000	68 000	378 000	146 915	231 085	
Wasa Teater								
Maskiner och inventarier			40 000	-40 000	0	0	0	
Sammanlagt			40 000	-40 000	0	0	0	
Inkomster:								
Försäljning av bestående aktiva					0	0	0	
Totalt nettoinvestering			40 000	0	0	0	0	
Samkommunen totalt								
Utgifter:								
Byggnader totalt			515 000	-11 368	503 632	446 165	57 467	
Maskiner och inventarier totalt			350 000	48 000	398 000	166 915	231 085	
Totala investeringsutgifter			865 000	36 632	901 632	613 080	288 552	
Inkomster:								
Finansieringsandelar för investeringsutgifter			0	20 000	20 000	20 000	0	
Försäljning av bestående aktiva					0	0	0	
Totala inkomster för investeringar			0	20 000	20 000	20 000	0	
Total nettoinvestering			865 000	16 632	881 632	593 080	288 552	

3.4 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budget	Budget efter ändringar	Förverkligat 2023	Avvikelse
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	1 103 085	-341 471	761 614	870 107	108 493
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-865 000	-36 632	-901 632	-613 080	288 552
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	20 000	20 000	20 000	0
Försäljn. ink. av tillg.bland best. aktiva	0	0	0	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	238 085	-358 103	-120 018	277 027	397 045
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	66 000	350 000	416 000	350 000	-66 000
Övriga förändringar av likviditeten	0	350 000	350 000	139 224	-210 776
Kassaflödet för finansieringens del	-510 000	700 000	190 000	-87 067	-277 067
Förändring av likvida medel	-271 915	341 897	69 982	189 960	119 978

3.5 Sammandrag över budgetutfallet

1 000 €

	Bind- ning	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Ändring
DRIFTSEKONOMIDEL						
<u>Gemensam</u>						
<u>förvaltning</u>						
	N					
Utgifter		6 579	59	6 638	6 001	637
Inkomster		6 602	95	6 696	6 195	-501
<u>Yrkesakademin i</u>						
<u>Österbotten</u>						
	N					
Utgifter		20 557	130	20 687	20 845	-158
Inkomster		20 357	-220	20 137	20 236	99
<u>Wasa Teater-Österbottens</u>						
<u>regionteater</u>						
	N					
Utgifter		3 613	31	3 644	3 564	80
Inkomster		3 613	31	3 644	3 615	-29
<u>KulturÖsterbotten</u>						
	N					
Utgifter		731	125	856	835	21
Inkomster		731	125	856	859	3
RESULTATRÄKNINGSDEL						
Ränteinkomster	N	0	0	0	0	0
Övriga finansiella inkomster	N	5	0	5	9	4
Ränteutgifter	N	181	22	203	200	3
Övriga finansiella kostnader	N	0	0	0	0	0
INVESTERINGSDEL						
<u>Gemensam</u>						
<u>förvaltning</u>						
	N					
Utgifter		515	-11	504	446	58
Inkomster		0	0	0	0	0
<u>Yrkesakademin i</u>						
<u>Österbotten</u>						
	N					
Utgifter		310	88	398	167	231
Inkomster		0	20	20	20	0
<u>Wasa Teater-Österbottens</u>						
<u>regionteater</u>						
	N					
Utgifter		40	-40	0	0	0
Inkomster		0	0	0	0	0
FINANSIERINGSDEL						
Förändringar i lånebeståndet						
Ökning av långfristiga lån	B					
Minskning av långfristiga lån	B	-576	0	-576	-576	0
Förändring av kortfristiga lån	N	66	350	416	350	66
Förändring av likvida medel		-272	342	70	190	120
B = Bruttobindande budgetpost N=Nettobindande budgetpost						

4. BOKSLUTSKALKYLER

4.1 Resultaträkning

	Förverkligt 2023 €	Förverkligt 2022 €
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	20 893 068,37	20 706 514,71
Avgiftsintäkter	150 493,78	115 014,77
Understöd och bidrag	3 995 092,59	3 857 045,27
Övriga verksamhetsintäkter	605 776,50	664 347,09
	25 644 431,24	25 342 921,84
Förändring av produktlager	0,00	0,00
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-13 922 974,04	-13 403 714,56
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 299 788,29	-2 461 963,96
Övr lönebikostnader	-511 819,56	-483 678,76
Köp av tjänster	-3 869 295,73	-3 760 487,45
Material, förnödenheter och varor	-2 920 684,41	-2 698 220,38
Understöd	-112 033,81	-81 893,74
Övriga verksamhetskostnader	-946 520,94	-1 089 526,86
	-24 583 116,78	-23 979 485,71
Verksamhetsbidrag	1 061 314,46	1 363 436,13
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	9,95	2 278,13
Övriga finansiella intäkter	9 120,08	8 856,95
Räntekostnader	-199 954,71	-151 555,73
Övriga finansiella kostnader	-382,22	-498,61
	-191 206,90	-140 919,26
Årsbidrag	870 107,56	1 222 516,87
Avskrivningar	-1 402 075,68	-1 377 679,31
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	-531 968,12	-155 162,44
Förändring av reserver och fonder		
Förändringar i avskrivningsdifferens, minskning (+)	21 875,00	22 809,93
Förändringar i reserver, minskning (+)	0,00	0,00
Förändringar i fonder, minskning (+)	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-510 093,12	-132 352,51

4.2 Finansieringsanalys

	2023 €	2022 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	870 107,56	1 222 516,87
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-613 080,26	-933 866,41
Fin. andelar för investeringsutgifter	20 000,00	65 550,00
Försäljn. inkomster av tillg. bland bestående aktiva	0,00	90,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	277 027,30	354 290,46
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	350 000,00	-150 000,00
	-226 291,20	-726 291,20
Övriga förändringar av likviditeten		
Förvaltade medel och förvaltad kapital ökning(+)/minskning(-)	8 664,92	21 984,12
Omsättningstillgångar ökning(-)/minskning(+)	115 378,75	-133 277,16
Kortfristiga fordringar ökning(-)/minskning(+)	44 409,92	-167 220,63
Räntefria kort- och långfristiga skulder ökning(+)/minskning(-)	-29 230,07	-473 851,96
Kassaflödet för finansieringens del	-87 067,68	-1 478 656,83
Förändring av likvida medel	189 959,62	-1 124 366,37
Likvida medel 31.12.	1 264 180,45	1 074 220,83
Likvida medel 1.1.	1 074 220,83	2 198 587,20
Förändring av likvida medel	189 959,62	-1 124 366,37

4.3 Balansräkning

	2023	2022
A BESTÅENDE AKTIVA	39 222 552,88	40 109 839,11
I Immateriella tillgångar	23 145,51	57 733,56
1. Immateriella rättigheter	23 145,51	57 733,56
II Materiella tillgångar	33 270 447,89	34 123 146,07
1. Mark- och vattenområden	777 079,51	777 079,51
2. Byggnader	30 807 473,65	31 568 055,28
3. Fasta konstruktioner och anordn.	708 687,55	765 722,61
4. Maskiner och inventarier	859 999,09	980 284,02
5. Övriga materiella tillgångar	2 018,26	2 018,26
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	115 189,83	29 986,39
III Placeringar	5 928 959,48	5 928 959,48
1. Aktier och andelar	5 655 510,48	5 655 510,48
4. Övriga fordringar	273 449,00	273 449,00
B FÖRVALTADE MEDEL	180 452,10	180 417,65
2. Donationsfondernas särsk.täckning	162 680,56	162 646,11
3. Övriga förvaltade medel	17 771,54	17 771,54
C RÖRLIGA AKTIVA	2 822 548,89	2 792 377,94
I Omsättningstillgångar	278 711,49	394 090,24
1. Material och förnödenheter	278 711,49	394 090,24
2. Varor under tillverkning	0,00	0,00
3. Färdiga produkter/varor	0,00	0,00
II Fordringar	1 279 656,95	1 324 066,87
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
4. Resultatregleringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	1 279 656,95	1 324 066,87
1. Kundfordringar	451 508,18	556 857,95
3. Övriga fordringar	89 406,24	91 722,78
4. Resultatregleringar	738 742,53	675 486,14
III Finansiella värdepapper	4 077,53	4 077,53
1. Aktier och andelar	4 077,53	4 077,53
IV Kassa och bank	1 260 102,92	1 070 143,30
AKTIVA TOTALT	42 225 553,87	43 082 634,70
A EGET KAPITAL	29 806 869,85	30 395 253,78
I Grundkapital	11 575 833,05	11 575 833,05
II Uppskrivningsfond	10 864 868,01	10 943 158,82
III Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
IV Överskott från tid.räkenskapsper.	6 568 761,91	6 701 114,42
V Räkenskapsper. över-/underskott	-510 093,12	-132 352,51
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	572 250,00	594 125,00
1. Avskrivningsdifferens	572 250,00	594 125,00
2. Reserver	0,00	0,00
D FÖRVALTAT KAPITAL	307 462,37	298 763,00
2. Donationsfondernas kapital	277 290,78	264 685,79
3. Övrigt förvaltad kapital	30 171,59	34 077,21
E FRÄMMANDE KAPITAL	11 538 971,65	11 794 492,92
I Långfristigt	4 278 198,60	4 854 489,80
2. Lån från finansinstitut	4 278 198,60	4 854 489,80
II Kortfristigt	7 260 773,05	6 940 003,12
1. Masskuldebrevslån	2 900 000,00	2 550 000,00
2. Lån från finansinstitut	576 291,20	576 291,20
5. Erhållna förskott	419 347,08	0,00
6. Skulder till leverantörer	1 109 394,86	1 466 705,76
7. Övriga skulder	35 653,41	90 205,12
8. Resultatregleringar	2 220 086,50	2 256 801,04
PASSIVA TOTALT	42 225 553,87	43 082 634,70

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 samkommunstyrelsen 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 korrigeringsräntekostnaderna.

2. Noter till resultaträkningen

2.1. Verksamhetens intäkter

Enligt ansvarsområde	2023	2022
Gemensam förvaltning	950 556,14	968 009,27
Yrkesakademin i Österbotten	20 225 196,55	19 789 259,74
Wasa teater	3 614 103,82	3 847 316,56
KulturÖsterbotten	854 574,73	738 336,27
Totalt	25 644 431,24	25 342 921,84

Enligt inkomstslag	2023	2022
Finansiering enligt enhetspris och årsverken	17 866 047,00	17 809 760,00
Kommunernas betalningsandelar	1 947 717,67	1 882 200,00
Övriga försäljningsintäkter	2 509 278,70	2 382 897,71
Avgiftsintäkter	150 493,78	115 014,77
Understöd och bidrag	2 565 117,59	2 488 702,27
Hysesinkomster	586 324,09	587 351,65
Övriga intäkter	19 452,41	76 995,44
Totalt	25 644 431,24	25 342 921,84

2.2. Grunder för avskrivningar enligt plan

De av samkommunstyrelsen 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.

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

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

2.3 Försäljningsvinster och försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva

	2023	2022
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster av markområden	-	-
Försäljningsvinster av byggnader	-	-
Övriga försäljningsvinster	-	-
Försäljningsvinster totalt	-	-
Övriga verksamhetskostnader		
Övriga försäljningsförluster	-	-
Försäljningsförluster totalt	-	-
Försäljningsvinster och -förluster totalt	-	-

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 användes 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	2023	2022
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	5 889 344,23
Återförda	- 78 290,81	-
Värde 31.12	5 811 053,42	5 889 344,23
Aktier och andelar		
Värde 1.1	4 447 500,48	4 447 500,48
Uppskrivningar	-	-
Återförda	-	-
Värde 31.12	4 447 500,48	4 447 500,48
Totalt	10 864 868,01	10 943 158,82

3.1.3. Bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar	Dator-program	Mark- och vattenområden *)	Bostadsbyggnader	Fabriks- och produktionsbyggnader
Oavskriven ansk.utg. 1.1	57 733,56	170 765,40	98 922,35	455 017,65
Ökningar under räkensk.per.			11 849,26	
Finansieringsand. under räk.per.				
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-34 588,05		-5 326,07	-21 631,20
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk.utgift 31.12	23 145,51	170 765,40	105 445,54	433 386,45
Uppskrivningar		606 314,11	175 408,57	86 476,01
Bokföringsvärde 31.12.2023	23 145,51	777 079,51	280 854,11	519 862,46

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

Immateriella och materiella tillgångar	Förvaltningsbyggnader	Övriga byggnader	Fasta konstruktioner	Transportmedel
Oavskriven ansk.utg. 1.1	25 114 062,52	10 708,53	765 722,61	261 897,21
Ökningar under räkensk.per.	409 008,45			49 312,11
Finansieringsand. under räk.per.				
Minskningar under räkensk.per.				
Överföringar mellan poster				
Räk.periodens avskrivningar	-1 072 518,61	-3 672,65	-57 035,06	-76 407,86
Nedskrivningar och återför. av dem				
Oavskriven ansk.utgift 31.12	24 450 552,36	7 035,88	708 687,55	234 801,46
Uppskrivningar	5 549 168,84	0,00		
Bokföringsvärde 31.12.2023	29 999 721,20	7 035,88	708 687,55	234 801,46

Immateriella och materiella tillgångar	Övriga maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående anskaffningar	Totalt
Oavskriven ansk.utg. 1.1	718 386,81	2 018,26	29 986,39	27 685 221,29
Ökningar under räkensk.per.	57 707,00		85 203,44	613 080,26
Finansieringsand. under räk.per.	-20 000,00			-20 000,00
Minskningar under räkensk.per.				0,00
Överföringar mellan poster				0,00
Räk.periodens avskrivningar	-130 896,18			-1 402 075,68
Nedskrivningar och återför. av dem				0,00
Oavskriven ansk.utgift 31.12	625 197,63	2 018,26	115 189,83	26 876 225,87
Uppskrivningar				6 417 367,53
Bokföringsvärde 31.12.2023	625 197,63	2 018,26	115 189,83	33 293 593,40

3.1.4 Placeringar bland bestående aktiva i samkommunen

Aktier och andelar	Anskaffnings- utgift 1.1.2023	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2023	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2023
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	10,00		10,00		10,00
Oy Komit Ab	500,00		500,00		500,00
Totalt	375 510,00	0,00	375 510,00	1 676,23	377 186,23
Masskuldebrevslån, övriga låne- och fordringar					
	Anskaffnings- utgift 1.1.2023	Ökningar eller minskningar	Anskaffnings- utgift 31.12.2023	Uppskrivningar	Bokföringsvärde 31.12.2023
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	1 481 459,00	0,00	1 481 459,00	4 447 500,48	5 928 959,48

3.1.5. 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 %	433 183,85	279 974,23	110 503,05
Fastighets Ab Brändö Campus	Vasa	33,00 %	4 818 954,04	10 379 038,35	-139 204,74

3.1.6. Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar	2023	2022
Material och förnödenheter Livsmedels- och materiallager	278 711,49	394 090,24
Totalt	278 711,49	394 090,24

3.1.7. Specifikation över fordringar

Långfristiga fordringar	2023	2022
Övriga långfristiga fordringar	-	-
Långfristiga resultatregleringsfordringar totalt	-	-
Långfristiga fordringar totalt	-	-
Kortfristiga fordringar	2023	2022
Kundfordringar på dottersamfund		
Totalt	-	-
Kundfordringar på ägar- och intressesamfund		
Edunova Ab	308 266,78	360 511,97
Fastighets Ab Brändö Campus	-	-
Totalt	308 266,78	360 511,97
Övriga kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	143 241,40	196 345,98
Övriga fordringar	89 406,24	91 722,78
Resultatregleringsfordringar totalt	738 742,53	675 486,14
varav periodiserade räntor	14 648,59	9 597,35
varav ersättning för företagshälsovård	77 332,69	55 112,84
varav projektperiodiseringar	533 036,83	469 182,10
varav lönebikostnader	5 944,55	7 402,66
varav övriga resultatregleringar	107 779,87	134 191,19
Totalt	971 390,17	963 554,90
Kortfristiga fordringar totalt	1 279 656,95	1 324 066,87
FORDRINGAR TOTALT	1 279 656,95	1 324 066,87

3.1.8. Finansiella värdepapper

Finansiella värdepapper	2023	2022
Aktier och andelar		
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	117 431,35	120 722,40
Bokföringsvärde 31.12	4 077,53	4 077,53
Skillnad	113 353,82	116 644,87
Placeringar i penningmarknadsinstrument		
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	-	-
Bokföringsvärde 31.12	-	-
Skillnad	-	-
Finansiella värdepapper totalt		
Återanskaffningspris (marknadsvärde)	117 431,35	120 722,40
Bokföringsvärde 31.12	4 077,53	4 077,53
Skillnad	113 353,82	116 644,87

3.2 Noter till balansräkningens passiva

3.2.1. Specifikation av det egna kapitalet

Eget kapital	2023	2022
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	10 943 158,82
Ökningar	-	-
Minskningar	- 78 290,81	-
Uppskrivningsfond 31.12.	10 864 868,01	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	6 568 761,91	6 701 114,42
Räkenskapsperiodens över-/underskott	- 510 093,12	- 132 352,51
Eget kapital sammanlagt		
Eget kapital sammanlagt 1.1.	30 395 253,78	30 527 606,29
Ökningar	-	-
Minskningar	- 588 383,93	- 132 352,51
Eget kapital sammanlagt 31.12.	29 806 869,85	30 395 253,78

Akkumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	2023	2022
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	6 568 761,91	6 701 114,42
Räkenskapsperiodens över-/underskott	- 510 093,12	- 132 352,51
Akkumulerad avskrivningsdifferens 31.12	572 250,00	594 125,00
Övriga egna fonder	1 307 500,00	1 307 500,00
Akkumulerat över-/underskott och resultat-behandlingsposter totalt	7 938 418,79	8 470 386,91

3.2.2. Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital

Ägarkommunernas andel i samkommunens grundkapital 31.12.2023									
Kommun	Grundkapital utbildning 31.12.2022		Inbetalningar till grundkapitalet 2023	Grundkapital utbildning 31.12.2023		Grundkapital regionteater 31.12.2023		Grundkapital totalt 31.12.2023	
	%	€		%	€	%	€	%	€
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	2023	2022
Elevhem D-huset Närpes		
Avskrivningsdifferens 1.1	-	934,93
Minskningar	-	934,93
Avskrivningsdifferens 31.12	-	-
Huvudbyggnad (skede III) Campus Kungsgården		
Avskrivningsdifferens 1.1	492 125,00	508 000,00
Minskningar	- 15 875,00	- 15 875,00
Avskrivningsdifferens 31.12	476 250,00	492 125,00
Internat 1 Gamla Vasa		
Avskrivningsdifferens 1.1	102 000,00	108 000,00
Minskningar	- 6 000,00	- 6 000,00
Avskrivningsdifferens 31.12	96 000,00	102 000,00
Avskrivningsdifferens 1.1	594 125,00	616 934,93
Ökningar	-	-
Minskningar	- 21 875,00	- 22 809,93
Avskrivningsdifferens 31.12	572 250,00	594 125,00

3.2.4. Främmande kapital

Långfristigt främmande kapital	2023	2022
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	4 278 198,60	4 854 489,80
Långfristigt främmande kapital totalt	4 278 198,60	4 854 489,80
Kortfristigt främmande kapital		
Leverantörsskulder till ägar- och intressesamfund		
Edunova Ab	25 930,18	19 599,63
Fastighets Ab Brändö Campus	-	-
Totalt	25 930,18	19 599,63
Övrigt kortfristigt främmande kapital		
Masskuldebrevslån	2 900 000,00	2 550 000,00
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	576 291,20	576 291,20
Erhållna förskott	419 347,08	-
varav kommunala betalningsandelar	370 282,33	-
varav övriga erhållna förskott	49 064,75	-
Skulder till leverantörer	1 083 464,68	1 447 106,13
Övriga kortfristiga skulder	35 653,41	90 205,12
Resultatregleringsskulder totalt	2 220 086,50	2 256 801,04
varav inkomstförskott	-	-
varav ränteperiodiseringar	6 535,19	7 116,93
varav semesterlöneperiodisering	1 397 621,54	1 367 814,51
varav löne- och bikostnader	246 611,32	135 527,90
varav projektperiodiseringar	566 066,21	729 271,44
varav övriga resultatregleringar	3 252,24	17 070,26
Totalt	7 234 842,87	6 920 403,49
Kortfristigt främmande kapital totalt	7 260 773,05	6 940 003,12
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	11 538 971,65	11 794 492,92

3.2.5. Långfristiga lån som förfaller till betalningen efter fem år eller senare (1.1.2029 eller senare)

Långfristiga lån som förfaller till betalning efter fem år eller senare	2023	2022
Lån från fin. institut och försäkringsanstalter	2 131 760,00	2 597 976,00
Totalt	2 131 760,00	2 597 976,00

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

4.1. 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 färdigställda och sålts. Samkommunen har i och med detta ansvar för eventuella byggnadsfel under 10 års tid. Ansvaret för lägenhet D upphörde 9.9.2023.

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

4.2. Ansvar enligt hyresavtal

Hyresansvar (beloppen exklusive moms)	2023	2022
Hyresavtal gällande fastigheter		
Förfaller under följande räkenskapsperiod, exkl moms	343 733,85	362 157,48
Förfaller under följande räkenskapsperiod, moms fria avtal	30 094,00	30 094,00
Förfaller senare, exkl moms	280 646,18	243 631,96
Hyresavtal totalt	654 474,03	635 883,44
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon		
Förfaller under följande räkenskapsperiod	80 489,12	104 609,74
Förfaller senare	22 815,95	87 394,07
Leasing-och hyresavtal för maskiner och fordon totalt	103 305,07	192 003,81
Ansvar enligt hyresavtal sammanlagt	757 779,10	827 887,25
Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings-och inlösningvillkor.		

4.3. 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	2023	2022
Ränteswapavtal I - upphört 8.5.2023		
Återstående kapital för lånet per 31.12	194 864,50	250 537,00
Avtalets ingångsdatum 7.5.2013		
Avtalets utgångsdatum 8.5.2023		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken utför)		
Fast ränta: 2,95% (samkommunen utför)		
Marknadsvärde (enligt bankens meddelande)		-788,00
Ränteswapavtal II - upphört 8.5.2023		
Återstående kapital för lånet per 31.12	145 674,50	187 293,00
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
Ränteswapavtal III - upphört 17.5.2023		
Återstående kapital för lånet per 31.12	51 110,80	63 887,00
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
Ränteswapavtal IV		
Återstående kapital för lånet per 31.12	2 625 000,00	2 875 000,00
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)	134 972,00	248 706,00
Räntegolv 0 %		
16.6.2020-15.5.2024 (enligt bankens meddelande)	0,00	49,00

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

5.1 Antalet anställda per 31.12 enligt ansvarsområde

Antalet anställda per 31.12	2023	2022
Gemensam förvaltning	38	39
Yrkesakademien i Österbotten	193	204
Wasa Teater - Österbottens regionteater	78	63
KulturÖsterbotten	9	10
SÖFUK totalt	318	316

5.2 Personalkostnader

Personalkostnader	2023	2022
Löner och arvoden	14 024 937,15	13 520 321,02
Lönebikostnader	2 811 607,85	2 945 642,72
varav pensionskostnader	2 304 100,75	2 472 628,83
varav övriga lönebikostnader	507 507,10	473 013,89
Personalersättningar och övr. rättelseposter	- 101 963,11	- 116 606,46
Sammanlagt enligt resultaträkningen	16 734 581,89	16 349 357,28
Personalkostnader aktiverade i best. aktiva	-	-
Totalt	16 734 581,89	16 349 357,28

5.3 Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda	2023	2022
Svenska Folkpartiet	5 355,00	4 972,00
Finlands svenska Socialdemokrater	991,25	872,50
Kristdemokraterna i Finland	54,00	45,00
Totalt	6 400,25	5 889,50

5.4 Arvoden till revisorer

Arvoden till revisorer	2023	2022
BDO Auditor Ab		
Revisionsarvoden	3 048,30	5 820,75
Utlåtanden av revisor	590,64	-
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	983,25	1 539,00
Övriga arvoden	-	-
Arvoden totalt	4 622,19	7 359,75

5.5 Samkommunens transaktioner med intressenter

Edunova Ab

Samkommunen äger 50 % i intressebolaget Edunova Ab.
Samkommunens direktör (-31.7.2023) är viceordförande i bolagets styrelse.
YA:s rektor är styrelsemedlem i bolaget.
Samkommunen har sålt undervisnings- och förvaltningstjänster till bolaget under år 2023 till ett värde av 667 289,25 euro. Fastighetstjänster har sålts till ett värde av 126 012,36 euro. Bolaget delade inte ut dividend till modersamfunden.
Samkommunen har köpt tjänster från bolaget under 2023 till ett värde av 107 724,54 euro.

Yrkeshögskolan vid Åbo Akademi/Novia

Samkommunen är aktieägare i bolaget och samkommunens direktör var viceordförande i bolagets styrelse t.o.m 23.5.2023. Samkommunstyrelsens ordförande är viceordförande i bolagets styrelse fr.o.m 1.6.2023.
Samkommunen har köpt tjänster för 48 908,64 euro och betalt hyror som underhyresgäst för 204 519,05 euro under år 2023. Samkommunen har sålt tjänster och material för 14 633,39 euro. Samkommunen har erhållit projektmedel för 36 424,65 euro för delgenomförande i tre olika projekt.

Svenska Kulturfonden

En styrelsemedlem i samkommunstyrelsen är styrelsemedlem i Svenska Kulturfonden.
Samkommunen har erhållit olika bidrag för 362 367 euro under år 2023.

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 Zamec Ab Oy fr.o.m 1.1.2022.

Resultaträkning 1.1-31.12.2023 kostnadsställe 11130

Konto	Konto (T)	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022
A3250	Övriga verksamhetsintäkter	60 570,05	58 429,79
A3100	VERKSAMHETENS INTÄKTER	60 570,05	58 429,79
A4110	Personalkostnader	-513,08	-611,15
A4170	Köp av tjänster	-16 336,76	-13 453,57
A4200	Material, förnödenheter och varor	-13 918,72	-14 576,48
A4270	Övriga verksamhetskostnader	-3 865,69	-3 636,35
	Interna utgifter	0,00	0,00
A4100	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-34 634,25	-32 277,55
A7100	Avskrivningar enligt plan	-29 399,57	-29 399,57
A7100	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-29 399,57	-29 399,57
	Resultat	<u>-3 463,77</u>	<u>-3 247,33</u>

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 25 mars 2024

Styrelsemedlemmarnas underskrifter

Anders Norrback, ordförande

Sven-Erik Bernas

Britt-Marie Enholm

Ulla Granfors

Christoffer Ingo

Viktor Kock

Sebastian Lassila

Kristina Lundström-Björk

Ida-Helena Patoranta-Blomberg

Lars Rosenblad

Lotta Saarikoski

Alexandra Wasberg

Micael Westerholm

Marina Vikberg-Grönlund, samkommunens tf direktör

7.2 Bokslutsanteckningar

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Vasa _____._____.2024

Ernst & Young Ab
Revisionsammanslutning

Benita Öling
OFGR, 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, Netticket)	140000000...
Ingående balans	150000000...
Memorialverifikat	180000000...
Avskrivningar	190000000...
Leverantörsfakturor	200000000...
Räntefakturor	313100000...
Kundfakturor, Gemensam förvaltning	311000000...
Kundfakturor, Yrkesakademin i Österbotten	312000000...
Kundfakturor, KulturÖsterbotten	313000000...
Kostnadsföringar/kreditförluster	313300000...
Kundfakturor, Wasa Teater	314000000...
Kundfakturor, Primus	315000000...
Kundfakturor, DL	317000000...
Kundfakturor, Netticket	318000000...
Kundfakturor, YA projekt	318500000...
Löneverifikat	560000000...
Förmåner	570000000...
Noter	900000000...

Arkivering

Enligt samkommunens arkivbildningsplan godkänd av samkommunstyrelsen 21.6.2006.

IDA-HELENA MARGARETA PATORANTA-BLOMBERG

37c0f0f1-3d68-41ed-a61c-eca248819fc1 - 2024-03-25 16:56:39 UTC +02:00
BankID / MobileID - 9d89e204-a2dc-43bc-a0c5-df7e048034fe - FI

NINA ALEXANDRA WASBERG

c617ccea-beaa-4ffd-bcc2-e0e255ad5b14 - 2024-03-25 17:07:44 UTC +02:00
BankID / MobileID - 089337ee-1467-4f51-a187-311e497dfec2 - FI

HARRIET KRISTINA LUNDSTRÖM-BJÖRK

606b3368-4a9d-47db-9519-a1de23eea824 - 2024-03-25 17:37:49 UTC +02:00
BankID / MobileID - 64c4c8c9-8413-42a5-bc3d-d0f66495b3cb - FI

MARINA VIKBERG-GRÖNLUND

2fd90148-2564-4fff-ad83-361bcc4bd72c - 2024-03-25 18:03:07 UTC +02:00
BankID / MobileID - 3a6d696b-ed6b-4516-9427-99330a1da2b8 - FI

LOTTA SAARIKOSKI

1fef35c6-ce82-4ce4-b308-968a9f59291e - 2024-03-25 18:46:33 UTC +02:00
BankID / MobileID - 3d25ceb3-0338-424e-8133-01e71153a212 - FI

SVEN ERIK BERNAS

bc621718-65b5-4d76-8fcb-13ea23219d12 - 2024-03-25 21:24:43 UTC +02:00
BankID / MobileID - e463bd20-d44e-405a-8445-4f81e674e750 - FI

Astrid Britt-Marie Enholm

ce9a8d70-0376-4fc3-aa91-85c3833b4918 - 2024-03-26 08:40:01 UTC +02:00
BankID / MobileID - 4ad01473-ab14-4b88-a52c-072c59c1ee8c - FI

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

Sebastian Frans Erik Lassila

da783550-3b38-4532-ba30-c3ab306d337f - 2024-03-26 08:44:01 UTC +02:00
BankID / MobileID - b0ba9fb6-f262-4606-9a69-577357961d40 - FI

LARS ROSENBLAD

2d54701c-9132-46a7-96f6-6c533c88d80c - 2024-03-26 09:14:19 UTC +02:00
BankID / MobileID - 40d1a031-1b6a-492a-92f2-26f4f921b3b3 - FI

MICAEL WESTERHOLM

8b34a8c5-9e73-4fb3-b4f5-50757b3dd4ed - 2024-03-26 15:52:33 UTC +02:00
BankID / MobileID - 4c57d1f0-4f9b-4009-be18-e3ea31740280 - FI

ANDERS JOHAN NORRBACK

6cc79fad-4d12-4923-a9d8-a2aa2c263546 - 2024-03-26 16:03:14 UTC +02:00
BankID / MobileID - 383135e3-4afd-4a3d-a55b-af3d93065605 - FI

Ulla Britt-Marie Granfors

244fb219-b30e-4776-9a97-d70fb7c9c306 - 2024-03-27 15:35:25 UTC +02:00
BankID / MobileID - 0ff9a74e-183c-41d7-955a-f8c80e6591ce - FI

Viktor Gustav Kock

0a9e16f5-3a21-463b-8713-09d6fbf13cb6 - 2024-03-27 15:55:54 UTC +02:00
BankID / MobileID - 31ab7649-52db-42cb-8a4f-8e31fd44c382 - FI

CHRISTOFFER CARL GUSTAV INGO

9105c261-781d-401e-951c-4bea6333092e - 2024-04-04 08:16:02 UTC +03:00
BankID / MobileID - 858ab1d9-c4cb-4bae-ab85-bed255998a7b - FI

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 98 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 98 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 98 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 98 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 98 sider før denne side

BENITA ÖLING

2ef3aac8-528d-4a69-b1f7-2e2fc34ee0a1 - 2024-05-03 11:41:06 UTC +03:00

BankID / MobileID - 4c028171-2a90-4b70-98b6-ad4a8ea95070 - FI

authority to sign

asemavaltuus

ställningsfullmakt

autoritet til å signere

myndighed til at underskrive

representative

nimenkirjoitusoikeus

firmenteckningsrätt

representant

repræsentant

custodial

huoltaja/edunvalvoja

förvaltare

foresatte/verge

frihedsberøvende