

BUDGET 2020 EKONOMIPLAN 2021 – 2022

Godkänd av samkommunstyrelsen 07.11.2019
Godkänd av samkommunstämmen 17.12.2019

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	DEN STÄNDIGA UTVECKLINGEN!	3
2	OPTIMA	5
2.1	ORGANISATIONEN	5
2.2	OPTIMAS VERKSAMHET	6
3	UPPDRAG, VISION OCH MÅL	6
4	RESULTATOMRÅDENAS ANSVAR OCH UPPDRAG	10
4.1	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'UTBILDNINGSTJÄNSTER'	10
4.2	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'LÄRANDE'	11
4.3	RESULTATBUDGET FÖR UTBILDNINGSENHETEN OPTIMA	12
4.4	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING'	13
4.5	RESULTATBUDGET FÖR RESULTATOMRÅDET 'SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING':	14
4.6	DOTTERBOLAG	15
5	SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET FÖR 2020 OCH EKONOMIPLAN FÖR 2021 – 2022	16
5.1	BUDGETENS STRUKTUR OCH INTERNA POSTER	16
5.2	GRUNDER FÖR BUDGETRAMARNA SAMT BUDGETENS BINDNINGSNIVÅ	17
5.3	SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET	21
5.4	TÄCKNING AV UNDERSKOTTSPOSTER	23
6	SAMKOMMUNENS INVESTERINGSPLAN ÅREN 2020 – 2022	23
6.1	INVESTERINGSBUDGETENS STRUKTUR OCH BINDNINGSNIVÅ	23
6.2	FINANSIERING AV INVESTERINGARNA	24
6.3	FÖRDELNING AV INVESTERINGARNA	24
6.4	MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDELAR I SAMKOMMUNENS INVESTERINGAR	24
7	FINANSIERINGEN AV SAMKOMMUNENS VERKSAMHET	25
7.1	FINANSIERINGSBUDGETENS STRUKTUR OCH BINDNINGSNIVÅ	25
8	BUDGETENS BINDANDE POSTER	26
9	RESULTATRÄKNINGSDEL	27
10	ORGANISATION FÖR OPTIMA SAMKOMMUN FR.O.M. 1.1.2018	28

1 Den ständiga utvecklingen!

I nuvarande regeringsprogram ges en lägesbild där utbildning är det bästa skyddet mot utslagning och brist på visioner. Tillväxt baserad på utbildning, forskning och innovationer har gett Finland förutsättningar för att bygga välfärdssamhället och höja produktiviteten. Målet med ett jämlikt samhälle är att alla ska ha möjligheter att utbilda sig så långt vingarna bär. Utbildning i sig och att man utbildar sig värderas också högt. Bildningen hör till våra viktigaste värderingar och är en garant för människans frihet.

För att gynna sysselsättningen krävs det en stark satsning på utbildning och kompetens. Arbetslivets ändrade karaktär ställer krav som betydligt ökar behovet av att uppdatera det egna kunskapsutbudet och av ett kontinuerligt lärande. Arbetslivets behov förändras i snabb takt och det kräver stor smidighet av utbildningsanordnarna. De som mest behöver utbildning deltar i den minst.

Omvärlden förändras i en allt snabbare takt och Optima samkommun är och ska även framöver vara en yrkesutbildare som förbereder studerande på bästa sätt för arbetslivet i en föränderlig värld. Dialog och undervisning kring faktabaserade innovativa och klimatsmarta lösningar är av mycket central betydelse i utvecklingen inom olika branscher.

Personalens engagemang och utveckling spelar en avgörande roll när det gäller att skapa moderna, attraktiva och fungerande lärmiljöer. Självklart ska vår yrkesutbildning vara förankrad i omvärlden, med en stark och kunnig personal och i samarbete med näringsliv och andra samarbetspartners.

Optima övergår till årsarbetstid för den undervisande personalen den 1 januari 2020, vilket medför grundläggande förändringar i lärararbetet och arbetstidsanvändningen. Det mest centrala är målen och innehållet i uppgifter som har anknytning till utbildningsprocessen. Inom lärarteamen blir arbetet mera självständigt och planeras allt mera kollektivt i enlighet med arbetsgivarens instruktioner. Inom Optima är planeringsperioden för läraren framöver kalenderår efter övergången till årsarbetstid och arbetsperioden omfattar således 1.1–31.12 och innehåller arbetsdagar och perioder med lediga dagar. Inom årsarbetstiden har lektorer och heltidsanställda timlärare i huvudsak i regel 1500 arbetstimmar per år, vilket inkluderar alla arbetsuppgifter.

I budgeten för 2020 framgår att Optima samkommun ämnar investera under detta verksamhetsår totalt 3.409.160 euro samt under planperioden 5.061.160 miljoner euro. För att finansiera ombyggnads- och renoveringsprojektet angående H-delen skede 1 på Trädgårdsgatan 30 i Jakobstad upptas lån under 2020. Skede 2 planeras och genomförs enligt planperioden 2021.

Ett nytt löneprogram tas i bruk under 2020 och integreras under året med andra administrativa program och system. Även kassasystemen kommer att förnyas under verksamhetsåret.

Flera intresseorganisationer och utbildningsmyndigheter är nu i startgroparna att utarbeta färdplaner eller så kallade vägkartor för kunnande och lärande för år 2030. Översynen gäller hela utbildningssystemet och utvecklingen av det på båda nationalspråken. Målet är att bildning, utbildning och kunnande även i fortsättningen ska utgöra grundstenarna i samhället, stärka sysselsättningen och en hållbar tillväxt samt erbjuda verktyg för att öka Finlands globala inflytande. Optima är aktiv i den ständiga utvecklingen och formar framtiden!

Max Gripenberg, samkommunens direktör

2 OPTIMA

2.1 Organisationen

Optima samkommuns medlemskommuner är Jakobstad, Karleby, Kronoby, Larsmo, Nykarleby, Pedersöre och Vörå.

Samkommunens organ är samkommunstämmen, samkommunstyrelse och revisionsnämnd. Samkommunstyrelsen har en personalsektion. För disciplinära ärenden finns ett organ benämnt Kollegialt organ för disciplinära ärenden som motsvarar det organ som enligt lagstiftning skall besluta i vissa disciplinärenden.

Samarbetsdelegationen fungerar som samarbetsorgan mellan arbetsgivaren och arbetstagarna i enlighet med lagen om samarbete mellan kommunala arbetsgivare och arbetstagare. Samarbetsdelegationen fungerar även som lagstadgad arbetarskyddskommission.

Samkommunens direktör, som är underställd samkommunstyrelsen, är samkommunens högsta ledande tjänsteinnehavare. Direktören svarar för verksamheten inom samkommunstyrelsens verksamhetsområde samt leder och utvecklar verksamheten.

Samkommunen har en utbildningsenhet, Optima, med resultatområdena 'Utbildningstjänster' och 'Lärande'.

Rektor för utbildningstjänster, som är övrig ledande tjänsteinnehavare och underställd direktören, leder resultatområdet 'Utbildningstjänster'.

Rektor för lärande, som är övrig ledande tjänsteinnehavare och underställd direktören, leder resultatområdet 'Lärande'.

Direktören, rektor för Utbildningstjänster samt rektor för Lärande är redovisningsskyldiga inför samkommunstyrelsen för respektive ansvarsområdes verksamhet och ekonomi.

Samkommunens direktör utgör tillsammans med rektor för utbildningstjänster, rektor för lärande och förvaltnings- och personalchef samt en av personalen utsedd representant samkommunens ledningsgrupp.

Optima är en kommunkoncern, där samkommunen är moderbolag för det helägda dotterbolaget OptimaPlus Av, som leds av en verkställande direktör underställd bolagets styrelse. Till samkommunens koncernledning hör samkommunstyrelsen, direktören och förvaltnings- och personalchefen.

2.2 Optimas verksamhet

Samkommunens huvudsakliga verksamhet bedrivs inom utbildningsenheten Optima.

Utbildningsenhetens verksamhet sker inom två områden: 'Utbildningstjänster' och 'Lärande'. Samkommunen stöder utbildningsenheten med de ansvarsområden som finns inom resultatområdet 'Samkommunens förvaltning'.

Resultatområdenas ansvar och uppdrag beskrivs i kapitel 4.

3 UPPDRAG, VISION OCH MÅL

Inom Optima arbetar vi utgående från följande uppdrag, som härleds utgående från lagen om yrkesutbildning 531/2017.

Vårt uppdrag är att

- förbättra regionens yrkeskompetens, svara på kompetensbehoven, utveckla arbets- och näringslivet samt främja sysselsättningen.
- erbjuda flexibla och effektiva utbildningar som främjar avläggandet av examina och examensdelar
- ge möjlighet att påvisa yrkeskompetens oberoende av hur den förvärvats
- lära ut färdigheter för företagande och upprätthållande av arbets- och funktionsförmågan
- ordna utbildningar för studerande i behov av krävande särskilt stöd
- stöda livslångt lärande och yrkesutveckling samt studerandenas utveckling till goda, harmoniska och bildade människor och samhällsmedlemmar.

Utgående från uppdraget ställer vi följande vision för år 2025:

- Optima är med och gör regionen till den mest välmående och framgångsrika i landet.
- Optima erbjuder dig rätt individuell kompetens för dagens och framtidens arbetsliv.
- Optima är en växande utbildare under ständig utveckling.

Utgående från uppdraget, visionen, av ledningsgruppen gjord SWOT-analys samt de viktigaste kraven och förväntningarna från intressenterna ställs resultatmål för år 2025. Resultatmålen styr resultatområdena, och dessas ansvarspersoner ställer prestationsmål för de underlydande branscherna/funktionerna.

Vision: Optima är med och gör regionen till den mest välmående och framgångsrika i landet.

- Långsiktigt resultatmål (2025): Ett träffsäkert arbetslivssamarbete med fokus på att tillmötesgå arbetskraftsbehovet och förbättra sysselsättningen. Andelen studerande som har sysselsättning eller fortsätter med studier på tredje stadiet efter avlagd examen eller examensdel är 100 %.
Mål 2020: Andelen studerande som avlagt examen eller examensdel 1.1-31.12.2019 och har sysselsättning eller studier på tredje stadiet är minst 90 % den 31.12.2020.
- Långsiktigt resultatmål (2025): Höga poäng i den arbetslivsrespons som kommer att ligga som grund för genomslagsfinansieringen med start från 2020.
Mål 2020: Mål formuleras senare då nationella modellen för arbetslivsresponsen är klar.
- Långsiktigt resultatmål (2025): 35 % av de förverkligade studerandeåren presteras via läroavtal.
Mål 2020: 28 % av de förverkligade studerandeåren presteras via läroavtal under perioden 1.1-31.12.2020.
- Långsiktigt resultatmål (2025): 20 % av studerandeåren presteras av nyfinländare
Mål 2020: 15 % av de förverkligade studerandeåren presteras av nyfinländare (annan än finsk nationalitet) under perioden 1.1-31.12.2020.

- Långsiktigt resultatmål (2025): Andelen studieavbrott vid Optima är mindre än 4 %.

Mål 2020: *Andelen studieavbrott vid Optima är mindre än 4 % under perioden 1.1-31.12.2020.*

Vision: Optima erbjuder dig rätt individuell kompetens för dagens och framtidens arbetsliv.

- Långsiktigt resultatmål (2025): Andelen studerande som lyckas förvärva den yrkesskicklighet de eftersträvar inom utsatt tid är 90 %.

Mål 2020: *Minst 85 % av de som enligt fastställd studietid planeras bli klara under 2020 avlägger examen eller examensdel under året.*

- Långsiktigt resultatmål (2025): Höga poäng i den studeranderespons som kommer att ligga som grund för genomslagsfinansieringen med start från 2020.
Mål 2020: *Ett poänggenomsnitt på minst 4,0 per finansieringsfråga i såväl start- som slutenkät i den nationella studeranderesponsen samt en svarsprocent över 80 %.*

- Långsiktigt resultatmål (2025): Studerandenas delaktighet i utvecklingen av utbildningarna är en naturlig del av utvecklingsprocesserna.
Mål 2020: *Studerandekårens representanter deltar två gånger på våren och två gånger på hösten i arbetsmöten med ledningen. Deras uppgift är att bidra till utvecklingen av utbildningsverksamheten.*

- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Handleda studerande till finalplatser inom alla branscher i nationella tävlingar, t.ex. Taitaja-Mästare.
Mål 2020: Finalplatser i nationella tävlingar inom 10 branscher.

- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Fortsatt utbildningsgaranti inom utbildningarna för studerande i behov av krävande särskilt stöd.
Mål 2020: Fortsatt utbildningsgaranti enligt nuvarande praxis.

Vision: Optima är en växande utbildare under ständig utveckling.

- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Motiverade medarbetare som arbetar målinriktat med praktisk handlingskraft och yrkesstolthet.
Mål 2020: Minst ett utvecklingssamtal i Sympa per anställd under året. Under samtalet dokumenteras egna utvecklingsområden för nästkommande period och utbildningsplan.
- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Ett positivt ekonomiskt verksamhetsresultat som ger marginaler för nya utbildningssatsningar.
Mål 2020: Räkenskapsperioden uppvisar plusresultat 31.12.2020.
- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Förverkligade studerandeår är minst 2000.
Mål 2020: Nå upp till antal målinriktade och vägda målinriktade studerandeår enligt prestationsbeslutet för 2020.
- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Prestationspoängen i beräkningen av prestationsfinansieringen är minst 35000.
Mål 2020: : Prestationspoängen i beräkningen av prestationsfinansieringen är minst 29000 31.12.2020.
- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Finansiering av verksamheten i form av försäljning av produkter och tjänster samt uthyrning uppgår till minst 17 % av de totala intäkterna.
Mål 2020: Minst 12 % av intäkterna för 2020 är från försäljning av produkter och tjänster samt uthyrning.

- *Långsiktig resultatmål (2025):* Målinriktad och välorganiserad verksamhet som är certifierad enligt ISO 9001.
Mål 2020: Verksamheten fortsättningsvis certifierad enligt ISO 9001:2015 efter 19.6.2020.

Vision och målsättningar för dotterbolaget OptimaPlus Ab framgår ur kapitel 4.6.

4 RESULTATOMRÅDENAS ANSVAR OCH UPPDRAG

4.1 Ansvar och uppdrag för resultatområdet 'Utbildningstjänster'

Rector för utbildningstjänster: Ann-May Pitkäkangas

Ansvar och uppdrag:

- Planering av utbildningar och utbildningsutbud
- Marknadsföring
- Antagning av studerande
- Identifiering och erkännande av kunskande
- Resursering
- Studerandeservice
- Ansvar för disciplinära åtgärder
- Dokumentation av studerandeprestationer
- Ansvar för externt finansierad utvecklingsverksamhet
- Rapportering till myndigheter
- Koordinering av utvärderingar som gäller 'Utbildningstjänster' och 'Lärande'
- Digitaliserade stöd-, administrations-, dokumentations- och rapporteringsfunktioner med tillhörande utrustning

Uppdragen utförs inom följande ansvarsområden, som leds av varsin ansvarig koordinator:

- Marknadsföring, information och kommunikation
- Antagning och studier
- Strategier och planering
- Studerandeservice

4.2 Ansvar och uppdrag för resultatområdet 'Lärande'

Rektor för lärande: Anna-Lena Forsman

Ansvar och uppdrag:

- Undervisning och handledning av studerande
- Pedagogisk utveckling och utvecklande av lärmiljöer
- Arbetsplatsförlagt lärande
- Utvärderingar och resultat av undervisningsverksamheten
- Kontakter till och kontinuerlig dialog med företag och andra arbetsgivare
- Utvecklande av internt och externt samarbete
- Produktion och försäljning av varor och tjänster inom utbildningarna

Uppdragen utförs inom sju team, som leds av teamledare.

4.3 Resultatbudget för utbildningsenheten Optima

Budgeten för utbildningsenheten Optima, som innefattar resultatområdena 'Utbildningstjänster' och 'Lärande', sammanfattas enligt följande där verksamhetsbidraget är bindande mot samkommunstämmen.

1000 euro	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter enligt enh.pris	14 213	14 200	14 300
Övriga intäkter	1 637	1 630	1 480
Intäkter totalt	15 850	15 830	15 780
Produktlager	-59	-130	
Verksamhetens kostnader	-11 688	-11 437	-11 337
Verksamhetsbidrag	4 102	4 262	4 443

4.4 Ansvar och uppdrag för resultatområdet 'Samkommunens förvaltning'

Direktör: Max Gripenberg

Ansvar och uppdrag:

Uppdragen utförs inom nedanstående ansvarsområden:

- Administrativa tjänster:
 - dokument- och ärendehantering, berednings- och sekreteraruppgifter för samkommunens stämma, styrelse, revisionsnämnd, personalsektion och ledningsgrupp
 - HR-funktioner, löneräkning och arvoden, pensionsärenden, ledning av arbetarskyddet och samarbetsförfarandet
 - ekonomiförvaltning, redovisningar och rapportering
 - tjänster gällande ekonomi- och personalförvaltning för OptimaPlus Ab, koncernredovisning
 - verksamhetssystem, kvalitetsledning
 - juridiska tjänster, utvecklingsuppgifter, övriga uppgifter
- Fastighetstjänster:
 - städning, drift och övrigt underhåll av samkommunens fastigheter
 - lagerfunktion
 - samkommunens fordonspark
- Matproduktion och uthyrning
 - matproduktion och verksamhet inom storkök, restaurangkök och café samt till dessa ansluten uthyrningsverksamhet

4.5 Resultatbudget för resultatområdet 'Samkommunens förvaltning':

Budgeten för resultatområdet 'Samkommunens förvaltning' sammanfattas enligt följande, där verksamhetsbidraget är bindande mot samkommunstämmen.

	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Verksamhetens intäkter	699 000	715 000	715 000
Verksamhetens kostnader	-3 845 170	-3 799 850	-3 799 850
Verksamhetsbidrag	-3 146 170	-3 084 850	-3 084 850

4.6 Dotterbolag

Bolag:

OptimaPlus Ab

VD: Rune Nyman

Helägt av Optima samkommun.

OptimaPlus vision och uppdrag är att:

- förbättra regionens yrkeskompetens, svara på kompetensbehoven, utveckla arbets- och näringslivet samt främja sysselsättningen inom ramen för frifinansierad verksamhet eller myndighetsövervakad samanskaffningsutbildning.
- erbjuda flexibla, effektiva och träffsäkra utbildningar/konsultationer, som främjar kunderna i deras yrkesverksamhet och liv.
- lära ut färdigheter och beredskap för trygg yrkesverksamhet, upprätthållande av arbets- och funktionsförmågan samt specialkompetenser enligt myndighetskrav och andra formella krav.
- svara mot NTM-centralens och TE-tjänsters anpassade utbildningsbehov inom arbetskraftsutbildningen, främst i Österbotten men i förlängningen också på andra orter.
- fungera som arbetslivskännare och samkommunens resurs i "trendmonitoring" och prognostisering, genom aktiv interaktion och kommunikation med arbetslivet.
- fungera flexibelt och kostnadseffektivt i samarbetet med moderbolaget.

Förändringar i verksamhetsmiljön:

För bolagets del har inga större förändringar skett i den interna verksamhetsmiljön. Den mest märkbara externa förändringen är att arbetslöshetsgraden i regionen är nästan obefintlig. Trots att många företag i regionen har rekryteringsbehov medför den låga arbetslöshetsnivån svårigheter att rekrytera studeranden till arbetskraftsutbildningarna. Bolaget utvecklar ständigt sin verksamhet och stärker sin position på marknaden utgående från ovan nämnda vision och uppdrag.

Målsättningar 2020 – 2022:

Under planperioden verkar OptimaPlus Ab enligt devisen "ständiga förbättringar" vad gäller produktionsprocesserna och marknadsföringen. Verksamheten har auditerats och är nu en del av samkommunens verksamhetssystem. Förväntningarna är att verktygets systemfeedback så småningom skall kunna ge hjälp i utvärderingen av verksamheten och vara ett stöd i det ständiga förbättringsarbetet. Målsättningen är en jämn ökning av omsättningen, bland annat genom en ökning av försäljning av utbildning till de finskspråkiga i regionen samt genom utvecklande av arbetskraftsutbildningen mot mera invandrarvänligt genomförande.

Väsentliga investeringar och deras finansiering:

Bolaget har inga väsentliga investeringar under planperioden.

5 SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET FÖR 2020 OCH EKONOMIPLAN FÖR 2021 – 2022

5.1 Budgetens struktur och interna poster

Samkommunens budget har uppgjorts utgående från följande resultatområden:

'Samkommunens förvaltning', innefattande ansvarsområdena

- administration, ekonomi och personal
- fastighetstjänster
- matproduktion och uthyrning

Inom administration ingår utöver administrativa tjänster även anslag för organen samkommunstämmen, samkommunstyrelsen och revisionsnämnden.

Utbildningsenheten Optima, 'Utbildningstjänster', innefattande ansvarsområdena

- marknadsföring, information och kommunikation
- antagning och studier
- strategier och planering
- studerandeservice

Utbildningsenheten Optima, 'Lärande', innefattande ansvarsområdena

- team 1 (TELMA = utbildning som förbereder för arbete och ett självständigt liv.)
- team 2 (krävande särskilt stöd inom branscherna konstindustri, rengörings- och fastighetsservice, restaurang och catering, bil, affärsverksamhet. VALMA = handledande utbildning för yrkesutbildning.)
- team 3 (branscherna konstindustri, träindustri, byggnad, el- och automationsteknik, teknisk planering, maskin- och produktionsteknik, båt, ytbehandling, lantmäteri)
- team 4 (branscherna affärsverksamhet, pedagogisk verksamhet och handledning, bil, VALMA = handledande utbildning för yrkesutbildning, gemensamma ämnen)
- team 5 (branscherna restaurang och catering, hår och skönhet, turism, livsmedel, datateknik och datakommunikationsteknik informations- och kommunikationsteknik, textil och mode)

- team 6 bilskola
- team 7 (branscherna lantbruk, skog, husteknik, rengörings- och fastighetsservice, laboratorie, process)

Budgeten innehåller interna poster mellan samkommunens förvaltning och utbildningsenheten.

5.2 Grunder för budgetramarna samt budgetens bindningsnivå

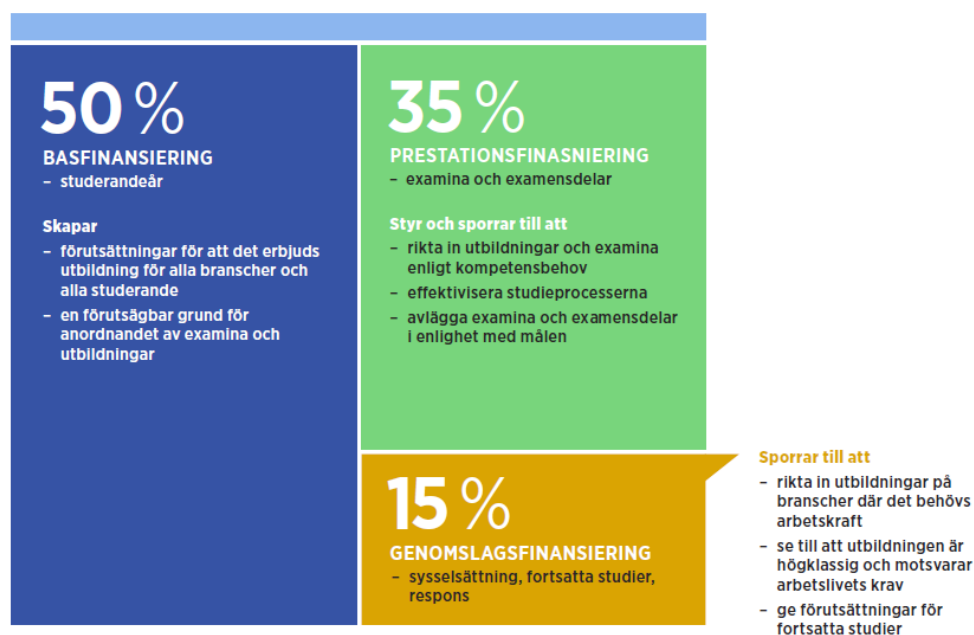
Yrkesutbildningen har fr.o.m. 1.1.2018 ett nytt finansieringssystem, med en övergångsperiod fram till år 2022 då det är fullt i kraft.

Utbildningsanordnarnas statliga finansiering för finansåret utgår från det anslag för yrkesutbildning som tilldelas undervisnings- och kulturministeriet i statsbudgeten. Finansieringsdelarna är basfinansiering, prestationsfinansiering och genomslagsfinansiering. En del av det totala budgetanslaget för yrkesutbildning avdelas för strategifinansiering som kan utdelas under året.

FINANSIERINGSSYSTEMET FÖR YRKESUTBILDNINGEN

STRATEGI-FINANSIERING
(högst 4 % av totalfinansieringen)

KALKYLERAD FINANSIERING
(högst 96 % av totalfinansieringen)



källa: <http://minedu.fi/sv/yrkesskolereformen>

Under övergångsperioden, fram till dess att det nya finansieringssystemet slår fullt ut år 2022, kommer basfinansieringens andel gradvis att minska, medan andelarna för prestationsfinansieringen och genomslagsfinansieringen ökar. De kalkylerade finansieringsandelarna utvecklas enligt följande:

	2018	2019	2020	2021	2022
basfinansiering	95 %	95 %	70 %	60 %	50 %
prestationsfinansiering	5 %	5 %	20 %	30 %	35 %
genomslagsfinansiering	0 %	0 %	10 %	10 %	15 %

Optima har enligt anordnartillståndet (1.1.2018) tillstånd att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning. I anordnartillståndet anges de examina (grundexamina, yrkes- och specialyrkesexamina) som Optima har rätt att bevilja och för vilka vi kan ordna examensutbildning samt övriga utbildningar som vi får ordna. Optima har också rätt att ordna de examina och utbildningar som anges i anordnartillståndet även som arbetskraftsutbildning, samt rätt till utvidgad läroavtalsutbildning.

I anordnartillståndet anges det minimiantal studerandeår som finansieras via basfinansieringen. Optima har tilldelats minimiantalet 1198 studerandeår, varav högst 126 får användas för utbildningar med krävande särskilt stöd.

Minimiantalet studerandeår garanterar en grundfinansiering för utbildningsanordnaren. Basfinansieringen utgår från det fastslagna minimiantal studerandeår som anges i anordnartillståndet. Detta minimiantal garanterar en grundfinansiering för utbildningsanordnaren. Utöver dessa studerandeår kan utbildningsanordnarna för finansåret ansöka om tillägg till studerandeår för olika ändamål (såväl ospecificerade som direkt riktade) samt om behovsprövad höjning av basfinansieringen. Minimiantalet studerandeår plus tilläggsåren utgör tillsammans målinriktad antal studerandeår.

I slutet av november ger ministeriet genom ett **prestationsbeslut**, även kallat **det egentliga prestationsbeslutet**, som för finansåret innefattar antalet målinriktade studerandeår för respektive utbildningsanordnare samt beloppet på den behovsprövade höjningen av basfinansieringen. Finansieringen beviljas därefter i december genom ett **finansieringsbeslut**.

I det egentliga prestationsbeslutet fastställer ministeriet även de prestationer, dvs. avlagda examen och examensdelar, som används vid beräkningen av finansårets prestationsfinansiering och viktningen av de målsatta studerandeåren inom basfinansieringen. För finansåret 2020 ligger prestationerna från år 2018 som grund för finansieringen.

I prestationsbeslutet fastställs också de belopp som ska bevilja privata utbildningsanordnare i ersättning för den mervärdesskatt dessa erlagt.

En del av de målinriktade studerandeåren och av basfinansieringen kommer dessutom via ansökan att delas ut längre fram under finansåret, Detta sker genom s.k. **tilläggsprestationsbeslut** och **rättelsebeslut**. Avsikten är att man under året ska kunna svara på akuta och oförutsedda behov av utbildningsinriktningar.

Under finansåret kan även höjning av basfinansieringen efter prövning beviljas av särskilda skäl som hänför sig till utbildningsanordnarens verksamhet.

Under år 2019 kunde utbildningsanordnarna i april ansöka om strategifinansiering, beslut meddelades i maj. Optima erhöll 244.000 euro och anslaget får användas under perioden 2019-2020.

Av anslaget i 2019-års budget lämnade ministeriet 12 miljoner euro för fördelning under finansåret, och av det målinriktade antalet studerandeår ca 1800. Utbildningsanordnarna kunde ansöka om tilläggen under oktober 2019. Denna återstående finansiering tilldelades utbildningsanordnarna genom ett tilläggsprestationsbeslut i november.

I de tilläggsbudgeter som riksdagen fastställer under finansåret kan även anslag för yrkesutbildningen tilldelas, för särskilda ändamål. Ministeriet fördelar anslagen på basen av ansökningar av utbildningsanordnarna.

Som framgår av det nya finansieringssystemet så kommer genomslagsfinansieringen i bruk fr.o.m. år 2020 och blir maximal från år 2022, samtidigt som även prestationsfinansieringens procentuella andel blir maximal.

Budgetramarna har utarbetats utgående från ett helhetsekonomiskt synsätt där det allmänna ekonomiska läget, resultatområdenas ekonomiska förutsättningar och investeringsbehov samt övriga poster som påverkar ekonomin har tagits i beaktande. Utgiftsramen för åren 2020 – 2022 har utarbetats på basen av en prognos för år 2019, på speciella behov under budgetåret och planperioden samt samkommunens ekonomiska läge totalt sett.

Verksamhetsbidraget (= inkomsterna – utgifterna) är bindande enligt följande:

Bindande mot stämman:

1. Samkommunens förvaltning
2. Utbildningsenheten Optima

Rapporteringskyldighet mot styrelsen:

1. Samkommunens förvaltning
2. Utbildningsenheten, Utbildningstjänster
3. Utbildningsenheten, Lärande

Utgifterna och inkomsterna för budgetåret 2020 har budgeterats utgående från ett underskott på 84.596 euro. Planåret 2021 ger ett överskott på 23.642 euro, medan 2022 beräknas ge ett överskott på 203.850 euro.

Inom yrkesutbildningen ges inga separata statsandelar för investeringar, utan enhetspriserna avser att finansiera såväl drift som investeringar. Optimas medlemskommuner betalar varken för drifts- eller investeringskostnader.

Samkommunen investerar under budgetåret 3,409 miljoner euro och under den treåriga planperioden 5,061 miljoner euro. Investeringarna och låneamorteringarna under 2020 finansieras genom den egna inkomstfinansieringen, dvs. årsbidraget och likvida medel. För att finansiera ett ombyggnadsprojekt upptas under 2020 ett banklån på högst (2,7 miljoner euro teknisk korrigerig STM 17.12.2019) 3 miljoner euro. Kortfristig lån (kassalån) upptas enligt behov.

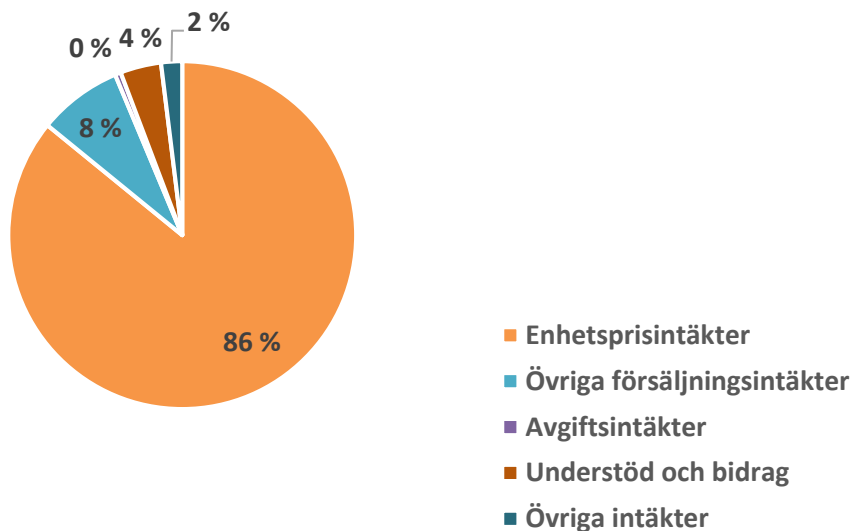
- Statsfinansieringen under planperioden

Budgeten 2020 utgår från en sammanlagd statsfinansiering (basfinansiering för 1286 studerandeår och prestationsfinansiering enligt det första prestationsbeslutet + tilläggsfinansiering under året) på 14,213 miljoner euro. Prestationerna för år 2018 ligger till grund för prestationsfinansieringen.

För år 2021, då genomslagsfinansieringen blir en del av den totala finansieringen, har vi prognostiserat med 14,2 miljoner euro i statlig finansiering. År 2021 har vi prognostiserat med en sammanlagd finansiering om 14,3 miljoner euro.

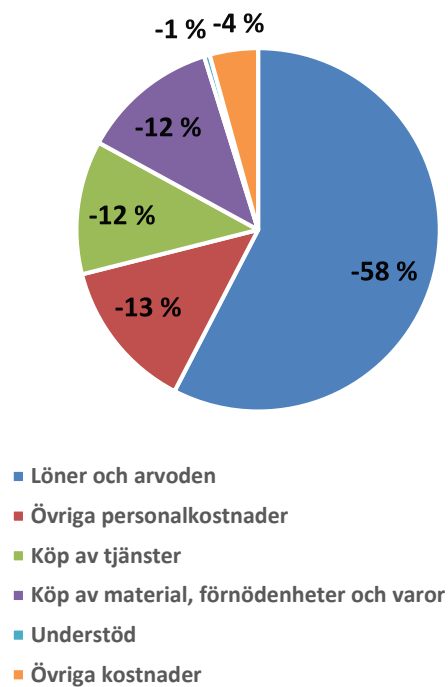
Den statliga finansieringen betalas som ett totalbelopp till utbildningsanordnaren, dvs. samkommunen. I budgeten har finansieringen i sin helhet allokerats till utbildningsenheten.

5.3 Samkommunens resultatbudget



Samkommunens verksamhet år 2020 finansieras i huvudsak (86 %) av Undervisnings- och kulturministeriets finansieringsandelar. Resten av verksamheten finansieras med övriga försäljningsintäkter, avgifter, bidrag och övriga intäkter.

Personalkostnaderna (löner och personalbikostnader) är budgetens största utgiftspost (71 %).



Samkommunens årsbidrag borde vara åtminstone 20 % större än avskrivningarna. År 2020 är årsbidraget 85,1 % av avskrivningarna.

De finansiella posterna omfattar finansiella kostnader och finansiella intäkter. De finansiella kostnaderna på 22.000 euro består av räntor för samkommunens egna investeringslån. De finansiella intäkterna utgörs av ränteinkomster från depositioner.

Optima samkommuns förvaltning innefattar utgifter för samkommunens administrativa tjänster (inkl. samkommunstämmen, samkommunstyrelsen, revision), fastighetstjänster samt matproduktion och uthyrning. Förvaltningens andel av samkommunens totala utgifter är 7,4 % år 2020, då kostnaderna för fastighetstjänster samt matproduktion och uthyrning inte beaktas i andelen. Fastighetstjänsternas samt matproduktionens och uthyrningens sammanlagda andel av kostnaderna för resultatområdet samkommunens förvaltning är 70,2 %, och deras andel av samkommunens totala utgifter är 17,4 %.

Utgående från ovan kan budgetförslaget sammanfattas enligt följande:

1000 euro	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	16 549	16 545	16 495
Produktlager	-59	-130	
Kostnader	-15 533	-15 237	-15 137
Verksamhetsbidrag	956	1 178	1 358
Finansiella poster	-20	-33	-33
Årsbidrag	936	1 145	1 325
Planavskrivningar	-1 100	-1 200	-1 200
Resultat	-164	-55	125
Avskrivningsdifferens	79	79	79
Överskott/Underskott	-85	24	204
Investeringar totalt	3 409	1 522	130
Likviditet (kumulativ)	1 001	224	1 018

5.4 Täckning av underskottsposter

I samkommunens balansräkning 31.12.2018 ingår ett ackumulerat överskott på 5,740 milj. euro, vilket täcker förväntat underskott i 2019 års bokslut samt budgeterade underskottet 2020.

6 SAMKOMMUNENS INVESTERINGSPLAN ÅREN 2020 – 2022

6.1 Investeringsbudgetens struktur och bindningsnivå

Investeringsbudgeten innehåller samkommunens och utbildningsenhetens investeringsutgifter. Utgifterna är budgeterade utan mervärdesskatt. En anskaffning budgeteras alltid som en investering om summan för anskaffningen överskrider 15.000 euro. Om summan är mindre kan anskaffningen budgeteras som en investering om utgiften har lång verkningstid.

De planenliga avskrivningarna, vilka år 2020 beräknas uppgå till 1,100 milj. euro, budgeteras som en utgiftspost i resultatbudgeten.

Bindningsnivån för år 2020 är de totala investeringskostnaderna för

- samkommunens förvaltning
- Optimas utbildningsenhet

6.2 Finansiering av investeringarna

Planperiodens investeringar finansieras genom egen inkomstfinansiering (årsbidrag och likvida medel), kassalån och upptagande av ett banklån på högst (2,7 miljoner euro teknisk korrigering STM 17.12.2019) 3 miljoner euro år 2020. Banklånet upptas för att finansiera en omfattande ombyggnad av samtliga kök och till dessa närliggande utrymmen på Trädgårdsgatan. Ombyggnadsarbetet genomförs under 2020 – 2021.

6.3 Fördelning av investeringarna

Samkommunens investeringar under planperioden:

	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Totalt 2020 – 2022
Samkommunens förvaltning	3 409 160	1 522 000	130 000	5 061 160
Investeringar totalt	3 409 160	1 522 000	130 000	5 061 160

Under 2020 gäller investeringarna främst planering och ombyggnad av samtliga kök och till dessa närliggande utrymmen på Trädgårdsgatan 30. Ombyggnadsprojektet genomförs under skede 1 i bottenplan 2020 och ombyggnadsarbete i skede 2 i övre plan genomförs under 2021.

Anslagen för planeåren 2021 och 2022 är riktgivande och användningen av dem specificeras närmare i samband med uppgörandet av budgeten för respektive år.

6.4 Medlemskommunernas andelar i samkommunens investeringar

Medlemskommunerna har inga andelar i investeringskostnader för investeringar gjorda efter år 1997, inte heller andelar i planerade investeringar för åren 2020 – 2022.

7 FINANSIERINGEN AV SAMKOMMUNENS VERKSAMHET

7.1 Finansieringsbudgetens struktur och bindningsnivå

Finansieringsbudgeten är en kassaflödeskalkyl, som visar nettokassaflödet från den egentliga verksamheten samt investeringarna och finansieringens nettokassaflöde. Bindningsnivåerna är investeringarna, ändring av långfristiga lån samt ökningarna i grundkapitalet.

FINANSIERINGSBUDGET FÖR 2020

1000 euro	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Ekonomiplan 2021	Ekonomiplan 2022
Kassaflödet i verksamheten:					
Årsbidrag	617	765	936	1 145	1 325
Extraordinära poster	50				
Korrektivposter					
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringar	-289	-551	-3 409	-1 522	-130
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva					
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde:	378	214	-2 473	-377	1 195
Kassaflödet för finansieringens del:					
Förändringar av lånebeståndet	-402	-302	2 700	-400	-400
Minskning av långfristiga lån	-251	-302	-300	-400	-400
Ökning av långfristiga lån			3 000		
Förändringar i kortfristiga lån	-151				
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten	-349	200			
Kassaflödet för finansieringens del:	-750	-102	2 700	-400	-400
Förändring av likvida medel	-372	112	227	-777	795
 Kumulativ likviditet 31.12. (1000 €)	662	774	1 001	224	1 018
Likviditet dagar	14	17	22	5	24
Kassautbetalningar	17 223	16 529	16 265	17 194	15 702
 Grundkapital	7 983	7 983	7 983	7 983	7 983
Långfristiga lån 31.12.	800	600	3 300	2 900	2 500

Förändringarna i budget 2020 baserar sig på prognostiserat utfall för 2019.

8 BUDGETENS BINDANDE POSTER

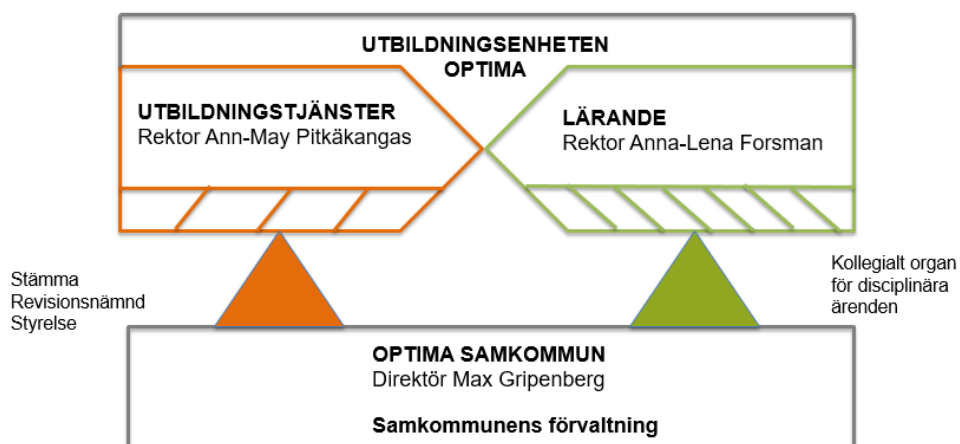
1000 euro	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
<i>Bindande mot samkommunstämma:</i>			
Samkommunens förvaltning			
Verksamhetsbidrag	-3 146	-3 085	-3 085
Investeringar	3 409	1 522	130
Utbildningsenheten Optima			
Verksamhetsbidrag	4 102	4 262	4 443

9 RESULTATRÄKNINGSDEL

RESULTATRÄKNINGSDEL

	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
VERKSAMHETENS INKOMSTER					
Enhetsprisintäkter	14 363 937	14 363 937	14 212 946	14 200 000	14 300 000
Övriga försäljningsintäkter	1 122 758	1 277 200	1 292 800	1 300 000	1 150 000
Avgiftsintäkter	116 943	108 200	89 900	90 000	90 000
Understöd och bidrag	587 057	505 150	629 000	630 000	630 000
Övriga intäkter	425 308	281 000	324 000	325 000	325 000
INKOMSTER TOTALT	16 616 004	16 535 487	16 548 646	16 545 000	16 495 000
Förändring i lager av färdiga pro	171 138	-45 000	-59 285	-130 208	0
VERKSAMHETENS UTGIFTER					
Löner och arvoden	-8 730 497	-8 746 224	-8 947 804	-8 700 000	-8 700 000
Övriga personalkostnader	-2 135 357	-2 047 491	-2 090 438	-2 040 150	-2 040 150
Köp av tjänster	-2 339 935	-2 090 090	-1 849 050	-1 850 000	-1 850 000
Köp av material, förnödenheter (	-2 143 435	-2 081 350	-1 899 600	-1 900 000	-1 800 000
Understöd	-86 313	-81 500	-79 000	-85 000	-85 000
Övriga kostnader	-721 419	-661 500	-667 500	-662 000	-662 000
UTGIFTER TOTALT	-16 156 956	-15 708 155	-15 533 392	-15 237 150	-15 137 150
VERKSAMHETSBIDRAG	630 186	782 332	955 969	1 177 642	1 357 850
FINANSIELLA INKOMSTER OCH UTGIFTER					
Ränteintäkter	2 833	1 000	2 000	2 000	2 000
Räntekostnader	-15 763	-18 500	-22 000	-35 000	-35 000
ÅRSBIDRAG	617 255	764 832	935 969	1 144 642	1 324 850
Planavskrivningar	-1 163 370	-1 130 000	-1 100 000	-1 200 000	-1 200 000
EXTRAORDINÄRA POSTER					
Extraordinära intäkter	50 000				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESI	-496 115	-365 168	-164 031	-55 358	124 850
Avskrivningsdifferens	79 435	79 000	79 435	79 000	79 000
Ökn/minskn av reserver					
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	-416 680	-286 168	-84 596	23 642	203 850

10 Organisation för Optima samkommun fr.o.m. 1.1.2018



Dotterbolag: **optimaplust**
OptimaPlus Ab
VD Rune Nyman