

BUDGET 2021 EKONOMIPLAN 2022 – 2023

Samkommunstyrelsen 5.11.2020
Samkommunstämman 15.12.2020

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	YRKESUTBILDNINGEN I EN FÖRÄNDERLIG VÄRLD!	3
2	OPTIMA	5
2.1	ORGANISATIONEN	5
2.2	OPTIMAS VERKSAMHET	6
3	UPPDRAG, VISION OCH MÅL	7
4	RESULTATOMRÅDENAS ANSVAR OCH UPPDRAG	11
4.1	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'UTBILDNINGSTJÄNSTER'	11
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':	13
4.6	DOTTERBOLAG	14
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	20
6	SAMKOMMUNENS INVESTERINGSPLAN ÅREN 2020 – 2022	22
6.1	INVESTERINGSBUDGETENS STRUKTUR OCH BINDNINGSNIVÅ	22
6.2	FINANSIERING AV INVESTERINGARNA	22
6.3	FÖRDELNING AV INVESTERINGARNA	22
6.4	MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDELAR I SAMKOMMUNENS INVESTERINGAR	23
7	FINANSIERINGEN AV SAMKOMMUNENS VERKSAMHET	24
7.1	FINANSIERINGSBUDGETENS STRUKTUR OCH BINDNINGSNIVÅ	24
8	BUDGETENS BINDANDE POSTER	25
9	BILAGOR	26

1 Yrkesutbildningen i en föränderlig värld!

Yrkesutbildningens struktur möjliggör snabba reaktioner till samhällsliga förändringar och arbetslivets behov. Enligt en färsk OECD-landsjämförelse är yrkesutbildningen i Finland flexibel och bygger på kontinuerligt lärande.

Genom att utnyttja yrkesutbildningens starka sidor kan vi lindra effekterna av den nu aktuella Coronakrisen. Arbetslösheten ökar och antalet permitteringar växer enligt Finansministeriets budgetöversikt. Corona-virusets inverkan på Optima samkommuns verksamhet har också varit tydlig och utmanar vår yrkesutbildning på olika sätt. Under våren och hösten 2020 utförde Ammattiosaamisen kehittämisyhdistys AMKE ry flera enkäter till utbildningsanordnare om coronavirusets inverkan på yrkesutbildningens verksamhet. Enligt resultaten har det varit möjligt att reagera mycket snabbt på olika pedagogiska och undervisningstekniska utmaningar och med tanke på omständigheterna har utbildningsuppdraget genomförts väl. Bristen på kvalificerad arbetskraft är fortfarande ett hinder för tillväxt bland många företag.

Enligt lagen om finansiering av yrkesutbildningen som trädde ikraft 1.1.2018 beviljas anordnare av yrkesutbildning finansiering för de uppgifter som det föreskrivs om i lagen om yrkesutbildning och inom ramen för det anslag som tas in i statsbudgeten. Finansieringsmodellen för yrkesutbildningen gällande verksamhetsåret 2021 har efter en lagändring fryst till den fördelning som gäller 2020; alltså basfinansiering 70 procent, prestationsfinansiering 20 procent och genomslagsfinansiering 10 procent. Utgångspunkten och målsättningen för budget 2021 och ekonomiplan 2022-2023 är att Optima samkommuns verksamhet utgår från det nuvarande ekonomiska läget och finansieringssystemet.

De ekonomiska satsningarna genom olika statliga strategi- och tilläggsfinansieringar med anknytning till utbildning och kompetens har ökat. Regeringen har också strävat efter att begränsa följderna av coronakrisen genom att rikta särskild finansiering till utbildningsanordnarna. De framtida svaga samhällsekonomiska utsikterna ökar dock oron inom yrkesutbildningen för tillräcklig fortsatt finansieringen i förhållande till snabbt växande utbildningsbehov. Lagen om förlängd läroplikt beräknas träda i kraft från och med 1 augusti 2021 för en åldersgrupp i taget. Det råder osäkerhet om hur kostnaderna som orsakas av förlängningen av läroplikten ska täckas. Det måste dock enligt oss säkerställas att utbildningsanordnarna får full kompensation för kostnaderna av uppgifter som hör ihop med läroplikten.

Enligt vårt finansieringsbeslut för verksamhetsåret 2020 erhåller vi 14.572.907 euro i statlig finansieringen. Utgångspunkten för budgeten 2021 är att statsandelar enligt aktuella kalkyler inklusive allmänt index på 2 procent blir 14.719.554 euro.

Optimas personalkostnader ökar i och med de ekonomiska satsningar som görs på yrkesutbildningen genom statliga strategi- och tilläggsfinansieringar med anknytning till utbildning och kompetens. De nya resurserna kanaliseras enligt fastställda finansieringsbeslut främst till stöd och handlingsprocesser.

I budgeten för 2021 framgår att Optima samkommun ämnar investera under verksamhetsåret 337.000 euro samt under planperioden totalt 2.1 miljoner euro.

Optima är aktivt med i samhällsutvecklingen och den ständiga förändringen. Därmed är vi med 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'.

Förvaltnings- och personalchefen, som är övrig ledande tjänsteinnehavare och underställd direktören leder administrationen inom resultatområdet 'Samkommunens förvaltning'.

Direktören, rektor för Utbildningstjänster, rektor för Lärande samt förvaltnings- och personalchefen 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 Ab, 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 2021: *Andelen studerande som avlagt examen eller*

examensdel 1.1-31.12.2020 och har sysselsättning eller studier på tredje stadiet är minst 90 % den 31.12.2021.

- Långsiktigt resultatmål (2025): Höga poäng i den arbetslivsrespons som kommer att ligga som grund för genomslagsfinansieringen med start från 2021.
Mål 2021: Ett poänggenomsnitt på minst 3,5 per fråga i den nationella studeranderesponsen samt svarsprocent på minst 70%.
- Långsiktigt resultatmål (2025): 35 % av de förverkligade studerandeåren presteras via läroavtal.
Mål 2021: 28 % av de förverkligade studerandeåren presteras via läroavtal under perioden 1.1-31.12.2021.
- Långsiktigt resultatmål (2025): 20 % av studerandeåren presteras av nyfinländare
Mål 2021: 15 % av de förverkligade studerandeåren presteras av nyfinländare (annan än finsk nationalitet och/eller annat modersmål än finska eller svenska) under perioden 1.1-31.12.2021.
- Långsiktigt resultatmål (2025): Andelen studieavbrott vid Optima är mindre än 4 %.
Mål 2021: Andelen studieavbrott vid Optima är mindre än 4 % under perioden 1.1-31.12.2021.

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 2021: Minst 85 % av de som enligt fastställd studietid

planeras bli klara under 2021 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 2021.
Mål 2021: 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 2021: 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 2021: Finalplatser i nationella tävlingar inom 10 kompetensområden.*
- *Långsiktigt resultatmål (2025): Fortsatt utbildningsgaranti inom utbildningarna för studerande i behov av krävande särskilt stöd.
Mål 2021: 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 2021: 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 2021: Räkenskapsperioden uppvisar plusresultat 31.12.2021.
- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Förverkligade studerandeår är minst 2000.
Mål 2021: Nå upp till antal målinriktade och vägda målinriktade studerandeår enligt prestationsbeslutet för 2021.
- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Prestationspoängen i beräkningen av prestationsfinansieringen är minst 35000.
Mål 2021: : Prestationspoängen i beräkningen av prestationsfinansieringen är minst 30 000 31.12.2021.
- *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 2021: Minst 14 % av intäkterna för 2021 är från "övriga försäljningsintäkter", "avgiftsintäkter", "understöd och bidrag" samt "övriga intäkter"
- *Långsiktigt resultatmål (2025):* Målinriktad och välorganiserad verksamhet som är certifierad enligt ISO 9001.
Mål 2021: Verksamheten fortsättningsvis certifierad enligt ISO 9001:2015.

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'

Rektor för utbildningstjänster: Ann-May Pitkäkangas

Ansvar och uppdrag:

- Planering av utbildningar och utbildningsutbud
- Marknadsföring
- Process för ansökan och antagning av studerande
- Studieregistrering
- Identifiering och erkännande av kunnande
- Studiehandedning
- Allokeringssprocessen gällande resursering för utbildningsverksamheten. Riktlinjer för struktur, studieupplägg och genomförande av utbildningar.
- Studerandeservice
- Ansvar för disciplinära åtgärder
- Ansvar för externt finansierad utvecklingsverksamhet
- Rapportering av studerandeprestationer 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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter enligt enh.pris	14 720	14 720	14 720
Övriga intäkter	2 119	2 060	2 040
Intäkter totalt	16 838	16 780	16 760
Produktlager	160		
Verksamhetens kostnader	-12 505	-12 270	-12 208
Verksamhetsbidrag	4 494	4 510	4 551

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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	673 450	730 000	730 000
Verksamhetens kostnader	-3 982 850	-3 994 150	-3 994 150
Verksamhetsbidrag	-3 309 400	-3 264 150	-3 264 150

4.6 Dotterbolag

Bolag:

OptimaPlus Ab

VD: Rune Nyman

Helägt av Optima samkommun.

Verksamhetsområde:

OptimaPlus Ab:s 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 yrkesverksamma liv
- lära ut färdigheter och ge 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 inom Österbotten men i förlängningen också på andra områden
- fungera som arbetslivskännare och samkommunens resurs i trendspaning och prognostisering genom aktiv interaktion och kommunikation med arbetslivet
- fungera flexibelt och kostnadseffektivt i samarbetet med Optima samkommun.

Förändringar i verksamhetsmiljön:

Under innevarande år har märkbara förändringar skett i bolagets verksamhet, främst förorsakat av den Coronapandemi som vi genomlever. De regionala/nationella begränsningar gällande folksamlingar som vi efterlever, har gjort att vår omsättning tillfälligt minskat och framtvingat ett digitalt alternativ till de närstudiekurser som vi traditionellt genomfört i Optimamiljö. Under våren har vi utvecklat webskolningsverksamheten och kan nu också erbjuda våra kunder webbkurser i nästan alla de ämnen som vi tidigare gjort i skolmiljö. Förändringen har varit ansträngande, men också nyttig med tanke på framtiden. Den nyskapade verksamhetsformen gör att vi inte framöver är så sårbara vid eventuella framtida epidemier som under våren 2020 och har ytterligare stärkt vår position på marknaden.

Målsättningar 2021 – 2023:

Under planperioden hoppas och tror vi att Coronaspridningen avtar i vårt land och vår verksamhet kan normaliseras. Vi verkar fortfarande enligt devisen "ständiga

förbättringar” vad gäller produktionsprocesserna och marknadsföringen. Målsättningen är, att efter pandemin återta- och om möjligt öka omsättningen jämfört med tidigare år. Detta kan ske genom en ökning av försäljning av utbildning till de finskspråkiga i regionen, genom att framöver också starkt marknadsföra webbkursalternativet samt genom att utveckla arbetskraftsutbildningarna mot nya aktuella regionala krav.

Väsentliga investeringar och deras finansiering:

Bolaget har inga väsentliga investeringar under planperioden.

5 SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET FÖR 2021 OCH EKONOMIPLAN FÖR 2022 – 2023

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 samkommunstämman, 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. VALMA = handledande utbildning för yrkesutbildning.)
- team 3 (branscherna konstindustri, träindustri, byggnad, el- och automationsteknik, datateknik och datakommunikationsteknik, teknisk planering, båt, ytbehandling)
- team 4 (branscherna affärsverksamhet, pedagogisk verksamhet och handledning, VALMA = handledande utbildning för yrkesutbildning)
- team 5 (branscherna restaurang och catering, hår och skönhet, turism, livsmedel, informations- och kommunikationsteknik, textil och mode, maskin- och produktionsteknik)
- team 6 (branscherna bil, logistik)

- team 7 (branscherna lantbruk, skog, husteknik, rengörings- och fastighetsservice, lantmäteri, 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.

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.

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. Enligt planen för finansieringssystemets övergångsperiod skulle finansieringsdelarna för år 2021 ha varit 60%-30%-10% (enligt tabellen nedan) men regeringen föreslog för riksdagen den 15.10.2020 att finansieringsförhållandena bibehålls på 2020-års nivå. De kalkylerade finansieringsandelarna har utvecklats enligt följande:

	2018	2019	2020	2021
basfinansiering	95 %	95 %	70 %	70 %
prestationsfinansiering	5 %	5 %	20 %	20 %
genomslagsfinansiering	0 %	0 %	10 %	10 %

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. UKM har under hösten år 2020 beslutat granska utbildningsanordnarnas

minimiantal studerandeår enligt anordnartillståndet. Optima samkommun har avgett ett genmäle på ministeriets hörande. Beslut gällande korrigering av minimiantalet studerandeår har inte fattats men ifall minimiantalet studerandeår korrigeras neråt för Optimas del för år 2021 är bedömningen att utfallet av korrigeringen är blygsam. 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 december 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 2021 ligger prestationerna från år 2019 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. År 2020 har Optima beviljats sammanlagt 698 957 € genom två tilläggsfinansieringsbeslut. Åtgärderna som är knutna till finansieringen sträcker sig över hela år 2021.

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

Under år 2020 har undervisnings- och kulturministeriet tillställt 15 000 000 miljoner euro i strategifinansiering för år 2020. Tyngdpunktområdena för finansieringen utgjorde följande utvecklingshelheter; förbättrande av kvalitén på undervisningen och handledningen, utveckling av lärmiljöerna, förbättrande av utbildningsanordnarnas kunskapsnivå. Optima beviljades 70 000 euro i strategifinansiering, åtgärderna kan sträcka sig över hela år 2021. I statsbudgeten för år 2021 föreslås att strategifinansieringen uppgår till 15 000 000 miljoner euro.

Budgetramarna har utarbetats utgående från ett helhetsekonomiskt synsätt där det allmänna ekonomiska läget, utfallet av studerandeår och prestationer, den förlängda läroplikten samt de föreslagna ändringar i lagstiftningen gällande andra stadiets utbildning som är anhängiga har tagits i beaktande. Resultatområdenas ekonomiska förutsättningar har beaktats genom enhetsvisa diskussioner liksom investeringsbehovet.

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

Bindande mot stämman:

1. Samkommunens förvaltning
2. Utbildningsenheten Optima

Rapporteringsskyldighet mot styrelsen:

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

Utgifterna och inkomsterna för budgetåret 2021 har budgeterats utgående från ett överskott på 2 562 euro. Planåret 2022 ger ett överskott på 63 885 euro, medan 2023 beräknas ge ett överskott på 105 335 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 337 000 euro och under den treåriga planperioden 2.110 miljoner euro. Investeringarna och låneamorteringarna under 2021 finansieras genom den egna inkomstfinansieringen, dvs. årsbidraget och likvida medel.

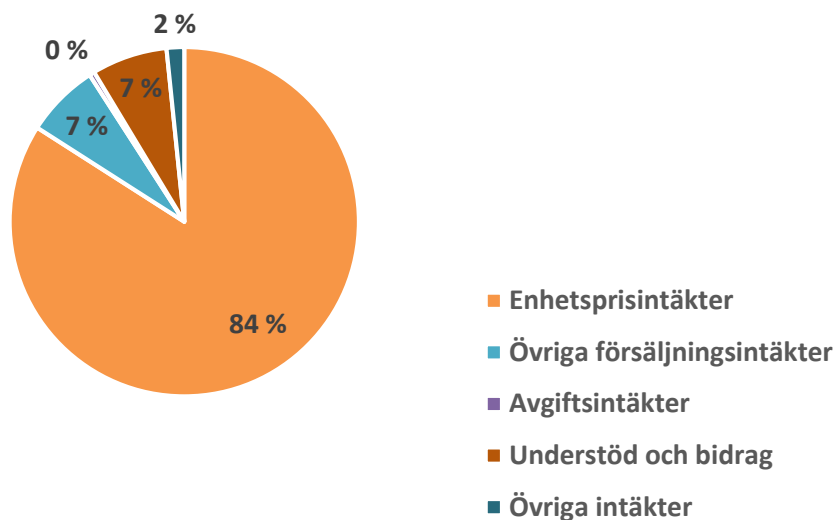
- Statsfinansieringen under planperioden

Budgeten 2021 utgår från en sammanlagd statsfinansiering (basfinansiering + prestationsfinansiering + genomslagsfinansiering) på 14,719 miljoner euro. Prestationerna för år 2019 ligger till grund för prestationsfinansieringen.

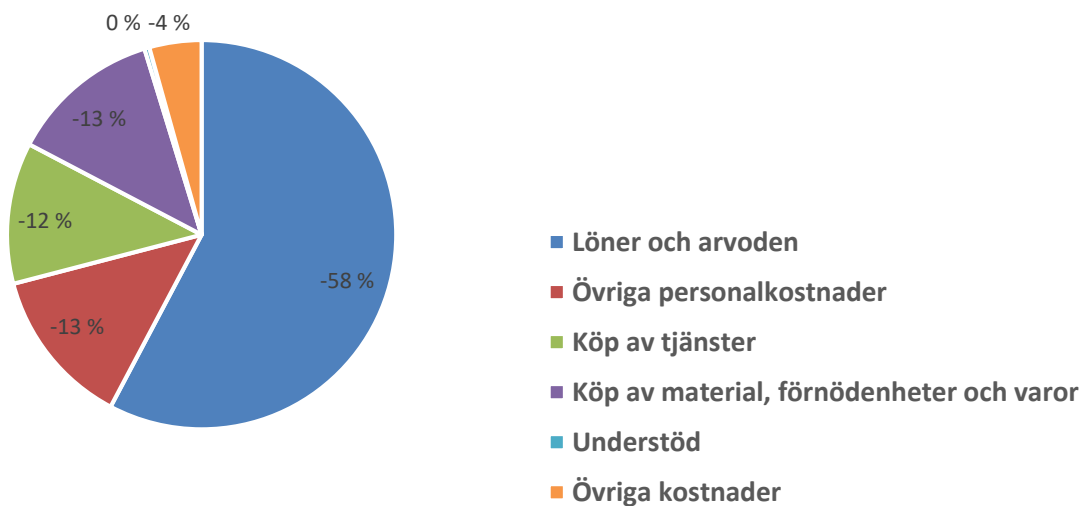
För år 2022 och 2023 prognostiserar vi med att den statliga finansieringen bibehålls på 2020-års nivå.

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 2021 finansieras i huvudsak (84 %) av Undervisnings- och kulturministeriets finansieringsandelar. Resten av verksamheten finansieras med övriga försäljningsintäkter, avgifter, bidrag och övriga intäkter.



Personalkostnaderna (löner och personal bikostnader) är budgetens största utgifts-post (71 %).

Samkommunens årsbidrag borde vara åtminstone 20 % större än avskrivningarna. År 2020 är årsbidraget 93 % av avskrivningarna.

De finansiella posterna omfattar finansiella kostnader och finansiella intäkter. De finansiella kostnaderna på 15.000 euro består av räntor för samkommunens egna investeringslån. De finansiella intäkterna utgörs av ränteinkomster och dividend från dotterbolaget.

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 7,0 % år 2021, 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 70,9 %, och deras andel av samkommunens totala utgifter är 17,1 %.

Utgående från ovan kan budgetförslaget sammanfattas enligt följande:

	Budget	Plan	Plan
1000 euro	2021	2022	2023
Intäkter	17 512	17 510	17 490
Produktlager	160		
Kostnader	-16 487	-16 264	-16 203
Verksamhetsbidrag	1 184	1 245	1 287
Finansiella poster	-11	-11	-11
Årsbidrag	1 173	1 234	1 276
Planavskrivningar	-1 250	-1 250	-1 250
Resultat	-77	-16	26
Avskrivningsdifferens	79	79	79
Överskott/Underskott	2	63	105
Investeringar totalt	337	1 481	292
Likviditet (kumulativ)	1 606	960	1 544

6 SAMKOMMUNENS INVESTERINGSPLAN ÅREN 2021 – 2023

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 2021 beräknas uppgå till 1,250 milj. euro, budgeteras som en utgiftspost i resultatbudgeten.

Bindningsnivån för år 2021 är de totala investeringskostnaderna för

- samkommunens förvaltning

6.2 Finansiering av investeringarna

Planperiodens investeringar finansieras genom egen inkomstfinansiering (årsbidrag och likvida medel) och kassalån.

6.3 Fördelning av investeringarna

Samkommunens investeringar under planperioden:

	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Totalt 2021 - 2023
Samkommunens förvaltning	337 000	1 481 000	292 000	2 110 000
Investeringar totalt	337 000	1 481 000	292 000	2 110 000

Under år 2021 hänför sig investeringarna till i huvudsak maskiner och inventarier. Ombyggnads- och renoveringsprojektet gällande fastigheten på Trädgårdsgatan, H-delen, skede 1 planerades och förverkligades under verksamhetsåren 2019 och 2020. Skede 2 planeras delvis år 2021 och genomförs enligt planperioden år 2022.

Anslagen för planeåren 2022 och 2023 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 2021 – 2023.

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 2021

1000 euro	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ekonomiplan 2021	Ekonomiplan 2022
Kassaflödet i verksamheten:					
Årsbidrag	1 342	1 242	1 173	1 234	1 276
Extraordinära poster					
Korrektivposter					
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringar	-477	-3 849	-337	-1 481	-292
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva					
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde:	866	-2 607	836	-247	984
Kassaflödet för finansieringens del:					
Förändringar av lånebeståndet	-551	2 700	-400	-400	-400
Minskning av långfristiga lån	-200	-300	-400	-400	-400
Ökning av långfristiga lån		3 000			
Förändringar i kortfristiga lån	-351				
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten	473				
Kassaflödet för finansieringens del	-78	2 700	-400	-400	-400
Förändring av likvida medel	788	93	436	-647	584
Kumulativ likviditet 31.12. (1000 €)	1 077	1 170	1 606	960	1 544
Likviditet dagar	25	26	34	19	33
Kassautbetalningar	15 564	16 415	17 239	18 160	16 910
Grundkapital	7 983	7 983	7 983	7 983	7 983
Långfristiga lån 31.12.	600	3 100	2 700	2 300	1 900

8 BUDGETENS BINDANDE POSTER

BUDGETENS BINDANDE POSTER

1000 euro	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<i>Bindande mot samkommunstämma:</i>			
Samkommunens förvaltning			
Verksamhetsbidrag	-3 309	-3 264	-3 264
Investeringar	3 409	1 522	130
Utbildningsenheten Optima			
Verksamhetsbidrag	4 334	4 510	4 551

9 BILAGOR

	sida
1 Budgetens resultaträkningsdel	26
2 Organisation för Optima samkommun	27

RESULTATRÄKNINGSDEL

	Bokslut 2019	Budget 2020	Ny budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
VERKSAMHETENS INKOMSTER						
Statsandelar	14 270 917	14 212 946	14 572 907	14 719 554	14 719 500	14 719 500
Övriga försäljningsintäkter	1 251 399	1 292 800	816 366	1 195 100	1 200 000	1 150 000
Avgiftsintäkter	114 446	89 900	95 835	85 370	90 000	90 000
Understöd och bidrag	621 237	629 000	850 100	1 226 000	1 150 000	1 180 000
Övriga intäkter	425 785	324 000	231 880	285 600	350 000	350 000
INKOMSTER TOTALT	16 683 784	16 548 646	16 567 088	17 511 624	17 509 500	17 489 500
Förändring i lager av färdiga produkter	-32 293	-59 285	-59 285	160 000	0	0
VERKSAMHETENS UTGIFTER						
Löner och arvoden	-8 524 165	-8 947 804	-8 621 130	-9 520 672	-9 450 000	-9 400 000
Övriga personalkostnader	-1 928 848	-2 090 438	-1 971 424	-2 175 675	-2 164 050	-2 152 600
Köp av tjänster	-2 030 810	-1 849 050	-1 884 894	-1 936 650	-1 850 000	-1 850 000
Köp av material, förnödenheter och varor	-2 053 362	-1 899 600	-1 997 398	-2 071 750	-2 000 000	-2 000 000
Understöd	-67 117	-79 000	-75 100	-67 700	-85 000	-85 000
Övriga kostnader	-696 533	-667 500	-695 860	-715 050	-715 000	-715 000
UTGIFTER TOTALT	-15 300 835	-15 533 392	-15 245 805	-16 487 497	-16 264 050	-16 202 600
VERKSAMHETSBIDRAG	1 350 656	955 969	1 261 998	1 184 127	1 245 450	1 286 900
FINANSIELLA INKOMSTER OCH UTGIFTER						
Ränteintäkter	3 864	2 000	2 000	4 000	4 000	4 000
Räntekostnader	-12 182	-22 000	-22 000	-15 000	-15 000	-15 000
ÅRSBIDRAG	1 342 338	935 969	1 241 998	1 173 127	1 234 450	1 275 900
Planavskrivningar	-1 138 465	-1 100 000	-1 160 000	-1 250 000	-1 250 000	-1 250 000
EXTRAORDINÄRA POSTER						
Extraordinära intäkter						
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	203 873	-164 031	81 998	-76 873	-15 550	25 900
Avskrivningsdifferens	79 435	79 435	79 435	79 435	79 435	79 435
Ökn/minskn av reserver						
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	283 308	-84 596	161 433	2 562	63 885	105 335

Organisation för Optima samkommun fr.o.m. 30.3.2019

