

BUDGET 2022 EKONOMIPLAN 2023 – 2024

Godkänd av samkommunstyrelsen 10.11.2021
Godkänd av samkommunstämmans 15.12.2021

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	KOMPETENS FÖR FRAMTIDEN!	3
2	OPTIMA	5
2.1	ORGANISATIONEN	5
2.2	OPTIMAS VERKSAMHET	6
3	UPPDRAG, VISION OCH MÅL	7
4	RESULTATOMRÅDENAS ANSVAR OCH UPPDRAG	10
4.1	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'UTBILDNINGSTJÄNSTER'	10
4.2	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'LÄRANDE'	10
4.3	RESULTATBUDGET FÖR UTBILDNINGSENHETEN OPTIMA	11
4.4	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING'	12
4.5	RESULTATBUDGET FÖR RESULTATOMRÅDET 'SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING':	12
4.6	DOTTERBOLAG	13
5	SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET FÖR 2022 OCH EKONOMIPLAN FÖR 2023 – 2024	15
5.1	BUDGETENS STRUKTUR OCH INTERNA POSTER	15
5.2	GRUNDER FÖR BUDGETRAMARNA SAMT BUDGETENS BINDNINGSNIVÅ	16
5.3	SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET	18
6	SAMKOMMUNENS INVESTERINGSPLAN ÅREN 2022 – 2024	20
6.1	INVESTERINGSBUDGETENS STRUKTUR OCH BINDNINGSNIVÅ	20
6.2	FINANSIERING AV INVESTERINGARNA	20
6.3	FÖRDELNING AV INVESTERINGARNA	20
6.4	MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDELAR I SAMKOMMUNENS INVESTERINGAR	21
7	FINANSIERINGEN AV SAMKOMMUNENS VERKSAMHET	22
7.1	FINANSIERINGSBUDGETENS STRUKTUR OCH BINDNINGSNIVÅ	22
8	BUDGETENS BINDANDE POSTER	23
9	BILAGOR	24

1 Kompetens för framtiden!

Utvecklingsföreningen för yrkeskunnande AMKE rf är en intressebevakare och serviceorganisation för anordnare av yrkesutbildning i Finland. Den viktigaste uppgiften är att utveckla yrkesutbildningen – tillsammans med medlemmarna. Föreningens 84 medlemmar där Optima samkommun ingår, är samkommunala, kommunala och privata, mångbranschövergripande eller specialiserade anordnare av yrkesutbildning. Medlemmarna utbildar 97,4 procent av alla studerande inom yrkesutbildningen i Finland. Amke rf har tillsammans med olika intressenter sammanställt en flerdimensionell bild av olika förändringskrafter som påverkar yrkesutbildningen fram till och under 2030- och 2040-talen. Visionen hjälper att identifiera vad den önskade utvecklingsriktningen kräver av oss som anordnar yrkesutbildning.

Utgångspunkten i regeringens utbildningspolitiska redogörelse är att utbildningen på andra stadiet svarar för att bildningsmålen och de yrkesmässiga målen för kunnandet uppnås för den årskull som avslutar grundskolan och för kompetensutvecklingen hos den vuxna befolkningen. Högklassig yrkesutbildning ger alla en stark grund för både deltagande i samhället och arbetslivet och övergången till fortsatta studier. Utbildningen ska vara tillgänglig för alla och den ska stödja allas kompetensutveckling.

Nationellt är bristen på arbetskraft ett aktuellt hinder för tillväxt hos många företag och arbetsgivare. Denna brist på arbetskraft är också påtaglig inom flertalet branscher i de regioner där Optima är verksam. Det ökade behovet av arbetskraft har vuxit snabbt. En träffsäker arbetskrafts- och rekryteringsutbildning kan snabbt rikta utbildningen utgående från arbetslivets behov.

Även genom förändringar i arbetslivets verksamhetsmiljöer, i synnerhet pga digitalisering och en klar omställning till en mera hållbar utveckling där olika miljöfrågor får större fokus, skapas nya kompetensbehov. Kontinuerligt lärande är därmed fortsättningsvis högaktuellt inom yrkesutbildningen.

Den ekonomiska situationen inom yrkesutbildningen är idag något stabilare tack vare de ökade ekonomiska satsningar som kan erhållas via olika statliga strategi- och tilläggsfinansieringar med anknytning till utbildningsverksamhet och kompetensutveckling. Dessa tilläggsfinansieringar kompenserar dock inte fullt ut till exempel de merkostnader som det avgiftsfria andra stadiet medför. Läropliktslagen trädde i kraft från och med 1 augusti 2021 för en åldersgrupp i taget. Det måste enligt oss säkerställas att utbildningsanordnarna får full kompensation för kostnaderna av uppgifter som hör ihop med läroplikten. Den här delen av finansieringen är också huvudsakligen av tillfällig karaktär. Flera finansierings-ansökningsomgångar per verksamhetsår splittrar användningen av finansieringen och skapar olämpliga administrativa rutiner. Enligt våra samtliga finansieringsbeslut hittills för verksamhetsåret 2021 erhåller vi 16.192.316 euro i statlig finansiering. Utgångspunkten för budgeten 2022 är att

statsandelar enligt aktuella kalkyler exklusive strategi- och tilläggsfinansiering blir 15.984.002 euro.

I budgeten för 2022 framgår att Optima samkommun ämnar investera under verksamhetsåret 647.000 euro.

Optima är aktivt med i samhällsutvecklingen och den ständiga förändringen. Därmed är vi med och formar framtiden!

Max Gripenberg, 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 2030:

- Optima ansvarar för en framgångsrik, social och miljömässigt hållbar utveckling i regionen.
- Optima erbjuder dig kompetens med hög kvalitet för din egen och arbetslivets framtid.
- Optima stärker sin position som en stark och ekonomiskt pålitlig utbildare och koncern genom ökat samarbete med övriga andra stadiet, tredje stadiet och närings- och arbetslivet.

Utgående från uppdraget, visionen, av ledningsgruppen gjord SWOT-analys samt de viktigaste kraven och förväntningarna från intressenterna ställs resultatmål för år 2030. Resultatmålen styr resultatområdena, och dessas ansvarspersoner ställer prestationsmål för de underlydande branscherna/funktionerna.

Vision: Optima ansvarar för en framgångsrik, social och miljömässigt hållbar utveckling i regionen.

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Andelen studerande som har sysselsättning eller fortsätter med studier på tredje stadiet efter avlagd grundexamen är 90 %.
- Mål 2022:
Andelen studerande som har sysselsättning eller fortsätter med studier på tredje stadiet efter avlagd grundexamen är 85 %.

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Andelen miljömässig kunniga personal och studerande och är minst 80 %.

Mål 2022:

Andelen miljökunniga personal och studerande är minst 50 %.

Vision: Optima erbjuder dig kompetens med hög kvalitet för din egen och arbetslivets framtid

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Andelen studerande som lyckas förvärva den yrkesskicklighet de eftersträvar inom utsatt tid är 90 %.

Mål 2022:

Andelen studerande som lyckas förvärva den yrkesskicklighet de eftersträvar inom utsatt tid är 80 %.

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Nöjda samarbetsparter bland arbetsgivarna i Optimas verksamhetsområde, poängmedeltalet för arbetslivs-responsenkäten minst 4.

Mål 2022:

Nöjda samarbetsparter bland arbetsgivarna i Optimas verksamhetsområde, poängmedeltalet för arbetslivsresponsenkäten minst 3,5.

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Studerandenas delaktighet i utvecklingen av utbildningarna är en naturlig del av utvecklingsprocesserna. Varje studerande har en uppgjord och uppdaterad karriärplan. Poängmedeltal för frågan *Jag hade möjlighet att delta i läroanstaltens verksamhet och utveckling om jag ville* i den nationella studeranderesponsens slutenkät, ska vara minst 4,5.

Mål 2022:

Studerandenas delaktighet i utvecklingen av utbildningarna är en naturlig del av utvecklingsprocesserna. Varje studerande har en uppgjord och uppdaterad karriärplan. Poängmedeltal för frågan *Jag hade möjlighet att delta i läroanstaltens verksamhet och utveckling om jag ville* i den nationella studeranderesponsens slutenkät, ska vara minst 4.

Vision: Optima stärker sin position som en stark och ekonomiskt pålitlig utbildare och koncern genom ökat samarbete med övriga andra stadiet, tredje stadiet och närings- och arbetslivet. är en växande utbildare under ständig utveckling.

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Ett positivt ekonomiskt verksamhetsresultat som ger marginaler för nya utbildningssatsningar.

Mål 2022:

Verksamhetsresultatet möjliggör nya utbildningssatsningar.

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Optima ordnar utbildning i Österbotten och krävande särskilt stöd på svenska i Finland.

Mål 2022:

Optima utarbetar strategiska målsättningar för andra stadiets utbildning 2030.

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Planlagd kompetens- och behörighetshöjning för våra personalgrupper gällande framtidens arbetsliv, samarbete med andra utbildningsanordnare, internationalisering, arbetssäkerhet och miljökunnande. (mäts med hjälp av en uppdaterad version av 5.2 Mål och kompetensutveckling i Sympa)

Mål 2022: Stärka personalens branschkunskande och systematisera arbetslivssamarbetet. Uppnå årsvis målsättning i projektet "lärarnas arbetslivsperioder"

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
- Studiehandledning
- Allokeringsprocessen 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 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter enligt enh.pris	15 984	16 000	16 000
Övriga intäkter	1 453	1 255	1 250
Intäkter totalt	17 437	17 255	17 250
Produktlager	-125		
Verksamhetens kostnader	-12 842	-12 564	-12 441
Verksamhetsbidrag	4 470	4 691	4 809

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 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	680 300	680 000	680 000
Verksamhetens kostnader	-4 052 910	-4 089 150	-4 089 150
Verksamhetsbidrag	-3 372 610	-3 409 150	-3 409 150

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 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 Optima samkommun.

Förändringar i verksamhetsmiljön:

Vi har snart två ytterst ovanliga verksamhetsår bakom oss med dels övervunna utmaningar men fortfarande också utmaningar som kräver nytänkande och åtgärder. Hoppet om att Covidpandemin vid dethär laget skulle vara över visade sig inte slå in. Hur den närmaste framtiden kommer att se ut vet vi inte. Vi ser ändå en positiv utveckling i arbetslivets sätt att hantera olägenheterna och under hösten 2021 har många dörrar öppnats.

Bolagets tillsvidareanställda personal har under året utökats med en nyanställd utvecklingschef som aktivt jobbar med marknadsföring och processutveckling, vilket vi redan börjar se resultat av. I kategorin NTM-finansierade utbildningar är rekryteringen av kursdeltagare fortfarande svår pga. att arbetskraftsbrist råder i regionen inom nästan varje bransch.

Bolaget utvecklar ständigt sin verksamhet och kan i dagsläge, förutom närkurser också erbjuda webkursalternativ och hybrider av de båda.

Målsättningar 2022 – 2024:

Under planperioden verkar OptimaPlus Ab enligt den tidigare devisen "ständiga förbättringar" vad gäller produktionsprocesserna och marknadsföringen. Fokus i periodens verksamhetsplan ligger på några centrala saker gällande **resultatmålen**:

- Utbildningar bör framöver kunna levereras oberoende av samhälleliga begränsningar, endera som närkurser eller i digital flerform
- Överföra tyngdpunkten från traditionell marknadsföring till digital marknadsföring
- Understryka vikten av *hållbar utveckling* i alla våra utbildningar
- Under 2022 höja omsättningen till nivån innan pandemin och under 2023-2024 ytterligare 20%
- Trygga verksamhetsförutsättningarna genom att måna om personalens välmående och motivation i arbetet

Väsentliga investeringar och deras finansiering:

Bolaget har inga väsentliga investeringar under planeperioden.

5 SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET FÖR 2022 OCH EKONOMIPLAN FÖR 2023 – 2024

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, catering, bil affärverksamhet och lantbruk. 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, bil, logistik 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 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

Det nuvarande finansieringssystemet för yrkesutbildningen trädde ikraft 1.1.2018 och skulle enligt planerna tillämpas fullt ut år 2022. Under övergångsperioden skulle basfinansieringens andel gradvis minska från 95% till 50 % medan prestationsfinansieringen och genomslagsfinansieringens andel skulle öka. I slutet av år 2020 beslöt regeringen att finansieringsmodellens övergångsfas stannar vid 2020-års nivå. Således fördelas statsfinansieringen för år 2022 enligt modellen 70-20-10 (se tabell nedan)

Utbildningsanordnarnas finansiering baserar sig på undervisnings- och kulturministeriets prestationsbeslut (som utgår från målinriktade studerandeår för utbildningsanordnaren samt beloppet på den behovsprövade höjningen av basfinansieringen). Finanseirngsbeslutet fattas i slutet av december då riksdagen godkännt budgeten. En del av basfinansieringen fördelas under år 2022 som tilläggsfinansiering, genom behovsprövade ansökningsomgångar eller som rättelsebeslut. Tilläggsfinansieringen ska kunna svara på akuta och oförutsedda behov av utbildningsinriktningar och för stödåtgärder i anslutning till undervisningen. Hittills för år 2021 har Optima erhållit ca 630 000 euro i tilläggsfinansiering. Största delen av åtgärderna hänför sig till år 2022 medan intäkterna finns i resultatet för år 2021.

	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 1164 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.

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 2022 ligger prestationerna från år 2020 som grund för finansieringen.

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

Regeringens budgetförslag för år 2022 innehåller strategifinansiering på 15 miljoner euro. Optima har beviljats 97 500 euro i strategifinansiering år 2021 för förbättring av kvaliteten på undervisningen och handledningen samt förbättring av informationskompetens.

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 anhänhängiga har tagits i beaktande. Resultatområdenas ekonomiska förutsättningar har beaktats genom enhetsvisa diskussioner liksom investeringsbehovet.

I intäktsbudgeten har varken tilläggs- eller strategifinansiering budgeterats.

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 2022 har budgeterats utgående från ett överskott på 1 634 euro. Planeåret 2023 ger ett överskott på 116 035 euro, medan 2024 beräknas ge ett överskott på 213 935 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 647 000 euro och under den treåriga planperioden 2.937 miljoner euro. Investeringarna och låneamorteringarna under 2022 finansieras genom den egna inkomstfinansieringen, dvs. årsbidraget och likvida medel.

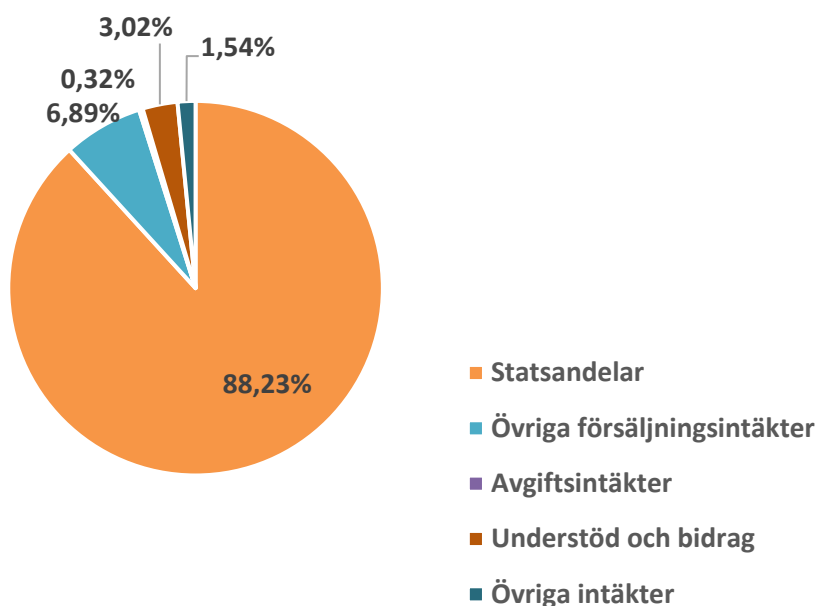
- Statsfinansieringen under planperioden

Budgeten 2022 utgår från en sammanlagd statsfinansiering (basfinansiering + prestationsfinansiering + genomslagsfinansiering) på 15,984 miljoner euro. Prestationerna för år 2020 ligger till grund för prestationsfinansieringen.

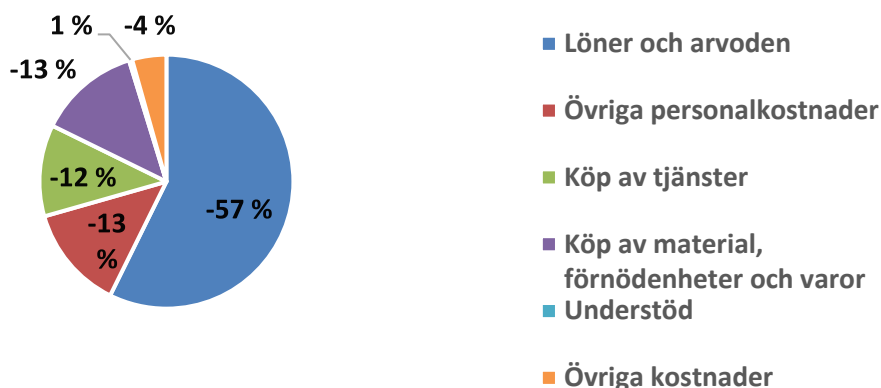
För år 2023 och 2024 prognostiseras att den statliga finansieringen bibehålls på 2022-års nivå och i denna prognos ingår ingen tilläggsfinansiering.

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 2022 finansieras i huvudsak (88 %) av Undervisnings- och kulturministeriets finansieringsandelar. Resten av verksamheten finansieras med övriga försäljningsintäkter, avgifter, understöd och övriga intäkter.



Personalkostnaderna (löner och övriga personalkostnader) är budgetens största utgiftspost och uppgår till 70 % av utgiftsbudgeten.

Samkommunens årsbidrag borde täcka avskrivningarna. I budgetförslaget uppgår årsbidraget till 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.

Utgående från ovan kan budgetförslaget sammanfattas enligt följande:

	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
1000 euro			
Intäkter	18 117	17 935	17 930
Produktlager	-125		
Kostnader	-16 895	-16 653	-16 531
Verksamhetsbidrag	1 097	1 282	1 400
Finansiella poster	-15	-15	-15
Årsbidrag	1 082	1 267	1 385
Planavskrivningar	-1 160	-1 230	-1 250
Resultat	-78	37	135
Avskrivningsdifferens	79	79	79
Överskott/Underskott	1	116	214
Investeringar totalt	647	1 595	695
Likviditet (kumulativ)	2 409	1 680	1 970

6 SAMKOMMUNENS INVESTERINGSPLAN ÅREN 2022 – 2024

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 2022 beräknas uppgå till 1,160 milj. euro, budgeteras som en utgiftspost i resultatbudgeten.

Bindningsnivån för år 2022 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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Totalt 2022 - 2024
Samkommunens förvaltning	647 000	1 595 000	695 000	2 937 000
Investeringar totalt	647 000	1 595 000	695 000	2 937 000

Under år 2022 hänför sig investeringarna till i huvudsak maskiner och inventarier men även planeringsanslag för ombyggnader i fastigheten på Trädgårdsgatan.

Anslagen för planeåren 2023 och 2024 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 år 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 2022

1000 euro	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ekonomiplan 2023	Ekonomiplan 2024
Kassaflödet i verksamheten:					
Årsbidrag	1 892	1 265	1 082	1 267	1 385
Extraordinära poster					
Korrektivposter					
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringar	-3 729	-492	-647	-1 595	-695
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva					
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde:	-1 837	773	435	-328	690
Kassaflödet för finansieringens del:					
Förändringar av lånebeståndet	1 800	-400	-400	-400	-400
Ökning av långfristiga lån	2 800				
Minskning av långfristiga lån	-700	-400	-400	-400	-400
Förändringar i kortfristiga lån	-300				
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten	175	175	175		
Kassaflödet för finansieringens del:	1 975	-225	-225	-400	-400
Förändring av likvida medel	138	548	210	-728	290
Kumulativ likviditet 31.12. (1000 €)	1 215	2 199	2 409	1 680	1 970
Likviditet dagar	26	45	49	33	41
Kassautbetalningar	17 096	17 832	17 957	18 663	17 641
Grundkapital	7 983	7 983	7 983	7 983	7 983
Långfristiga lån 31.12.	2 700	2 300	1 900	1 500	1 100

8 BUDGETENS BINDANDE POSTER

BUDGETENS BINDANDE POSTER

1000 euro	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<i>Bindande mot samkommunstämma:</i>			
Samkommunens förvaltning			
Verksamhetsbidrag	-3 373	-3 409	-3 409
Investeringar	647	1 595	695
Utbildningsenheten Optima			
Verksamhetsbidrag	4 595	4 691	4 809

9 BILAGOR

	sida
1 Budgetens resultaträkningsdel	25
2 Organisation för Optima samkommun	26

Bilaga 1

RESULTATRÄKNINGSDEL

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
VERKSAMHETENS INKOMSTER						
Statsandelar	14 270 917	15 281 864	16 192 316	15 984 002	16 000 000	16 000 000
Övriga försäljningsintäkter	1 251 399	725 831	1 117 800	1 248 170	1 100 000	1 100 000
Avgiftsintäkter	114 446	64 107	80 970	57 700	55 000	50 000
Understöd och bidrag	621 237	680 805	675 200	547 801	500 000	500 000
Övriga intäkter	425 785	258 549	298 350	279 300	280 000	280 000
INKOMSTER TOTALT	16 683 784	17 011 156	18 364 636	18 116 973	17 935 000	17 930 000
Förändring i lager av färdiga produkter	-32 293	40 757	-160 000	-125 000	0	0
VERKSAMHETENS UTGIFTER						
Löner och arvoden	-8 524 165	-8 628 067	-9 529 332	-9 682 913	-9 600 000	-9 500 000
Övriga personalkostnader	-1 928 848	-2 058 792	-2 207 113	-2 243 858	-2 198 400	-2 175 500
Köp av tjänster	-2 030 810	-1 804 956	-2 027 450	-1 970 811	-1 950 000	-1 950 000
Köp av material, förnödenheter och varor	-2 053 362	-1 899 542	-2 333 400	-2 192 041	-2 100 000	-2 100 000
Understöd	-67 117	-50 758	-67 700	-68 200	-70 000	-70 000
Övriga kostnader	-696 533	-705 547	-759 950	-736 950	-735 000	-735 000
UTGIFTER TOTALT	-15 300 835	-15 147 662	-16 924 945	-16 894 774	-16 653 400	-16 530 500
VERKSAMHETS BIDRAG	1 350 656	1 904 251	1 279 691	1 097 199	1 281 600	1 399 500
FINANSIELLA INKOMSTER OCH UTGIFTER						
Ränteintäkter	3 864	7 265	0	0	0	0
Räntekostnader	-12 182	-19 686	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
ÅRS BIDRAG	1 342 338	1 891 830	1 264 691	1 082 199	1 266 600	1 384 500
Planavskrivningar	-1 138 465	-1 123 006	-1 130 000	-1 160 000	-1 230 000	-1 250 000
EXTRAORDINÄRA POSTER						
Extraordinära intäkter						
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	203 873	768 824	134 691	-77 801	36 600	134 500
Avskrivningsdifferens	79 435	79 435	79 435	79 435	79 435	79 435
Ökn/minskn av reserver						
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	283 308	848 259	214 126	1 634	116 035	213 935

Bilaga 2

Organisation för Optima samkommun fr.o.m. 30.3.2019

