

BUDGET 2023 EKONOMIPLAN 2024 – 2025

Godkänd i Samkommunstyrelsen 3.11.2022
Godkänd i Samkommunstämmen 15.12.2022

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	MED PASSION FÖR ATT SKAPA FRAMTIDEN!	3
2	OPTIMA	4
2.1	ORGANISATIONEN	4
2.2	OPTIMAS VERKSAMHET	5
3	UPPDRAG, VISION OCH MÅL	6
4	RESULTATOMRÅDENAS ANSVAR OCH UPPDRAG	9
4.1	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'UTBILDNINGSTJÄNSTER'	9
4.2	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'LÄRANDE'	10
4.3	ANSVAR OCH UPPDRAG FÖR RESULTATOMRÅDET 'SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING'	10
4.4	RESULTATBUDGET FÖR RESULTATOMRÅDET 'SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING':	11
4.5	DOTTERBOLAG	11
5	SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET FÖR 2023 OCH EKONOMIPLAN FÖR 2024 – 2025	13
5.1	BUDGETENS STRUKTUR OCH INTERNA POSTER	13
5.2	GRUNDER FÖR BUDGETRAMARNA SAMT BUDGETENS BINDNINGSNIVÅ	14
5.3	SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET	16
6	SAMKOMMUNENS INVESTERINGSPLAN ÅREN 2023 – 2025	19
6.1	INVESTERINGSBUDGETENS STRUKTUR OCH BINDNINGSNIVÅ	19
6.2	FINANSIERING AV INVESTERINGARNA	19
6.3	FÖRDELNING AV INVESTERINGARNA	19
6.4	MEDLEMSKOMMUNERNAS ANDELAR I SAMKOMMUNENS INVESTERINGAR	20
7	FINANSIERINGEN AV SAMKOMMUNENS VERKSAMHET	21
7.1	FINANSIERINGSBUDGETENS STRUKTUR OCH BINDNINGSNIVÅ	21
8	BUDGETENS BINDANDE POSTER	21
9	BILAGOR	22

1 Med passion för att skapa framtiden!

Som utbildningsanordnare strävar Optima samkommun ständigt efter att erbjuda utbildningar och kompetensutveckling som svarar både mot individens och arbetsmarknadens behov. Arbetsmarknaden är i fortgående utveckling och våra regionala näringslivsstrukturer förändras i en allt snabbare takt.

Osäkerhet i den internationella ekonomin där prisstegringar undergräver konsumenternas köpkraft, ökar produktionskostnaderna och minskar företagens investeringsvilja påverkar vår offentliga ekonomi. Å andra sidan ser man i regionerna nu många positiva saker som framskrider i snabb takt, såsom satsningar i cirkulär ekonomi, digitalisering och lösningar för ren energi.

Genom högklassig yrkesutbildning stärks de färdigheter som behövs i arbetslivet. Flexibla studievägar beaktar olika livssituationer och ger möjlighet för individen att utvecklas. Den kontinuerliga inläringen fortsätter och gör arbetskarriärer mångsidigare. Yrkesutbildningen spelar en central roll i livskraften i våra regioner och verksamhetsområden.

Vi måste våga uttrycka visioner och fortsätta drömma om det goda livet där vi växer tillsammans och ett välfungerande samhälle där framgång nås via gemensamma värderingar, ömsesidig respekt och samarbete. Optima vill fokusera på möjligheter och passionen att skapa framtiden genom vår vision 2030, med tydliga resultatmålsättningar och klara delmål. En nära växelverkan och kompanjonskap mellan yrkesutbildningen och näringslivet, intresseorganisationer och övriga aktörer är grunden för att behovet och utbudet av arbetskraftens kompetens och kunnande möts. Utbildning och kunnande utgör grunden i vårt samhälle, stärker sysselsättningen och en hållbar tillväxt samt en stark tro på framtiden.

Personalkostnaderna utgör ca 70 procent av Optima samkommuns totala driftsutgifter. Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarna KT, förhandlingsorganisationen för offentliga sektorns utbildade FOSU och Offentliga sektorns union JAU godkände sommaren 2022 ett förhandlingsresultat omfattande ett nytt kollektivavtal för kommunsektorn för perioden 1.5.2022–30.4.2025. Under avtalsperioden ökar arbetskraftskostnaderna totalt med i genomsnitt 8,79 procent. År 2023 är kostnadsökningen i genomsnitt minst 3,05 procent och år 2024 i genomsnitt 3,11 procent.

Enligt våra samtliga finansieringsbeslut hittills för verksamhetsåret 2022 erhåller vi 15 789 889 euro i statlig finansiering. Utgångspunkten för budgeten 2023 är att statsandelar enligt aktuella kalkyler exklusive strategi- och tilläggsfinansiering blir 16 435 618 euro.

I budgeten för 2023 framgår att Optima samkommun ämnar investera under verksamhetsåret 520 000 euro.

Optima är aktivt med i samhällsutvecklingen och den ständiga förändringen.

Max Gripenberg
Direktör
Optima

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 3 resultatområden, 'Utbildningstjänster' 'Lärande' och 'Förvaltning'.

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 '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 resultatområdet 'Lärande'.

Utbildningsverksamheten i resultatområdet 'Lärande' stöds via resultatområdena 'Utbildningstjänster' och '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 2023: 85 % (mäts mot senast tillgängliga nationella statistik, blir 31.12.2021 eller 31.12.2022 beroende på Statistikcentralens arbetstakt)

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Andelen miljömässigt kunniga studerande är minst 80 % på basis av Optimas interna miljötest.

Mål 2023: 70%.

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 %.
- Långsiktigt resultatmål (2030):
Nöjda arbetsgivare och arbetsplatshandledare i Optimas verksamhetsområde, poängmedeltalet för arbetslivsresponsen minst 4,5 för senast avslutade svarsperiod.

Mål 2023: 4,1

- Långsiktigt resultatmål (2030):
Nöjda studerande vid Optima, poängmedeltalet för både studeranderesponsens start- och slutenkät minst 4,5 för senast avslutade svarsperiod.

Mål 2023: 4,1

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.

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

Mål 2023: Verksamhetsresultatet möjliggör utbildningssatsningar.

- Långsiktigt resultatmål (2030):

Optima ordnar utbildning i Österbotten och krävande särskilt stöd på svenska i Finland.

Mål 2023: Optima utarbetar utgående från förändringar inom yrkesutbildningen strategiska åtgärder inför 2024.

- Långsiktigt resultatmål (2030):

Planlagd kompetens- och behörighetshöjning för våra personalgrupper gällande eget kompetensområde, framtidens arbetsliv, samarbete med andra utbildningsanordnare, internationalisering, arbetssäkerhet och miljökunskande.

Mål 2023: Alla Optimas medarbetare ska ha en kompetensutvecklingsplan för 2022-23 som omfattar minst 2 av 6 teman i resultatmålet ovan, varav 1 är miljökunskande.

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

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens inkomster	452 200	345 000	345 000
Verksamhetens utgifter	-2 104 817	-2 146 938	-2 169 150
Verksamhetsbidrag	-1 652 617	-1 801 938	-1 824 150

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 sex team, som leds av teamledare.

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens inkomster	17 248 818	17 615 000	17 865 000
Verksamhetens utgifter	-10 817 833	-11 005 670	-11 116 280
Verksamhetsbidrag	6 430 985	6 609 330	6 748 720

4.3 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

4.4 Resultatbudget för resultatområdet 'Samkommunens förvaltning':

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

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	615 700	670 000	670 000
Verksamhetens kostnader	-4 317 685	-4 297 392	-4 287 470
Verksamhetsbidrag	-3 701 985	-3 627 392	-3 617 470

4.5 Dotterbolag

OptimaPlus Ab är ett av samkommunen Optima helägt dotterbolag. Kaj Sandvik är sedan våren 2022 bolagets VD.

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 och prognostisering, genom aktiv interaktion och kommunikation med arbetslivet.
- fungera flexibelt och kostnadseffektivt i samarbetet med Optima samkommun.

Utveckling av verksamheten

OptimaPlus strävar efter att utveckla verksamheten så att den svarar mot de förväntningar och de behov marknaden har. Bolaget har gjort mindre strukturella förändringar i organisationen under 2022 och kommer att fortsätta med det under 2023 för att kunna utvecklas från en personifierad verksamhet mot en mera processtyrd verksamhet. Klara, mätbara målsättningar med verktyg hur bolaget tar sig till målsättningarna implementeras i verksamheten. Genom uppföljning, rapportering och prognostisering kan bolaget på ett effektivt och snabbare sätt reagera på avvikelser i verksamheten. OptimaPlus implementerar även under 2023 kundvänliga elektroniska tjänster som skall öka upplevelsen och mervärdet hos nya och befintliga kunder.

I bolaget fortsätter samma personal som avslutar verksamhetsåret 2022. Bolagets tidigare VD pensionerades i augusti 2022 och bolaget kommer att korrigera resursen främst genom effektiviseringar i verksamheten.

Utmaningarna i verksamheten ligger främst i kategorin av NTM-finansierade utbildningar där rekryteringen av kursdeltagare är svår pga. nuvarande arbetskraftsbrist som råder i regionen i så gott som varje bransch.

Verksamhets- och resultatmålsättningar för år 2023

<i>Målsättning</i>	<i>Område</i>	<i>Mätare</i>
Ekonomisk	Lönsamhet	Enligt bolagets budgeterade omsättning
Ekonomisk	Avkastning på investerat kapital	30%
Verksamhet	Större volymer i verksamheten	Enligt bolagets målsättning för antal kursdeltagare och kurser.
Verksamhet	Naturlig samarbetspartner till regionens företag och organisationer.	Medelvitsord på 4,5 av i kursutvärderingarna (skala 0-5)

Bolaget har inga väsentliga investeringar under perioden.

5 SAMKOMMUNENS RESULTATBUDGET FÖR 2023 OCH EKONOMIPLAN FÖR 2024 – 2025

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.
- 'Utbildningstjänster', innefattande ansvarsområdena
 - marknadsföring, information och kommunikation
 - antagning och studier
 - strategier och planering
 - studerandeservice
- 'Lärande', innefattande ansvarsområdena
 - Team 1 (TELMA = utbildning som förbereder för arbete och ett självständigt liv.)
 - Team 2 (krävande särskilt stöd inom branscherna rengörings- och fastighetsservice, restaurang, catering, bil affärsverksamhet och lantbruk. HUX = 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, HUX = 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, husteknik, rengörings- och fastighetsservice, lantmäteri, process)

Budgeten innehåller interna poster mellan resultatområdena.

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. Beslutet gäller fortsättningsvis och således fördelas statsfinansieringen för år 2023 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). Finansieringsbeslutet fattas i slutet av december då riksdagen godkännt budgeten. En del av basfinansieringen fördelas under år 2023 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 2022 har Optima erhållit ca 610 569 euro i tilläggsfinansiering. Åtgärderna hänför sig till såväl år 2022 som 2023 medan intäkterna finns i resultatet för år 2022.

	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. Genomslagsfinansieringen grundar sig bl.a. på resultaten i den nationella studeranderesponsen och arbetslivsresponsen. För finansåret 2023 ligger prestationerna från år 2021 som grund för finansieringen.

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

Härtill avsätter Undervisnings- och kulturministeriet medel att under budgetåret ansöka om tilläggsfinansiering och strategifinansiering. Då dessa är behovsprövade och ansökningsområden oklara finns inte några av dessa finansieringsformer intagna i Optimas intäktsbudget för år 2023. Denna budgetprincip tillämpades även för år 2022 enligt anvisning från revisionssamfundet.

Undervisnings- och kulturministeriets finansieringsbeslut för år 2022 avvek från tidigare års finansieringsprinciper, enligt vilket Optima samkommun erhållit finansiering enligt förverkligade studerandeår. För år 2022 har Optima erhållit finansiering enligt minimiantalet studerandeår i anordnartillståndet. Optima har klart överstigit minimiantalet studerandeår de två senaste åren och prognosen för år 2022 är att antalet förverkligade studerandeår med marginal överstiger minimiantalet i anordnartillståndet. Optima lämnade in en begäran om omprövning i februari 2022 gällande finansieringsbeslutet för år 2022. Den 3:e oktober erhöll Optima beslut på begäran om omprövningen! Ministeriet avsåg begäran om omprövning. Med detta som bakgrund utgår intäkterna gällande statsandelar från minimiantalet studerandeår i anordnartillståndet.

Budgetramarna har utarbetats utgående från ett helhetsekonomiskt synsätt där det allmänna ekonomiska läget, utfallet av studerandeår och prestationer, den förlängda läroplikten har tagits i beaktande. Resultatområdenas ekonomiska förutsättningar har beaktats genom förmansvisa och enhetsvisa diskussioner gällande driftsbudgeten. Beträffande investeringsbehovet bygger det på enhetsvis information som därefter har prioriterats av resultatområdesansvariga.

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

Bindande mot stämman:

1. Förvaltning
2. Utbildningstjänster
3. Lärande

Rapporteringsskyldighet mot styrelsen:

1. Förvaltning
2. Utbildningstjänster
3. Lärande

Utgifterna och inkomsterna för budgetåret 2023 har budgeterats utgående från ett underskott på 2 181 euro. Planeåret 2024 tar höjd på ett överskott på 60 435 euro, medan 2025 beräknas ge ett överskott på 137 535 euro.

Inom yrkesutbildningen ges inga separata statsandelar för investeringar, utan enhetspriserna avser att finansiera såväl drift som investeringar. Optimas medlemskommuner har inte under innevarande årtusende betalat för varken drifts- eller investeringskostnader.

Samkommunen investerar under budgetåret 520 000 euro och under den treåriga planperioden 2,62 miljoner euro. Investeringarna och låneamorteringarna under 2023 finansieras genom den egna inkomstfinansieringen, dvs. årsbidraget och likvida medel.

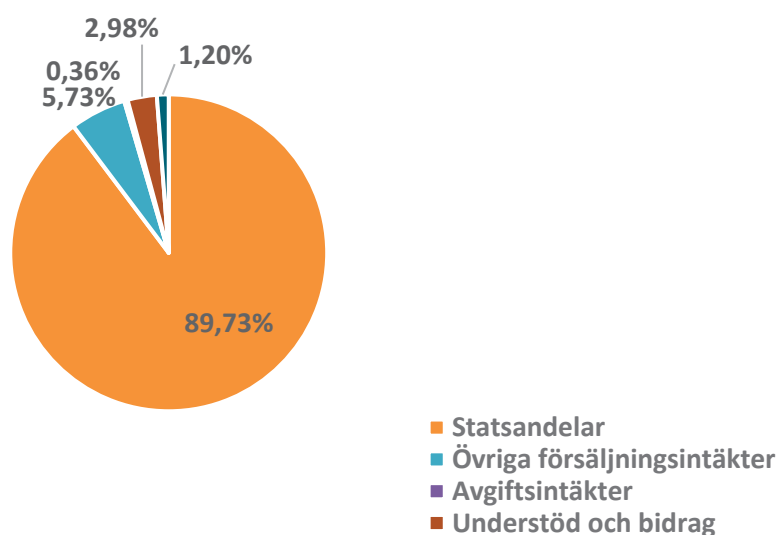
- Statsfinansieringen under planperioden

Budgeten 2023 utgår från en sammanlagd statsfinansiering (basfinansiering + prestationsfinansiering + genomslagsfinansiering) på 16 435 618 miljoner euro. Prestationerna för år 2021 ligger till grund för prestationsfinansieringen.

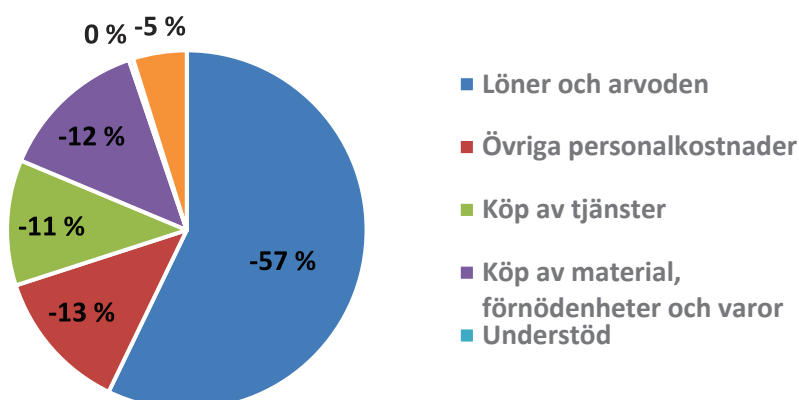
För år 2024 och 2025 prognostiseras att den statliga finansieringen bibehålls på 2023-års nivå förhöjd med en indexjustering. I denna prognos ingår ingen tillägs- eller strategifinansiering.

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

5.3 Samkommunens resultatbudget



Samkommunens verksamhet år 2023 finansieras i huvudsak (89 %) av Undervisnings- och kulturministeriets finansieringsandelar, vilket är 1,5 procentenheter mera än för år 2022. 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, vilket är samma nivå som året innan.

Samkommunens årsbidrag borde täcka avskrivningarna. I budgetförslaget uppgår årsbidraget till 93% av avskrivningarna, vilket är i linje med budgeten för år 2022.

De finansiella posterna omfattar finansiella kostnader och finansiella intäkter. De finansiella kostnaderna på 51 000 euro består av räntor för samkommunens egna investeringslån.

Utgående från ovan kan budgetförslaget sammanfattas enligt följande:

1000 euro	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	18 317	18 630	18 880
Kostnader	-17 240	-17 450	-17 573
Verksamhetsbidrag	1 076	1 180	1 307
Finansiella poster	-48	-49	-49
Årsbidrag	1 028	1 131	1 258
Planavskrivningar	-1 110	-1 150	-1 200
Resultat	-82	-19	58
Avskrivningsdifferens	79	79	79
Överskott/Underskott	-2	60	138
Investeringar totalt	520	1 100	1 000
Likviditet (kumulativ)	3 230	3 021	3 039

6 SAMKOMMUNENS INVESTERINGSPLAN ÅREN 2023 – 2025

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 2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt 2023 - 2025
Samkommunens förvaltning	520 000	1 100 000	1 000 000	2 620 000
Investeringar totalt	520 000	1 100 000	1 000 000	2 620 000

Under år 2023 hänför sig investeringarna till i huvudsak maskiner och inventarier samt renoveringar i Optimas fastigheter.

Anslagen för planeåren 2024 och 2025 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 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.

8 BUDGETENS BINDANDE POSTER

1000 euro	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<i>Bindande mot samkommunstämma:</i>			
Samkommunens förvaltning			
Verksamhetsbidrag	-3 702	-3 627	-3 617
Investeringar	520	1 100	1 000
Utbildningstjänster			
Verksamhetsbidrag	-1 653	-1 802	-1 824
Lärande			
Verksamhetsbidrag	6 431	6 609	6 749

9 BILAGOR

	sida
1 Budgetens resultaträkningsdel	24
2 Organisation för Optima samkommun	25
3 Personalplan	26

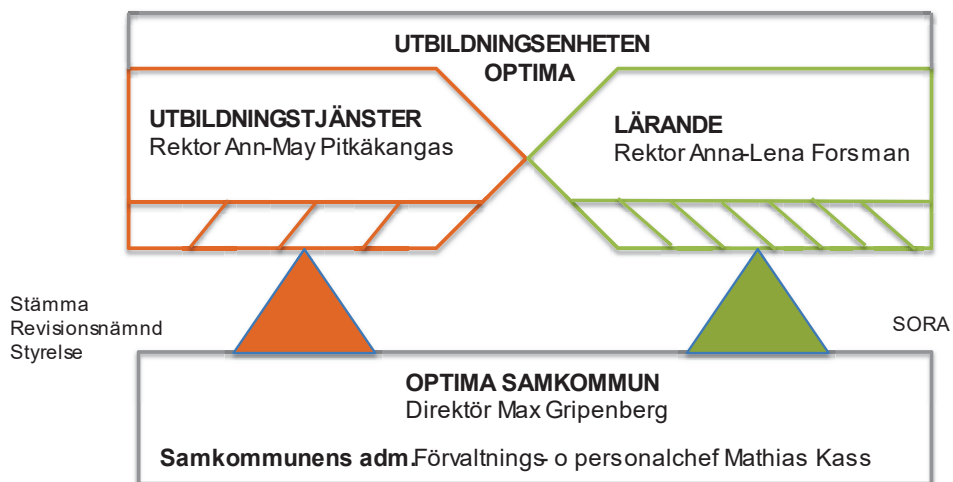
Bilaga 1

RESULTATRÄKNINGSDEL

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
VERKSAMHETENS INKOMSTER					
Statsandelar	16 133 316	15 984 002	16 435 618	16 680 000	16 930 000
Övriga försäljningsintäkter	1 235 473	1 248 170	1 049 300	1 100 000	1 100 000
Avgiftsintäkter	73 505	57 700	65 100	70 000	70 000
Understöd och bidrag	809 750	547 801	546 150	500 000	500 000
Övriga intäkter	343 574	279 300	220 550	280 000	280 000
INKOMSTER TOTALT	18 595 618	18 116 973	18 316 718	18 630 000	18 880 000
Förändring i lager av färdiga produkter	-144 745	-125 000			
VERKSAMHETENS UTGIFTER					
Löner och arvoden	-9 349 693	-9 682 913	-9 854 727	-10 000 000	-10 100 000
Övriga personalkostnader	-2 206 682	-2 243 858	-2 216 463	-2 290 000	-2 312 900
Köp av tjänster	-1 843 945	-1 970 811	-1 948 565	-1 950 000	-1 950 000
Köp av material, förnödenheter och varor	-2 334 379	-2 192 041	-2 320 350	-2 300 000	-2 300 000
Understöd	-55 544	-68 200	-66 500	-70 000	-70 000
Övriga kostnader	-769 465	-736 950	-833 730	-840 000	-840 000
UTGIFTER TOTALT	-16 559 708	-16 894 774	-17 240 334	-17 450 000	-17 572 900
VERKSAMHETS BIDRAG	1 891 165	1 097 199	1 076 384	1 180 000	1 307 100
FINANSIELLA INKOMSTER OCH UTGIFTER					
Ränteintäkter	4 915	0	3 000	3 000	3 000
Räntekostnader	-19 140	-15 000	-51 000	-52 000	-52 000
ÅRS BIDRAG	1 876 940	1 082 199	1 028 384	1 131 000	1 258 100
Planavskrivningar	-1 127 058	-1 160 000	-1 110 000	-1 150 000	-1 200 000
EXTRAORDINÄRA POSTER					
Extraordinära intäkter					
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	749 882	-77 801	-81 616	-19 000	58 100
Avskrivningsdifferens	79 435	79 435	79 435	79 435	79 435
Ökn/minskn av reserver					
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	829 317	1 634	-2 181	60 435	137 535

Bilaga 2

Organisation för Optima samkommun fr.o.m. 30.3.2020



Dotterbolag: **OptimaPlus Ab**
VD Kaj Sandvik

