

**JOKILAAKSOJEN
MUSIIKKIOPISTO**

**TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA 2020-2022
JA TALOUSARVIO VUODELLE 2020**

Jokilaaksojen musiikkiopiston kuntayhtymä

Yhtymähallitus 13.11.2019

Yhtymävaltuusto 28.11.2019

1. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA SUUNNITELMA VUOSILLE 2020-2022

Yleistä

Opetushallituksen määräyksen mukaisesti Jokilaaksojen Musiikkiopiston tehtävänä on Taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaisen opetuksen järjestäminen siten, että sen luo edellytyksiä hyvän musiikkisuhteen syntymiselle ja musiikin elinikäiselle harrastamiselle sekä antaa valmiudet musiikkialan ammattiopintoihin. Opetuksemme on tasolta toiselle etenevää tavoitteellista ja laadukasta opetusta, joka perustuu kuntayhtymän hallituksen ja valtuuston hyväksymän opetussuunnitelman mukaiseen opetukseen. Musiikkiopisto toimii vuorovaikutuksellisesti alueen eri kulttuuritoimijoiden kesken ja toimii taideoppilaitoksena, jonka kehittää jatkuvasti osaamistaan.

Jokilaaksojen Musiikkiopisto tarjoaa opiskelumahdollisuuksia kaikenikäisille oppilaille, pääsääntöisesti kuitenkin lapsille ja nuorille. Lasten ja nuorten harrastuksissa musiikkiin kohdistuu tutkitusti suurin mielenkiinto valtakunnallisestikin mitattuna. Vuoden 2018 tietojen mukaan musiikin taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaista opetusta saa 63 000 oppilasta, opetusta antaa yli 3600 opettajaa yhteensä 1 653 000 tuntia vuodessa. Taiteen perusopetuksessa musiikkiala saa taiteista eniten valtion tukea, noin 72 miljoonaa euroa vuodessa.

Musiikkiopisto tuottaa koulutus-, sivistys- ja kulttuuripalveluja alueen eri kunnille sekä vastaa Taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän opetuksesta. Musiikkiopisto toimii yhteistyössä muiden alueen kulttuuritoimijoiden kanssa ja tuottaa vuosittain n. 100 konserttia sekä omana tuotantonaan että yhteistyössä muiden tahojen kanssa.

Musiikkiopistossa on hyväksytty kesällä 2018 uusi opetussuunnitelma, jonka pohjalta nousevat uudet toimintamuodot otetaan vähitellen osaksi oppilaitoksen normaalia arkea. Siirtymävaihe uuden ja edellisen opetussuunnitelman välillä kestää heinäkuun loppuun 2021 saakka. Opetussuunnitelmaa täydennetään vielä siten, että vuoden 2019 loppuun mennessä kirjataan eri instrumenttien ja varhaisiän musiikkikasvatuksen taitotaulut osaksi uutta opetussuunnitelmaa.

Käyttöön otetun opetussuunnitelman kehittämistyön kautta pyritään laajentamaan ja monipuolistamaan oppilaitoksen toimintakulttuuria. mm. uusien pääainevaihtoehtojen ja uusien musiikin osa-alueiden opettamisen kautta. Perustasolla kaikille oppilaille suunnattuja opintoja ovat instrumenttiopinnot, musiikin hahmotustaidot, yhteismusisointi, musiikkiteknologia, sävellys- ja sovitusopinnot, bonusopinnot ja improvisointi. Perusopinnot on jaettu 8 eri tasoon, jotta tavoitealueet olisivat helpommin pienimpienkin oppilaiden hahmotettavissa. Syventäviä opintoja opiskellaan perusopintojen jälkeen, ja niissä on enemmän valinnaisuutta kuin perustasolla. Syventävät opinnot sisältävät lopputyön, jonka oppilas tekee valitsemastaan aiheesta. Lopputyön aihe ohjaa sitä, mitä opintokokonaisuuksia oppilas valitsee syventäviin opintoihinsa.

Perinteiset tasosuoritukset korvaa jatkossa näytöt, joita tehdään opintojen aikana. Näyttöjen rinnalla kulkevat taitotaulut ja taitoportfoliot. Opintokokonaisuudet suoritettuaan oppilas saa perusopintojen todistuksen ja syventävien opintojen jälkeen päättötodistuksen.

Tuntikehys

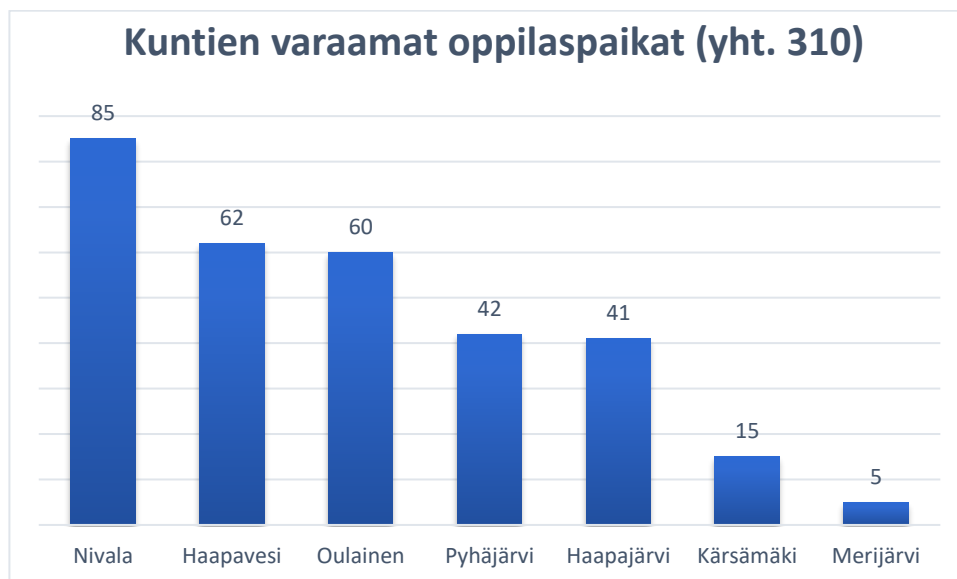
Vuonna 2020 on tuntikehys 502 viikkotuntia. Opetusviikkojen ollessa 35/lukuvuosi, on tuntikehys 17570/vuosi. Laskennallisena yksikkönä on 45 min. oppitunti/viikko.

Henkilöstö

Henkilöstön lukumäärä	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Rehtori	1	1	1	1	1	1
Hallinto	3	3	3	3	3	3
Opetustoiminta	28	28	28	28	28	28
Yhteensä	32	32	32	32	32	32

Oppilasmäärät kunnittain

Lukuvuodelle 2020-2021 varataan kunnille yhteensä 310 solistista oppilaspaikkaa, jonka lisäksi järjestetään ryhmäopetusta eri osastoilla kysynnän mukaisesti. Kuntien maksuperusteena olevat solistiset oppilaspaikat jakautuvat seuraavasti:



OPPILASMÄÄRÄ ARVIO KUNNITTAIN VUOSITASOLLA 2020

	Solistiset oppilaspaikat	Pajaopetus	Varhaisiän musiikkikasvatus	Ryhmäopetus	Yhteensä
Haapajärvi	41	4	15	1	61
Haapavesi	62	22	25	4	113
Kärsämäki	15	0	0	0	15
Merijärvi	5	6	1	0	12
Nivala	85	31	45	1	162
Oulainen	60	6	35	0	101
Pyhäjärvi	42	25	35	3	105
Yhteensä	310	94	156	9	569

Vapaaoppilaspaikat ja soitinvuokravapautukset

Lukuvuodelle 2019-2020 vapaaoppilaspaikkoja ja soitinvuokravapautuksia voidaan myöntää enintään 4:lle % oppilaista, joka tarkoittaa 12:sta oppilasta.

2. KUNTAYHTYMÄN TALOUS

Yleistä

Kuntayhtymän talousarviovuosi on kalenterivuosi. Perussopimuksen mukaan taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille varataan tilaisuus esityksen tekemiseen kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Siinä tarkoituksessa seuraavan kalenterivuoden alustava talousarvio ja -suunnitelma toimitetaan jäsenkunnille 30.9. mennessä. Hyväksytty talousarvio ja -suunnitelma toimitetaan jäsenkunnille 15.12. mennessä. Kuntalain mukaan taloussuunnitelma hyväksytään vähintään kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarviota hyväksyttäessä on otettava huomioon talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Lähtökohtana talousarvion ja -suunnitelman laatimiselle on toiminnan ja talouden toteuttaminen valtionosuustuntien mukaisesti sekä realistinen oppilasmäärän arvioiminen. Talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittu yhtymähallituksen 9.5.2019 talousarvion raamikeskustelun pohjalta.

Rahoitusjärjestelmä

Kuntayhtymän tulorahoitus perustuu opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesti opetus- ja kulttuuriministeriön kautta koulutuksen järjestäjälle tulevaan valtionosuusrahoitukseen, kuntien maksuosuuksiin sekä maksullisen palvelutoiminnan tuloihin. Oppilaitoksen kulujen ja -tuottojen erotus jaetaan jäsenkuntien maksettavaksi oppilasluvun mukaisessa suhteessa laskettuna kummankin lukukauden oppilasluvun keskiarvon mukaan, vähennettynä Nivalan sijaintikuntaosuudella. Nettokustannukset katetaan suoraan nollatulokseksi. Oppilasluvulla tarkoitetaan oppilaitoksessa olevien oppilaiden lukumäärää, johon eivät sisälly avoimella osastolla opiskelevat oppilaat, musiikkileikkikoululaiset, eivätkä muut, pelkästään ryhmäaineita opiskelevat oppilaat. Opetustunnit kirjataan lukuvuosittain ja talousarviotunnit kalenterivuosittain.

Jäsenkuntien maksuosuudet

Kuntien maksuosuuden laskennallisena yksikkönä toimii kuntien varaamat solistiset oppilaspaikat. Vuodelle 2020 laskennallinen yhden oppilaspaikan hinta on 1555 €.

Jäsenkuntien oppilaspaikkamaksut laskutetaan neljässä erässä seuraavasti:

1. erä	388,75 €/oppilaspaikka	tammikuussa 2020
2. erä	388,75 €/oppilaspaikka	huhtikuussa 2020
3. erä	388,75 €/oppilaspaikka	kesäkuussa 2020
4. erä	388,75 €/oppilaspaikka	lokakuussa 2020

Eräpäivä 14. päivää laskunpäivämäärästä. Viivästyskorkona käytetään yleisesti sovellettavaa viivästyskorkoa.

Muilta kunnilta kuin jäsenkunnilta perittävät oppilaspaikkamaksut

Varsinaisten jäsenkuntien ulkopuolelta oppilaspaikkoja on varannut Merijärven kunta. Merijärven kunnalta perittävä oppilaspaikkamaksu on talousarviovuonna sama kuin varsinaisilla jäsenkunnillakin. Mahdollista alijäämää ei peritä sekä ylijäämää ei palauteta Merijärvelle, koska se ei ole kuntayhtymän varsinainen jäsenkunta.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Yhtymähallitus johtaa kuntayhtymän toimintaa, hallintoa ja taloutta, vastaa henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kuntayhtymän sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Rehtori vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta vastuualueellaan, ohjeistaa alaisiaan sekä raportoi hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Sisäinen valvonta on siten osa johtamista ja esimiestyötä, jolla tunnistetaan, ennaltaehkäistään ja hallitaan riskejä. Se toteutuu systemaattisena johtamisjärjestelmänä koko organisaation läpi vietyinä tavoitteiden asettamisena, järjestelmällisenä vastuun ja velvollisuuksien jakona sekä suunnitelmallisena tehtävien jakona ja seuranta- ja raportointijärjestelmänä.

Tilikausien 2018-2019 aikana musiikkiopistossa on pyritty vahvistamaan sisäistä valvontaa ja panostettu riskienhallintaan. Riskienhallinnan ja siihen liittyvien toimenpiteiden ja menettelytapaohjeistuksen kartoitus käynnistettiin kevään 2019 aikana, jonka tarkoituksena on luoda musiikkiopistolle organisaationa riskienhallinnan toimintatapa, joka pohjautuu ISO 31000 standardiin ja soveltuu musiikkiopiston johtamis- ja työkuultuuriin optimaalisesti. Suunnitelmakaudella kehitystyötä jatketaan edelleen.

Talouden ja toiminnan haasteet

Toiminta- ja taloussuunnitelman sekä kuntayhtymän pitkänaikavälin merkittävimmät riskit ja haasteet liittyvät oppilasmäärän ja valtion rahoituksen kehitykseen. Kuntayhtymän toimintaa on kyettävä sopeuttamaan toimintaympäristön muutoksiin ja resursseihin. Talousarvion toteutumisen kannalta henkilöstöresurssien ja palkkakustannusten hallinta ja kehitys ovat ratkaisevan tärkeitä. Kuntayhtymän on oltava vetovoimainen ja houkutteleva nykyisten ja uusien oppilaiden sekä henkilöstön näkökulmasta.

Tilivelvolliset viranhaltijat

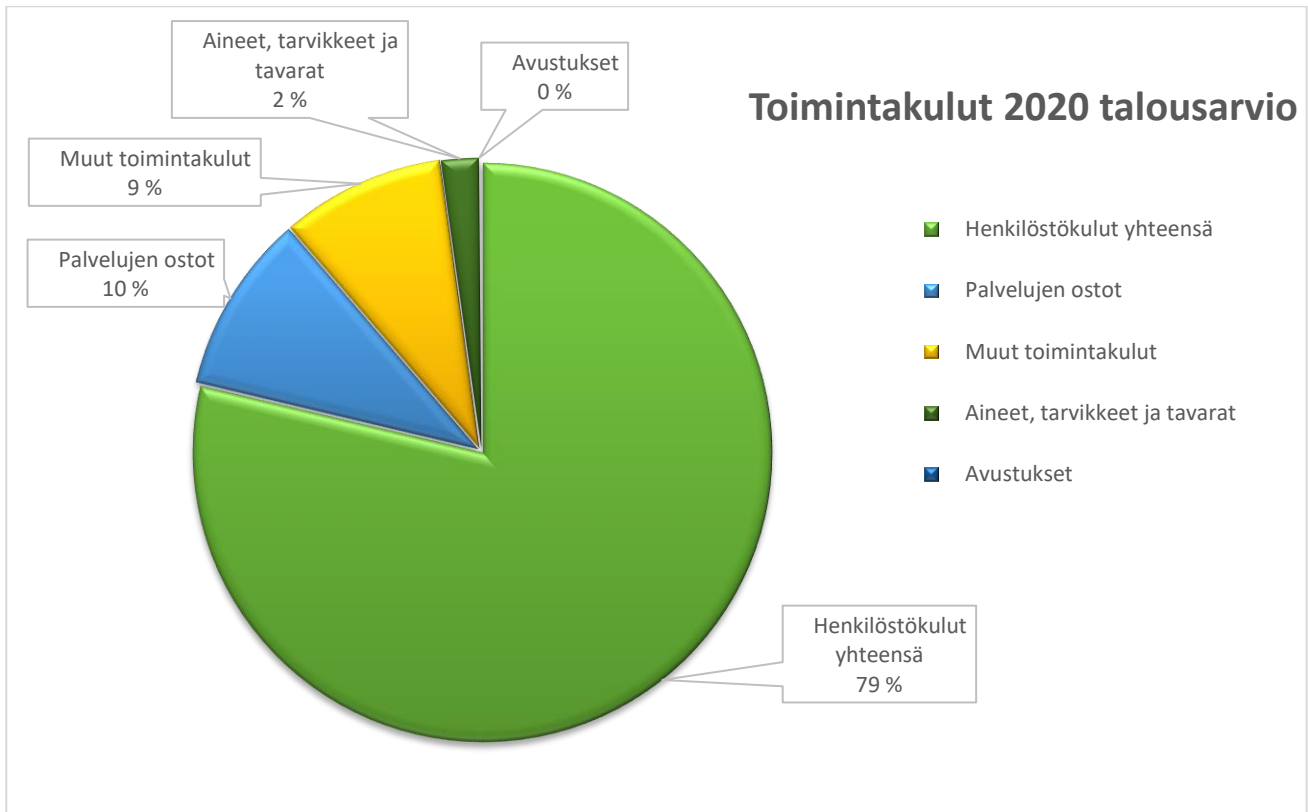
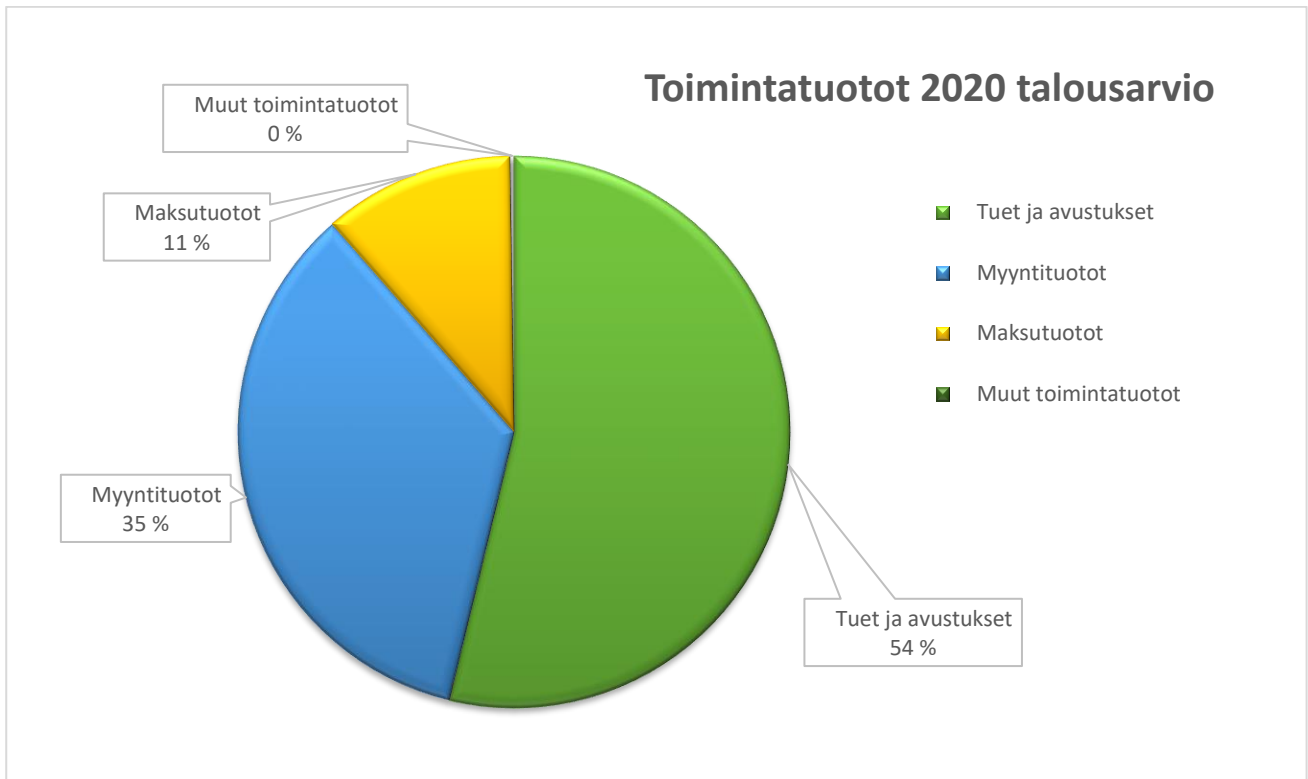
Jokilaaksojen musiikkiopiston tilivelvolliset viranhaltijat ovat rehtori ja talouspäällikkö.

2.1 TULOSLASKELMA

Talouden suunnittelu toteutettu siten, että kaikki tiedossa olevat menot ja tulot on budjetoitu. Talousarvion laadinnassa on noudatettu varovaisuuden periaatetta tulojen arvioinnissa, kuitenkin siten, että toiminnan kehittämisen kannalta tarpeelliset määrärahat on sisällytetty talousarvioon.

	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	480 086,70	505 672	506 350	506 500	506 500
Maksutuotot	163 467,47	170 060	162 600	167 000	170 000
Tuet ja avustukset	761 535,89	753 333	782 318	790 000	800 000
Muut toimintatuotot	6 132,43	3 100	3 400	3 400	3 400
Toimintatuotot yht.	1 411 222,49	1 432 165	1 454 668	1 466 900	1 479 900
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-860 829,55	-897 475	-924 475	-930 000	-938 000
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-195 076,20	-199 667	-202 027	-204 000	-205 500
Muut henkilösivukulut	-17 625,83	-18 703	-18 255	-20 000	-20 500
Henkilöstökulut yhteensä	-1 073 531,58	-1 115 846	-1 144 757	-1 154 000	-1 164 000
Palvelujen ostot	-181 667,72	-154 670	-145 150	-146 000	-147 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 504,89	-30 038	-29 799	-30 000	-30 000
Muut toimintakulut	-129 168,34	-129 712	-133 062	-135 000	-137 000
Avustukset	-950	-1 900	-1 900	-1 900	-1 900
Toimintakulut yht.	-1 411 822,53	-1 432 165	-1 454 668	-1 466 900	-1 479 900
TOIMINTAKATE	-600,04	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korko- ja rahoitustuotot	777,58	200	200	200	200
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-177,54	200	200	200	200
	600,04	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0

Seuraavissa kuvissa on esitetty vuoden 2020 talousarvion toimintatuotot ja -kulut tiliryhmittäin.



Alla olevassa taulukossa on esitetty toimintakulujen suhdetta opetustunteihin ja oppilasmääriin sekä arviot jäsenkuntien kuluista.

Tunnusluvut	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Solistiset oppilaat	308	310	310	310	310
Kokonaisopp.määrä	612	580	569	600	610
Opetustunnit/lv	17589	17570	17570	17570	17570
Opetustunnit/vko	503	502	502	502	502
Toimintakulut/solist.opp.	4583,84	4619,89	4692,48	4731,94	4773,87
Toimintakulut/kokonaisopp.määrä	2306,90	2469,25	2556,53	2444,83	2426,07
Toimintakulut/opetustunti	80,27	81,51	82,79	83,49	84,23
Henkilöstökulut/opetustunti	61,03	63,51	65,15	65,68	66,25
Opetusmatkat /opetustunti	2,48	2,85	2,28	2,28	2,28
Oppilaspaikka/jäsenkunta	1483	1555	1555	1555	1555
Opetustunnin hinta/jäsenkunta	25,97	27,44	27,44	27,44	27,44

2.2 INVESTOINTIOSA

Kuntayhtymällä ei ole suunnitelmissa tehdä investointeja tuleville vuosille. Investointien aktivointiraja on 10 000€. Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000€, kirjataan kuntayhtymässä vuosikuluksi.

2.3 RAHOITUSLASKELMA

Rahoitusosassa osoitetaan miten talousarvio ja tilinpäätös vaikuttavat kuntayhtymän maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja rahoitustoiminnan kokonaisuutos osoittaa kuntayhtymän maksuvalmiuden muuttumisen. Maksuvalmiuden tunnuslukuna käytetään kassan riittävyyttä. Kuntayhtymällä ei ole suunnitelmissa ottaa lainaa tuleville vuosille.

RAHOITUSLASKELMA	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investointien rahavirta					
Toiminnan ja investointien rahavirta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamisten muutos	11 569,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos	-11 748,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta	271,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahavarojen muutos					
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.	140 408,70	140 137,51	140 137,51	140 137,51	140 137,51
Rahavarat 1.1.	140 137,51	140 137,51	140 137,51	140 137,51	140 137,51
TUNNUSLUVUT JA TAVOITTEET					
Lainanhoitokate	ei lainaa	ei lainaa	ei lainaa	ei lainaa	ei lainaa
Kassan riittävyys (pv)	36,30	36,30	36,30	36,30	36,30