

**JOKILAAKSOJEN
MUSIIKKIOPISTO**

**TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA 2021-2023
JA TALOUSARVIO VUODELLE 2021**

Jokilaaksojen musiikkiopiston kuntayhtymä

Yhtymähallitus 6.10.2020

Yhtymävaltuusto 24.11.2020

1. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA SUUNNITELMA VUOSILLE 2021-2023

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. 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 lukuisia lähi- ja striimikonsertteja sekä omana tuotantonaan että yhteistyössä muiden tahojen kanssa.

Kevät 2020 toi valtakunnan koulutusjärjestelmiin käytännön muutokset ja digiloikat koronaviruksen seurauksena, joka viimeistään tässä vaiheessa pakotti oppilaitokset mukaan etäopetustoimintaan. Jokilaaksojen musiikkiopistolla on ollut hyvät valmiudet etäopetukseen jo entuudestaan, koska asiaan oli valmistauduttu jo aikaisemmin erilaisten hankerahoitusten ja digitaalisen opetuksen toiminnan kehittämisen vuoksi. Syksystä 2020 lähtien on etäopetus otettu osaksi normaalia toimintaa, joka täydentää perinteistä lähiopetusta. Opetuksessa pyritään edelleen ottamaan huomioon erilaiset opetustavat ja pedagogiikka, joka toimii oppilaan parhaaksi. Kevään 2020 aikana huomattiin, että joillekin oppilaille etäopetus toimii jopa paremmin kuin perinteinen lähiopetus ja tätä toimintoa tullaan jatkamaan tulevaisuudessakin. Jatkossa tullaan kiinnittämään enemmän huomioita siihen, kumpi opetustapa ja missä suhteessa lähi- ja etäopetusta tullaan antamaan oppilaille ja erilaisille oppilasryhmille.

Valtakunnallisella tasolla Jokilaaksojen musiikkiopisto osallistuu niihin yhteisiin striimattaviin konsertteihin ja muihin tapahtumiin, jotka päätetään järjestää korona –tilanteesta huolimatta eri puolilla Suomea. Keskustoimijana ja tapahtumien organisoijana pääasiallisesti on edelleen Suomen musiikkioppilaitosten liitto, joka tiedottaa aktiivisesti jäsenistölleen alan tapahtumista. On todettu, että joihinkin tapahtumiin ja koulutuksiin on osallistunut jopa enemmän jäsenistöä kuin perinteiseen lähikoulutukseen tai -tapahtumaan. SML on koonnut sivustoilleen myös hyviä etäopetuskäytänteitä eri musiikkiopistoista, jotka ovat nyt kaikkien jäsenoppilaitosten hyödynnettävissä.

Vaikka lähes kaikki kokoontumiset ja tapahtumat on Jokilaaksojen musiikkiopiston toiminta-alueella peruttu tai järjestetään supistetusti, pyritään järjestettäviin tapahtumiin ja konsertteihin osallistumaan siinä laajuudessa kuin ohjeiden mukaan on mahdollista. Musiikkiopiston oma toiminta järjestetään turvallisesti siten, että käsihygieniä ja turvavälit huomioidaan. Yli 10 hengen opetusryhmiä ei järjestetä. Henkilöstölle tiedotetaan ajankohtaiset toimintaperiaatteet työterveyshuollon ohjeiden mukaisesti. Kaikki konsertit ja

kokoukset syyskaudella järjestetään etänä tai striimattuna ja kaikkia turvallisuusohjeita noudatetaan annettujen ohjeiden mukaisesti.

Opetuspisteiden osalta lähitulevaisuudessa huomioidaan kuntayhtymän pienimpiä paikkakuntia, joissa kohdennetaan huomio opetustiloihin ja pedagogisiin seikkoihin sekä pyritään tuomaan uusia näkökulmia paikalliseen kulttuurikenttään. Näin ollen myös striimattaviin konsertteihin ja konserttien saatavuuteen tullaan kiinnittämään huomiota. Koko kuntayhtymän alueella tavoitteena on vakiinnuttaa ”uusi normaali” ja luoda hyvä valmius poikkeusoloja varten nopeallakin aikataululla. Tavoitteena on myös luoda varmuutta opetuksen jatkumiselle, pysyväälle työpaikalle ja työhyvinvoinnille läpi koko henkilökuntarakenteen.

Henkilöstö ja tuntikehys

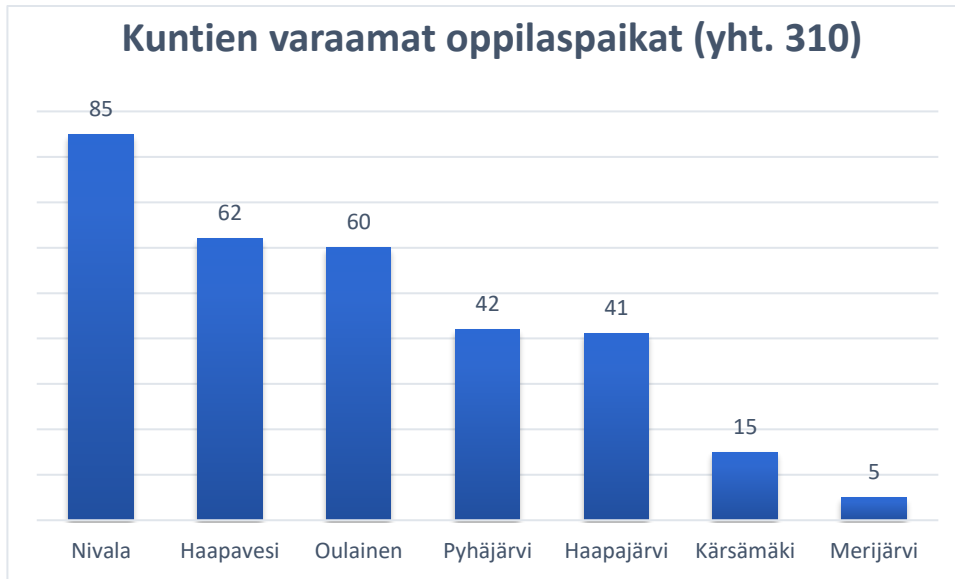
Opetuksen henkilöstötarve rakentuu yhtymävaltuuston talousarviossa asettaman tuntikehysten perusteella, joka on talousarviovuodelle yhteensä 17570 viikkotuntia. Opetusviikkojen ollessa 35/lukuvuosi, on tuntikehys keskimäärin 502 viikkotuntia/viikko. Laskennallisena yksikkönä on 45 min. oppitunti/viikko.

Opettajan opetusvelvollisuus on 23 opetustuntia viikossa, jolloin laskennallinen opetushenkilöstötarve on 21,83 täyttä opetusvelvollisuutta tekevää opettajaa. Jokilaaksojen Musiikkiopistossa on talousarviovuotena rehtorin ja hallinto henkilöstön lisäksi 15 opettajanviranhaltijaa ja 2 päätoimista tuntiopettajaa toistaiseksi voimassa olevalla sopimuksella. Päätoimiseksi opettajaksi lasketaan opettaja, joka opettaa oppilaitoksessa vähintään 16 viikkotuntia. Henkilöstö lukumäärään on laskettu päätoiminen henkilöstö, ja laskentaperusteena on vakituisten työpaikkojen määrä. Sivutoimisien tuntiopettajien opetustuntimäärät vaihtelevat 1–15,67 viikkotunnin välillä. Sivutoimisien opettajien määrä talousarviovuonna on 10–20 henkilöä.

Henkilöstön lukumäärä	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Rehtori	1	1	1	1	1	1
Hallinto	3	3	3	3	3	3
Opetustoiminta						
vakituiset	17	17	17	17	17	17
Yhteensä	21	21	21	21	21	21

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 2021

	Solistiset oppilaspaikat	Pajaopetus	Varhaisiän musiikkikasvatus	Ryhmäopetus	Yhteensä
Haapajärvi	41	5	14	3	63
Haapavesi	62	30	26	4	122
Kärsämäki	15	0	0	0	15
Merijärvi	5	8	1	0	14
Nivala	85	34	41	4	164
Oulainen	60	8	24	1	93
Pyhäjärvi	42	25	34	3	104
Yhteensä	310	110	140	15	575

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 13.5.2020 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 kalenterivuositain.

Jäsenkuntien maksusuudet

Kuntien maksuosuuden laskennallisena yksikkönä toimii kuntien varaamat solistiset oppilaspaikat. Vuodelle 2021 laskennallinen yhden oppilaspaikan hinta on 1555 €.

Jäsenkuntien oppilaspaikkamaksut laskutetaan neljässä erässä seuraavasti:

1. erä	388,75 €/oppilaspaikka	tammikuussa 2021
2. erä	388,75 €/oppilaspaikka	huhtikuussa 2021
3. erä	388,75 €/oppilaspaikka	kesäkuussa 2021
4. erä	388,75 €/oppilaspaikka	lokakuussa 2021

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 2018–2020 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.

Riskienhallinta perustuu dynaamiseen, toistuvaan ja muutoksiin reagoivaan toimintamalliin. Riskiarviota on päivitettävä jatkuvasti, jotta riskienhallinta on järjestelmällistä, jäsenneltyä ja ajantasaista. Tällöin riskienhallinta tukee organisaation jatkuvaa kehittämistä ja on osa kuntayhtymän päätöksentekoa.

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 henkilöstöressurssien ja palkkakustannusten hallinta ja kehitys ovat ratkaisevan tärkeitä. Kuntayhtymän on oltava vetovoimainen ja houkutteleva nykyisten ja uusien oppilaiden sekä henkilöstön näkökulmasta. Kuntayhtymän toiminta alueella arvostetaan musiikkia hyvänä harrastuksena, joka haastaa musiikkiopiston jatkossakin kehittämään toimintaa.

Keväällä 2020 musiikkiopiston lähiopetus jouduttiin keskeyttämään koronaviruksen takia. Linjaus astui voimaan 18.3.2020 ja lähiopetukseen ei enää palattu kevätlukukauden aikana.

Lähiopetuksen sijaan opetus oli järjestettävä muilla tavoin, mm. etäopetuksena, erilaisia digitaalisia oppimisympäristöjä ja ratkaisuja hyödyntäen.

Koronaviruspandemia voi keskeyttää musiikkiopiston lähiopetuksen jatkossakin. Musiikkiopiston toiminta pyritään pitämään yllä jatkossakin kaikin keinoin. Lisäksi toiminnassa pyritään estämään mahdollisten tartuntojen leviäminen. Tavoitteena on myös välttää henkilöstön lomautuksia viimeiseen asti. Taideoppilaitoksena musiikkiopiston henkilökunta sekä oppilaat ovat luovia ja joustavia, ja kykenevät toimimaan myös poikkeusoloissa.

Tilivelvolliset viranhaltijat

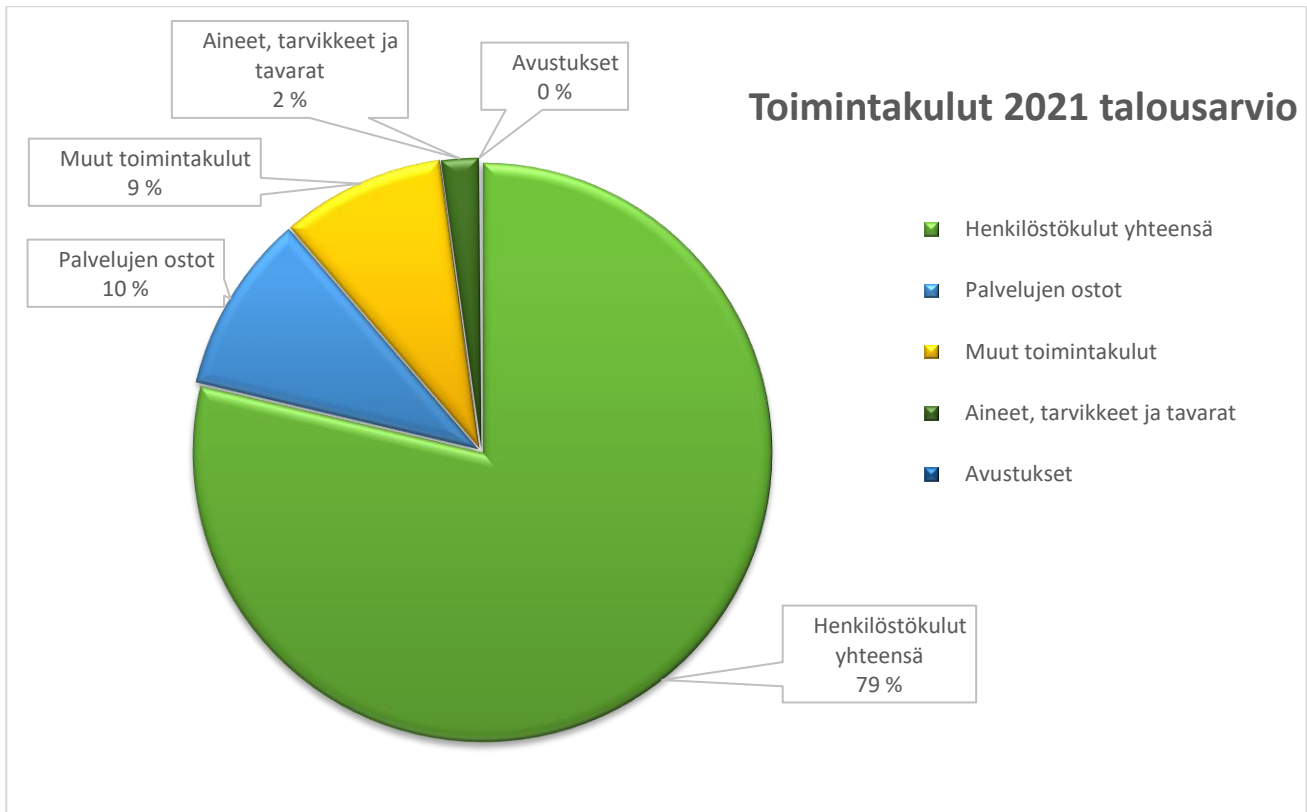
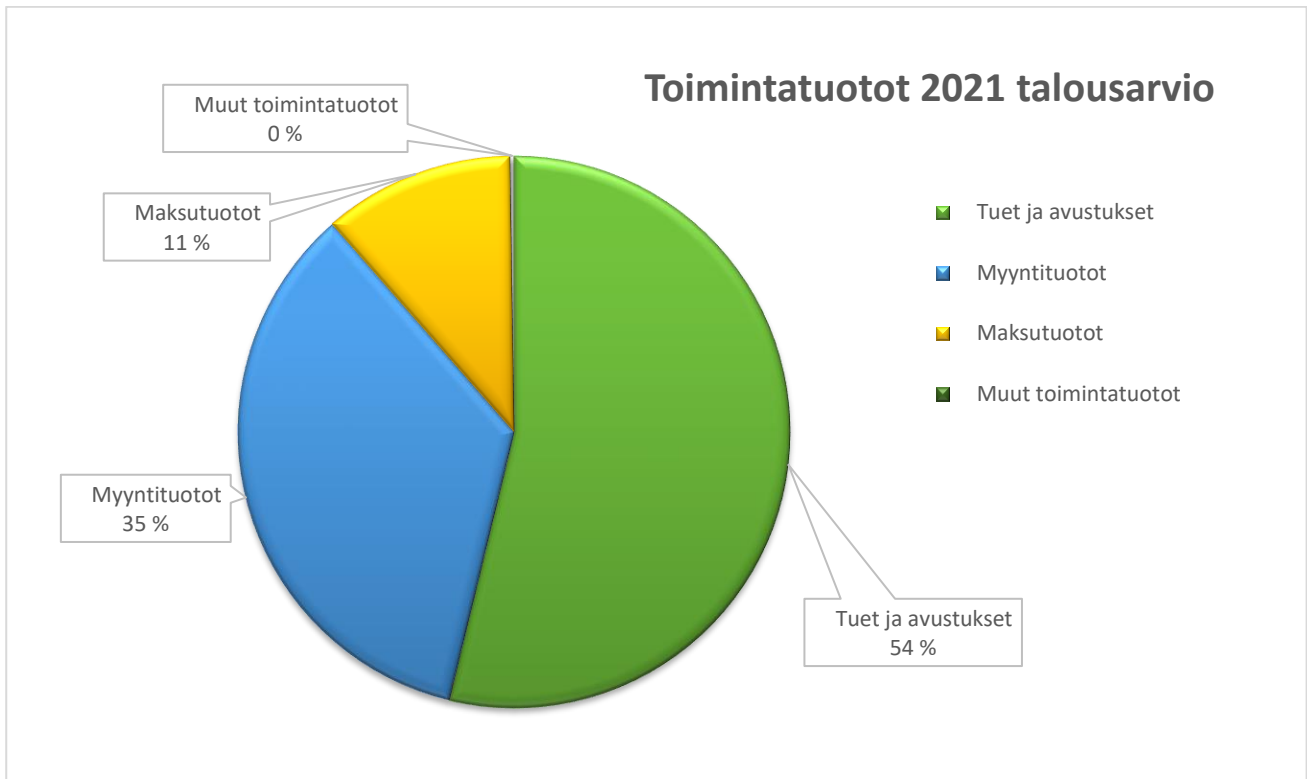
Jokilaaksojen musiikkiopiston tilivelvolliset viranhaltijat ovat rehtori ja talous- ja hallintopäällikkö.

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 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	485 558,62	506 350	505 600	509 150	512 250
Maksutuotot	158 766,42	162 600	156 900	157 000	157 500
Tuet ja avustukset	753 438,50	782 318	805 036	813 086	821 217
Muut toimintatuotot	3 696,49	3 400	3 400	3 400	3 400
Toimintatuotot yht.	1 401 460,03	1 454 668	1 470 936	1 482 636	1 494 367
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-884 830,10	-924 475	-930 475	-936 000	-941 000
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-189 773,76	-202 027	-203 086	-205 000	-207 500
Muut henkilösivukulut	-15 111,74	-18 255	-18 814	-20 000	-20 500
Henkilöstökulut yhteensä	-1 089 715,60	-1 144 757	-1 152 375	-1 161 000	-1 169 000
Palvelujen ostot	-151 380,58	-145 150	-142 350	-143 000	-145 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 964,98	-29 799	-34 225	-35 736	-36 467
Muut toimintakulut	-131 648,11	-133 062	-140 086	-141 000	-142 000
Avustukset	-980	-1 900	-1 900	-1 900	-1 900
Toimintakulut yht.	-1 401 689,27	-1 454 668	-1 470 936	-1 482 636	-1 494 367
TOIMINTAKATE	-229,24	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korko- ja rahoitustuotot	411,83	200	200	200	200
Korkokulut ja muut rahoituskulut	-182,59	200	200	200	200
	229,24	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0

Seuraavissa kuvissa on esitetty vuoden 2021 talousarvion toimintatuotot ja -kulut tiliryhmittäin.



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

Tunnusluvut	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Solistiset oppilaat	310	310	310	310	310
Kokonaisoppilas määrä	563	569	575	580	580
Opetustunnit / lukuvuosi	17479	17570	17570	17570	17570
Opetustunnit / viikko	502	502	502	502	502
Opetustunnin hinta (kokonaismenot / opetustunti)	80,19	82,79	83,72	84,38	85,05
Opetustunnin hinta jäsenkunnalle	25,97	26,99	26,99	27,17	27,34
Henkilöstömenot / opetustunti	62,34	65,15	65,59	66,08	66,53
kokonaismenot / oppilas	2489,68	2556,53	2558,15	2556,27	2576,49

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 kokonaismuutos osoittaa kuntayhtymän maksuvalmiuden muuttumisen. Maksuvalmiuden tunnuslukuna käytetään kassan riittävyttä. Kuntayhtymällä ei ole suunnitelmissa ottaa lainaa tuleville vuosille.

RAHOITUSLASKELMA	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
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	-380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamisten muutos	1 535,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos	12 644,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta	13 800,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahavarojen muutos					
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.	154 209,25	154 209,25	154 209,25	154 209,25	154 209,25
Rahavarat 1.1.	140 408,70	140 408,70	140 408,70	140 408,70	140 408,70
TUNNUSLUVUT JA TAVOITTEET					
Lainanhoitokate	ei lainaa	ei lainaa	ei lainaa	ei lainaa	ei lainaa
Kassan riittävyys (pv)	40,15	40,15	40,15	40,15	40,15