

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025 ja talousarvio vuodelle 2023

Yhtymähallitus 06.10.2022 § 120
328/00.01.02.00/2022

Valmistelija

Hallinto- ja talousjohtaja Paula Paananen

Kuntalain (110 §) mukaan valtuuston on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ja sen hyväksymisen yhteydessä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnittelu perustuu kolmelle vuodelle tehtävään toiminta- ja taloussuunnitelmaan. Hallintosäännön (§ 12) mukaan yhtymähallituksen tehtävänä on valmistella ja esitellä yhtymävaltuuston päätettäväksi kuntayhtymän talousarvio ja taloussuunnitelma.

Lähtökohtana talousarvion ja taloussuunnitelman laatimiselle on realistinen opiskelijavuosimäärä ja sen pohjalta arvio tulokertymästä. Käyttötalouso- osassa asetetaan kuntayhtymän varsinaisen toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Talousarvion ja taloussuunnitelmien laadinta on perustunut opetus- ja kulttuuriministeriön ennakoarvioon koulutuksen järjestäjien painotetuista opiskelijamääristä ja rahoituksesta.

Hallituskaudella keskeisiä tavoitteita ovat koulutustason ja koko väestön osaamistason nostaminen, oppijoiden hyvinvoinnin parantaminen ja osaamiserojen kaventaminen. Tasa-arvoistavalla koulutuksella vahvistetaan myös yhteiskunnallista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta. Oppivelvollisuuden laajentamisen myötä nuorilla on aiempaa paremmat edellytykset jatko-opinnoissa, työssä ja elämässä pärjäämisessä. Suomesta luodaan kansainvälisesti houkutteleva paikka opiskella, tutkia ja investoida. Luovien alojen työpaikkoja lisätään ja kulttuuripalvelujen saavutettavuutta parannetaan. Lasten ja nuorten hyvinvointi on turvattava, syrjäytymistä on vähennettävä ja osallisuutta vahvistettava. Liikunnallista aktiivisuutta tulee lisätä. Näillä opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan tavoitteilla ja toimilla on keskeinen merkitys myös henkisen hyvinvoinnin ja kriisinkestävyyden edistämisessä.

Hallituksen vuoden 2023 talousarvioesityksen mukainen ammatillisen koulutuksen määräraha on 2,054 miljardia euroa, josta laskennallisen rahoituksen osuus on 2,039 miljardia euroa ja strategiarahoituksen osuus 15 miljoonaa euroa. Määrärahan mitoituksessa on otettu huomioon ammatillisen koulutuksen indeksi (3,7%).

Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää joulukuussa tehtävällä varsinaisella suoritepäätöksellä ammatillisen koulutuksen järjestäjien tavoitteellisen opiskelijavuosien määrät. Varsinaisessa suoritepäätöksessä vahvistetaan myös vuoden 2023 suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen laskennassa käytettävät suoritteet ja perusrahoituksen tavoitteellisten opiskelijavuosien painotus.

Koulutuskuntayhtymän vuoden 2023 talousarviossa valtionosuuksien määräksi on arvioitu 29 300 000 euroa. Strategiarahan määrä on arvioitu

talousarvioon 150 000 euroa. Vuoden 2022 rahoituspäätösten mukainen valtionosuusrahoitus on reilut 29,2 miljoonaa euroa.

Vuoden 2023 rahoituspäätöksen perusrahoituksen perusteena on vuoden 2021 toteutuneet opiskelijavuodet 2745 (painottamaton). Vuoden 2022 rahoitus perustuu vuoden 2020 toteutuneisiin opiskelijavuosiin 2678 (painottamaton). Koulutuskuntayhtymän järjestämisluvassa koulutuksen järjestäjän opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 2698 opiskelijavuotta.

Vuoden 2023 ja vuosien 2024–2025 talousarviot ovat muodostumassa alijäämäisiksi. Merkittävimmät kustannusten korotukset kohdistuvat palkkakustannuksiin, ict-palveluihin, lämmitys- ja sähkökuluihin, poltto- ja voiteluaineisiin sekä elintarvikekustannuksiin.

Asiantuntijoina kuullaan hallinto- ja talousjohtaja Paula Paanasta sekä Koulutuskeskus JEDUn vt. rehtori Erkki Juolaa.

Esittelijä	Kuntayhtymän johtaja Matti Väänänen
Päätösehdotus	Yhtymähallitus käy toiminta- ja taloussuunnitelmaa koskevan lähetekeskustelun.
Päätös	Yhtymähallitus kävi toiminta- ja taloussuunnitelmaa koskevan lähetekeskustelun.

Asiantuntijana kuultiin vt. rehtori Erkki Juolaa.