

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026 ja talousarvio vuodelle 2024

Yhtymähallitus 28.09.2023 § 116
742/02.02.00/2022

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 Opetushallinnon tilastojärjestelmä Vipusen ja opetus- ja kulttuuriministeriön ennakkoarvioon koulutuksen järjestäjien rahoituksen perusteista sekä valtiovarainministeriön budjettiehdotukseen ammatillisen koulutuksen rahoituksesta.

Alkaneella hallituskaudella keskeisiä toiminnallisia tavoitteita ovat

laadukkaan koulutuksen järjestäminen kiinnittämällä huomiota keskeyttämisen vähentämiseen turvaamalla riittävä lähiopetuksen määrä ja erityisesti oppivelvollisuuskoulutuksessa olevien riittävä lähiopetuksen määrä sekä työpaikkaohjaaminen

työelämän tarpeisiin vastaaminen vahvistamalla elinkeinoelämäyhteistyötä ja koulutustarjontaa alueiden tarpeet huomioiden

aikuisten tutkintokoulutuksen suuntaaminen erityisesti koulutustasoa nostavaan tai työmarkkina-asemaa parantavaan koulutukseen

ammatillisen koulutuksen rahoitusmallin kehittäminen erityisesti vaikuttavuusrahoituksen ja tutkintoja pienempien osaamiskokonaisuuksien osalta.

Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää joulukuussa tehtävällä varsinaisella suoritepäätöksellä ammatillisen koulutuksen järjestäjien tavoitteellisen opiskelijavuosien määrät. Varsinaisessa suoritepäätöksessä vahvistetaan myös vuoden 2024 suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen laskennassa käytettävät suoritteet ja perusrahoituksen tavoitteellisten opiskelijavuosien painotus. Oppivelvollisuuden perusteella varainhoitovuoden 2024 rahoituksessa painotetaan vuonna 2003 ja sen jälkeen syntyneiden

opiskelijoiden suorittamia opiskelijavuosia. Ensimmäistä kertaa mukana on todellisia oppivelvollisuuskoulutuksen toteumia (2005 syntyneet).

Koulutuskuntayhtymän vuoden 2024 rahoituspäätöksen perusrahoituksen perusteena on vuoden 2022 toteutuneet opiskelijavuodet 2696,98. Koulutuskuntayhtymän järjestämisluvassa koulutuksen järjestäjän opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 2698 opiskelijavuotta. Tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä on 2733.

Hallituksen vuoden 2024 talousarvioesityksen mukainen ammatillisen koulutuksen määräraha on 2,197 miljardia euroa. Luku sisältää kuntarahoitusosuuden.

Koulutuskuntayhtymän vuoden 2024 talousarviossa valtionosuuksien määräksi on arvioitu 31,4 miljoonaa euroa.

Ammatillisen ja lukiokoulutuksen määrärahoilla rahoitetaan myös vuonna 2022 käynnistynyttä tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutusta (TUVA). Oppivelvollisuuden laajentamisesta aiheutuviin kustannuksiin kohdistetaan talousarvioesityksessä lisäystä 19,7 miljoonaa euroa. Lisäksi hallituksen talousarvioesitykseen sisältyy 10 miljoonan euron lisärahoitus oppimisen tuen järjestelmän kehittämiseen toisen asteen koulutuksen sektoreille.

Koulutuskuntayhtymän vuoden 2024 ja vuosien 2025–2026 talousarviot ovat muodostumassa alijäämäisiksi. Merkittävimmät kustannusten korotukset kohdistuvat palkkakustannuksiin, kiinteistöjen ylläpitokustannuksiin ja erityisesti kiinteistöjen purkukustannuksiin. Määrärahoissa on huomioitu toiminnan ja hanketoiminnan kehittäminen.

Asiantuntijana kuullaan hallinto- ja talousjohtajan lisäksi Koulutuskeskus JEDUn rehtori Erkki Juolaa.

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

Yhtymähallitus edellyttää, että kuntayhtymän talous on tasapainossa suunnittelukauden päättyessä.

Asiantuntijana kuultiin hallinto- ja talousjohtaja Paula Paanasta ja rehtori Erkki Juolaa.

Yhtymähallituksen jäsen Jarkko Pehkonen poistui klo 11.04 tämän pykälän käsittelyn aikana.