

Taloussuunnitelman 2024–2026 ja vuoden 2024 talousarvion luvut

Yhtymähallitus 31.10.2023 § 124
774/02.02.00/2022

Valmistelija

Hallinto- ja talousjohtaja Paula Paananen

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädellään kuntalain 110 §:ssä.

Koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymävaltuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat strategiaa. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat sekä tuloarviot ja siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Vuosittain hyväksyttävä talousarvio ja -suunnitelma on yhtymävaltuuston keskeinen toiminnan ja talouden ohjausväline. Perussopimuksen 18 §:n mukaan seuraavan vuoden talousarvio- ja suunnitelma on toimitettava kuntayhtymän jäsenkunnille lokakuun loppuun mennessä.

Yhtymähallitus kävi vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaa koskevan lähetekeskustelun kokouksessaan 28.9.2023.

Kuntayhtymän talousarviovuosi ja suunnitelmavuodet muodostuvat alijäämäisiksi. Rakenteellisiin toimenpiteisiin on pakko ryhtyä. Koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuusto on 19.10.2022 hyväksynyt kiinteistöstrategian, jonka mukaisesti tullaan siirtymään vähempään määrään kiinteistöjä ja uudistamaan rakennuskantaa.

Kuntayhtymän jäsenkuntien alueella syntyneiden lasten määrä on vähentynyt viime vuosina huomattavasti. Tämä tulee näkymään erityisesti 2030-luvulla ikäluokkien pienentymisenä ja oppivelvollisten määrän puolittumisena nykyiseen verrattuna. Samanaikaisesti myös alueen kokonaisväestömäärä laskee ja näin ollen myös uudelleen koulututtavan aikuisväestön määrä tulee vähentymään.

Kuntayhtymän opiskelijavuosimäärä on kasvanut vuonna 2023 ulkomaisten opiskelijoiden määrän (24.10.2023 277 opiskelijaa, joilla äidinkieli muu kuin suomi) kasvun myötä, mutta jatkossa opiskelijamäärän kasvattaminen tai entisenä säilyminen on aikaisempaa haasteellisempaa. Mm. muutokset hyvinvointialueiden tarjoamissa palveluissa vaikuttavat alueen houkuttelevuuteen asuinalueena. Myös työpaikkojen määrä voi vähentyä muutosten johdosta.

Valtionosuusrahoitus määräytyy suhteellisesti kaikkien koulutuksen järjestäjien kesken. Muiden koulutuksenjärjestäjien kasvava opiskelijamäärä vähentää toisten järjestäjien saamaa rahoitusta, vaikka heillä opiskelijamäärä säilyisi entisellään. Valtionosuusrahoitus ei huomioi mitenkään koulutuksen järjestäjien eroja siltä osin, järjestävätkö ne koulutusta yhdellä tai useammalla kampuksella. Tällä hetkellä saman alan koulutusta tarjotaan useammassa Koulutuskeskus JEDUn toimipisteessä.

Kun huomioidaan oppivelvollisten määrän väheneminen ja alueen yleinen väestökehitys sekä valtionosuusrahoituksen kehitys ja aikaisempaa laajempi työpaikalla tapahtuva oppiminen, on välttämätöntä ennen kiinteistöstrategian mukaisten investointien toteuttamista tehdä päätökset eri toimipisteissä toteutettavasta koulutustarjonnasta.

Koulutuskuntayhtymän talousarviovuosi ja suunnitelmavuodet ovat alijäämäisiä. Päätöksillä eri koulukampuksilla järjestettävästä koulutuksesta luodaan perusta kiinteistöstrategian toteuttamiselle ja sille, että rakentamisessa huomioidaan pitemmän aikavälin koulutuksen ja aluekehityksen muutostrendit. Vuoden 2024 maaliskuun loppuun mennessä tehdään päätökset, mitä koulutusta tarjotaan milläkin kampuksella ja millaisia organisaatiomuutoksia tarvitaan, jotta toimenpiteillä saadaan tasapainotettua taloutta tulevina vuosina.

Yhtymähallitus on edellyttänyt 28.9.2023 järjestetyssä kokouksessaan, että koulutuskuntayhtymän talous on tasapainossa suunnittelukauden päättyessä.

Yhtymähallitus kuulee asiantuntijana hallinto- ja talousjohtajan lisäksi Koulutuskeskus JEDUn rehtori Erkki Juolaa.

Esittelijä

Kuntayhtymän johtaja Matti Väänänen

Päätösehdotus

Yhtymähallitus merkitsee tiedoksi taloussuunnitelman 2024–2026 ja vuoden 2024 talousarvion luvut.

Yhtymähallitus käsittelee yhtymävaltuuston päätettäväksi menevän asiakirjan, joka sisältää myös vuosien 2024–2026 toimintasuunnitelman, marraskuun kokouksessaan.

Päätös

Yhtymähallitus merkitsi tiedoksi taloussuunnitelman 2024-2026 ja vuoden 2024 talousarvion luvut.

Yhtymähallitus käsittelee yhtymävaltuuston päätettäväksi menevän asiakirjan kokouksessaan 28.11.2023.

I varapuheenjohtaja Riikka Moilanen poistui kokouksesta klo 10.38 tämän pykälän käsittelyn aikana.