

Toiminta- ja taloussuunnitelman 2024–2026 sekä vuoden 2024 talousarvioesityksen esittely

Tarkastuslautakunta 01.12.2023 § 40
812/02.02.01/2022

Koulutuskuntayhtymän yhtymähallitus käsittelee toiminta- ja taloussuunnitelman 2024–2026 ja talousarvion vuodelle 2024 kokouksessaan 28.11.2023. Talousarvion luvut on käsitelty yhtymähallituksen lokakuun kokouksessa. Yhtymävaltuusto hyväksynee asiakirjan seuraavassa kokouksessaan, sillä vuoden loppuun mennessä on hyväksyttävä seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon talouden vastuut ja velvoitteet.

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

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

Koulutuskuntayhtymän talousarvion ja taloussuunnitelmien laadinta on perustunut opetushallinnon tilastopalvelu Vipusen tietoihin koulutuksen järjestäjien painotetuista opiskelijamääristä sekä valtion talousarvioesitykseen. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää joulukuussa tehtävällä varsinaisella suoritepäätöksellä tavoitteelliset opiskelijavuosien määrät ja myönnettävän rahoituksen.

Vuoden 2024 valtionosuus on arvioitu 31,7 miljoonan euron suuriseksi. Vuodelle 2023 saatu rahoituspäätös oli 30,3 miljoonaa euroa. Tämän lisäksi on vuonna 2023 saatu 226 385 euroa oppisopimuskoulutuskorvausten kokeiluun.

Vuoden 2024 talousarviossa henkilöstökuluihin on budjetoitu 21,8 miljoonaa euroa, joka on reilut 1,1 miljoonaa enemmän kuin talousarviossa 2023. Talousarviossa henkilöstökulujen osuus kaikista toimintakuluista on 63,5 %.

Talouden suunnittelussa on kiinnitetty huomiota siihen, että toiminnan kehittämisen kannalta tarpeelliset määrärahat on sisällytetty talousarvioon. Toimintakate osoittaa varsinaisen toiminnan tuloksen ennen rahoituseriä ja poistoja. Talousarvioon sisältyy 600 000 euroa korkotuottoja rahavarojen sijoitustulona. Vuosikate eli rahoitustulos ilmoittaa, riittääkö kuntayhtymän tulorahoitus kattamaan investointitoiminnasta aiheutuvat käyttöomaisuuden poistot. Vuosikate siirtyy rahoitusosaan nettoinvestointien katteeksi. Tilikauden 2024 alijäämä on 108 510 euroa.

Tarkastuslautakunta kuulee kuntayhtymän johtavia viranhaltijoita, jotka esittelevät toiminta- ja taloussuunnitelman 2024–2026 ja talousarvion vuodelle 2024, joka menee yhtymävaltuuston käsittelyyn 14.12.2023.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Ira Toppinen

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi toiminta- ja taloussuunnitelman sekä talousarvion esittelyn.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.