

Talousarviosuunnitelma vuosille 2024-2025 ja talousarvio vuodelle 2023

Yhtymähallitus 25.10.2022 § 92
49/02.02.00/2022

Vuoden 2023 talousarvio valmistelu keskeytyi kun kuntayhtymän talouden ohjauksen sovelluksen tietokannassa ilmeni yllättävä häiriö, joka ei mahdollistanut käyttösuunnitelmien syöttämistä ja tulostamista. Häiriöstä ilmoitettiin välittömästi CGI Suomi Oy:n tukeen, joka ei pystynyt toivotussa aikataulussa poistamaan häiriötä.

Mikäli häiriö saadaan poistetuksi ja valmistelu saadaan tehdyksi ennen yhtymähallituksen kokousta, asian tarkempi esittely suoritetaan kokouksessa.

Kuntayhtymän toimintatuotot muodostuvat pääasiallisesti valtionosuuksista, valtionavustuksista ja hanketoimintaan saadusta rahoituksesta.

Valtuustotasolla talousarvion sitovuus on kuntayhtymätaso ja opetuksen tulosalueet.

Tulosalueet, yhtymähallinto ja opetus, tekevät talousarvion lopulliseen käsittelyyn mennessä käyttötalousmenojen tarkistuksia siten, että talousarvio pysyy tasapainossa. Talousarviossa on käytetty valtionosuuksien arvioinnissa kuluvan vuoden valtionosuusmäärää. Valtionosuudet talousarvioon arvioidaan opetus- ja kulttuuriministeriön simulointimallin ja ministeriön sekä Opetushallituksen ylläpitämän opetushallinnon tietopalvelu Vipusessa olevien toteutuneiden suoritteidemme mukaan.

Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee ilmoituksensa mukaan varainhoitovuoden 2023 rahoitusta koskevan suoritepäätöksen joulukuun alkupuoliskolla. Suoritepäätöksessä vahvistetaan perus- ja suoritusrahoituksen myöntämisperusteena käytettävät suoritemäärät ja suoritteina käytetään ns. Koski-järjestelmään ministeriön koulutuksen järjestäjiltä keräämiä kalenterivuoden 2021 opiskelijavuosi-, tutkinto- ja tutkinnonosatietoja. Vuoden 2023 perusrahoituksen osuus laskennallisesta rahoituksesta on 70 % (opiskelijavuodet), suoritusrahoituksen osuus 20 % (tutkinnot ja tutkinnon osat) ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 10 % (opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen sekä opiskelija- ja työelämäpalaute).

Talousarviosuunnitelma vuosille 2024-2025 ja talousarvio vuodelle 2023 esitellään ja jaetaan kokouksessa, mikäli tietokannassa ilmennyt ongelma poistuu ja asiakirjat saadaan valmiiksi.

Päätösehdotus

Yhtymähallitus aloittaa talousarvion ja taloussuunnitelman ensimmäisen käsittelyn mikäli asian käsittelyssä tarvittavat asiakirjat valmistuvat kokoukseen mennessä.

Yhtymähallituksen tulee käsitellä ja hyväksyä taloussuunnitelman toiminnalliset tavoitteet, käyttötalous, investoinnit ja taloussuunnitelman rahoitusosa. Talousarvio ja taloussuunnitelma hyväksytään lopullisesti marraskuun kokouksessa. Investoinnit eivät saa ylittää poistojen määrää ja talousarvion 2023 tulee olla nollatulos tai ylijäämäinen. Ammatillisen

koulutuksen rahoituslaista ja toimintatuottojen vaikeasta
ennakoitavuudesta johtuen investoinnit vuosille 2024-2026 hyväksytään
vain suuntaa antavina.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.