

Hallituksen kokous 10-2019

Aika 17.9.2019 klo 17:00 - 17:53

Paikka Neuvotteluhuone, Taitajankatu 6

Käsitellyt asiat:

78 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

79 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

80 § Työjärjestyksen hyväksyminen

81 § Opetus- ja kulttuuriministeriön Ammatillisen koulutuksen seminaari 2019

82 § Kuntayhtymän turvallisuussuunnitelma

83 § Osavuosisikatsaus 1.1.-31.8.2019

84 § Raamit vuoden 2020 talousarvion valmistelun pohjaksi

85 § Muut asiat


Hallitus

17.9.2019

Osallistujat

Kokousaika	17.9.2019 klo 17:00 – 17:53
Kokouspaikka	Neuvotteluhuone, Taitajankatu 6, Salo
Läsnä:	
Lehti Timo	puheenjohtaja
Koli Jaana	varapuheenjohtaja
Etelä Toni	jäsen
Ilola Siv	jäsen
Karhulahti Arttu	jäsen
Leivonen Sanna	jäsen
Määttänen Asko	jäsen
Ojala-Sirro Irina	jäsen
Paasilta Simo	jäsen
Muut kokoukseen osallistujat:	
Breilin Mikko	valtuuston puheenjohtaja
Kanerva Tauno	valtuuston 1. varapuheenjohtaja
Juhantila Olli-Pekka	esittelijä
Välikangas Saija	pöytäkirjanpitäjä
Wihlman-Niinikoski Heidi	kutsuttuna
Pitkänen Kirsi	kutsuttuna
Poissa:	
Hellsberg Ralf	valtuuston 2. varapuheenjohtaja


Allekirjoitukset:



Puheenjohtaja


Pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 78 – 85

Pöytäkirjantarkastus

17.9.2019

Siv Ilola

17.9.2019

Irina Ojala-Sirro

Pöytäkirja on ollut nähtävänä Salon seudun koulutuskuntayhtymän toimistossa

___ / ___ 2019 todistaa _____

78 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallituksen kokous 10-2019

Valmistelija: Hallintosihteeri

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Hyväksyttiin

79 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Hallituksen kokous 10-2019

Valmistelija: Hallintosihteeri

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Ehdotetaan pöytäkirjantarkastajiksi Siv Ilola ja Irina Ojala-Sirro.

Päätös

Hyväksyttiin

80 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Hallituksen kokous 10-2019

Valmistelija: Hallintosihteeri

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Työjärjestys hyväksytään esityksen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin

81 § Opetus- ja kulttuuriministeriön Ammatillisen koulutuksen seminaari 2019

Hallituksen kokous 10-2019

Valmistelija: Hallintosihteeri

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Hallitus päättää:

- nimetä kuntayhtymän edustajat Ammatillisen koulutuksen seminaariin.
- että kuntayhtymän edustajille korvataan matkakustannukset ja päiväraha sekä kokouspalkkio kuntayhtymän hallintosäännön 56 § mukaisesti. Hallintosäännön 56 § mukaisia korvauksia ansionmenetyksestä, sijaisen palkkaamiskustannuksista ja lastenhoidon järjestämiskustannuksista ei makseta.

Päätös

Hallitus päätti nimetä edustajikseen ammatillisen koulutuksen seminaariin Timo Lehden, Jaana Kolin, Toni Etelän ja Asko Määttäsen.

Perustelut

Opetus- ja kulttuuriministeriön Ammatillisen koulutuksen seminaari 2019 järjestetään 17.10.2019 Helsingissä.

Seminaarissa käsitellään ammatillisen koulutuksen tulevaisuutta, muutoksia ja organisaatio- ja johtamiskulttuurin muutoksia sekä ennakoitua. Tilaisuudessa mukana ovat mm. Opetushallituksen pääjohtaja Olli-Pekka Heinonen ja Opetus- ja kulttuuriministeriön ylijohtaja Mika Tammilehto sekä johtava asiantuntija Eeva Hellström Sitrasta.

Seminaarin yhteydessä jaetaan vuoden oppisopimuspalkinnot ja palkitaan Taitaja2019 – kilpailuissa menestyneitä koulutuksen järjestäjiä.

Taustatiedot

Seminaarin ohjelma on esitetty oheismateriaalissa.

Liitteet

Liite 81.1. AMKE_17102019_ohjelma.pdf

82 § Kuntayhtymän turvallisuussuunnitelma

Hallituksen kokous 10-2019

Valmistelija: Kuntayhtymän johtaja

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Hallitus merkitsee tiedoksi kuntayhtymän turvallisuussuunnitelman.

Päätös

Hyväksyttiin

Perustelut

Kuntayhtymän turvallisuussuunnitelma on päivitetty ja otettu käyttöön 1.9.2019.

Esityslistan liitteenä oleva suunnitelma toimii henkilökunnalle ohjeena, jolla varmistetaan koko kuntayhtymän toiminnan turvallisuus.

Liitteet

Liite 82.1. 82§_LIITE1_Turvallisuussuunnitelma_2019.pdf

Liite on salainen lain 621/1999 24§, 7. perusteella.

83 § Osavuositarkastus 1.1.-31.8.2019

Hallituksen kokous 10-2019

Valmistelija: Talousjohtaja

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Hallitus merkitsee tiedoksi osavuositarkastuksen ajalta 1.1. – 31.8.2019.

Päätös

Hyväksyttiin

Perustelut

Vuoden 2019 talousarvion toteutumisasiirportti ajanjaksolta tammi-elokuu on valmistunut. Kuntayhtymän toimintakateprosentti, joka on valtuustoon nähden sitova (TA2019 tavoitearvo vähintään 6 %), on tarkasteluajanjaksolla 11 prosenttia. Käyttötalouden toteutuminen kuntayhtymätasolla on esitetty alla olevassa taulukossa 1.

SSKKY	TA2019	TOT 08/2019	TOT-%	TOT 08/2018	TP2018	TOT-%
TOIMINTATUOTOT	20.487.001	13.496.869	66 %	13.570.897	20.927.661	65 %
Myyntituotot	19.478.001	12.893.419	66 %	13.211.451	19.901.913	66 %
Tuet ja avustukset	560.000	189.113	34 %	40.311	529.103	8 %
Muut toimintatuotot	449.000	414.337	92 %	319.135	496.644	64 %
TOIMINTAKULUT	-18.865.320	-11.950.198	63 %	-12.276.499	-19.098.499	64 %
Henkilöstökulut	-12.073.889	-7.999.700	66 %	-8.071.174	-12.352.354	65 %
Palvelujen ostot	-2.729.871	-1.433.621	53 %	-1.570.008	-2.334.720	67 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.243.899	-1.424.112	63 %	-1.535.871	-2.653.032	58 %
Avustukset	-88.650	-33.933	38 %	-31.267	-168.228	19 %
Muut toimintakulut	-1.729.010	-1.058.832	61 %	-1.068.179	-1.590.165	67 %
TOIMINTAKATE	1.621.681	1.546.671		1.294.398	1.829.161	
Rahoitustuotot ja -kulut	-165.000	-74.307	45 %	-75.558	-167.539	45 %
VUOSIKATE	1.456.681	1.472.364		1.218.840	1.661.622	
Poistot ja arvonalentumiset	-1.897.984	-1.265.678	67 %	-1.358.391	-2.015.357	67 %
TILIKAUDEN TULOS	-441.303	206.686		-139.551	-353.735	

Toimintakate-%	8 %	11 %	10 %	9 %
----------------	-----	------	------	-----

Taulukko 1: Kuntayhtymän tuloslaskelma 1.1. – 31.8.2019

Tulosalueiden, ammattiopiston ja koulutuksen järjestämispalveluiden, käyttötalouden toteutumiset on esitetty liitteessä 2. Tämän hetkisen arvion mukaan kuntayhtymä tulee saavuttamaan valtuuston sille asettamat tavoitteet.

Hallitukselle raportoitiin toukokuussa osavuositarkastuksen tammi-huhtikuu 2019 yhteydessä, että ammatillisen koulutuksen suoritepäättökseen mukaisesti Salon seudun koulutuskuntayhtymän valtionosuusrahoitus on suurempi 0,756 milj. euroa (4,14 %) kuin mitä talousarviota laadittaessa oli ennakoitu. Talousarviossa 2019 on otettu huomioon

opetus- ja kulttuuriministeriön (myöh. OKM) vuoden 2018 myöntämää strategiarahaa yhteensä 0,149 milj. euroa. OKM on myöntänyt myös vuodelle 2019 strategiarahaa yhteensä 0,239 milj. euroa. Molemmat myönnetyt strategiarahat tulee käyttää vuoden 2020 loppuun mennessä. Vuodelle 2018 myönnetystä strategiarahasta tultaneen käyttämään tänä vuonna 0,100 milj. euroa ja vuodelle 2019 myönnetystä noin 0,040 milj. euroa.

Hallitukselle tarkennetaan loppuvuoden ennustetta lokakuun kokouksessa. Tällöin tehdään talousarviomuutosesitykset valtuustolle.

INVESTOINTIOSA

Talousarviossa 2019 investointimäärärahoja on varattu ainoastaan kiinteään omaisuuteen yhteensä 0,293 milj. euroa. Määrärahat kohdentuvat Taitajankatu 6:n linjasaneeraukseen, joka on ajoittunut kesäaikaan. Investointimäärärahoja on toteutunut tarkasteluajanjaksolla yhteensä 0,124 milj. euroa (toteutumisprosentti 42 %). Vuonna 2019 irtaimen omaisuuden hankinnat rahoitetaan leasingrahoituksella.

RAHOITUSOSA

Kuntayhtymän kassan riittävyys on tarkasteluajanjaksolla ollut 110 - 134 päivää ollen erinomaisella tasolla. Toiminta- ja taloussuunnitelmassa 2019 - 2021 tavoitearvo talousarviovuonna 2019 on vähintään 30 päivää. Kassan riittävyys on sitova hallitukseen nähden.

KONSERNI

Kuntayhtymä ja sen 100 prosenttisesti omistama Salon seudun koulutus Oy muodostavat konsernin. Konsernin tuloslaskelma on esitetty taulukossa 2.

	TA 2019	Tot 08/2019	Ylitys/alitus	Tot-%
TOIMINTATUOTOT	21.119	13.846	7.273	66 %
Myyntituotot	20.437	13.386	7.051	66 %
Tuet ja avustukset	560	189	371	34 %
Muut toimintatuotot	121	271	-150	223 %
TOIMINTAKULUT	-19.359	-12.274	-7.085	63 %
Henkilöstökulut	-12.485	-8.328	-4.157	67 %
Palvelujen ostot	-3.104	-1.415	-1.689	46 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.925	-1.425	-500	74 %
Avustukset	-89	-34	-55	38 %
Muut toimintakulut	-1.756	-1.072	-684	61 %
TOIMINTAKATE	1.760	1.572	188	89 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-165	-74	-91	45 %
VUOSIKATE	1.595	1.497	97	94 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1.924	-1.283	-641	67 %
TILIKAUDEN TULOS	-329	214	-543	-65 %
Toimintakate-%	8 %	11 %		

Taulukko 2: Konsernin tuloslaskelma 1.1. - 31.8.2019 (1000 euroa)

Salon seudun koulutus Oy:n tuloslaskelma on esitetty liitteessä 2.

Taustatiedot

Talousarvion toteuttamista koskevien ohjeiden mukaan hallitukselle raportoidaan toiminnan ja talouden toteutumisesta talousarviovuoden aikana kaksi kertaa vuodessa huhtikuun ja elokuun lopun tilanteen mukaan. Lisäksi toiminta ja talous raportoidaan tasekirjaan liitettynä talousarviovuodelta. Tarvittaessa hallitukseen viedään lisäksi loppuvuoden ennuste.

Hallintosäännön 19 §:n mukaan talousarvioon tehtävät olennaiset muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Muutos on olennainen, jos valtuustotasolla sitoviksi määritellyt tavoitteet muuttuvat yli viisi prosenttia (5%).

84 § Raamit vuoden 2020 talousarvion valmistelun pohjaksi

Hallituksen kokous 10-2019

Valmistelija: Talousjohtaja

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Hallitus hyväksyy esitetyt raamit vuoden 2020 talousarvion valmistelun pohjaksi.

Päätös

Hyväksyttiin

Perustelut

Salon seudun koulutuskuntayhtymän vuoden 2020 talousarvion valmistelu on meneillään.

Perussopimuksen mukaisesti kuntayhtymän talousarvio laaditaan siten, että kuntayhtymä kattaa itse toimintansa aiheuttamat menot. Menot katetaan pääosin valtiolta saatavalta ammatillisen koulutuksen rahoituksella. Kuntayhtymän muita tuloja ovat mm. asiakastyö- ja vuokratulot sekä palveluiden myynti tytäryhtiölle. Investointimenot katetaan tulo-rahoituksella, kassavaroilla sekä tarvittaessa lainarahoituksella. Suunnitelmapoistot otetaan huomioon valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

Koulutuskuntayhtymän talousarvion laadinnan lähtökohtana on Opetus- ja kulttuuriministeriön (myöh. OKM) päättämä koulutuskuntayhtymän ammatillisten tutkintojen ja koulutuksen järjestämislupa sekä vuoden 2018 alusta käyttöön otettu rahoitusmalli. Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä uudistettiin vuoden 2018 alusta yhdeksi kokonaisuudeksi yhdistämällä ammatillisen perus- ja lisäkoulutuksen sekä oppisopimuskoulutuksen rahoitusjärjestelmät.

Ammatillisen koulutuksen rahoituksen perusteena otettaville suoritteille ei enää aseteta etukäteen kiinteää hintaa, vaan koulutuksen järjestäjälle myönnettävä rahoitus vastaa koulutuksen järjestäjän suoritteiden suhteellista osuutta kaikkien koulutuksen järjestäjien suoritteista. Lisäksi ammatilliseen koulutukseen kohdennettava määräraha muuttui vuonna 2018 valtion talousarvioperusteiseksi, ja rahoituksen määräytymisestä toteutuneiden kustannusten perusteella luovuttiin kaikilta osin.

Rahoitus muodostuu neljästä peruselementistä, jotka ovat laskennallisesti määräytyvä perus-, suoritus-, vaikuttavuusrahoitus sekä erikseen OKM:ltä haettava strategiarahoitus. Strategiaraha myönnetään valtionavustuksena, ja sen tarkoituksena on tukea ja ohjata ammatillisen koulutuksen järjestäjiä toimintansa kehittämisessä ja uudistamisessa koulutuspoliittisten tavoitteiden mukaisesti. Rahoitusjärjestelmän käyttöönottoon liittyy viiden vuoden siirtymäsäännös. Taustatiedoissa on esitetty, miten siirtymäsäännös vaikuttaa eri varanhoitovuoden rahoitukseen.

OKM päättää loppuvuodesta tehtävällä suoritepäätöksellä ammatillisen koulutuksen järjestäjien tavoitteellisten opiskelijavuosien määrät ja perusrahoituksen harkinnanvaraisen korotuksen euromäärät tulevalle varainhoitovuodelle. Varsinaisessa suoritepäätöksessä vahvistetaan myös suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen laskennassa käytettävät suoritteet ja perusrahoituksen tavoitteellisten opiskelijavuosien painotus.

Vaikuttavuusrahoitus tulee osaksi laskennallista rahoitusta varainhoitovuodesta ensimmäisen kerran 2020 alkaen. Koulutuksen järjestäjien toimintaan perustuvia suoritteita painotetaan profiilikertoimella, johon vaikuttaa tutkinnot ja koulutuksen kustannusryhmät, tutkintotyypit, erityisopetus, työvoimakoulutus, majoitus ja henkilöstökoulutus.

Perusrahoituksen perusteena ovat toteutuneet opiskelijavuodet ja profiilikerroin, suoritusrahoituksen perusteena ovat tutkinnon osien osaamispisteet ja tutkinnot, vaikuttavuusrahoituksen perusteena ovat tutkinnon suorittaneiden työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen sekä aloittaneiden ja opiskelunsa päättäneiden opiskelijapalaute. Vuodesta 2021 vaikuttavuusrahoituksessa otetaan huomioon myös työelämäpalaute.

Kokonaisrahoituksessa vuonna 2020 perusrahoituksen osuus pienentyy nykyisestä 95 prosentista 70 prosenttiin. Suoriterahoituksen osuus nousee nykyisestä viidestä (5) prosentista 20 prosenttiin, ja vaikuttavuusrahoitus muodostaa 10 prosentin (2019 0 %) osuuden kokonaisrahoituksesta määrästä. Koulutuksenjärjestäjä saa itse päättää rahoituksen sisäisestä allokoinnista ja käytöstä tehokkaimmalla tavalla tavoitteidensa saavuttamiseksi ja toimintansa kehittämiseksi.

Kuntayhtymän talousarviovuoden 2019 tavoitteelliset opiskelijavuodet ovat yhteensä 2088 opiskelijavuotta, joka on lähtökohtana myös talousarviovuoden 2020 valmistelussa. Valtionosuusrahoituksen arvioidaan olevan vuoden 2019 rahoituspäätöksen tasolla eli n. 19,030 milj. euroa. OKM on myöntänyt kuntayhtymälle strategiarahaa vuosille 2018 – 2019 yhteensä 0,439 milj. euroa. Kumpikin valtionavustuksena myönnetty strategiaraha tulee käyttää viimeistään vuoden 2020 loppuun mennessä. Vuodelle 2020 arvioidaan näistä avustuksista siirtyvän yhteensä 0,250 milj. euroa.

Henkilöstökulujen (TA 2019 12,072 milj. euroa) korotukseksi budjetoidaan 2,5 % vuoteen 2019 verrattuna. Korotus pitää sisällään myös henkilökohtaisista vuosidonnaisista osista johtuvat korotukset. Vuoden 2020 alusta käyttöön otettavan vuosityöajan vaikutukset budjetoidaan henkilöittäin suunnitelmiin perustuen. Alustavan arvion mukaan siirtyminen vuosityöaikaan nostaa kuntayhtymän henkilöstökuluja 0,250 milj. eurolla.

Kuntayhtymätasolla toimintakateprosentin tulee olla vähintään seitsemän (7) prosenttia. Tavoitteena on, että toiminta- ja taloussuunnitelmassa 2020 - 2022, tilikauden tulos on vähintään nolla (0) euroa tilinpäätöserien jälkeen. Pitkän aikavälin tavoitteena on, että vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot.

Investoinneissa päivitetään TTS 2019-2021 vuodelle 2020 laadittua suunnitelmaa. Irtaimen omaisuuden hankinta rahoitetaan pääsääntöisesti leasingrahoituksella. Uutta talousarviolainaa ei oteta.

Kuntayhtymän talousarvio laaditaan kustannuspaikkatasoisesti Accuna-raportointityökalulla.

Hallituksen kokoukseen 15.10.2019 tuodaan alustava talousarvioehdotus vuodelle 2020, joka lähetetään lausunnonlehtien jäsenkuntiin. Talousarvio 2020 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2020-2022 tuodaan tarvittaessa hallituksen käsittelyyn 5.11.2019 ja lopullinen esitys hallituksen kokoukseen 12.11.2019. Valtuusto päättää toiminta- talous-suunnitelmasta vuosille 2020 – 2022 kokouksessaan 20.11.2019.

Taustatiedot

Valtuuston on hyväksyttävä kuntalain 110.1 §:n mukaan vuoden loppuun mennessä kunnalle/kuntayhtymälle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on myös hyväksyttävä taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnittelukausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Koulutuskuntayhtymän perussopimuksen IV luvun 19 §:n mukaan valtuuston tulee hyväksyä talousarvio sekä -suunnitelma 30.11. mennessä.

Rahoitusjärjestelmän käyttöönottoon liittyy viiden vuoden siirtymäsäännös. Taulukossa 1 on esitetty rahoituksen määräytymisen tietopohja siirtymäaikana (lähde: Opetushallitus).

VARAINHOITOVUOSI	PERUSRAHOITUS %OSUUS	TIEDOT VUODELTA	SUORITUSRAHOITUS %OSUUS	TIEDOT VUODELTA	VAIKUTTAVUUSRAHOITUS %OSUUS (suluissa työllistyminen ja jatko-opintojen tarkasteltavat vuodet)		MUUT HUOMIOON OTETTAVAT TEKIJÄT
2018	95 %	2016	5 %	2016	0 %		
2019	95 %	2017	5 %	2017	0 %		
2020	70 %	2018	20 %	2018	10 % (2016 tutkinnon suorittaneet / 2017 lopun tilanne	7,5 % työll.+jatko-opisk. 2,5 % opiskelijapalautte	+ Tutkinnon osat suoritusrahoituksessa, + Erityisen tuen lisät suoriterahoituksessa, + Vaikuttavuusrahoitus (=opiskelijapalautte)
2021	60 %	2019	30 %	2019	10 % (2017 tutkinnon suorittaneet / 2018 lopun tilanne	7,5 % / 2,5 %	
2022	50 %	2020	35 %	2020	15 % (2018 tutkinnon suorittaneet / 2019 lopun tilanne	10 % / 2,5 % / 2,5 %	+ Tutkinnon osia suorittaneiden työllistyminen vaikuttavuusrahoituksessa +Työelämäpalautte vaikuttavuusrahoituksessa

Taulukko 1: Rahoituksen tietopohja siirtymäaikana 2018 – 2022

85 § Muut asiat

Hallituksen kokous 10-2019

Ei muita asioita.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 17:53.

MUUTOKSENHAKU JA VALITUSOIKEUS

Muutoksenhaku ja valitusoikeus liitetään kuntalain mukaisesti pöytäkirjaan.