

Hallitus 9-2020

Aika 15.9.2020 klo 17:00 - 17:37

Paikka Taitajankatu 6, Auditorio

Käsitellyt asiat:

67 § Tilapäisen puheenjohtajan valinta

68 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

69 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

70 § Työjärjestyksen hyväksyminen

71 § Ajankohtaiskatsaus

72 § Opetus- ja kulttuuriministeriön asetus ammatillisen koulutuksen rahoituksen laskentaperusteista

73 § Talousarvionmuutos vuoden 2020 talousarvioon

74 § Pöytäkirjat

75 § Muut asiat

Hallitus

15.9.2020

Osallistujat

Kokousaika 15.9.2020 klo 17:00 – 17:37
Kokouspaikka Auditorio, Taitajankatu 6, Salo

Läsnä:

Etelä Toni	jäsen
Ilola Siv	jäsen
Karhulahti Arttu	jäsen
Kukkamaa Eija	varajäsen
Ojala-Sirro Irina	jäsen
Paassilta Simo	jäsen

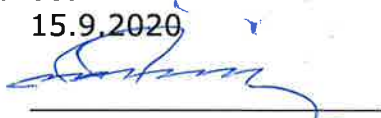
Muut kokoukseen osallistujat:

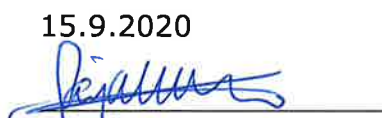
Breilin Mikko	valtuuston puheenjohtaja
Juhantila Olli-Pekka	esittelijä
Välikangas Saija	pöytäkirjanpitäjä
Wihlman-Niinikoski Heidi	kutsuttuna
Sjöholm Jyrki	kutsuttuna

Poissa:

Lehti Timo	puheenjohtaja
Jaana Koli	varapuheenjohtaja
Määttänen Asko	jäsen
Leivonen Sanna	jäsen
Kanerva Tauno	valtuuston 1. varapuheenjohtaja
Hellsberg Ralf	valtuuston 2. varapuheenjohtaja

Allekirjoitukset:

15.9.2020

Puheenjohtaja

15.9.2020

Pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 67 – 75

Pöytäkirjantarkastus

15.9.2020

Irina Ojala-Sirro

15.9.2020

Toni Etelä

Pöytäkirja on ollut nähtävänä Salon seudun koulutuskuntayhtymän toimistossa

___ / ___ 2020 todistaa _____

67 § Tilapäisen puheenjohtajan valinta

Hallitus 9-2020

Valmistelija: Kuntayhtymän johtaja

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Kokoukselle valitaan tilapäinen puheenjohtaja.

Päätös

Puheenjohtajaksi valittiin Simo Paassilta.

Perustelut

Koska sekä puheenjohtaja Timo Lehti, että varapuheenjohtaja Jaana Koli ovat poissa kokouksesta, kokoukselle tulee valita tilapäinen puheenjohtaja.

Hallintosäännön 44 §:n mukaisesti, jos sekä puheenjohtaja että varapuheenjohtaja ovat poissa tai esteellisiä jossakin asiassa, valitaan kokousta tai asian käsittelyä varten tilapäinen puheenjohtaja.



68 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hallitus 9-2020

Valmistelija: Hallintosihteeri

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Hyväksyttiin

69 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Hallitus 9-2020

Valmistelija: Hallintosihteeri

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Pöytäkirjantarkastajiksi ehdotetaan Irina Ojala-Sirro ja Toni Etelä.

Päätös

Hyväksyttiin

70 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Hallitus 9-2020

Valmistelija: Hallintosihteeri

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Työjärjestys hyväksytään esityksen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin



71 § Ajankohtaiskatsaus

Hallitus 9-2020

Valmistelija: Kuntayhtymän johtaja

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Hallitus saa tiedoksi katsauksen Salon seudun koulutus Oy:n ajankohtaisiin asioihin, tapahtumiin ja tulevaisuuden näkymiin.

Päätös

Hyväksyttiin

Perustelut

Salon seudun koulutus Oy:n toimitusjohtaja esittelee katsauksen yhtiön ajankohtaisiin asioihin, tapahtumiin ja tulevaisuuden näkymiin.



72 § Opetus- ja kulttuuriministeriön asetus ammatillisen koulutuksen rahoituksen laskentaperusteista

Hallitus 9-2020

Valmistelija: Kuntayhtymän johtaja

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Hallitus päättää, että Salon seudun koulutuskuntayhtymä ei anna lausuntoa Opetus- ja kulttuuriministeriön asetuksesta ammatillisen koulutuksen rahoituksen laskentaperusteista.

Päätös

Hyväksyttiin

Perustelut

Opetus- ja kulttuuriministeriö on lähettänyt ammatillisen koulutuksen järjestäjille lausuntopyynnön (VN/18706/2020-OKM-1) koskien asetusta ammatillisen koulutuksen rahoituksen laskentaperusteista.

Esitetyillä muutoksilla ei ole merkittävää vaikutusta monialaisten koulutuksen järjestäjien toimintaan. SSKKY:n kannalta oleellisten tutkintojen kustannusryhmät ovat tarkoituksenmukaiset.

Taustatiedot

Lausuntopyyntö, asetusluonnos ja lausuntomuistio ovat esityslistan liitteenä 1.



73 § Talousarvionmuutos vuoden 2020 talousarvioon

Hallitus 9-2020

Valmistelija: Talousjohtaja

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Hallitus päättää esittää valtuustolle hyväksyttäväksi talousarvionmuutoksen vuodelle 2020 esityksen mukaisesti, jossa ovat seuraavat muutokset valtuuston asettamiin sitoviin tavoitteisiin:

- koulutuksen järjestämispalveluiden toimintakate -4,697 milj. euroa (alkuperäinen TA -4,797 milj. euroa)
- ammattiopiston toimintakate 6,930 milj. euroa (alkuperäinen TA 6,279 milj. euroa)
- investointiosassa irtaimen omaisuuden investointimäärärahat ovat yhteensä 0,130 milj. euroa (alkuperäinen TA 0,020 milj. euroa) ja kiinteän omaisuuden hankekohtaiset määrärahat yhteensä 0,315 milj. euroa (alkuperäinen TA 0,493 milj. euroa)

Päätös

Hyväksyttiin

Perustelut

Talousarvionmuutosesityksessä on koostettu vuoden 2020 talouden tiedossa olevat muutostarpeet. Samalla tavoitteena on ollut muodostaa ajantasainen kokonaisuus lähtökohdista, joilla vuoden 2021 talousarvio ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelma valmistellaan.

Kuntayhtymän valtuuston hyväksymässä toiminta- ja taloussuunnitelmassa vuosille 2020 – 2022 (valt. 2-2019 § 16) talousarviossa 2020 valtionosuustulujen arvioitiin olevan opetus- ja kulttuuriministeriön (myöh. OKM) vuodelle 2019 myöntämän rahoituksen tasolla. OKM:n suorite- ja rahoituspäätöksessä vuodelle 2020 myönnettävästä rahoituksesta valtionosuustulot olivat 0,602 milj. euroa suuremmat kuin oli arvioitu (TA 2020 19,040 milj. euroa; OKM:n päätös 19,643 milj. euroa). Vuodelle 2020 myönnetty ammatillisen koulutuksen rahoitus on lopullinen.

Laskennallisesti määräytyvän perus-, suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen lisäksi koulutuksen järjestäjä voi hakea OKM:ltä strategiarahoitusta. Strategiarahapäätöksessä on mainittu rahoituksen käyttöaika, joka voi jakaantua useammalle vuodelle. Vuoden 2019 strategiarahoituksen osalta OKM on ilmoittanut keväällä, että se tulee jatkamaan rahoituksen käyttöaikaa koronavirustilanteesta johtuen puolella vuodella siten, että käyttöaika on 30.6.2021 saakka. OKM on jatkanut myös Parasta johtamista –hankkeen käyttöaikaa kesäkuun 2021 loppuun saakka. Näistä valtionavustuksista siirtyy vuodelle 2021 yhteensä 0,065 milj. euroa.



Koronanepidemiaa takia tuotto-odotuksia lasketaan lisäksi asiakastyötuloissa ja muissa myyntituloissa yhteensä 0,160 milj. euroa. Kokonaisuudessaan kuntayhtymän toimintatuotot lisääntyvät talousarviomuutosesityksessä 0,378 milj. euroa (2 %) alkuperäiseen talousarvioon 2020 nähden.

Tilinpäätösennusteen ja sitä kautta talousarviomuutosesityksen mukaan toimintakulut laskevat yhteensä 0,373 milj. euroa (2 %). Henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän 0,123 milj. euroa. Kyseessä on tekninen korjaus, koska talousarviota 2020 laadittaessa palkankorotusten arvioitiin olevan 2,5 prosenttia. Kunta-alalla työ- ja virkaehtosopimusten neuvottelu venyi pitkälle keväaseen. Palkankorotusten vaikutus vuodelle 2020 on kuntayhtymässä vajaan yhden prosentin luokkaa.

Toinen kuluryhmä, jonka arvioidaan toteutuvan pienempänä kuin talousarvioon varattu määräraha, on palveluiden ostot (vähennys 0,200 milj. euroa). Tähän vaikuttaa mm. Taitajankatu 6:n opiskelijaruokalan ikkunaremontin sekä osan metallialan tilojen korjausten siirtyminen vuodelle eteenpäin. Koronanepidemiaa takia opetus jatkui kesällä pidempään kuin mitä alun perin oli suunniteltu. Suunniteltuja korjauksia ei olisi saatu valmiiksi ennen opetuksen alkamista elokuussa.

Talousarviomuutosesitysten vaikutukset ammattiopiston ja koulutuksen järjestämispalveluiden käyttötalouteen on esitetty alla olevissa taulukoissa 1 ja 2. Ammattiopiston valtuustoon nähden sitova tavoite toimintakate on muutosten jälkeen 6,930 milj. euroa (alkuperäinen talousarvio 6,279 milj. euroa) ja koulutuksen järjestämispalveluiden toimintakate -4,697 milj. euroa (alkuperäinen TA -4,797 milj. euroa).

	TP2018	TA2019 sis. Muutokset	TAE2020	MUUTOS	UUSI TA2020
Toimintatuotot	20.183	20.568	20.338	428	20.765
Toimintakulut	-13.747	-13.604	-14.059	223	-13.835
Henkilöstökulut	-10.360	-10.007	-10.770	123	-10.647
Palvelujen ostot	-1.088	-1.393	-1.237	100	-1.137
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.316	-1.167	-1.057	0	-1.057
Avustukset	-168	-89	-50	0	-50
Muut toimintakulut	-815	-948	-944	0	-944
Toimintakate (SITOVA)	6.436	6.964	6.279	651	6.930
Rahoitustuotot ja -kulut	1	0	0	0	0
Vuosikate	6.437	6.964	6.279	651	6.930
Poistot ja arvonalentumiset	-104	-70	-56	0	-56
Tilikauden tulos	6.333	6.894	6.223	651	6.874
TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT					
TOIMINTAKATE%	32 %	34 %	31 %		33 %
HENKILÖSTÖKULUJEN OSUUS TOIMINTATUOTOISTA	51 %	49 %	53 %		51 %

TAULUKKO 1: Ammattiopiston käyttötaloulosan tuloslaskelma

TE Jos

	TP2018	TA2019 sis. Muutokset	TAE 2020	MUUTOS	UUSI TA2020
Toimintatuotot	744	704	599	-50	549
Toimintakulut	-5.352	-5.106	-5.396	150	-5.246
Henkilöstökulut	-1.993	-1.841	-2.002	0	-2.002
Palvelujen ostot	-1.247	-1.337	-1.463	100	-1.363
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.337	-1.147	-1.184	50	-1.134
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-775	-781	-747	0	-747
Toimintakate (SITOVA)	-4.607	-4.402	-4.797	100	-4.697
Rahoitustuotot ja -kulut	-168	-165	-164	0	-164
Vuosikate	-4.775	-4.567	-4.961	100	-4.861
Poistot ja arvonalentumiset	-1.911	-1.828	-1.820	0	-1.820
Tilikauden tulos	-6.687	-6.395	-6.780	100	-6.680
Varausten ja rahastojen muutos	546	576	576	0	576
Tilikauden voitto/tappio	-6.141	-5.819	-6.204	100	-6.104
TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT					
KJP:N KULUJEN OSUUS SSKKY:N KULUISTA	28 %	27 %	28 %		27 %

TAULUKKO 2: KJP:n käyttötalousosan tuloslaskelma

Tuloslaskelmaosassa valtuustoon nähden sitova erä on kuntayhtymän tuloslaskelman rahoitustuottojen ja -kulujen netto, joka pysyy ennallaan.

Investointiosassa irtaimen omaisuuteen esitetään vanhentuneiden lähiverkkolaitteiden uusimiseen 0,110 milj. euroa. Kiinteän omaisuuden linjasaneeraukseen kohdennettu määräraha on alittumassa 0,178 milj. eurolla. Linjasaneeraukseen oli varattuna vuosille 2018-2020 investointimäärärahaa 0,293 milj. euroa per vuosi. Linjasaneerausta on tehty eri kokoisissa osioissa, ja tälle vuodelle jäänyt osio oli kooltaan pienin. Linjasaneerauksen investointiin varattiin määrärahaa myös alakattojen uusimiseen nykyaikaisella alakattojärjestelmällä sekä valaistusten ja turvavalojen uusimiseen. Kaikki sähkötyöt, valaisimien ja turvavalojen uusinnat pystyttiin tekemään omana/opiskelijatyönä, ja siksi investointimäärärahasta jäi iso osa käyttämättä. Talousarviomuutosten nettovaikutus on -0,068 milj. euroa. Alla olevassa taulukossa 3 on esitetty yhteenveto muutoksista.

TRJ VOS

INVESTOINNIT	TA2019	TAE 2020	MUUTOS	UUSI TA2020
Irtain omaisuus	0	20	110	130
Kiinteä omaisuus	293	493	-178	315
INVESTOINTIMÄÄRÄRAHA YHTEENSÄ	293	513	-68	445

TAULUKKO 3: Investointiosa

Rahoitusosassa valtuustoon nähden sitovaa on pitkäaikaisten lainojen lisäys sekä oman pääoman muutos. Tunnuslukuista valtuuston nähden sitovaa on lainanhoitokate (vähintään 2) sekä hallitukseen nähden kassan riittävyys (vähintään 30 päivää). Nämä sitovat tavoitteet eivät muutu. Taulukossa 4 on esitetty talousarviomuutosesitysten vaikutus rahoitusosaan.

	TP2018	TA 2019 (sis.muutokset)	TAE2020	MUUTOS	UUSI TA2020
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1.662	2.397	1.318	751	2.069
Tulorahoituksen korjauserät	-45				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-508	-293	-513	68	-445
Investointitulot	940				
Toiminnan ja investointien rahavirta	2.049	2.104	805	819	1.624
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset (SITOVA)	-350	-350	-350	0	-350
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0		0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-350	-350	-350	0	-350
Muut maksuvalmiuden muutokset	-427				
Oman pääoman muutos (SITOVA)	0	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	-777	-350	-350	0	-350
Rahavarojen muutos	1.272	1.754	455		1.274

TAULUKKO 4: Rahoitusosa

Tuloskortissa valtuuston nähden sitova tavoite on kuntayhtymän toimintakateprosentti, jonka tavoitearvo on vähintään seitsemän (7) prosenttia. Talousarviomuutosesitysten jälkeen kuntayhtymän toimintakateprosentti on 10 prosenttia. Valtuuston asettamaa sitovaa tavoitetta ei tarvitse muuttaa.

Alla olevassa taulukossa 5 on esitetty yhteenveto talousarviomuutosesitysten vaikutuksesta kuntayhtymän keskeisiin tulo- ja menoeriin.



1.000 €	TP2018	TA 2019 (sis. muutokset)	TA2020	MUUTOS	UUSI TA2020
Toimintatuotot	20.928	21.272	20.936	378	21.314
Myyntituotot	19.902	20.235	19.875	443	20.318
Tuet ja avustukset	529	587	723	-65	658
Muut toimintatuotot	497	449	338	0	338
Toimintakulut	-19.098	-18.710	-19.454	373	-19.081
Henkilöstökulut	-12.352	-11.849	-12.772	123	-12.648
Palvelujen ostot	-2.448	-2.730	-2.701	200	-2.501
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.653	-2.314	-2.241	50	-2.191
Avustukset	-55	-89	-50	0	-50
Muut toimintakulut	-1.590	-1.729	-1.691	0	-1.691
Toimintakate	1.829	2.562	1.482	751	2.233
Rahoitustuotot ja -kulut	-168	-165	-164	0	-164
Vuosikate	1.662	2.397	1.318	751	2.069
Poistot ja arvonalentumiset	-2.015	-1.898	-1.875	0	-1.875
Tilikauden tulos	-354	499	-557	751	194
Poistoeron muutos	546	576	576	0	576
Tilikauden ylijäämä	192	1075	19	751	770
Kertynyt ylijäämä	9.881	10.955	10.974		11.725
Investointimenot yhteensä (BRUTTO)	-508	-293	-513	68	-445
Investointihyödykkeiden luovutustulot (BRUTTO)	940	0	0		0
Toiminnan ja investointien rahamäärä	2.049	2.104	805	819	1.624
Lainakanta	7.733	7.383	7.033		7.033
Henkilöstön määrä	250	235	226		232

TAULUKKO 5: Talousarviomuutosesitysten vaikutukset kuntayhtymän keskeisiin tulo- ja menoeriin

Taustatiedot

Talousarviomuutosesitys perustuu tilipäätösennusteeseen, jossa on otettu huomioon talousarvion 2020 valtuuston päätöksen jälkeen tapahtuneet muutokset taloudessa.

Tuloarvion toteutumisen osalta iso kysymysmerkki on, mikä tulee olemaan ohjeistus OKM:n varanhoitovuodelle 2020 lisäsuoritepäätöksellä myönnetyn rahoituksen tulouttamiseen. Kuntayhtymälle on myönnetty varainhoitovuoden 2020 lisäsuoritepäätöksellä lisärahoitusta yhteensä 0,977 milj. euroa opettajien, ohjaajien ja muun tarvittavan tukihenkilöstön palkkaamiseen sekä tuntiopettajien opetustuntimäärän lisäämiseen. OKM:n kirjeen 17.3.2020/VN/6066/2020-OKM-1 mukaan lisärahoituksen käyttö ei ole sidottu rahoituksen myöntämisvuoteen. Lisäsuoritepäätöksen rahoituksen tavoitteena on, että koulutuksen järjestäjät pystyisivät ylläpitämään kehyskaudella tarkoitukseen myönnettävän lisämäärärahan turvin lisättyä opetuksen ja ohjauksen määrää useamman vuoden ajan rekrytointien kuitenkin painottaessa kehyskauden alkupuolelle. Kuntayhtymä on ilmoittanut hakemuksessaan käyttävänsä rahoitusta vuosina 2021 ja 2022.



Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman lausunnon (Lausunto 88/23.2.2009) mukaan valtionosuus tulee tulouttaa sinä vuonna kuin se saadaan. OKM on käynyt nyt keskustelua Kuntaliiton ja kuntien tilintarkastusyhteisöjen kanssa siitä, miten kirjanpidollisesti voidaan helpottaa tilikausien yli menevien rahoitusten jaksotusta. Jos katsotaan edelleen, että lisäsuoritepäätöksellä saatu rahoitus tulee tulouttaa sinä vuonna kuin se on saatu, tulo menon kohdalle periaate ei toteudu, ja tilinpäätösten tulosten vertailu ja arviointi vaikeutuvat. Kuntayhtymällä tämä tarkoittaisi, että tilikausille 2021 ja 2022 kohdentuisi kummallekin menoja vajaa 0,490 milj. euroa, mutta niille kohdennettu tulo yhteensä 0,977 milj. euroa olisi tuloutettu jo tilikaudella 2020.



74 § Pöytäkirjat

Hallitus 9-2020

Valmistelija: Hallintosihteeri

Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja

Esitys

Merkitään hallitukselle tiedoksi perusteluissa mainitut pöytäkirjat.

Päätös

Hyväksyttiin

Perustelut

- Someron alueen jaoston muistio 24.8.2020
- Yhteistoimintaryhmän muistio 31.8.2020

 Jos

75 § Muut asiat

Hallitus 9-2020

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 17:37.

MUUTOKSENHAKU JA VALITUSOIKEUS

Muutoksenhaku ja valitusoikeus liitetään kuntalain mukaisesti pöytäkirjaan.

