

**Talousarvio 2019 ja -suunnitelma 2020-2021**

HAL 20.11.2018 § 102 (valm. talous- ja hallintojohtaja)

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaisesti Raahen koulutuskuntayhtymän hallituksen hyväksyttävä vuoden (2018) loppuun mennessä hyväksyttävä kuntayhtymän talousarvio vuodelle 2019 ja taloussuunnitelma vuosille 2020-2021. Talousarvio ja taloussuunnitelma laaditaan siten, että se noudattaa kuntayhtymän strategiaa ja toimintasuunnitelmaa.

Talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaan ovat vaikuttaneet keskeisesti ammatillisen koulutuksen reformi ja rahoitusjärjestelmän muutos. Ammatillisen koulutuksen reformi ja rahoitusjärjestelmän muutos tulivat voimaan vuonna 2018. Rahoitusjärjestelmän muutos vaikuttaa koulutuksen järjestäjille maksettavien valtionosuuksien ennakointiin. Vielä vuonna 2017 valtion osuus (perusrahoitus) laskettiin laskentapäivien opiskelijamäärien mukaan eli syyskuussa ja tammi-kuussa. Rahoitusjärjestelmä muuttui osin vaikuttavuus- ja suoritusperusteiseksi. Jatkossa ammatillisen koulutuksen järjestäjien saama kokonaisrahoitus jakautuu perusrahoitukseen, suoritusrahoitukseen, vaikuttavuusrahoitukseen ja strategiarahoitukseen. Uuteen rahoitusmalliin siirtyminen tapahtuu vaiheittain vuosina 2018 – 2022 siten, että perusrahoituksen osuus kokonaisrahoituksesta laskee ja muiden rahoituslajien osuus kasvaa vuosittain. Vuonna 2022 perusrahoituksen osuus on puolet, suoritusrahoituksen osuus nousee 35 prosenttiin ja vaikuttavuusrahoituksen osuus on 15 prosenttia. Talousarviovuosi 2019 on reformin siirtymävuosi ja perusrahoituksen osuus on 95 % kokonaisrahoituksesta ja suoritusrahoituksen osuus 5 %.

Vuoden 2019 valtionosuusrahoituksen perusteena oleva opiskelijavuosimäärä vahvistetaan marras- joulukuussa 2018. Raahen koulutuskuntayhtymän vuodelle 2019 budjetoima valtionosuusrahoitus on arvioitu vuoden 2018 suoritepäätöksen mukaisesti. Valtionosuustuloiksi on arvioitu 9 325 132 euroa ja keskimääräiseksi opiskelijakohtaiseksi yksikköhinta vuodelle 2019 on arviolta 9 496 euroa. Vahvistamaton arvio yksikköhinnasta on saatu jakamalla kokonaisrahoitus (9 325 132 €) painotetulla opiskelijavuosimäärällä (982 ov).

Lähtökohtana vuoden 2019 talousarvion laadinnassa oli nollatulos. Tavoitteena on, että kuntayhtymän tulot ja menot ovat tulevina vuosina tasapainossa. Vuoden 2019 talousarvion tulot ja menot ovat seuraavat:

<b>Kuntayhtymä yhteensä</b>	<b>TA esitys 2019</b>
Tulot	11 060 752
Menot	-10 283 952
Toimintakate	776 800
Rahoitustuotot ja kulut +/-	12 500
Suun.mukaiset poistot	-776 800
Tilikauden tulos	0

Raahen koulutuskuntayhtymän vuoden 2019 talousarvioesityksen investoinnit ovat yhteensä 651 000 euroa. Tästä kone- ja laitehankintojen osuus on 396 000 euroa ja rakennusinvestointien osuus 255 000 euroa. Investointien toteutuksessa huomioidaan niiden kiireellisyys ja rahoitusmahdollisuudet sekä kuntayhtymä taloudellinen tilanne.

**Päätösehdotus:** Hallitus hyväksyy Raahen koulutuskuntayhtymän vuoden 2019 talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2020 - 2021.

**Muutettu päätösehdotus:**

Talousarvion 2019 ja -suunnitelman 2020-2021 esittelytekstissä sekä liitteenä olevassa talousarviokirjassa on virheellisesti ilmoitettu Ruukin maaseutuopiston hevosaluiden perusparannuksen rakennusinvestoinniksi 10 000 euroa. Todellisuudessa investointi on arvoltaan 50 000 euroa. Raahen koulutuskuntayhtymän rakennusinvestointien arvo vuoden 2019 talousarvioesityksessä on yhteensä 295 000 euroa ja kone- ja laiteinvestointien arvo 396 000 euroa. Raahen koulutuskuntayhtymän vuoden 2019 talousarvioesityksen investoinnit ovat yhteensä 691 000 euroa.

Hallitus hyväksyy Raahen koulutuskuntayhtymän vuoden 2019 talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2020 - 2021.

**Päätös:** Hallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Otteen allekirjoitetusta ja tarkastetusta pöytäkirjasta  
oikeaksi todistaa  
22.11.2018



Inga-Nina Luttinen  
johdon sihteeri