

Yhtiön
omistajien



**TALOUSARVIO 2024
&
TALOUSSUUNNITELMA
VUOSILLE 2025-2026**



Yhtymähallitus §124 10/23.11.2023

Yhtymävaltuusto §25 3/13.12.2023

SISÄLLYS

Kuntayhtymän johtajan katsaus.....	1
Keskeiset asiat Suupohjan koulutuskuntayhtymän talousarviosta 2024	3
Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne ja sitovuustaso	4
Yleiskatsaus ja kehitysnäkymät.....	4
Käyttötalousosa	5
Tuloslaskelmaosa	6
Virallinen talousarvio 2024	7
Talousarvio valtuustoon nähden sitova 2024	8
Talousarvio hallitukseen nähden sitova 2024	10
Investoinnit 2024 - 2026.....	16
Jäsenkuntien maksuosuudet investointeihin 2024- 2026	16
Investointiosa.....	17
Rahoitusosa	18
Kuntayhtymän lainat	19
Henkilöstösuunnitelma 2024–2026.....	20
Tuloskortit.....	21

KUNTAYHTYMÄN JOHTAJAN KATSAUS

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän ennustettavuus on edelleen todella heikko edellisten vuosien tapaan. Valtioneuvoston hallitusohjelman painotukset ovat vasta valumassa hallinnon aloille ja tulevat näkyviksi tulevien vuosien rahoituksissa. Tämä vaikeuttaa edelleen merkittävästi talouden suunnittelua meidän tasollamme.

Vuoden 2024 talousarvion toimintatuotto-olettama koulutuspalvelujen valtionosuusrahoituksen osalta on edellisten vuosien tapaan vielä tässä vaiheessa talousarvion valmistelua saamatta, joten perusrahoituksen osalta lähdemme vuoden 2023 tasosta.

Suoritusrahoituksen osuus perustuu vuoden 2022 suoritteisiin, joiden tiedämme olevan hieman suuremmat kuin vuonna 2021. Tässä vaiheessa on vielä epäselvää, miten OKM jakaa perusrahoituspäätöksen yhteydessä strategiarahoitusta. Tästä rahoituksesta oli erillinen haku lokakuussa 2023, tulevan vuoden opiskelijavuosikertymäpäätöksen valmistelun yhteydessä.

Mitään merkittävää kokonaisrahoituksen lisäystä koulutuspalveluiden rahoitukseen ei ole odotettavissa ensi- ja tuleville vuosille. Tähän kun lisätään meidän perinteinen opiskelijaksemme ottoalueen ikäluokka ennusteet, on nykyisen koulutustarjonnan varmistamiseksi ehdottomasti löydettävä keinot ulkomailta ja/tai kauempaa Suomesta tulevien opiskelijoiden lisäämiseksi. Tässä työssä korostuu edelleen asunto/asuntola tarjonta, johonka ratkaisuja tarvitaan pikaisesti. Asuntolan tarvetta on lisännyt myös oppivelvollisuuden laajentuminen sekä heikot seudulliset joukkoliikenne palvelut, mitkä eivät mahdollista kotoa kulkemista entiseen tapaan. Koulutuksen järjestämisen kiinteät kustannukset suhteessa opiskelijamäärään on myös otettava tarkasteluun erityisesti alakohtaisten erityistilojen osalta, jotka varustelun tai muiden ominaisuuksien vuoksi ovat erittäin pienellä käyttöasteella.

Menojen kasvua vuodelle 2024 tulee erityisesti henkilöstökuluin yleis-/indeksikorotusten myötä, sekä tämän lisäksi materiaali ja tarvikehankintojen kustannusten nousu riippuu erityisesti tulevasta inflaatiokehityksestä.

Investointiohjelmassa on edelleen paineita löytää tarkoituksen mukaisia ratkaisuja isojen, lähinnä rakennuksiin kohdistuvien korjausten osalla. Todennäköisin vaihtoehto on, että osassa toteutus tulee leasing-rahoituksella ja osa on omaan taseeseen investointina. Näitä kohteita ovat muiden muassa Oppitien B-rakennuksen perusparannus, Kyntäjätien päärakennus sekä ratkaisu asuntola kysymykseen.

Vuoden 2024 investointiohjelma sisältää Oppitien yksikön varistorakennuksen valmistumisen sekä Kyntäjätien yksikön päärakennuksen suunnittelun. Lisäksi on lukuisia pienempiä investointikohteita suunnitelman mukaan.

Työllisyyspalveluiden sopimukset vuoden 2024 osalta ovat hyväksytty kunnissa yhteisen valmistelun pohjalta, noudattaen pääosin vuoden 2023 tasoa.

Työvoimapalveluiden pysyvää palvelurakenneuudistusta on valmisteltu ja päätöksiä tulevista työllisyysalueista odotetaan vuoden 2024 alussa. Valmistelut kiihtyvät näiden toimintojen osalta vuoden 2025 alusta aloittavan työllisyysalueen osalta, mihin on tässä vaiheessa lähdössä mukaan 7 jäsenkuntaamme, vain Närpiö päätti jäädä tässä vaiheessa pois työllisyysalueestamme. Työllisyysalueen muodostumisen myötä ja sen hallinnoinnin

keskittyessä kuntayhtymäämme, vahvistuu roolimme seudun elinvoima toimijana entisestään.

Kuten jo useampana vuonna aikaisemmin olen tuonut esille, että toimintaympäristön muutokset edellyttävät meiltä koulutuksen järjestäjänä ja seudullisten palveluiden tuottajana, entistä vakavammin etsimään uusia toimintamalleja perustehtävän toteutuksessa. Valtakunnalliset koulutuspoliittiset linjauksen ja selvitykset muiden muassa laadukkaasta toisen asteen koulutuksesta, ottaa vahvasti kantaa koko toisen asteen tarkasteluun kokonaisuutena. Lukio ja toisen asteen ammatillinen koulutus sekä vapaa sivistystyö tulee nähdä kokonaisuutena säilyttäen kuitenkin kaikkien koulutusmuotojen erityistehtävät. Kun tulevaisuuden toimintamallien pohdintaan lisätään vielä merkittävä alueemme väestörakenteen muutos, missä seutukunnan syntyvyys laskee merkittävästi maakunnan keskiarvoa enemmän, ei perinteisillä toimintatavoilla lähitulevaisuudessa enää pärjätä eikä niihin ole varaakaan. Tulevana vuonna tähän kokonaisuuteen liittyy pohdinta siitä, mihin sijoitetaan tulevaisuudessa Kauhajoen lukio ja miten mahdollisesti muita elinvoimatekijöitä saadaan vahvistettua. Tältä osin tilanne ei ole oleellisesti muuttunut vuoden 2023 aikana.

Ari Loppi

Kuntayhtymän johtaja, rehtori

KESKEISET ASIAT SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TALOUSARVIOSTA 2024

TOIMINTAMENOT arvioidaan olevan noin 7,3 miljoonaa euroa

TOIMINTATULOT arvioidaan olevan noin 7,7 miljoonaa euroa

INVESTOINTIMENOT arvioidaan olevan noin 561 000 euroa

UUODEN 2024 TULOS arvioidaan olevan noin 40 000 euroa ylijäämäinen.

STRATEGISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET 2024

Alueellisen yhteistyön kehittäminen ja lisääminen toisen asteen koulutuksessa
Pedagogisen johtamisen ja resurssijohtamisen kehittäminen

Työllisyysalueen toiminnan suunnittelu osaksi alueen elinvoimaa tukevia
kasvupalveluita

Työllisyyden kuntakokeilun hallinnointi ja johtaminen

Yrityspalveluiden kehittäminen ja työnantajayhteistyön lisääminen

Alueellisen näkyvyyden lisääminen ja aktiivisen markkinointitoiminnan jatkaminen

SUUPOHJAN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ



TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN RAKENNE JA SITOVUUSTASO

Kuntalain 110§ mukaisesti yhtymävaltuuston on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kuntayhtymälle talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymävaltuusto hyväksyy myös suunnitelmakaudelle taloussuunnitelman vähintään kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarviossa ja taloussuunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelma osa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat- ja tuloarviot, sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvio ja taloussuunnitelma tulee laatia siten, että ne toteuttavat kuntayhtymän strategiaa ja niillä turvataan kuntayhtymän tehtävien hoitaminen

YLEISKATSAUS JA KEHITYSNÄKYMÄT

Kuntayhtymän talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelu käynnistettiin hyvissä ajoin syksyn 2023 aikana. Valmisteluprosessi on jalkautettu tulosityksiköiden ja toimintojen osalta. Tavoitteena on ollut käyttötalouden toimintakulujen selkeyttäminen ja kasvun hillitseminen toiminnallisilla keinoilla. Talousarvion ja taloussuunnitelman osalta yhtymähallituksessa on käyty valmisteluvaiheen aikana yleiskeskustelua kehitysnäkymistä.

Ammatillisen koulutuksen rahoituksen ennakoitavuus on edelleen haasteellista. Talousarviossa 2024 on huomioitu arvio valtionosuuden rahoituksen säilymisestä vuoden 2023 tasolla. Työllisyyspalveluiden osalta vuoden 2024 talousarvio ei sisällä muutoksia rahoituksessa lisäystä.

Talousarvion 2024 osalta sekä toimintakulut että toiminnantuotoissa ei ole olennaista muutosta vuoden 2023 talousarvioon nähden. Henkilöstökuluissa on huomioitu Kunnallisen yleisen virka- ja työehtosopimuksen (KVTES), sekä sen liitteiden (OVTES, TS ja TTS) mukaisten yleiskorotusten vaikutus. Suurin toimintakulujen lisäys muodostuu työehtosopimuksen mukaisista palkkojen yleiskorotuksista.

Talousarvion 2024 osalta sekä toimintakulut että toiminnantuotoissa ei ole olennaista muutosta vuoden 2023 hyväksyttyyn muutostalousarvioon nähden. Toimintakate on 450 042 euroa.

Tilikauden tuloksen arvioidaan olevan 40 461 euroa ylijäämäinen.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Vuoden 2024 talousarvio noudattaa vuoden 2023 talousarviota. Toimintatuottojen osalta talousarvio ei sisällä rahoituksen muutoksia ammatillisen koulutuksen järjestämisestä saatavan valtionosuuden ja työllisyyspalveluiden jäsenkuntien toimintatuottojen osalta.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024
Toimintatuotot	7.980.890	7.805.190	7.737.460
Toimintakulut	-7.457.994	-7.303.904	-7.287.418
Toimintakate	522.897	501.286	450.042

Suupohjan koulutuskuntayhtymä tuottaa työllisyyspalveluita jäsenkunnille vuosittain hyväksyttävän erillisen ostopalvelusopimuksen mukaisesti. Tämän lisäksi kuntouttavan työtoiminnan palveluiden tuottamisesta on solmittu sopimus Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän kanssa. Sopimus on siirtynyt 1.1.2023 alkaen Etelä-Pohjanmaan Hyvinvointialueelle. Sopimus on voimassa 31.12.2024 saakka ja sen mukaisesti palveluita myydään 226 800 eurolla talousarviovuotta kohden.

TYÖLLISYYSPALVELUJEN JA MAAHANMUUTTOKOORDINOINNIN OSTOSOPIMUSTEN MUKAISET KUNTAOSUUEDET		TA 2024
KAUHAJOKI		355.500 €
TEUVA		88.500 €
ISOJOKI		21.500 €
KARIJOKI		10.800 €
ETELÄ-POHJANMAAN HYVINVOINTIALUE		226.800 €

KUNTIEN ERITYISMAKSUSUOSUUEDET PERUSSOPIMUS 22 §	PALKKAMÄÄRÄARVIO 2024 (€)	5 % PALKKASUMMASTA (€)
ISOJOKI	0	0
KURIKKA	150.980	7.549
KARIJOKI	53.400	2.670
KASKINEN	0	0
KAUHAJOKI	2.662.300	133.115
KRISTIINANKAUPUNKI	30.340	1.517
NÄRPIÖ	0	0
TEUVA	357.280	17.864
YHTEENSÄ	3.254.300	162.715

Suupohjan koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 22 §:n mukaan jäsenkunnalle, jolle kuntayhtymän palveluksessa oleva viranhaltija tai työntekijä on henkilökohtaisista tuloistaan verovelvollinen, määrätään 5 %:n suuruinen erityismaksuosuus tällaisen viranhaltijan ja työntekijän kuntayhtymältä varainhoitovuodelta saamasta palkasta. Kuntayhtymä laskuttaa erityismaksuosuuden ennakon asianomaiselta jäsenkunnalta tilikauden loppuun mennessä.

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmassa osoitetaan kuinka kuntayhtymän tulo-rahoitus riittää toiminnan menoihin. Menokuluihin sisältyy käyttötalouden menojen lisäksi rahoitusmenot sekä omaisuuden kulumisesta aiheutuvat arvonalentumiset ja poistot. Vuosikate osoittaa sen tulo-rahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulo-rahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen. Suunnitelmakauden aikana tulo-rahoitukseen ei ole odotettavissa muutoksia, joten vuosikatteen voidaan vaikuttaa ensisijaisesti tasapainottamalla menoja. Tilikauden tulos pysyy tasapainossa suunnitelmakauden aikana.

TULOT	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Valtion ammatillisen koulutuksen rahoitus	5.700.000	5.700.000	5.700.000
Jäsenkuntien maksut yht.	685.260	685.260	685.260
HVA palveluostojen tuotot	226.800	226.800	226.800
Ateriamaksutuotot	50.000	50.000	50.000
Muut myyntituotot	532.000	532.000	532.000
Maksutuotot	11.900	11.900	11.900
Tuet ja avustukset	502.000	502.000	502.000
Muut toimintatuotot	29.500	29.500	29.500
Työllisyysalueen taseyksikön tulot	-	3.636.500	3.636.500
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ:	7.737.460	11.441.690	11.441.690
MENOT	TA 2024	TS 2025	TS 2025
Henkilöstökulut	-5.106.548	-5.106.548	-5.106.548
Palvelujen ostot	-860.320	-860.320	-860.320
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1.084.080	-1.084.080	-1.084.080
Avustukset	0	0	0
Muut toimintakulut	-236.470	-236.470	-236.470
Työllisyysalueen taseyksikön menot	-	-3.636.500	-3.636.500
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7.287.418	-10.940.404	-10.940.404
TOIMINTAKATE	450.042	450.042	450.042
Rahoitustuotot ja -kulut	-53.700	-53.700	-53.700
VUOSIKATE	396.342	396.342	396.342
Poistot ja arvonalentumiset	-355.880	-355.880	-355.880
TILIKAUDEN TULOS	40.461	40.461	40.461
Poistoeron muutos	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	40.461	40.461	40.461

VIRALLINEN TALOUSARVIO 2024

TULOSLASKELMA Talousarvio	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
3000 TOIMINTATUOTOT			
3001 Myyntituotot	7.369.603	7.207.260	7.194.060
3200 Maksutuotot	19.948	20.700	11.900
3300 Tuet ja avustukset	664.895	547.730	502.000
3400 Muut toimintatuotot	14.677	29.500	29.500
3000 TOIMINTATUOTOT	8.069.124	7.805.190	7.737.460
4000 TOIMINTAKULUT			
4001 Henkilöstökulut			
4002 Palkat ja palkkiot	-4.133.146	-3.975.521	-4.045.225
4100 Henkilösivumenot			
4101 Eläkemenot	-926.489	-913.510	-902.610
4150 Muut henkilösivukulut	-79.839	-151.920	-158.714
4100 Henkilösivumenot	-1.005.861	-1.065.430	-1.061.324
4001 Henkilöstökulut	-5.139.007	-5.040.951	-5.106.549
4300 Palvelujen ostot	-1.033.117	-877.020	-860.320
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.165.712	-1.103.930	-1.084.080
4700 Avustukset			
4800 Muut toimintakulut	-420.013	-282.003	-236.470
4000 TOIMINTAKULUT	-7.757.849	-7.303.904	-7.287.419
4999 TOIMINTAKATE	311.275	501.286	450.041
6000 Rahoitustuotot ja -kulut			
6100 Muut rahoitustuotot	6.763	1.100	1.100
6200 Korkokulut	-63.216	-51.000	-51.000
6300 Muut rahoituskulut	-1.209	-3.800	-3.800
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-57.662	-53.700	-53.700
6999 VUOSIKATE	253.613	447.586	396.341
7000 Poistot ja arvonalentumiset			
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-411.594	-397.980	-355.880
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-411.594	-397.980	-355.880
8499 TILIKAUDEN TULOS	-157.981	49.606	40.461
8501 Poistoeron muutos	1.375		
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-156.606	49.606	40.461

TALOUSARVIO VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA 2024

Talousarvio	valtuustoon nähden sitova Suupohjan koulutuskuntayhtymä	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
602	AMMATILLINEN KOULUTUS OPETUS			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	48.761	43.800	35.000
4000	TOIMINTAKULUT	-2.460.990	-2.569.552	-2.608.295
4999	TOIMINTAKATE	-2.412.229	-2.525.752	-2.573.295
6999	VUOSIKATE	-2.412.229	-2.525.752	-2.573.295
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-26.978	-19.500	-19.500
8499	TILIKAUDEN TULOS	-2.439.206	-2.545.252	-2.592.795
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.439.206	-2.545.252	-2.592.795
603	OPPISOPIMUSKOULUTUS OPETUS			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT			
4000	TOIMINTAKULUT	-81.138	-78.910	-78.910
4999	TOIMINTAKATE	-81.138	-78.910	-78.910
6999	VUOSIKATE	-81.138	-78.910	-78.910
8499	TILIKAUDEN TULOS	-81.138	-78.910	-78.910
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-81.138	-78.910	-78.910
606	YHTEISET KUSTANNUKSET			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	94.495	58.000	68.000
4000	TOIMINTAKULUT	-3.112.820	-2.588.310	-2.615.586
4999	TOIMINTAKATE	-3.018.325	-2.530.310	-2.547.586
6999	VUOSIKATE	-3.018.418	-2.530.310	-2.547.586
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-230.142	-272.520	-230.420
8499	TILIKAUDEN TULOS	-3.248.560	-2.802.830	-2.778.006
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.248.560	-2.802.830	-2.778.006
610	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	667.537	502.400	507.400
4000	TOIMINTAKULUT	-771.421	-769.810	-779.428
4999	TOIMINTAKATE	-103.884	-267.410	-272.028
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-12		
6999	VUOSIKATE	-103.896	-267.410	-272.028
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-144.393	-97.000	-97.000
8499	TILIKAUDEN TULOS	-248.289	-364.410	-369.028
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-248.289	-364.410	-369.028

Talousarvio	valtuustoon nähden sitova Suupohjan koulutuskuntayhtymä	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
611	YHTEINEN TULORAHOITUS			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	5.922.590	5.900.000	5.900.000
4999	TOIMINTAKATE	5.922.590	5.900.000	5.900.000
6999	VUOSIKATE	5.922.590	5.900.000	5.900.000
8499	TILIKAUDEN TULOS	5.922.590	5.900.000	5.900.000
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5.922.590	5.900.000	5.900.000
612	TULOSLASKELMAN YHTEISET ERÄT			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	-27		
4000	TOIMINTAKULUT	-5.612		
4999	TOIMINTAKATE	-5.639		
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-57.557	-53.700	-53.700
6999	VUOSIKATE	-63.196	-53.700	-53.700
8499	TILIKAUDEN TULOS	-63.196	-53.700	-53.700
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-63.196	-53.700	-53.700
613	TYÖLLISYYSPALVELUT			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	1.335.769	1.300.990	1.227.060
4000	TOIMINTAKULUT	-1.321.853	-1.297.322	-1.205.199
4999	TOIMINTAKATE	13.916	3.668	21.861
6999	VUOSIKATE	13.916	3.668	21.861
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-10.081	-8.960	-8.960
8499	TILIKAUDEN TULOS	3.835	-5.292	12.901
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3.835	-5.292	12.901
600	SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	8.069.124	7.805.190	7.737.460
4000	TOIMINTAKULUT	-7.757.849	-7.303.904	-7.287.419
4999	TOIMINTAKATE	311.275	501.286	450.041
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-57.662	-53.700	-53.700
6999	VUOSIKATE	253.613	447.586	396.341
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-411.594	-397.980	-355.880
8499	TILIKAUDEN TULOS	-157.981	49.606	40.461
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-157.981	49.606	40.461

TALOUSARVIO HALLITUKSEEN NÄHDEN SITOVA 2024

Talousarvio	Hallitukseen nähden sitova Suupohjan koulutuskuntayhtymä	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
620	KUSTANNUSRYHMÄ 1			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT			
4000	TOIMINTAKULUT	-122.745	-242.531	-251.797
4999	TOIMINTAKATE	-122.745	-242.531	-251.797
6999	VUOSIKATE	-122.745	-242.531	-251.797
8499	TILIKAUDEN TULOS	-122.745	-242.531	-251.797
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-122.745	-242.531	-251.797
621	KUSTANNUSRYHMÄ 2			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	9.214	3.350	3.350
4000	TOIMINTAKULUT	-1.352.569	-1.384.088	-1.403.289
4999	TOIMINTAKATE	-1.343.356	-1.380.738	-1.399.939
6999	VUOSIKATE	-1.343.356	-1.380.738	-1.399.939
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-14.775	-11.000	-11.000
8499	TILIKAUDEN TULOS	-1.358.130	-1.391.738	-1.410.939
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.358.130	-1.391.738	-1.410.939
622	KUSTANNUSRYHMÄ 3			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	13.846	28.950	20.150
4000	TOIMINTAKULUT	-238.963	-346.072	-340.450
4999	TOIMINTAKATE	-225.118	-317.122	-320.300
6999	VUOSIKATE	-225.118	-317.122	-320.300
8499	TILIKAUDEN TULOS	-225.118	-317.122	-320.300
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-225.118	-317.122	-320.300
623	KUSTANNUSRYHMÄ 4			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	25.702	11.500	11.500
4000	TOIMINTAKULUT	-746.713	-596.861	-612.760
4999	TOIMINTAKATE	-721.011	-585.361	-601.260
6999	VUOSIKATE	-721.011	-585.361	-601.260
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-12.203	-8.500	-8.500
8499	TILIKAUDEN TULOS	-733.214	-593.861	-609.760
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-733.214	-593.861	-609.760
602	AMMATILLINEN KOULUTUS OPETUS			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	48.761	43.800	35.000
4000	TOIMINTAKULUT	-2.460.990	-2.569.552	-2.608.295
4999	TOIMINTAKATE	-2.412.229	-2.525.752	-2.573.295

Talousarvio	Hallitukseen nähden sitova Suupohjan koulutuskuntayhtymä	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
6999	VUOSIKATE	-2.412.229	-2.573.295	-2.573.295
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-26.978	-19.500	-19.500
8499	TILIKAUDEN TULOS	-2.439.206	-2.592.795	-2.592.795
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.439.206	-2.592.795	-2.592.795
700	KUSTANNUSRYHMÄ 1 OPSO			
3	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-18.385	-12.500	-12.500
4999	TOIMINTAKATE	-18.385	-12.500	-12.500
6999	VUOSIKATE	-18.385	-12.500	-12.500
8499	TILIKAUDEN TULOS	-18.385	-12.500	-12.500
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-18.385	-12.500	-12.500
701	KUSTANNUSRYHMÄ 2 OPSO			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT			
4000	TOIMINTAKULUT	-29.983	-20.300	-20.300
4999	TOIMINTAKATE	-29.983	-20.300	-20.300
6999	VUOSIKATE	-29.983	-20.300	-20.300
8499	TILIKAUDEN TULOS	-29.983	-20.300	-20.300
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-29.983	-20.300	-20.300
702	KUSTANNUSRYHMÄ 3 OPSO			
3	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-7.901	-8.700	-8.700
4999	TOIMINTAKATE	-7.901	-8.700	-8.700
6999	VUOSIKATE	-7.901	-8.700	-8.700
8499	TILIKAUDEN TULOS	-7.901	-8.700	-8.700
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7.901	-8.700	-8.700
703	KUSTANNUSRYHMÄ 4 OPSO			
3	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-24.870	-37.410	-37.410
4999	TOIMINTAKATE	-24.870	-37.410	-37.410
6999	VUOSIKATE	-24.870	-37.410	-37.410
8499	TILIKAUDEN TULOS	-24.870	-37.410	-37.410
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-24.870	-37.410	-37.410
603	OPPISOPIMUSKOULUTUS OPETUS			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT			
4000	TOIMINTAKULUT	-81.138	-78.910	-78.910
4999	TOIMINTAKATE	-81.138	-78.910	-78.910
6999	VUOSIKATE	-81.138	-78.910	-78.910
8499	TILIKAUDEN TULOS	-81.138	-78.910	-78.910
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-81.138	-78.910	-78.910

Talousarvio	Hallitukseen nähden sitova Suupohjan koulutuskuntayhtymä	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
760	SKY majoitus			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	465		
4000	TOIMINTAKULUT	-48.146	-51.850	-60.842
4999	TOIMINTAKATE	-47.681	-51.850	-60.842
6999	VUOSIKATE	-47.681	-51.850	-60.842
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-1.091	-2.160	-2.160
8499	TILIKAUDEN TULOS	-48.772	-54.010	-63.002
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-48.772	-54.010	-63.002
761	SKY ruokailu			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	61.417	42.000	52.000
4000	TOIMINTAKULUT	-388.303	-408.590	-418.942
4999	TOIMINTAKATE	-326.886	-366.590	-366.942
6999	VUOSIKATE	-326.886	-366.590	-366.942
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-8.041		
8499	TILIKAUDEN TULOS	-334.927	-366.590	-366.942
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-334.927	-366.590	-366.942
762	SKY kiinteistöt			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	791		
4000	TOIMINTAKULUT	-1.086.339	-920.740	-915.158
4999	TOIMINTAKATE	-1.085.548	-920.740	-915.158
6999	VUOSIKATE	-1.085.548	-920.740	-915.158
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-221.010	-251.560	-209.460
8499	TILIKAUDEN TULOS	-1.306.559	-1.172.300	-1.124.618
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.306.559	-1.172.300	-1.124.618
763	Opintosos.etuudet opso			
3	TULOSLASKELMA			
4000	TOIMINTAKULUT	-3.141	-19.050	-19.050
4999	TOIMINTAKATE	-3.141	-19.050	-19.050
6999	VUOSIKATE	-3.141	-19.050	-19.050
8499	TILIKAUDEN TULOS	-3.141	-19.050	-19.050
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.141	-19.050	-19.050
764	Koulutuksen järj. yhteiset toiminnot			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	31.821	16.000	16.000
4000	TOIMINTAKULUT	-1.586.890	-1.188.080	-1.201.594
4999	TOIMINTAKATE	-1.555.069	-1.172.080	-1.185.594
6999	VUOSIKATE	-1.555.069	-1.172.080	-1.185.594
7000	Poistot ja arvonalentumiset	0	-18.800	-18.800
8499	TILIKAUDEN TULOS	-1.555.069	-1.190.880	-1.204.394
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.555.069	-1.190.880	-1.204.394

Talousarvio	Hallitukseen nähden sitova Suupohjan koulutuskuntayhtymä	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
606	YHTEISET KUSTANNUKSET			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	94.495	58.000	68.000
4000	TOIMINTAKULUT	-3.112.820	-2.588.310	-2.615.586
4999	TOIMINTAKATE	-3.018.325	-2.530.310	-2.547.586
6999	VUOSIKATE	-3.018.418	-2.530.310	-2.547.586
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-230.142	-272.520	-230.420
8499	TILIKAUDEN TULOS	-3.248.560	-2.802.830	-2.778.006
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.248.560	-2.802.830	-2.778.006
770	OPETUKSEN YHTEYDESSÄ TUOTETUT PALVELUT			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	29.479	51.000	56.000
4000	TOIMINTAKULUT	-54.601	-34.450	-34.450
4999	TOIMINTAKATE	-25.122	16.550	21.550
6999	VUOSIKATE	-25.122	16.550	21.550
8499	TILIKAUDEN TULOS	-25.122	16.550	21.550
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-25.122	16.550	21.550
771	OPETUSMAATILA JA HARJOITUSMETSÄ			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	493.210	396.000	396.000
4000	TOIMINTAKULUT	-497.796	-688.530	-698.106
4999	TOIMINTAKATE	-4.585	-292.530	-302.106
6000	Rahoitustuotot ja -kulut			
6999	VUOSIKATE	-4.585	-292.530	-302.106
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-143.615	-95.500	-95.500
8499	TILIKAUDEN TULOS	-148.201	-388.030	-397.606
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-148.201	-388.030	-397.606
	MUU MAKSULLINEN			
772	PALVELUTOIMINTA			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	144.848	55.400	55.400
4000	TOIMINTAKULUT	-219.025	-46.830	-46.872
4999	TOIMINTAKATE	-74.177	8.570	8.528
6999	VUOSIKATE	-74.177	8.570	8.528
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-778	-1.500	-1.500
8499	TILIKAUDEN TULOS	-74.955	7.070	7.028
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-74.955	7.070	7.028
610	MAKSULLINEN PALVELUTOIMINTA			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	667.537	502.400	507.400
4000	TOIMINTAKULUT	-771.421	-769.810	-779.428
4999	TOIMINTAKATE	-103.884	-267.410	-272.028

Talousarvio	Hallitukseen nähden sitova Suupohjan koulutuskuntayhtymä	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-12		
6999	VUOSIKATE	-103.896	-272.028	-272.028
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-144.393	-97.000	-97.000
8499	TILIKAUDEN TULOS	-248.289	-369.028	-369.028
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-248.289	-369.028	-369.028
611	YHTEINEN TULORAHOITUS			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	5.922.590	5.900.000	5.900.000
4999	TOIMINTAKATE	5.922.590	5.900.000	5.900.000
6999	VUOSIKATE	5.922.590	5.900.000	5.900.000
8499	TILIKAUDEN TULOS	5.922.590	5.900.000	5.900.000
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	5.922.590	5.900.000	5.900.000
612	TULOSLASKELMAN YHTEISET ERÄT			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	-27		
4999	TOIMINTAKATE	-5.612		
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-5.639		
6999	VUOSIKATE	-57.557	-53.700	-53.700
8499	TILIKAUDEN TULOS	-63.196	-53.700	-53.700
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-63.196	-53.700	-53.700
500	TYÖLLISYYSPALVELUT HALLINTO			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	675.150	705.000	676.800
4000	TOIMINTAKULUT	-113.801	-112.600	-115.232
4999	TOIMINTAKATE	561.349	592.400	561.568
6999	VUOSIKATE	561.349	592.400	561.568
8499	TILIKAUDEN TULOS	561.349	592.400	561.568
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	561.349	592.400	561.568
510	TYÖLLISYYSPALVELUIDEN TOIMINNOT			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	660.619	595.990	550.260
4000	TOIMINTAKULUT	-1.208.053	-1.184.722	-1.089.967
4999	TOIMINTAKATE	-547.434	-588.732	-539.707
6999	VUOSIKATE	-547.434	-588.732	-539.707
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-10.081	-8.960	-8.960
8499	TILIKAUDEN TULOS	-557.515	-597.692	-548.667
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-557.515	-597.692	-548.667
613	TYÖLLISYYSPALVELUT			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	1.335.769	1.300.990	1.227.060
4000	TOIMINTAKULUT	-1.321.853	-1.297.322	-1.205.199
4999	TOIMINTAKATE	13.916	3.668	21.861

Talousarvio	Hallitukseen nähden sitova Suupohjan koulutuskuntayhtymä	Tilinp. 2022	Ed.Budj. 2023	Budjetti 2024
6999	VUOSIKATE	13.916	3.668	21.861
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-10.081	-8.960	-8.960
8499	TILIKAUDEN TULOS	3.835	-5.292	12.901
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3.835	-5.292	12.901
SUUPOHJAN				
600	KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ			
3	TULOSLASKELMA			
3000	TOIMINTATUOTOT	8.069.124	7.805.190	7.737.460
4000	TOIMINTAKULUT	-7.757.849	-7.303.904	-7.287.419
4999	TOIMINTAKATE	311.275	501.286	450.041
6000	Rahoitustuotot ja -kulut	-57.662	-53.700	-53.700
6999	VUOSIKATE	253.613	447.586	396.341
7000	Poistot ja arvonalentumiset	-411.594	-397.980	-355.880
8499	TILIKAUDEN TULOS	-157.981	49.606	40.461
8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-157.981	49.606	40.461

INVESTOINNIT 2024 - 2026

INVESTOINTISUUNNITELMA	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Oppimisympäristöjen saneeraus	-310.000	-295.000	-245.000
Tietokoneohjelmistot	-20.000	-20.000	-20.000
Koneet ja kalusto	-215.000	-110.000	-100.000
Tieto- ja toimistokoneet	-1.000	-1.000	-1.000
YHTEENSÄ:	-561.000	-426.000	-386.000

JÄSENKUNTIEN MAKSUOSUUDET INVESTOINTEIHIN 2024- 2026

Suupohjan Koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 20 §:n mukaisesti kuntayhtymä voi hankkia pääomarahoitusta investointeihin valtionosuutena, EU-tukena tai avustuksena, jäsenkunnan oman pääoman lisäyksenä tai lainan rahoituslaitokselta tai jäsenkunnalta. Jäsenkuntien rahoitusosuuksien, oman pääoman ehtoisen sijoituksen tai jäsenkuntalainan ehdoista päättää Suupohjan Koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuusto. Kuntayhtymä voi ottaa vastaan lahjoituksia. Jäsenkuntien investointiosuudet määräytyvät jäsenkuntien peruspääomaosuuksien suhteessa.

JÄSENKUNTA	Osuus peruspääomasta	TA 2024	TS 2025	TS 2026
ISOJOKI	14	28 284	28 284	28 284
KURIKKA	4	8081	8081	8081
KARIJOKI	3	6061	6061	6061
KASKINEN	2	4040	4040	4040
KAUHAJOKI	53	107 070	107 070	107 070
KRISTIINANKAUPUNKI	4	8082	8082	8082
NÄRPIÖ	2	4040	4040	4040
TEUVA	17	34 344	34 344	34 344
YHTEENSÄ	99	200 000	200 000	200 000

INVESTOINTIOSA

Talousarvio	Budjetti 2024
9125 Oppimisympäristön saneeraus	
9000 INVESTOINTIMENOT	-310.000
9001 OMA RAKENTAMINEN	
9000 INVESTOINTIMENOT	-310.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-310.000
9130 Tietokoneohjelmistot	
9000 INVESTOINTIMENOT	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-20.000
9000 INVESTOINTIMENOT	-20.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-20.000
9200 Koneet ja kalusto	
9000 INVESTOINTIMENOT	-220.000
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	
9000 INVESTOINTIMENOT	-220.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-220.000
9300 Tieto ja toimistokoneet	
9000 INVESTOINTIMENOT	-1000
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	
9000 INVESTOINTIMENOT	-1000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-1000
9000 INVESTOINNIT	
600 SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	
9000 INVESTOINTIMENOT	-561.000
9001 OMA RAKENTAMINEN	
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	
9000 INVESTOINTIMENOT	-561.000
9080 INVESTOINNIT NETTO	-561.000

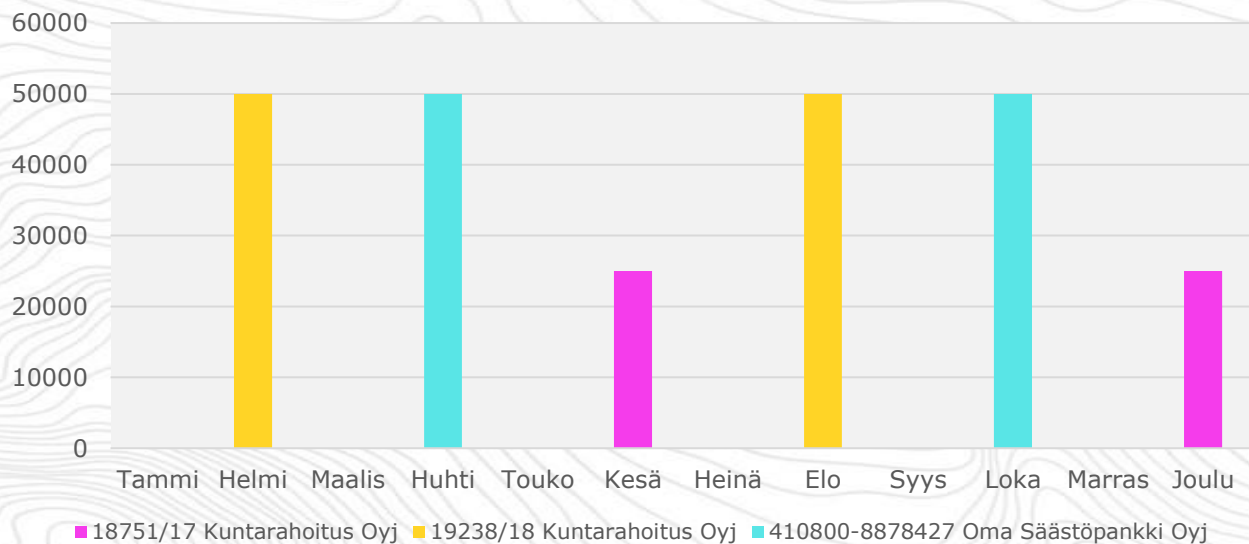
RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosassa osoitetaan miten talousarvio vaikuttaa kuntayhtymän maksuvalmiuteen. Vaikutus maksuvalmiuteen kertoo, kuinka paljon investoinneista joudutaan rahoittamaan muulla tavoin kuin vuosikatteella ja investointien rahoitusosuuksilla. Investointien määrä vähenee suunnitelmakaudella. Lainojen hoitokustannukset on huomioitu suunnitelmakaudella.

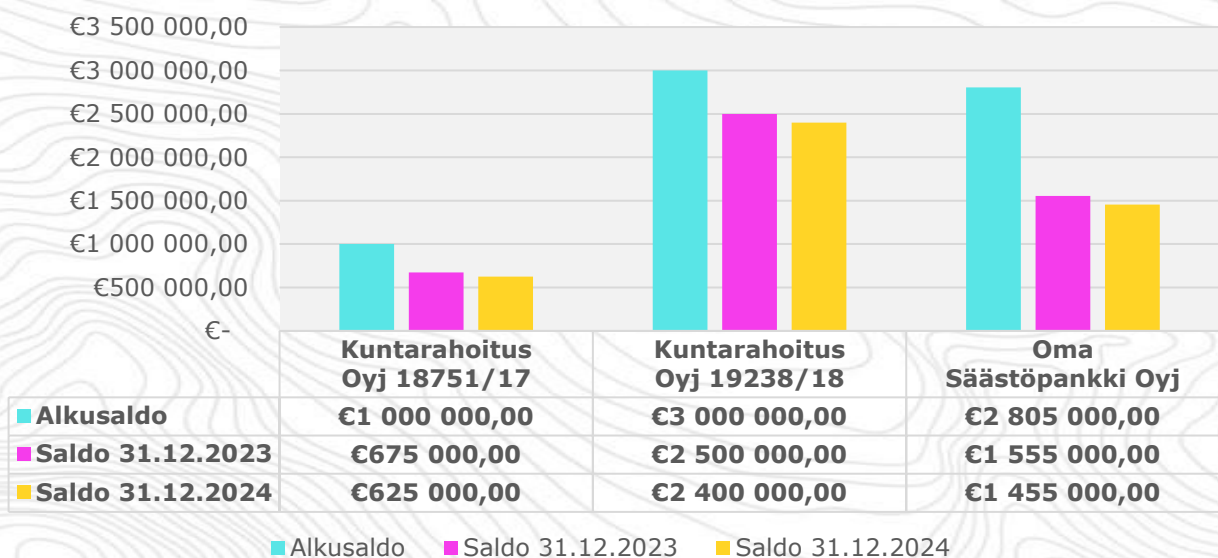
RAHOITUSLASKELMA	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vuosikate	396.342	396.342	396.342
satunnaiset erät	-	-	-
Tulorahoituksen korjauserät	-	-	-
INVESTOINNIT	561.000	426.000	386.000
Käyttöomaisuus	-	-	-
Rahoitusosuudet investointimenoihin	200.000	200.000	200.000
Käyttöomaisuuden myyntitulot	-	-	-
Käyttöomaisuuden korjauserät	-	-	-
Varsinainen toiminta ja investoinnit (netto)	35.342	170.342	210.342
RAHOITUSTOIMINTA			
Antolainauksen muutokset:			
Antolainasaamisten lisäykset	-	-	-
Antolainasaamisten vähennykset	-	-	-
Lainakannan muutokset:			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-	-	-
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-200.000	-200.000	-200.000
Lyhytaikaisten lainojen muutos (+/-)	(+/-)500.000	(+/-)500.000	(+/-)500.000
Muut maksuvalmiuden muutokset (*nostamatonta pitkäaikaista lainaa 200 000 €)	165.000	35.000	
Rahoitustoiminnan kassavirta	200.342	5.342	10.342
Vaikutus maksuvalmiuteen*	200.342	5.342	10.342

KUNTAYHTYMÄN LAINAT

KUNTAYHTYMÄN LAINALYHENNYKSET 2024



KUNTAYHTYMÄN LAINAT 2024



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2024–2026

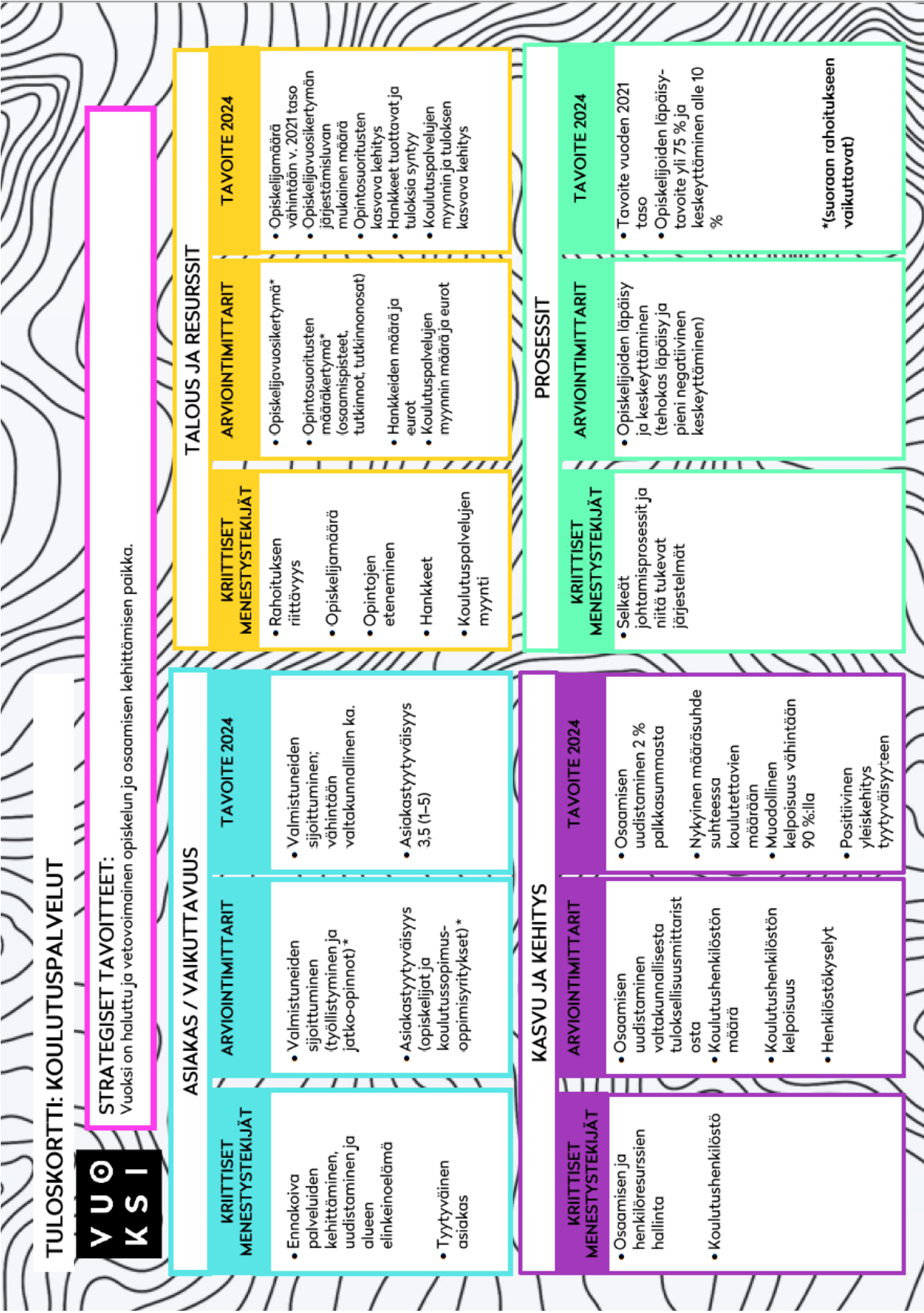
Henkilöstönsuunnitelmassa henkilöstömäärän kasvu suunnitelmavuosina muodostuu työllisyysalueelle siirtyvästä henkilöstöstä.

	TA 2024	TA 2025	TS 2026
Opetushenkilöstö	36	36	36
Oppisopimus	1	1	1
Työllisyyspalvelut	14	16	16
Kiinteistöhuolto	10	10	10
Opetusmaatilan henkilöstö	8	8	8
Ruokapalvelut	7	6	6
Projektityöntekijät	1	1	1
Yleishallinto	9	8	8
Työllisyysalueen henkilöstö		32	32
YHTEENSÄ	85	118	118
joista toistaiseksi olevassa palvelusuhteessa	66	95	95
joista määräaikaisessa palvelusuhteessa	20	23	23
YHTEENSÄ	86	118	118
Työpajoille työllistetyt ja kuntien avosuojatyöntekijät	12	12	12
YHTEENSÄ	98	130	130

ORGANISAATIO TASON TULOSKORTTI



KOULUTUSPALVELUJEN TULOSKORTTI



TYÖLLISYYSPALVELUJEN TULOSKORTTI

TULOSKORTTI: TYÖLLISYSPALVELUT

VUO I
KS I

STRATEGISET TAVOITTEET:

Vuoksi toteuttaa Suupohjan seutukunnan työllisyshoidon palveluita tehokkaasti ja tavoitteellisesti. Vuoksilla on ketterä toimintatapa, joka vastaa alueen kuntien ja asiakkaiden tarpeisiin kustannustehokkaasti ja laadukkaasti.

ASIAKAS / VAIKUTTAVUUS

KRIITTISET MENESTYSTEKUAT	ARVIOINTIMITTARIT	TAVOITE 2024
• Asiakkaiden yksilöllisen palvelutarpeen kartoitus, henkilökohtaisen suunnitelman laadinta ja sen tavoitteellinen edistäminen.	• Sosiaalisen vahvistumisen (Sovari) mittariston käyttö. * • Asiakkaiden edelleen siirtymän tavoite 50 %. • Työ- ja toimintakyvyn arvioinnit *) = valtakunnallisesta tuloksellisuusmittarista.	• Asiakkaat saavat tarvitsemansa palvelut oikea-aikaisesti • Avoimille työmarkkinoille ja koulutukseen kiinnostumisen edistäminen • Eläkeseivitysten edistäminen

TALOUS JA RESURSSIT

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT	ARVIOINTIMITTARIT	TAVOITE 2024
• Rahoituksen riittävyys • Jäsenkunnille työttömyydestä aiheutuvin kustannuksiin vaikuttaminen	• Taloudellisen tilanteen seuranta: raportointi puolivuosisikatsaukseen yhteydessä ja kuukausitason vertailu • Toiminnan vaikuttavuuden seuranta ja arviointi kuntatalouden näkökulmasta	• Talousarvion noudattaminen ja muutoksiin reagointi • Palveluiden tuottaminen vähentää kuntien osarahoittaman työmarkkinatuen menoja

KASVU JA KEHITYS

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT	Työllisyyden kuntakokeilu hallinnointi ja johtaminen
ARVIOINTIMITTARIT	Työttömyysasteen ja aktiivointiasteen kehittyminen
TAVOITE 2024	Pysyvän palvelurakennemuutoksen yhteensovittaminen työllisyyspalveluiden toimintaan

PROSESSIT

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT	ARVIOINTIMITTARIT	TAVOITE 2024
• Ennakoiva palveluiden kehittäminen ja uudistaminen.	• Palvelujen saavutettavuus jäsenkuntien alueella • Asiakaspaikkojen täyttö	Asiakasohjautuvuuden lisääminen kuntakokeilusta työllisyyspalveluiden omiin toimintoihin