

Koulutuskuntayhtymän talouskatsaus

Yhtymähallitus 25.04.2024 § 86
146/02.02.01/2024

Valmistelija Hallinto- ja talousjohtaja Paula Paananen

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion kokouksessaan 14.12.2023. Samalla hyväksyttiin myös vuosien 2025 ja 2026 taloussuunnitelmat. Vuoden 2024 talousarvio hyväksyttiin 108 510 euroa alijäämäisenä. Myös suunnitelmavuodet 2025 ja 2026 ovat alijäämäisiä.

Vuoden 2023 tammi-maaliskuun kirjanpito on 89 040 euroa alijäämäinen. Henkilöstö- ja henkilösivukulujen toteutuma on reilut 5,3 miljoonaa euroa, joka on 24,4 %. Henkilöstökulujen osuus on 2/3 kuntayhtymän toimintamenoista.

Hallituksen neuvottelu vuosien 2025–2028 julkisen talouden suunnitelmasta eli kehysriihi pidettiin 15.–16.4.2024. Hallitus päätti kehysriihessä leikata ammatillisen koulutuksen rahoituksesta sata miljoonaa euroa osana valtiontalouden sopeuttamistoimia. Tämä tarkoittaa viittä prosenttia noin kahden miljardin euron rahoituksesta. Rahoituksen supistumisen seurauksena osalla ammatillisen koulutuksen järjestäjistä voi olla edessä yhteistoimintaneuvottelut. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän 30 miljoonan euron rahoituksesta viiden prosentin leikkaus tarkoittaisi 1,5 miljoonan euroa. Rahoitusleikkaus kohdistuu erityisesti jo ammatillisen tutkinnon tai korkeamman asteen tutkinnon suorittaneisiin. Aiemmin on jo ilmoitettu aikuiskoulutustuen lakkauttamisesta. Myös työnantajien koulutusvähennys poistetaan. Säästöjä kohdistetaan myös koulutuksen kehittämishankkeisiin.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän opiskelijamäärästä yli puolet on muita kuin oppivelvollisia ja opiskelijamäärän kasvu perustuu aikuisopiskelijoiden määrän kasvuun.

Koulutuskeskus JEDUn opiskelijamäärien ja kertyneiden opiskelijavuosien kehitys on ollut seuraava:

Opiskelijamäärät

Vuosi	2021	2022	2023	1–3/2024
Kaikki yhteensä	3332	3305	3374	3531
Oppivelvolliset	392	810	1516	1437

Kertyneet opiskelijavuodet

Vuosi	2021	2022	2023	1–3/2024
Kaikki yhteensä	2740	2688	2845	782
Oppivelvolliset		604	1133	346

Lähteet: PowerBi ja Opetushallinnon tilastopalvelu Vipunen

Valtionosuuksien väheneminen ammatillisen koulutuksen leikkausten myötä on pysyvää ja tulee vaikuttamaan talouteen tulevina vuosina. Kehysriihessä päätetty rahoitusleikkaus tulee koskemaan vuoden 2025 rahoituspäätöksiä. Kehysriihessä ilmoitettujen määrärahasäästöjen lisäksi ammatillisen koulutuksen rahoituksen perusteita on tarkoitus muuttaa vuoden 2026 rahoituspäätöksestä alkaen.

Vuoden 2025 talousarvion valmistelu aloitetaan heinä-elokuussa. Talousarvion numero-osa pitää olla valmis käsiteltäväksi yhtymähallituksen lokakuun kokouksessa.

On selvää, että rahoitusleikkausten myötä koulutuskuntayhtymän tulot vähenevät nykyisestä. Näiden tietojen valossa on syytä käynnistää talouden sopeuttamisohjelman laatiminen välittömästi, jotta toimenpiteet ehditään hahmottamaan vuoden 2025 talousarvioon ja sitä seuraavien vuosien taloussuunnitelmiin. Toimintoja tulee tarkastella uudelleen ja järjestää entistä tehokkaamalla tavalla. Oppivelvollisten määrän vähentyessä yhteishaun ensisijaisten hakijoiden määrän ollessa kahtena vuonna perättäin alle kymmenen opiskelijaa, on koulutuksia yhdistettävä. Aloilla, joiden vetovoima on alueella pieni, on koulutus keskitettävä vain yhdelle paikkakunnalle. Oppi- ja koulutussopimuksella koulutuksia toteutetaan paikkakunnasta riippumatta.

Hyväksytyn kiinteistöstrategian mukaiset koulutusten keskittämiset paikkakunnittain yhdelle kuntayhtymäomisteiselle kampukselle tulee toteuttaa. Koulutukset pitää kohdentaa siten, että ne vastaavat mahdollisimman hyvin alueen työvoimatarpeeseen. Koulutuksen järjestämisen pitää olla kustannustehokasta.

Yhtymähallitus kuulee asiantuntijoina hallinto- ja talousjohtajan lisäksi vs. rehtori Tuija Huovista sekä kiinteistöpäällikkö Mikko Heittokangasta.

Esittelijä	Kuntayhtymän johtaja Matti Väänänen
Päätösehdotus	Yhtymähallitus merkitsee tiedoksi koulutuskuntayhtymän talouskatsauksen jayhtymähallitus antaa johtaville viranhaltijoille tehtäväksi valmistella talouden tasapainottamissuunnitelma kesäkuun yhtymähallituksen kokoukseen.
Päätös	Yhtymähallitus merkitsi tiedoksi koulutuskuntayhtymän talouskatsauksen. Yhtymähallitus antoi johtaville viranhaltijoille tehtäväksi valmistella talouden tasapainottamissuunnitelman kesäkuun yhtymähallituksen kokoukseen. Yhtymähallitus kuuli asiantuntijoina hallinto- ja talousjohtajan lisäksi vs. rehtori Tuija Huovista sekä kiinteistöpäällikkö Mikko Heittokangasta.