

Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2024

Yhtymähallitus 27.03.2025

84/02.02.01/2025

Valmistelija

Hallinto- ja talousjohtaja Paula Paananen

Koulutuskuntayhtymän toimintaa haastaa tulevina vuosina väestön ja oppivelvollisten määrän väheneminen etenkin, kun aikuiskoulutukseen ei ole käytettävissä niin paljoa resursseja kuin aiemmin. Voimassa olleen rahoitusjärjestelmän aikana vähenevää oppivelvollisten määrää on pystytty korvaamaan kasvattamalla aikuiskoulutuksen määrää. Tavoiteltava opiskelijavuosimäärä ylitettiin kuluneena vuonna noin 200 opiskelijavuodella. Jatkossa muuttuva rahoitusjärjestelmä pakottaa miettimään tarkemmin sitä, miten aikuiskoulutusta kohdennetaan eri aloille. Kohdennuksessa on myös huomioitava se, että tuleva rahoitusjärjestelmä painottaa koulutuksen vaikuttavuutta eli kannustaa kouluttamaan opiskelijoita niille aloille, joilla on alueellista työvoimatarvetta.

Vuoden 2024 taloudellinen tulos on positiivinen. Koulutuskuntayhtymällä on kuitenkin edessä isoja haasteita koskien uutta rahoitusmallia ja kiinteistöjen kehittämistarvetta. Vuoden 2024 toiminnalliset tavoitteet on myös saavutettu varsin hyvin ja muun muassa työllistymismittarilla koulutuksemme pärjäävät hyvin. Myös opiskelijoiden ja työnantajien palaute on mittausten mukaan hyvällä tasolla.

Opetus- ja kulttuuriministeriön 19.12.2023 päättämän vuoden 2024 varsinaisen suoritepäätöksen mukainen rahoitus oli 32 021 119 euroa, johon sisältyi 232 574 euroa harkinnanvaraista perusrahoituksen korotusta.

Harkinnan varaista rahoitusta myönnettiin 37 000 euroa työpaikkaohjaajien koulutuksen lisäämistä ja kehittämistä varten ja oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen uudistamisen kokeiluun 195 574 euroa. Lisäsuoritepäätöksellä 19.11.2024 myönnettiin lisärahoitusta 15 opiskelijavuotta ja 122 516 euroa.

Koulutuskuntayhtymän tutkintojen ja koulutuksen järjestämisluvassa opiskelijavuosien vähimmäismäärä on 2698, josta vaativan erityisen tuen tehtävä on enintään 18 opiskelijavuotta.

Vuoden 2024 varsinaisen suoritepäätöksen mukainen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä oli 2717, josta työvoimakoulutus 45 opiskelijavuotta.

Toteutuneiden opiskelijavuosien määrä oli 2874 opiskelijavuotta. Vuonna 2023 toteutuma oli 2848,66 opiskelijavuotta ja vuonna 2022 2692,59 opiskelijavuotta. Vuonna 2024 oppivelvollisten koulutukseen kohdistui 1501,72 opiskelijavuotta ja muuhun 1372,01 opiskelijavuotta. Vuoden 2024 lopussa perustutkinto-opiskelijoita oli 2958, joista oppivelvollisia oli 1616 opiskelijaa.

Toimintakulut olivat yhteensä 33 miljoonaa euroa. Toimintakuluista 65 % muodostui henkilöstökuluista, joiden määrä oli noin 21,3 miljoonaa. Edellisvuonna henkilöstökulujen määrä oli 20,7 miljoonaa. Vuoden 2024 talousarviossa henkilöstökuluihin on budjetoitu 21,8 miljoonaa euroa.

Koulutuskuntayhtymän investoinnit olivat reilut 1,7 miljoonaa euroa, joihin saatiin hankerahoitusta vajaa 260 000 euroa.

Kuntayhtymän vuosikate oli 4,8 miljoonaa euroa, kun se vuonna 2023 oli 3,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 poistot olivat 5,8 miljoonaa euroa ja poistoeron vähennys 1,2 miljoonaa euroa. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, on kuntayhtymän tulo-rahoitus riittävä. Tilikauden ylijäämä oli 115 000 euroa.

Yhteistyötoimikunta käsittelee tilinpäätösasiakirjan kokouksessaan 26.3.2025.

Asiantuntijoina kuullaan hallinto- ja talousjohtaja Paula Paanasen lisäksi Koulutuskeskus JEDUn rehtori Tuija Huovista ja kiinteistöpäällikkö Mikko Heittokangasta.

Esittelijä

Kuntayhtymän johtaja Matti Väänänen

Päätösehdotus

Yhtymähallitus hyväksyy vuoden 2024 toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen. Yhtymähallitus allekirjoittaa asiakirjan sähköisesti Visma Sign –palvelussa.

Yhtymähallitus esittää, että tilikauden 1.1.–31.12.2024 tuloksesta –1 066 801,41 euron ja poistoeron vähennyksen 1 181 661,91 euron kirjauksen jälkeen muodostuva vuoden 2024 ylijäämä 114 860,50 euroa kirjataan omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämättilille.

Yhtymähallitus oikeuttaa kuntayhtymän johtajan tekemään tilinpäätökseen mahdolliset tekniset tarkistukset, jotka toimitetaan yhtymähallitukselle tiedoksi.

Yhtymähallitus antaa tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi sekä saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös