

Opetus- ja kulttuuriministeriön varainhoitovuoden 2025 varsinaisella suoritepäätöksellä myöntämän rahoituksen hakeminen ja saatu päätös

Yhtymähallitus 14.01.2025 § 7
184/02.05.01.00/2023

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymä on lähettänyt hakemuksensa opetus- ja kulttuuriministeriöön 22.11.2024 vuoden 2025 suoritepäätöksellä jaettavista tavoitteellista opiskelijavuosista.

OKM on tehnyt asiasta päätöksen 18.12.2024 (VN/29429/2024-OKM-136). Toimitusjohtaja ja rehtori esittelevät kokouksessa saadun rahoituspäätöksen 'Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrästä ja perusrahoituksen harkinnanvaraisesta korotuksesta päättäminen sekä perusrahoituksen painokertoimen, suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen perusteena käytettävien suoritteiden määrän ja arvonlisäverokorvausten euromäärän vahvistaminen vuodelle 2025 (vuoden 2025 varsinaisen suoritepäätös)'.

Päätöksen mukainen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä 5556 laskee viime vuoden vastaavasta päätöksestä -336 opiskelijavuotta (-5,7 %). Vuoden 2025 talousarvio valmisteltiin kevään valtionneuvoston budjettiriihen ennakkotietojen perusteella opiskelijavuosien määrällä 5567.

Vuodelle 2025 saatu valtionosuusrahoituspäätös on yhteensä 60,9 miljoonaa euroa. Rahoitus laskee vuoden 2024 vastaavasta päätöksestä valtionneuvoston syksyn budjettiriihen päätösten vaikutuksesta -3,8 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2025 otettiin huomioon kehysriihen rahoitusleikkaus ja luvattu indeksitarkistus 1,8 prosentin suuruisena. Valtionosuusrahoituksen talousarvio-odotus näin arvioiden oli -2,94 miljoonaa euroa vuoden 2024 ensikertaista rahoituspäätöstä pienempi. Nyt saatu rahoituspäätös 60,9 miljoonaa euroa on talousarviossa odotettua 61,7 miljoonaa euroa -843 000 euroa pienempi.

Talousarvio 2025 on -630 000 euroa alijäämäinen. Saatu rahoituspäätös heikentää alijäämän -1 472 000 euroon. Talousarviota pienempi rahoitus ja muut talousarvion jälkeen tietoon tulevat muutostarpeet otetaan huomioon alkaneen vuoden tilinpäätösennusteen valmistelussa. Yhtymähallitus käsittelee tilinpäätösennusteen viimeistään kesäkuun kokouksessaan, jonka pohjalta valmistellaan myös talousarviomuutosesitys syksyn yhtymäkokoukselle.

Kuntayhtymän talous on kunnossa ja yhtymä on velaton. Yhdessä koko Salpauksen henkilöstön kanssa saavutettuja ylijäämiä käytetään harkitusti alkaneella tilikaudella ja tulevalla taloussuunnitelmakaudella. Kuntayhtymän taloudellinen tulos 2019–2023 on ollut hyvä ja vielä vuonna 2024 kustannusrakenteemme on nykyrahoitusta kevyempi. Tilinpäätöksen 2024 ennustetaan toteutuvan vähintään nyt saadun rahoituspäätöksen alittumisen verran budjetoitua paremmin. Vuodet 2026–2027 on taloussuunnitelmassa arvioitu myös tulokseltaan alijäämäiseksi. Kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla huolimatta alijäämäisestä taloussuunnitelmakaudesta.

Toiminnallisena tavoitteena on alijäämäisestä talousarviosta huolimatta niin pieni alijäämä kuin mahdollista. Salpauksen talousarvion toteutumisen ja talouden kehityksen kannalta on keskeistä tuottavuuden ja vaikuttavuuden parantaminen. Tavoitteena on taata laadukkaat palvelut vähenevin resurssein. Tämä toteutuu yhtenäisenä palveluorganisaationa.

Ammatillisen koulutuksen määräraha vähenee vuonna 2025 Suomessa -120 miljoonaa euroa, joka vähentää opiskelijavuosia -11 784. Vähennys vuosissa on 6,6 %. Opiskelijavuosien vähennystä ei leikata tasaisesti, vaan se kohdistetaan ministeriön päätöksessä aiemman korkeamman tai ammatillisen tutkinnon jo suorittaneiden koulutukseen.

Valtionosuusrahoitus perustuu nykyisen ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti:

- opiskelijavuosien perusteella määräytyvään perusrahoitukseen 70 %,
- tutkintojen ja tutkintojen osista määräytyvään suoritusrahoitukseen 20 % ja
- työllistymisen, jatko-opintoihin sijoittumisen sekä opiskelija- ja työelämäpalautteen perusteella maksettavaan vaikuttavuusrahoitukseen 10 %.

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän vuoden 2025 rahoituspäätös on seuraava:

- perusrahoitus 41,5 miljoonaa euroa (68,2 %)
- suoritusrahoitus 11,9 miljoonaa euroa (19,5 %) ja
- vaikuttavuusrahoitus 7,5 miljoonaa euroa (12,3 %).

Valtionosuusrahoitus yhteensä 60,9 miljoonaa euroa (100,0 %).

Suoritus ja vaikuttavuusrahoituksen tulokset, jotka vaikuttavat vuoden 2025 rahoituspäätökseen ovat kahden vuoden takaa vuodelta 2023.

Vaikuttavuusrahoituksen osuus Salpauksessa on rahoituslain painoarvoja suurempi.

Rahoituspäätöksessä toteutettu rahoitusleikkaus kohdistuu kaikkiin rahoitusosiin. Salpauksen perusrahoitus laskee -2,2 miljoonaa euroa, -5,03 % ja se on hieman valtakunnan keskiarvomuutosta (-4,13 %) enemmän. Tätä selittää aiemman ammatillisen tai korkeakoulututkinnon suorittaneiden opiskelijoiden osuus. Näitä Salpauksessa oli vuonna 2023 35,69 %, kun valtakunnan keskiarvo on 34,40 %.

Suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen laskun vaikutus Salpauksessa on -1,2 miljoonaa euroa (-8,9 %). Valtakunnallinen vastaava keskiarvomuutos on -3,94 %. Tutkintojen ja tutkinnonosien painotetut pisteet laskivat Salpauksessa edellisvuoden päätöksestä -2,49 %, joka selittää valtakunnan keskiarvoa suurempaa rahoituksen laskua tässä osiossa.

Vaikuttavuusrahoituksen rahoituksen osuus rahoituksesta kasvoi 12,3 prosenttiin erityisesti *Työllistyneet ja jatko-opintoihin siirtyneet* sekä *Opiskelunsa päättäneiden palautteiden* -pisteiden parantumisen vaikutuksesta.

Toimitusjohtaja:

Hallitus merkitsee annetun selvityksen tiedokseen.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.