

Koulutuskeskus Salpaus -kuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelman ja talousarvion 2026 täytäntöönpano

Yhtymähallitus 26.01.2026
2/02.02.02/2025

Talousarvio 2026 on -3,4 miljoonaa euroa alijäämäinen. Vuodelle 2026 saatu valtionosuusrahoitus päätös 59,4 miljoonaa euroa laskee vuodesta 2025 vielä -1,4 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 talousarvioon nähden päätös on kuitenkin 0,6 miljoonaa euroa suurempi.

Yhdessä koko Salpauksen henkilöstön kanssa saavutettuja ylijäämiä käytetään harkitusti alkaneella tilikaudella ja taloussuunnitelmakaudella. Toiminnallisena tavoitteena on tälle vuodelle alijäämäisestä talousarviosta huolimatta niin pieni alijäämä kuin mahdollista. Myös vielä ylijäämäisenä toteutunut tilinpäätös viime vuodelta antaa tukea tavoitteeseen toteuttaa myös alkanut vuosi talousarviota paremmin.

Salpauksen koulutustarjonta pienenee saatujen rahoituspäätösten takia. Tämä näkyy luonnollisesti myös toiminnan laajuudessa ja henkilöstömäärässä. Sopeutumista tähän teemme pitkäjänteisesti ja harkiten. Salpauksen rahoitettavat opiskelijavuodet ovat vuodesta 2024 laskeneet -746 osana vuonna 2025 toteutunutta (-336) ja vielä vuonna 2026 jatkuva (-410) rahoitusleikkausta kohdistuen etenkin aikuiskoulutukseen.

Talousarvio laaditaan kuntayhtymässä suoraan käyttösuunnitelmatasolla, joten laadittavan tilinpäätösennusteen tehtävä on päivittää talousarvion taustalla olevaa tietopohjaa, mm. tilivuoden alkaessa saatu opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituspäätöksen perusteella.

Tilinpäätösennusteen 2026 laadinta aloitetaan tilivuoden ensimmäisellä neljänneksellä ja sen laadinta tukee sekä alkaneen vuoden talouden hallintaa, että seuraavien vuosien toiminta- ja taloussuunnitelman ja talousarvion laadintaa. Tilinpäätösennuste käsitellään yhtymähallituksessa touko-kesäkuussa osana seuraavan toiminta- ja taloussuunnitelman ja talousarvion valmistelun aloittamista. Tilinpäätösennusteen valmisteluprosessi sisältää kuluvaan vuoden talouden tasapainoa tukevien toimenpiteiden suunnittelun, valmistelun ja toteutuksen.

Alijäämäisen talousarvion ja taloussuunnitelman tilanteessa toimivan johdon tulee suunnitella, valmistella ja toteuttaa kaikki ne sopeuttamis- ja tuottavuuden parantamistoimet, jotka nähdään perustelluiksi. Henkilöstön eläköitymisen avaamat mahdollisuudet tuottavuuden parantamiseen tulee hyödyntää koko organisaatiossa johtamis- ja esimiestyöstä alkaen.

Toimitusjohtaja ja rehtori antavat tilannekatsauksen valmistelutilanteesta.

Toimitusjohtaja

Yhtymähallitus merkitsee selvityksen tiedokseen

Päätös: