Lausunto Rovaniemen koulutuskuntayhtymän alustavasta talousarviosta ja investointisuunnitelmasta vuodelle 2026

Khall 18.11.2025 § 433
596/02.02.00/2025

Valmistelija Kunnanjohtaja Timo Kurula, puh. 040 595 7597

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä on pyytänyt alustavasta talousarviosta jäsenkuntien lausuntoa 17.11.2025 mennessä. Kittilän kunta on pyytänyt lisäaikaa lausunnon antamiseen ja saanut sitä 19.11.2025 asti.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää ammatillisen koulutuksen järjestämiseen rahoitusta valtion talousarvionmäärärahan ja kuntien rahoitusosuuden rajoissa.

Laskennallisesta perusrahoituksesta:
-(50 %) koostuu kertyneiden opiskelijavuosien perusteella
-(30 %) tutkinnon osien osaamispisteistä ja suoritetuista tutkinnoista
-(20 %) opiskelijoiden sijoittumisesta työelämään tai jatko-opintoihin sekä opiskelijapalautteesta.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän talousarvion 2026 valmistelussa rahoituksen laskennan perustana on käytetty kuluvan vuoden ministeriön rahoituspäätöksiä, yhteensä 39,8 miljoonaa euroa.

Tämä on sisältänyt myös Lapin Urheiluopiston ja Lapin kesäyliopiston vapaan sivistystyön rahoituksen. Laskennassa on pyritty huomioimaan hallituksen suunnittelemat muutokset ammatillisen koulutuksen rahoitukseen sekä 1,5 %:n indeksikorotus.

Rahoituksen määrään vaikuttaa REDUn omien tulosten lisäksi myös muiden koulutuksen järjestäjien onnistuminen. Ministeriön suoritepäätös vuodelle 2026 saadaan joulukuussa.

Kuntayhtymän alustavan talousarvioesityksen mukaan:
-Ulkoisten toimintatuottojen muutos on -1,85 %
-Ministeriön rahoituksen osuus toiminnan tuotoista on 76,8 %, ja siihen on budjetoitu kasvua 1,6 M€ (4,1 %)
-Toimintakulut kasvavat maltillisesti 0,34 %
-Toimintakate on 2,98 M€
-Suunnitelman mukaiset poistot ja rahoituskulut ovat yhteensä 3,3 M€, jolloin vuosikate ei täysin kata poistoja
-Lainamäärä vuoden 2025 lopussa on 8,9 M€
-Taseessa oleva ylijäämä aikaisemmilta vuosilta on 9,1 M€

Yhtymähallitukselle on esitetty hyväksyttäväksi tilikauden yli-/alijäämä nolla, jolloin aikaisempien vuosien ylijäämää ei ole tarvetta purkaa.

Kuntayhtymän investoinneista:

Kuntayhtymän investointiesitys Investointikehys vuodelle 2026 on yhteensä 8,5 miljoonaa euroa. Kiinteistökehitysohjelman toteutukseen esitetään yhteensä 7,0 miljoonaa euroa, pientalo 0,4 miljoonaa euroa ja kalusto- ja laitehankintoihin yhteensä 1,15 miljoonaa euroa.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 15 §:n mukaan kuntayhtymän tulee varata jäsenkunnille tilaisuus esitysten tekemiseen

kuntayhtymän toiminnan sopeuttamiseksi jäsenkuntien toiminnallisiin tavoitteisiin ja taloudellisiin mahdollisuuksiin sekä kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Huomioidaan, että jäsenkunnat eivät osallistu Rovaniemen koulutuskuntayhtymän kustannuksiin.

Perussopimuksen mukaan merkittävistä toimintaan ja talouteen liittyvistä muutoksista ja hankkeista on pyydettävä jäsenkuntien lausunnot. Peruspääomalle maksetaan korkoa, jonka suuruudesta päättää vuosittain yhtymäkokous. Kuntalain 110 §:n mukaan kuntayhtymän talousarvion tulee olla suunnitelmakaudella ylijäämäinen. Lausuntopyynnössä on esitetty talousarvio vuodelle 2026, jonka tilikauden yli-/alijäämä on nolla euroa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää antaa lausuntonaan Rovaniemen koulutuskuntayhtymälle talousarviosta 2026 seuraavaa:
1. talousarvio ja -suunnitelma tulee laatia koko suunnitelmakaudelle ylijäämäiseksi,
2. käyttötalouden ja investointien suunnittelussa tulee lähteä siitä, ettei omistajakuntien rahoitusta tarvita jatkossakaan,
3. investointiohjelma on valmisteltava omistajakuntien kanssa, jotta mahdolliset yhteiset tarpeet tulevat huomioiduksi etenkin kiinteistöohjelman etenemisen osalta,
4. Investointien tulee tukea ammatillisen koulutuksen monipuolisen tarjonnan mahdollistamista myös Kittilässä,
5. peruspääoman koroksi esitettävä 3 % vuosittain.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös

Kunnanjohtajan esitys hyväksyttiin.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta kokouksessa.