Toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2029, talousarvio 2027

Yhtymähallitus 22.10.2026 § 171

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2029 laaditaan toimintaympäristössä, jossa työelämän osaamistarpeet uudistuvat nopeasti, väestörakenne on muuttumassa ja rahoitus vähenee. Perustehtävämme kuitenkin säilyy: valmennamme työelämään tulevaisuuden osaajia yhdessä kumppaneidemme kanssa. Tehtävässä onnistuminen edellyttää vahvaa en-nakointia ja selkeitä valintoja sekä kykyä uudistaa palvelurakennetta ja toimintatapoja hallitusti. Tämä on mahdollista päätöksentekijöidemme, henkilöstömme ja kumppaneidemme hyvällä yhteistyöllä.

Vuosi 2027 on strategian 2026–2029, toiminnanohjauksen kokeilun ja laadun kehittämisen toimeenpanon vuosi. Samalla se on palvelurakenneselvityksen käsittelyn, tarvittavien linjausten ja uudistusten valmistelun vuosi. Lisäämme yhtymävaltuuston osallistumista ja ajantasaista tiedottamista valmistelun eri vaiheissa, jotta päätökset perustuvat yhteiseen tilannekuvaan ja riittävään vuoropuheluun.

Uuden rahoitusmallin myötä Riverian valtionosuusrahoituksen vuonna 2027 arvioidaan alenevan noin 1,5 miljoonaa euroa budjetista 2026. Rahoitus määräytyy opiskelijavuosien (50 %), opintosuoritusten ja valmistuneiden (30 %), työllistymisen ja jatko-opintoihin siirtymisen sekä opiskelija- ja työelämäpalautteen perusteella (20 %). Vuosina 2028–2029 valtion velkajarrun toteutuessa sen ennakoidaan kiristävän rahoitustamme merkittävästi. Suunnitelmakauden päätöksenteossa on sovitettava yhteen ammatillisen koulutuksen saavutettavuus, vaikuttavuus ja taloudellinen kestävyys Pohjois-Karjalassa.

Viranhaltijoiden laatima toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2029 sekä talousarvio 2027 on valmistunut ensimmäiseen luonnosvaiheeseen. Talousarviovuoden 2027 budjetti on valmisteltu yhtymähallituksen yhteishaun aloituspaikkapäätösten eli aloitettavien koulutusten toteuttamisen pohjalta. Rahoituksen osalta huomioon on otettu valtion vuoden 2027 talousarvioesityksen 21.9.2026 ammatillisen koulutuksen määräraha sekä Riverian rahoitusmittareiden tuloksiin perustuva osuus rahoituksesta.

Suunnitelmavuosien 2028–2029 rahoitusennusteessa on ennakoitu Riverian suhteellisen aseman kehittymistä jo tehtyjen sekä muun muassa toiminnanohjauskokeilussa sovittujen toimenpiteiden mukaisesti. Valtiontalouden velkajarrua, sen toteuttamista julkisen talouden leikkauksilla ja niiden kohdentumista ammatillisen koulutuksen kokonaismäärärahaan on arvoitu maltillisesti. Keväällä 2026 tehty aloituspaikkapäätös vaikuttaa täysimääräisesti suunnitelmavuosien toimintasuunnitelmiin ja aiheuttaa sen, että suuria rakenteellisia muutoksia ei ole huomioitu vielä tässä toiminta- ja taloussuunnitelmassa. Rahoituksen pienentyessäkään Riveria ei tingi koulutuksen laadusta ja niin ollen kaikilta taloussuunnitelman vuosilta tullaan esittämään alijäämäistä talousarviota ja -suunnitelmaa. Rahoitusomaisuutemme antaa aikaa kestävien ratkaisujen tekemiseen, mutta se ei korvaa tarvetta rakenteellisiin ja toiminnallisiin uudistuksiin.

Jatkuvassa oppimisessa vahvistamme joustavia, lyhytkestoisia ja työelämälähtöisiä koulutusratkaisuja, tutkinnon osia sekä oppisopimusta rekrytoinnin ja työllistymisen välineenä. Lisäksi toteutamme suunnitelmallisia toimia EU- ja ETA- maiden ulkopuolelta tulevien ja koulutuksestaan maksavien opiskelijoiden määrien lisäämiseksi vastataksemme alueen työelämän osaajatarpeisiin.

Henkilöstösuunnittelua vahvistamme osana talouden ja toiminnan kokonaisuutta. Palvelurakenteen muutoksia, tulevaisuuden osaamistarpeita, eläköitymistä, rekrytointeja sekä henkilöstön osaamista ja hyvinvointia suunnittelemme kokonaisuutena. Karelia-ammattikorkeakoulun kanssa tehdyn

selvityksen jatkotoimenpiteissä etenemme vaiheittain ja lisäämme yhteistyötä Itä-Suomen yliopiston UEF:n kanssa.

Suunnitelmakaudella valmistaudumme Joensuussa 15.–18.5.2028 järjestettävään nuorten ammattitaidon kansalliseen Taitaja2028-kilpailutapahtumaan. Tapahtuma tekee näkyväksi ammatillisen osaamisen, vahvistaa koulutuksen vetovoimaa ja kokoaa Riverian, työelämän, kunnat ja muut sidos-ryhmät yhteiseen ponnistukseen.

Kevään 2027 eduskuntavaalit käynnistävät uuden hallituskauden, jonka linjaukset määrittävät ammatillisen koulutuksen asemaa, tehtävää ja rahoitusta tulevina vuosina. Viestimme Pohjois-Karjalasta on, että ammatillinen koulutus on pitkäaikainen investointi osaamiseen, työllisyyteen, yritysten kasvuun ja alueen elinvoimaan.

Vaikka toimintaympäristö haastaa meitä, suuntaamme tulevaan luottavaisina. Osaamisemme, uudistumiskykymme ja vahva yhteistyömme luovat perustan Riverian menestykselle. Yhdessä turvaamme laadukkaan ammatillisen koulutuksen ja vahvistamme Pohjois-Karjalan elinvoimaa myös tulevina vuosina.

Kokouksessa johtavat viranhaltijat esittelevät toiminta- ja taloussuunnitelman 2027 – 2029 sekä talousarvion 2027 luonnosta, joka on liitteenä.

Valmistelija

Hallinto- ja talousjohtaja Merja Laituri-Korhonen, puh. 050 575 4025, merja.laituri-korhonen(at)riveria.fi

Lisätietoja

Kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, puh. 050 327 8191, esa.karvinen@riveria.fi

Päätösehdotus

Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Yhtymähallitus merkitsee tiedoksi Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelman 2027–2029 ja talousarvion 2027 valmistelutilanteen ja evästää viranhaltijoita suunnitelman jatkovalmistelussa.

Päätös

Yhtymähallitus
Yhtymähallitus merkitsi tiedoksi Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelman 2027–2029 ja talousarvion 2027 valmistelutilanteen ja evästi viranhaltijoita suunnitelman jatkovalmistelussa.

_____

Kristiina Oinonen poistui kokouksesta klo 15.45 asian käsittelyn aikana ennen päätöksen tekoa. Maija Kuivalainen poistui kokouksesta klo 15.54 asian käsittelyn aikana ennen päätöksen tekoa.
Teemu Kokko, Jere Mutanen, Antti Pietarinen ja Jaana Rajavuori poistuivat kokouksesta klo 16.06 asian käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen.

_____

Yhtymähallitus 05.11.2026 § 198

Yhtymävaltuuston seminaarissa 27.10.2026 on käsitelty toiminta- ja taloussuunnitelman 2027 – 2029 ja talousarvion 2027 luonnosta, joka on valmisteltu yhtymähallituksen kokouksessa 22.10.2026 saatujen evästysten perusteella.

Yhtymähallituksen kokouksessa 22.10.2026 käsiteltyyn luonnokseen on muutettu Taitaja2028 -kilpailuihin saatavan valtionosuusrahoituksen harkinnanvaraisen korotuksen käsittely 27.10.2026 opetus- ja kulttuuriministeriöstä saadun ohjeen mukaan. Harkinnanvarainen korotus tulee kirjata kokonaisuudessaan myöntövuoden tuloksi ja näin ollen se on siirretty vuodelta 2028 vuodelle 2027.

Muutos nostaa talousarviovuoden 2027 vuosikatetavoitetta 2 miljoonalla eurolla ja laskee vastaavasti vuoden 2028 tavoitetta.

Lisäksi talousarviovuoden 2027 suunnitelman mukaisissa poistoissa on huomioitu omasta käytöstä poistuvan Niittylahden Opistola-kiinteistön jäännösarvon alaskirjausvaraus, jonka tulosvaikutus on noin -500 000 euroa.

Muita muutoksia ei ole tehty.

Yhtymävaltuustoon nähden sitoviksi toiminnallisiksi ja taloudellisiksi tulostavoitteiksi esitetään talousarviovuonna 2027:

- Opiskelijavuosien määrää 5 200
- Oppivelvollisten opiskelijoiden tutkintojen määrää 650
- Vuosikatetta yhteensä 4 548 000 euroa
- Investointeihin myönnetyn määrärahan nettosummaa 7 835 000 euroa

Käyttötalousosassa asetetaan yhteisten palveluiden ja tulosalueiden varsinaisen toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Tulosalueiden talouden tavoitteet sidotaan tunnuslukuun toimintakulut/osaamispisteet. Tunnusluvun arvo eli ns. osaamispisteen hinta ei saa nousta tavoitetta suuremmaksi, mikä tarkoittaa, että tulosalueen osaamispistetavoitteen alittuessa toimintakulut eivät voi toteutua suunnitellun suuruisena.

Sen jälkeen, kun yhtymävaltuusto on hyväksynyt toiminta- ja taloussuunnitelman sekä talousarvion, yhtymähallitukselle tuodaan hyväksyttäväksi talousarvion täytäntöönpano-ohjeet sekä investointimäärärahojen käyttösuunnitelmat.

Tuloslaskelmaosa sisältää myös virallisen ulkoisen tuloslaskelman, joka on laadittu tilikauden yli-/alijäämään saakka.

Investointiosassa on varattu määrärahat yhtymähallituksen käyttöön aineettoman omaisuuden hankintaa, rakentamista, kiinteitä rakenteita, laitteita, koneita ja kalustoja varten. Investointikohteita tai -kohderyhmiä ei nimetä erikseen yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Investointikokonaisuus on esitelty myös hankeryhmittäin.

Rahoitusosassa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa Riverian rahan lähteet ja rahan käyttö sekä maksuvalmiuden kehitys suunnitelmakaudella. Rahoituksen tavoitteena esitetään lainan antoa ja lainan ottoa, jotka molemmat ovat Riverialla nolla euroa.

Esityslistan liitteenä on muutoksilla päivitetty toiminta- ja taloussuunnitelma 2027-2029 ja talousarvio 2027.

Valmistelija — Hallinto- ja talousjohtaja Merja Laituri-Korhonen, puh. 050 575 4025, merja.laituri-korhonen(at)riveria.fi

Lisätietoja — Kuntayhtymän johtaja, rehtori Esa Karvinen, puh. 050 327 8191, esa.karvinen(at)riveria.fi

Päätösehdotus — Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Yhtymähallitus päättää esittää Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian yhtymävaltuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian toiminta- ja taloussuunnitelman 2027–2029 ja talousarvion 2027. Lisäksi yhtymähallitus myöntää johtaville viranhaltijoille luvan tarvittaessa tehdä talousarviokirjaan vähäisiä teknisluonteisia korjauksia ennen yhtymävaltuuston käsittelyä.

Päätös — Yhtymähallitus
Hyväksyttiin yksimielisesti.

Yhtymävaltuusto 26.11.2026
93/02.02.00/2026

Päätös Yhtymävaltuusto