

Lausunto Raision seudun koulutuskuntayhtymän talousarviosta ja toimintasuunnitelmasta vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026-2028

Kaupunginhallitus 07.10.2025 § 339
1117/00.04.01/2025

Valmistelija: talousjohtaja Patrik Nygrén, etunimi.sukunimi(at)raisio.fi

Raision seudun koulutuskuntayhtymä pyytää jäsenkunnilta lausuntoa kuntayhtymän talousarviosta ja toimintasuunnitelmasta vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026-2028 lokakuun 22. päivään mennessä.

Raision kaupungin lausunto Rasekon talousarviosta 2026 ja taloussuunnitelmasta 2026–2028

Raision kaupunki pitää Rasekon talousarviota vuodelle 2026 lähtökohtaisesti realistisena ja strategisesti perusteltuna. Rasekon asema alueen keskeisenä ammatillisen koulutuksen järjestäjänä on vahva, ja oppivelvollisten sekä ilman tutkintoa olevien koulutustarjonta vastaa varsin hyvin alueen työvoimatarpeisiin.

Kaupungin näkökulmasta on kuitenkin syytä tuoda esiin seuraavat huomiot:

1. Oppilasmäärän kehitys
 - Talousarviossa olisi hyvä tarkentaa, miten opiskelijamäärä on viime vuosina kehittynyt ja miten sen odotetaan kehittyvän suunnittelukaudella. Hakijamäärien muutoksilla on ratkaiseva vaikutus rahoituksen ja toiminnan vakauteen.
2. Menot ja tuloskehitys
 - Toimintamenot on arvioitu suunnitteluvuosina 2027–2028 jopa pienemmiksi kuin 2026, mikä ei ole realistista ottaen huomioon palkkakehityksen ja inflaation.
 - Vuosikate on erittäin alhainen (2026 vain noin 12 000 €), eikä se riitä kattamaan poistoja. Tilikauden tulos painuu 2026 noin -1,7 milj. euroon, mikä johtaa noin -0,9 milj. euron alijäämään investointivarausten purkamisesta huolimatta.
3. Säästötarve
 - Talousarviolukujen saavuttaminen vaatii suunnitteluvuosien osalta merkittäviä lisäsäästöjä. Vuonna 2027 säästöjä tulisi kertyä pelkästään palkkakustannusten ja inflaation kattamiseksi noin 1,3 milj. euron verran ja 2028 vielä vähintään 0,5 milj. euroa. Tämä on huomattava haaste toimintamenojen supistamisessa.
4. Henkilöstörakenne
 - Määräaikaisten työntekijöiden osuus on vähentynyt, mikä on positiivista vakauden ja sitoutumisen kannalta. Tämä kuitenkin vähentää joustoa tulevien vuosien kustannusten tasapainottamisessa.
5. Investoinnit ja kassavirta
 - Vuosikate ei kata investointeja, minkä vuoksi ne on jouduttu toteuttamaan kassavaroista. Kassavarat pienenevät vuosien 2024 alusta 2026 loppuun 6,4 milj. eurosta 2,9 milj. euroon, eli noin 3,5 miljoonalla eurolla.

- Toiminnan ja investointien rahavirta on kolmatta vuotta peräkkäin negatiivinen, mikä heikentää taloudellista liikkumavaraa tulevina vuosina.

6. Yleinen arvio

- Vuosi 2026 on talousarvion tuloksen kannalta heikko ja jatkaa kehitystä, jossa vuosikate jää liian pieneksi eikä investointeja pystytä kattamaan tulorahoituksella. Tilanne lisää painetta säästöihin, investointien priorisointiin ja uusien rahoituslähteiden etsimiseen.

Yhteenveto:

Raision kaupunki tukee Rasekon strategisia tavoitteita, mutta korostaa, että taloussuunnitelman realistisuutta on arvioitava kriittisesti erityisesti menokehityksen, investointien rahoituksen ja kassavarojen riittävyyden osalta. On välttämätöntä varautua säästöihin, varmistaa opiskelijamäärien kasvu ja tehostaa toimintoja, jotta talous pysyy kestävällä pohjalla myös suunnittelukauden loppuvuosina.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus antaa edellä olevan lausunnon Raision seudun koulutuskuntayhtymän talousarviosta ja toimintasuunnitelmasta vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026-2028.

Päätös

Aleksi Suro poistui esteellisenä kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Hän on Raision seudun koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuuston puheenjohtaja (esteellisyyden peruste HL 28 § 1 mom. 5 kohta, ns. yhteisöjäävi).

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.