



Koulutuskuntayhtymän talous 10/2017 ja arvioita vuoteen 2018

Jyväskylän koulutuskuntayhtymän talousarvioseminaari 5.10.2017

Talous- ja hallintojohtaja Pekka Pirinen



Tilinpäätös 2016



Tuloslaskelma (1 000 €)	2012	2013	2014	2015	2016	Muutos	
						1 000 €	%
Toimintatuotot	120 569	119 513	117 775	112 033	106 576	-5 457	-4,9 %
Valmistus omaan käyttöön	56	100	30	0	43	43	
Toimintakulut	-105 168	-101 909	-102 979	-99 548	-98 199	1 349	-1,4 %
Toimintakate	15 457	17 703	14 825	12 484	8 420	-4 064	-32,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korko- ja muut rahoitustuotot	83	100	83	89	56	-33	-37,1 %
Korko- ja muut rahoituskulut	-508	-497	-545	-530	-518	12	-2,3 %
Vuosikate	15 032	17 306	14 363	12 043	7 958	-4 085	-33,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-6 449	-6 830	-7 918	-8 729	-9 137	-408	4,7 %
Tilikauden tulos	8 584	10 476	6 445	3 314	-1 179	-4 493	-135,6 %
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	565	-3 068	-6 750	906	-4 786	-5 692	-628,3 %
Varausten lisäys (-)/vähennys(+)	-3 840	-36	5 706	-2 047	5 986	8 033	-392,4 %
Rahastojen lisäys (-)/vähennys(+)	-3 832	-5 878	-5 019	-1 623	0	1 623	-100,0 %
Tilikauden ylijäämä	1 477	1 493	382	550	21	-529	-96,2 %
Tuloslaskelman tunnusluvut							
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	115 %	117 %	114 %	113 %	109 %		
Vuosikate/Poistot, %	233 %	253 %	181 %	138 %	87 %		
Vuosikate/Amm. perusk. op., €	2 230	2 613	2 230	1 907	1 273		
Ammatillisen perusk. opiskelijat	6 740	6 624	6 442	6 315	6 252		



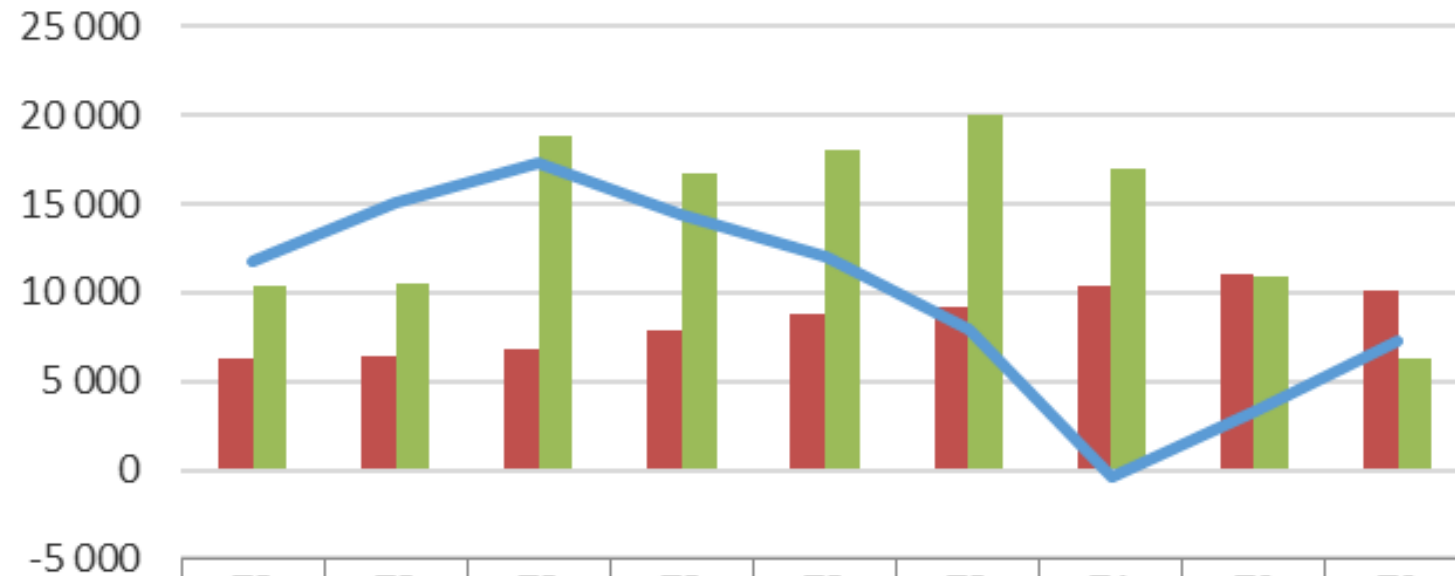
Rahoituslaskelma (1 000 €)	2012	2013	2014	2015	2016	Muutos	
						1 000 €	%
Vuosikate	15 032	17 306	14 363	12 043	7 958	-4 085	-33,9 %
Tulosrahoituksen korjauserät	-63	-233	-131	-171	-145	26	-15,2 %
Toiminnan rahavirta	14 969	17 073	14 232	11 871	7 813	-4 058	-34,2 %
Investointimenot	-10 578	-20 148	-16 903	-18 166	-20 006	-1 840	10,1 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	90	1 294	191	187	149	-38	-20,3 %
Investointien rahavirta	-10 488	-18 854	-16 711	-17 979	-19 858	-1 879	10,5 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 481	-1 781	-2 479	-6 108	-12 045	-5 937	97,2 %
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	6 000	0	0	20 000	20 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-306	-756	-756	-756	-689	67	-8,9 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 459	-1 550	3 200	0	-3 200	-3 200	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-484	535	2 832	2 158	-3 916	-6 074	-281,5 %
Rahoituksen rahavirta	-2 249	4 230	5 276	1 402	12 195	10 793	769,8 %
Rahavarojen muutos	2 232	2 449	2 798	-4 706	150	4 856	-103,2 %
Rahavarat 31.12.	7 227	9 675	12 473	7 767	7 917	150	1,9 %
Rahavarat 1.1.	4 994	7 227	9 675	12 473	7 767	-4 706	-37,7 %
Rahoituslaskelman tunnusluvut							
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	448	-4 949	-4 304	-5 156	-17 932		
Investointien tulorahoitus, %	142 %	86 %	85 %	66 %	40 %		
Lainanhoitokate	39,1	21,1	16,6	14,3	10,7		
Kassan riittävyys, pv	23	29	38	24	24		



T A S E

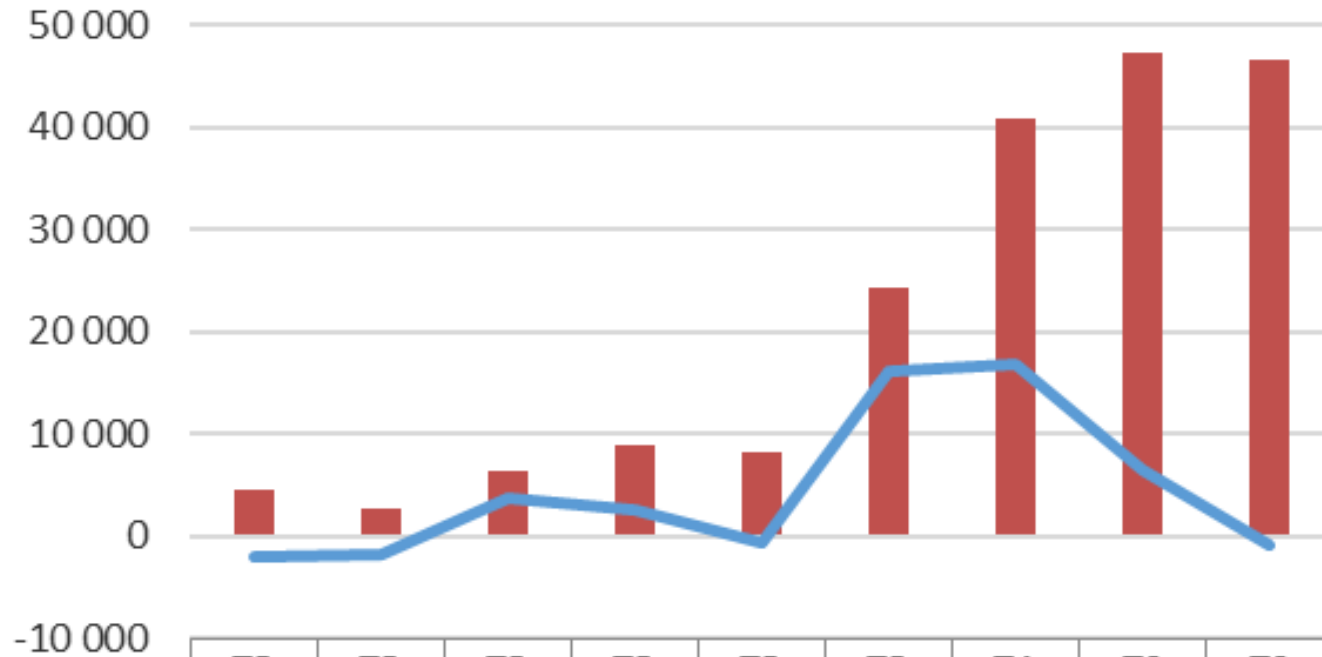
VASTAAVAA (1 000 €)	2015	2016	VASTATTAVAA (1 000 €)	2015	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT	125 345	136 209	OMA PÄÄOMA	80 458	80 477
Aineettomat hyödykkeet	25	34	Peruspääoma	13 671	13 671
Aineettomat oikeudet	25	34	Arvonkorotusrahasto	128	126
Aineelliset hyödykkeet	124 128	134 984	Muut omat rahastot	37 787	37 787
Maa- ja vesialueet	4 843	4 841	Edellisten tilikausien ylijäämä	28 321	28 871
Rakennukset	98 899	121 449	Tilikauden yli- /alijäämä	550	21
Kiint. rakenteet ja laitteet	13	2	POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	27 335	26 135
Koneet ja kalusto	6 308	6 930	Poistoero	21 047	25 833
Muut aineelliset hyödykkeet	171	171	Vapaaehtoiset varaukset	6 288	302
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	13 894	1 591	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	514	512
Sijoitukset	1 192	1 192	Lahjoitusrahastojen pääomat	514	512
Osakkeet ja osuudet	1 192	1 192	VIERAS PÄÄOMA	27 928	41 027
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	514	512	Pitkäaikainen	6 382	22 267
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	514	512	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 200	22 267
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 376	11 430	Muut velat	2 182	0
Vaihto-omaisuus	145	128	Lyhytaikainen	21 546	18 760
Aineet ja tarvikkeet	145	128	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 889	1 933
Saamiset	2 465	3 385	Ostovelat	4 452	3 632
Lyhytaikaiset saamiset	2 465	3 385	Muut velat	1 491	1 403
Myyntisaamiset	1 312	1 734	Siirtovelat	11 715	11 792
Muut saamiset	708	749	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	136 235	148 151
Siirtosaamiset	444	902	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Rahoitusarvopaperit	21	21	Omavaraisuusaste, %	79,1 %	72,0 %
Osakkeet ja osuudet		21	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,9 %	38,5 %
Rahat ja pankkisaamiset	7 746	7 896	Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	28 871	28 893
VASTAAVAA YHTEENSÄ	136 235	148 151	Kert. yli-/alijäämä, €/amm.pk.opisk.	4 572	4 621
			Lainakanta 31.12., 1 000 €	8 089	24 200
			Lainakanta, €/amm.pk.opisk.	1 281	3 871

Vuosikate, poistot ja investoinnit (1 000 €)



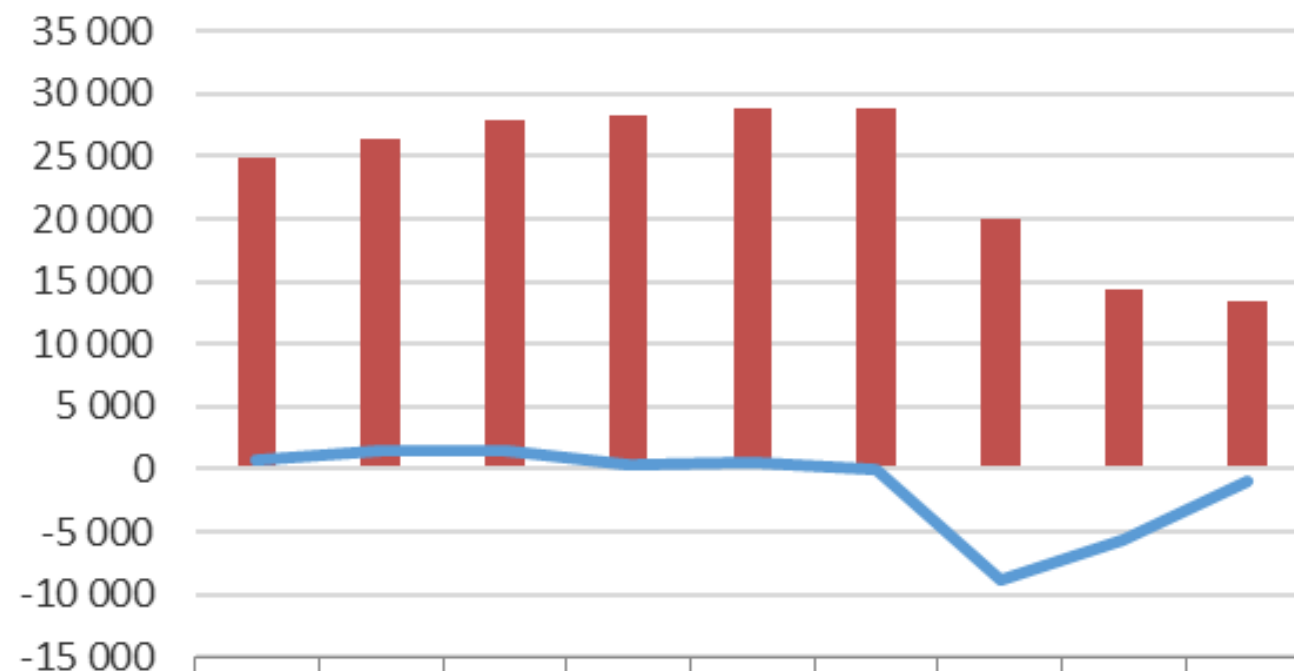
	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Poistot	6 233	6 449	6 830	7 918	8 729	9 137	10 392	10 974	10 101
Investoinnit	10 354	10 488	18 854	16 711	17 980	20 006	17 027	10 840	6 300
Vuosikate	11 697	15 032	17 306	14 363	12 043	7 958	-382	3 322	7 334

Lainakannan muutos ja lainakanta (1 000 €)



	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Lainakanta	4 471	2 706	6 400	8 800	8 090	24 200	40 900	47 367	46 534
Lainakannan muutos	-2 065	-1 765	3 694	2 444	-756	16 111	16 700	6 467	-833

Tilikauden yli-/alijäämä ja kertynyt ylijäämä (1 000 €)



	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
■ Kertynyt ylijäämä	24 969	26 446	27 939	28 321	28 871	28 893	20 000	14 275	13 379
— Tilikauden yli-/alijäämä	676	1 477	1 493	382	550	21	-8 893	-5 725	-896



Talousraportti 8/2017

Hallitus 15.9.2017

Tarkastuslautakunta 20.9.2017

Valtuusto 5.10.2017

Talous- ja hallintojohtaja Pekka Pirinen



	Jyväskylän ammatti- opisto	Jämsän ammatti- opisto	Jyväskylän oppisopimus- keskus	Kuntayhty- män johto ja kehittäminen	Kiinteistö- liikelaitos	Opiskelija- ravintolat	Jyväskylän aikuisopisto -liikelaitos	Jyväskylän lukio- koulutus	Koulutus- kuntayhtymä yhteensä
TOIMINTATUOTOT									
Opiskelijatuotot	21 171	7 605	2 866	3 473	0	0	7 613	8 876	51 604
Myyntituotot (ulkoiset)	1 440	267	0	75	54	930	3 338	8	6 114
Myyntituotot (sisäiset)	308	115	0	885	1 569	2 101	973	6	5 956
Vuokratuotot (ulkoiset)	52	2	0	0	1 101	1	3	14	1 172
Vuokratuotot (sisäiset)	2	0	0	0	10 859	0	1	5	10 868
Tuet ja avustukset, hankerahoi	111	118	36	431	11	51	1 610	186	2 553
Muut toimintatuotot	79	129	0	64	195	0	98	48	613
* TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	23 162	8 237	2 902	4 928	13 788	3 082	13 637	9 143	78 880
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut, opetustyö	-11 775	-4 187	0	-1	-1	0	-6 218	-5 854	-28 036
Henkilöstökulut, muu työ	-3 089	-1 012	-486	-2 531	-1 396	-1 051	-1 961	-782	-12 309
Palvel. ostot (ulkoiset)	-1 281	-634	-962	-1 415	-2 819	-88	-1 269	-292	-8 760
Palvel. ostot (sisäiset)	-1 775	-452	-1 068	-63	-41	-187	-1 220	-1 144	-5 951
Aineet ja tarvikkeet	-908	-437	-4	-38	-2 027	-916	-617	-93	-5 039
Avustukset	-18	-6	-135	-56	0	0	-29	-11	-255
Vuokrat (ulkoiset)	-69	-76	0	-3	-967	-10	-85	-47	-1 256
Vuokrat (sisäiset)	-4 724	-1 750	-59	-214	0	-545	-1 708	-1 866	-10 866
Verot	-12	-38	0	-2	-629	-4	-14	0	-700
Muut toimintakulut	-26	-6	-2	-25	0	0	-92	-2	-153
* TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 677	-8 598	-2 717	-4 347	-7 880	-2 801	-13 213	-10 091	-73 325
* TOIMINTAKATE	-515	-361	184	581	5 908	281	424	-948	5 555
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	0	0	0	26	-98	0	1	0	-70
* VUOSIKATE	-515	-361	184	607	5 811	281	426	-948	5 484
Suunn. muk. poistot	-205	-326	0	-108	-5 827	-44	-301	-52	-6 863
* TILIKAUDEN TULOS	-720	-687	184	499	-17	237	124	-1 000	-1 378
* YLI/ALIJÄÄMÄ	-720	-687	184	499	-17	237	124	-1 000	-1 378

	TOTEUTUNUT 08 / 17	TALOUSARVIO 08 / 17	ERO
TOIMINTATUOTOT			
Opiskelijatuotot	51 604	51 775	-171
Myyntituotot (ulkoiset)	6 114	6 313	-200
Myyntituotot (sisäiset)	5 956	5 630	326
Vuokratuotot (ulkoiset)	1 172	1 131	41
Vuokratuotot (sisäiset)	10 868	10 779	89
Tuet ja avustukset, hankerahoi	2 553	2 606	-53
Muut toimintatuotot	613	400	212
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	78 880	78 634	245
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, opetustyö	-28 036	-29 451	1 415
Henkilöstökulut, muu työ	-12 309	-13 866	1 557
Palvel. ostot (ulkoiset)	-8 760	-9 756	996
Palvel. ostot (sisäiset)	-5 951	-5 650	-301
Aineet ja tarvikkeet	-5 039	-6 046	1 007
Avustukset	-255	-272	17
Vuokrat (ulkoiset)	-1 256	-1 229	-27
Vuokrat (sisäiset)	-10 866	-10 775	-91
Verot	-700	-715	15
Muut toimintakulut	-153	-148	-5
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-73 325	-77 908	4 583
TOIMINTAKATE	5 555	726	4 829
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	-70	-161	91
VUOSIKATE	5 484	565	4 919
Suunn. muk. poistot	-6 863	-6 900	37
TILIKAUDEN TULOS	-1 378	-6 335	4 956
YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 378	-6 335	4 956

Huomioitavia asioita:

- Opiskelijatuotot: lukiokoulutuksen valtion-osuusrahoitus jää noin 650.000 euroa arvioitua pienemmäksi budjetoitua pienemmän opiskelijamäärän vuoksi (2551–2445 = 106 opiskelijaa).
- Jyväskylän kaupungin tukea (370.000 euroa) lukiokoulutukselle ei ollut vielä maksettu elokuun loppuun mennessä.
- Tilinpäätösennuste 2017
 Vuosikate noin 7,0 milj. € (TA 2017: -0,4 milj. €)
 Tilikauden tulos noin -3,5 milj. € (-10,8 milj. €)
 Tilikauden alijäämä noin -2,0 milj. € (-8,9 milj. €)

Jyväskylän ammattiopisto

1000 €

	TOTEUTUNUT 08 / 17	TALOUSARVIO 08 / 17	ERO
TOIMINTATUOTOT			
Opiskelijatuotot	21 171	21 573	-402
Myyntituotot (ulkoiset)	1 440	1 371	69
Myyntituotot (sisäiset)	308	223	85
Vuokratuotot (ulkoiset)	52	10	42
Vuokratuotot (sisäiset)	2	0	2
Tuet ja avustukset, hankerahoi	111	15	96
Muut toimintatuotot	79	146	-67
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	23 162	23 338	-176
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, opetustyö	-11 775	-12 262	487
Henkilöstökulut, muu työ	-3 089	-3 654	564
Palvel. ostot (ulkoiset)	-1 281	-1 577	296
Palvel. ostot (sisäiset)	-1 775	-1 671	-104
Aineet ja tarvikkeet	-908	-1 344	436
Avustukset	-18	-10	-8
Vuokrat (ulkoiset)	-69	-112	43
Vuokrat (sisäiset)	-4 724	-4 691	-33
Verot	-12	-11	-1
Muut toimintakulut	-26	-20	-6
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 677	-25 352	1 674
TOIMINTAKATE	-515	-2 014	1 499
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	0	0	0
VUOSIKATE	-515	-2 014	1 499
Suunn. muk. poistot	-205	-239	34
TILIKAUDEN TULOS	-720	-2 253	1 533
YLI/ALIJÄÄMÄ	-720	-2 253	1 533

Jämsän ammattiopisto			
	1000 €		
	TOTEUTUNUT 08 / 17	TALOUSARVIO 08 / 17	ERO
TOIMINTATUOTOT			
Opiskelijatuotot	7 605	7 681	-76
Myyntituotot (ulkoiset)	267	188	79
Myyntituotot (sisäiset)	115	58	57
Vuokratuotot (ulkoiset)	2	13	-11
Tuet ja avustukset, hankerahoi	118	171	-53
Muut toimintatuotot	129	28	101
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 237	8 139	98
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, opetustyö	-4 187	-4 326	140
Henkilöstökulut, muu työ	-1 012	-1 177	165
Palvel. ostot (ulkoiset)	-634	-575	-59
Palvel. ostot (sisäiset)	-452	-441	-11
Aineet ja tarvikkeet	-437	-537	100
Avustukset	-6	-10	4
Vuokrat (ulkoiset)	-76	-68	-8
Vuokrat (sisäiset)	-1 750	-1 733	-17
Verot	-38	-32	-6
Muut toimintakulut	-6	-4	-2
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 598	-8 903	305
TOIMINTAKATE	-361	-764	403
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	0	0	0
VUOSIKATE	-361	-764	403
Suunn. muk. poistot	-326	-328	2
TILIKAUDEN TULOS	-687	-1 092	405
YLI/ALIJÄÄMÄ	-687	-1 092	405

Jyväskylän oppisopimuskeskus			
	TOTEUTUNUT	TALOUSARVIO	ERO
	08 / 17	08 / 17	
TOIMINTATUOTOT			
Opiskelijatuotot	2 866	2 935	-69
Myyntituotot (ulkoiset)	0	0	0
Tuet ja avustukset, hankerahoi	36	34	2
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 902	2 969	-67
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, muu työ	-486	-521	35
Palvel. ostot (ulkoiset)	-962	-1 169	207
Palvel. ostot (sisäiset)	-1 068	-1 041	-27
Aineet ja tarvikkeet	-4	-9	5
Avustukset	-135	-170	35
Vuokrat (ulkoiset)	0	-2	2
Vuokrat (sisäiset)	-59	-56	-3
Verot	0	0	0
Muut toimintakulut	-2	-3	1
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 717	-2 971	254
TOIMINTAKATE	184	-2	186
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	0	0	0
VUOSIKATE	184	-2	186
TILIKAUDEN TULOS	184	-2	186
YLI/ALIJÄÄMÄ	184	-2	186

1000 €

Kuntayhtymän johto ja kehittäminen

1000 €

	TOTEUTUNUT 08 / 17	TALOUSARVIO 08 / 17	ERO
TOIMINTATUOTOT			
Opiskelijatuotot	3 473	3 473	0
Myyntituotot (ulkoiset)	75	40	35
Myyntituotot (sisäiset)	885	884	1
Tuet ja avustukset, hankerahoi	431	460	-29
Muut toimintatuotot	64	0	64
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 928	4 857	71
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, opetustyö	-1	0	-1
Henkilöstökulut, muu työ	-2 531	-2 761	230
Palvel. ostot (ulkoiset)	-1 415	-1 604	189
Palvel. ostot (sisäiset)	-63	-30	-33
Aineet ja tarikkeet	-38	-66	28
Avustukset	-56	-61	5
Vuokrat (ulkoiset)	-3	-9	6
Vuokrat (sisäiset)	-214	-208	-6
Verot	-2	0	-2
Muut toimintakulut	-25	-37	12
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 347	-4 776	429
TOIMINTAKATE	581	81	500
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	26	0	26
VUOSIKATE	607	81	526
Suunn. muk. poistot	-108	-80	-28
TILIKAUDEN TULOS	499	1	498
YLI/ALIJÄÄMÄ	499	1	498

Kiinteistöliikelaitos

1000 €

	TOTEUTUNUT 08 / 17	TALOUSARVIO 08 / 17	ERO
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot (ulkoiset)	54	65	-11
Myyntituotot (sisäiset)	1 569	1 568	1
Vuokratuotot (ulkoiset)	1 101	1 094	6
Vuokratuotot (sisäiset)	10 859	10 777	82
Tuet ja avustukset, hankerahoi	11	0	11
Muut toimintatuotot	195	121	73
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 788	13 625	163
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, opetustyö	-1	0	-1
Henkilöstökulut, muu työ	-1 396	-1 545	149
Palvel. ostot (ulkoiset)	-2 819	-3 103	284
Palvel. ostot (sisäiset)	-41	0	-41
Aineet ja tarvikkeet	-2 027	-2 437	411
Vuokrat (ulkoiset)	-967	-946	-21
Verot	-629	-652	22
Muut toimintakulut	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 880	-8 682	803
TOIMINTAKATE	5 908	4 943	965
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	-98	-161	63
VUOSIKATE	5 811	4 782	1 029
Suunn. muk. poistot	-5 827	-5 860	33
TILIKAUDEN TULOS	-17	-1 078	1 061
YLI/ALIJÄÄMÄ	-17	-1 078	1 061

Opiskelijaravintolat			
	1000 €		
	TOTEUTUNUT 08 / 17	TALOUSARVIO 08 / 17	ERO
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot (ulkoiset)	930	979	-49
Myyntituotot (sisäiset)	2 101	1 950	151
Vuokratuotot (ulkoiset)	1	0	1
Tuet ja avustukset, hankerahoi	51	48	3
Muut toimintatuotot	0	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 082	2 977	105
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, muu työ	-1 051	-1 131	80
Palvel. ostot (ulkoiset)	-88	-101	13
Palvel. ostot (sisäiset)	-187	-191	4
Aineet ja tarvikkeet	-916	-881	-35
Vuokrat (ulkoiset)	-10	-11	1
Vuokrat (sisäiset)	-545	-543	-2
Verot	-4	-4	0
Muut toimintakulut	0	0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 801	-2 862	61
TOIMINTAKATE	281	115	166
VUOSIKATE	281	115	166
Suunn. muk. poistot	-44	-42	-2
TILIKAUDEN TULOS	237	73	164
YLI/ALIJÄÄMÄ	237	73	164

Jyväskylän aikuisopisto -liikelaitos

1000 €

	TOTEUTUNUT 08 / 17	TALOUSARVIO 08 / 17	ERO
TOIMINTATUOTOT			
Opiskelijatuotot	7 613	7 237	376
Myyntituotot (ulkoiset)	3 338	3 633	-295
Myyntituotot (sisäiset)	973	940	33
Vuokratuotot (ulkoiset)	3	0	3
Vuokratuotot (sisäiset)	1	0	1
Tuet ja avustukset, hankerahoi	1 610	1 737	-127
Muut toimintatuotot	98	69	29
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 637	13 616	21
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, opetustyö	-6 218	-6 933	715
Henkilöstökulut, muu työ	-1 961	-2 185	224
Palvel. ostot (ulkoiset)	-1 269	-1 346	77
Palvel. ostot (sisäiset)	-1 220	-1 165	-55
Aineet ja tarvikkeet	-617	-666	49
Avustukset	-29	-20	-9
Vuokrat (ulkoiset)	-85	-42	-43
Vuokrat (sisäiset)	-1 708	-1 675	-33
Verot	-14	-16	2
Muut toimintakulut	-92	-79	-13
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 213	-14 127	914
TOIMINTAKATE	424	-511	935
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	1	0	1
VUOSIKATE	426	-511	937
Suunn. muk. poistot	-301	-298	-3
TILIKAUDEN TULOS	124	-809	933
YLI/ALIJÄÄMÄ	124	-809	933



Jyväskylän lukiokoulutus

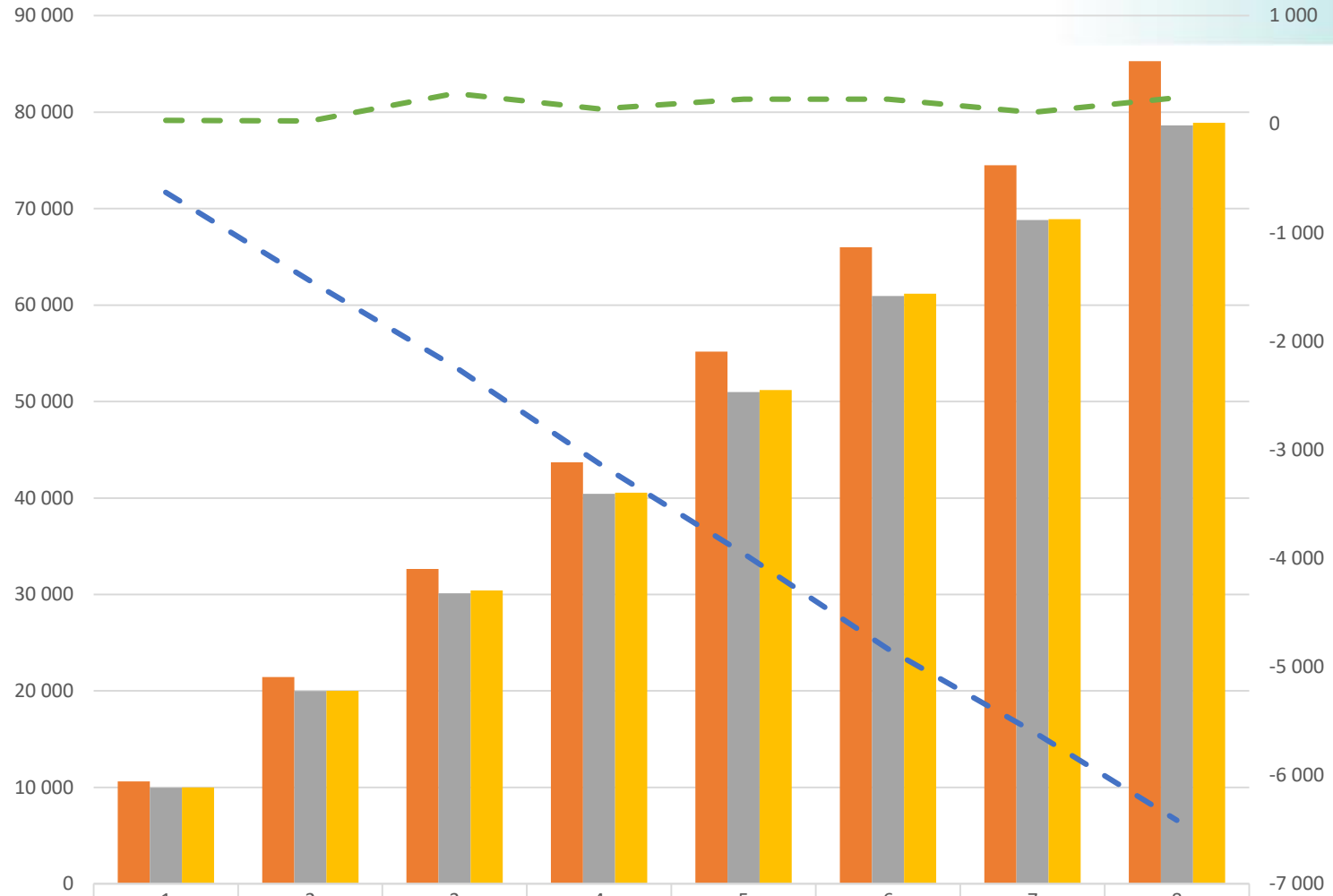
1000 €

	TOTEUTUNUT 08 / 17	TALOUSARVIO 08 / 17	ERO
TOIMINTATUOTOT			
Opiskelijatuotot	8 876	8 876	0
Myyntituotot (ulkoiset)	8	37	-29
Myyntituotot (sisäiset)	6	7	-1
Vuokratuotot (ulkoiset)	14	14	0
Vuokratuotot (sisäiset)	5	2	3
Tuet ja avustukset, hankerahoi	186	141	45
Muut toimintatuotot	48	36	12
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 143	9 113	30
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut, opetustyö	-5 854	-5 930	76
Henkilöstökulut, muu työ	-782	-893	111
Palvel. ostot (ulkoiset)	-292	-281	-11
Palvel. ostot (sisäiset)	-1 144	-1 111	-33
Aineet ja tarvikkeet	-93	-106	13
Avustukset	-11	-1	-10
Vuokrat (ulkoiset)	-47	-39	-8
Vuokrat (sisäiset)	-1 866	-1 869	3
Verot	0	0	0
Muut toimintakulut	-2	-5	3
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 091	-10 235	144
TOIMINTAKATE	-948	-1 122	174
Korkotuotot(+)/korkokulut(-)	0	0	0
VUOSIKATE	-948	-1 122	174
Suunn. muk. poistot	-52	-53	1
TILIKAUDEN TULOS	-1 000	-1 175	175
YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 000	-1 175	175

Huomioitavia asioita:

- Opiskelijatuotot: lukiokoulutuksen valtion-osuusrahoitus jää noin 650.000 euroa arvioitua pienemmäksi budjetoitua pienemmän opiskelijamäärän vuoksi (2551–2445 = 106 opiskelijaa).
- Jyväskylän kaupungin tukea (370.000 euroa) lukiokoulutukselle ei ollut vielä maksettu elokuun loppuun mennessä.

Toimintatuotot

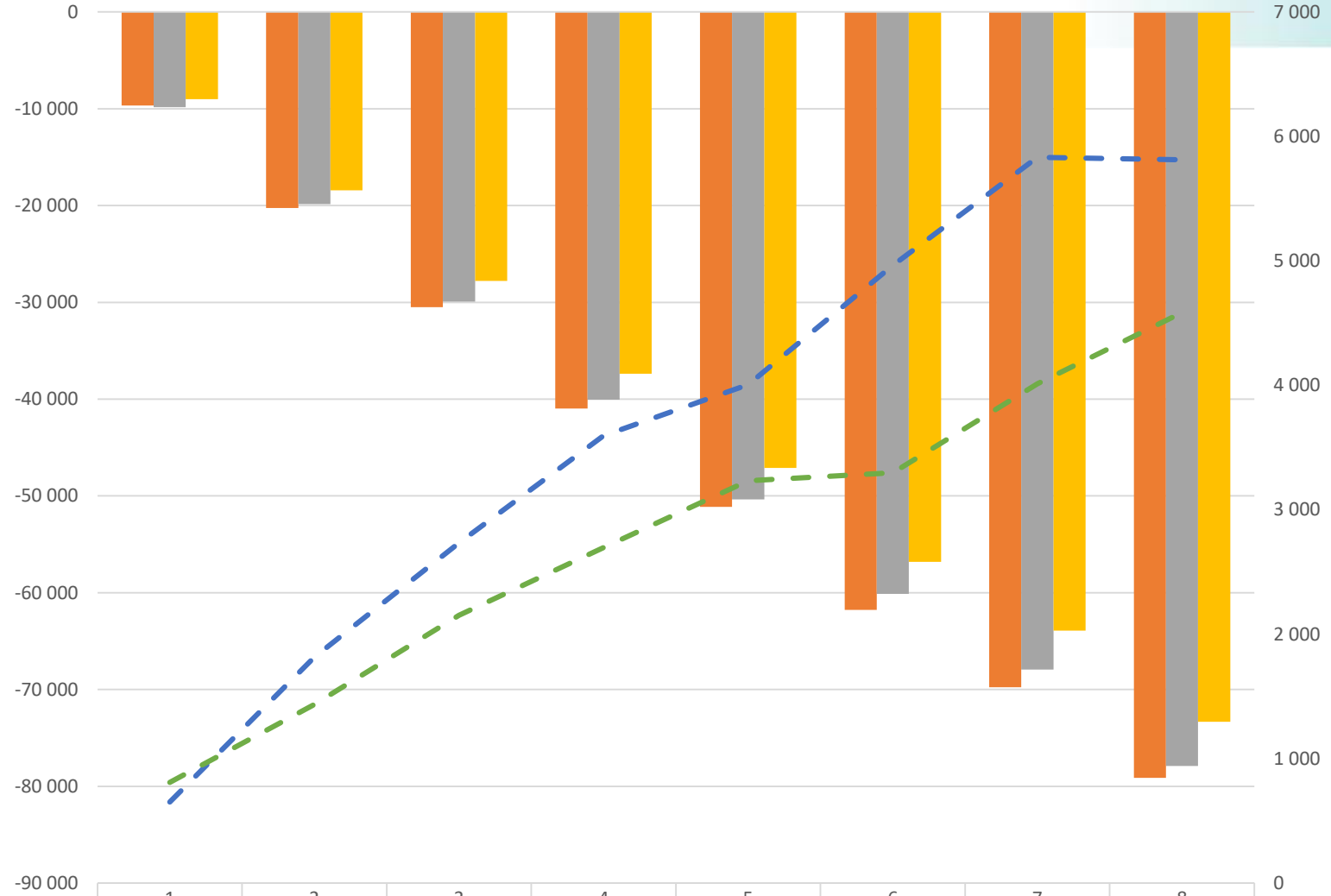


	1	2	3	4	5	6	7	8
Toteuma 2016	10 627	21 449	32 650	43 691	55 162	66 002	74 506	85 292
TA 2017	9 964	19 973	30 132	40 421	50 974	60 936	68 805	78 636
Toteuma 2017	9 999	20 004	30 416	40 563	51 205	61 166	68 914	78 879
Tot 2017 - Tot 2016	-628	-1 445	-2 234	-3 128	-3 957	-4 836	-5 592	-6 413
Tot 2017 - TA 2017	35	31	284	142	231	230	109	243



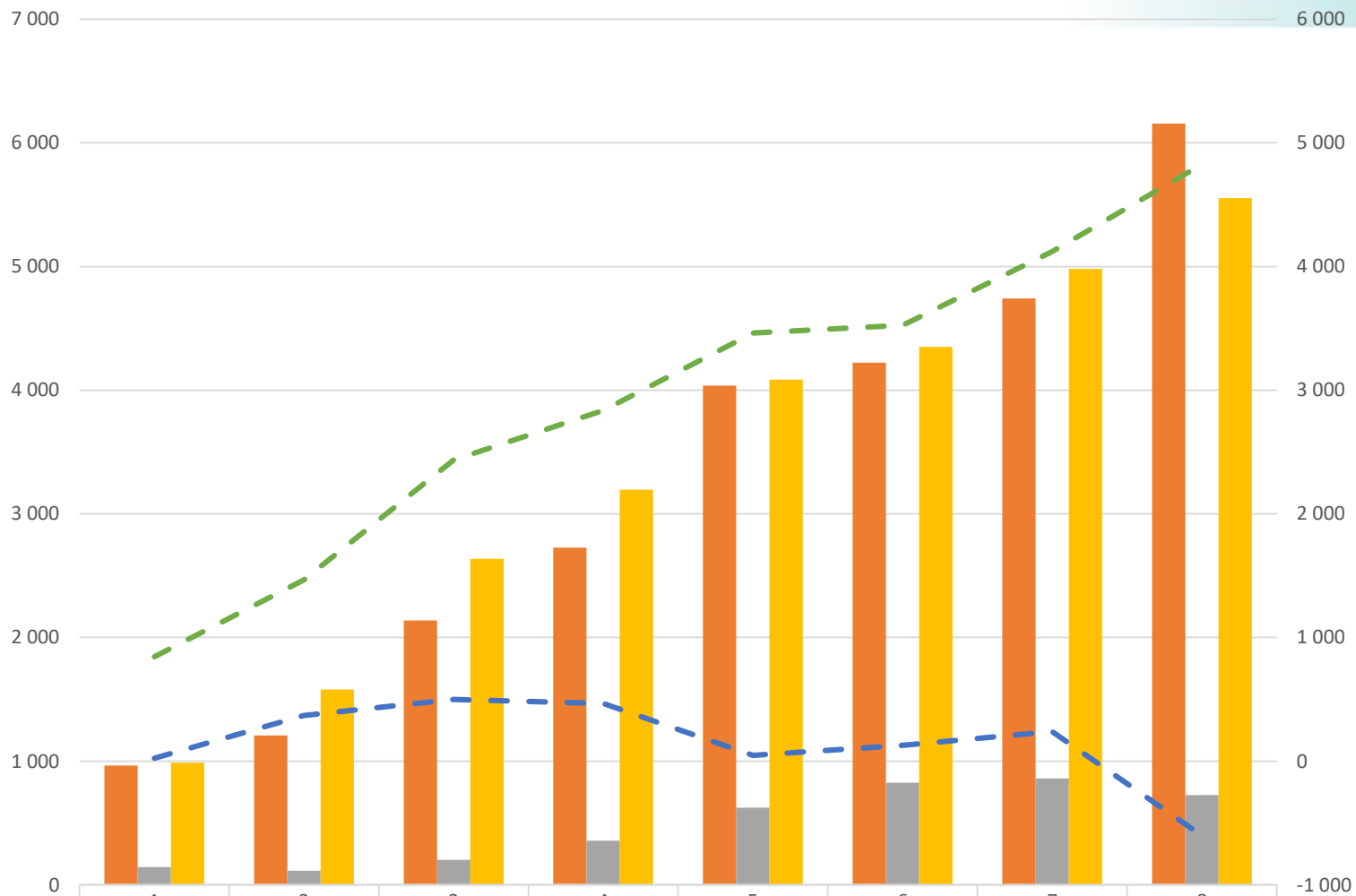
Jyväskylän koulutusuntayhtymä

Toimintakulut



	1	2	3	4	5	6	7	8
■ Toteuma 2016	-9 663	-20 240	-30 511	-40 963	-51 124	-61 779	-69 763	-79 136
■ TA 2017	-9 821	-19 859	-29 929	-40 063	-50 351	-60 111	-67 943	-77 908
■ Toteuma 2017	-9 012	-18 425	-27 778	-37 368	-47 119	-56 814	-63 931	-73 324
- - Tot 2017 - Tot 2016	651	1 815	2 733	3 595	4 005	4 965	5 832	5 812
- - Tot 2017 - TA 2017	809	1 434	2 151	2 695	3 232	3 297	4 012	4 584

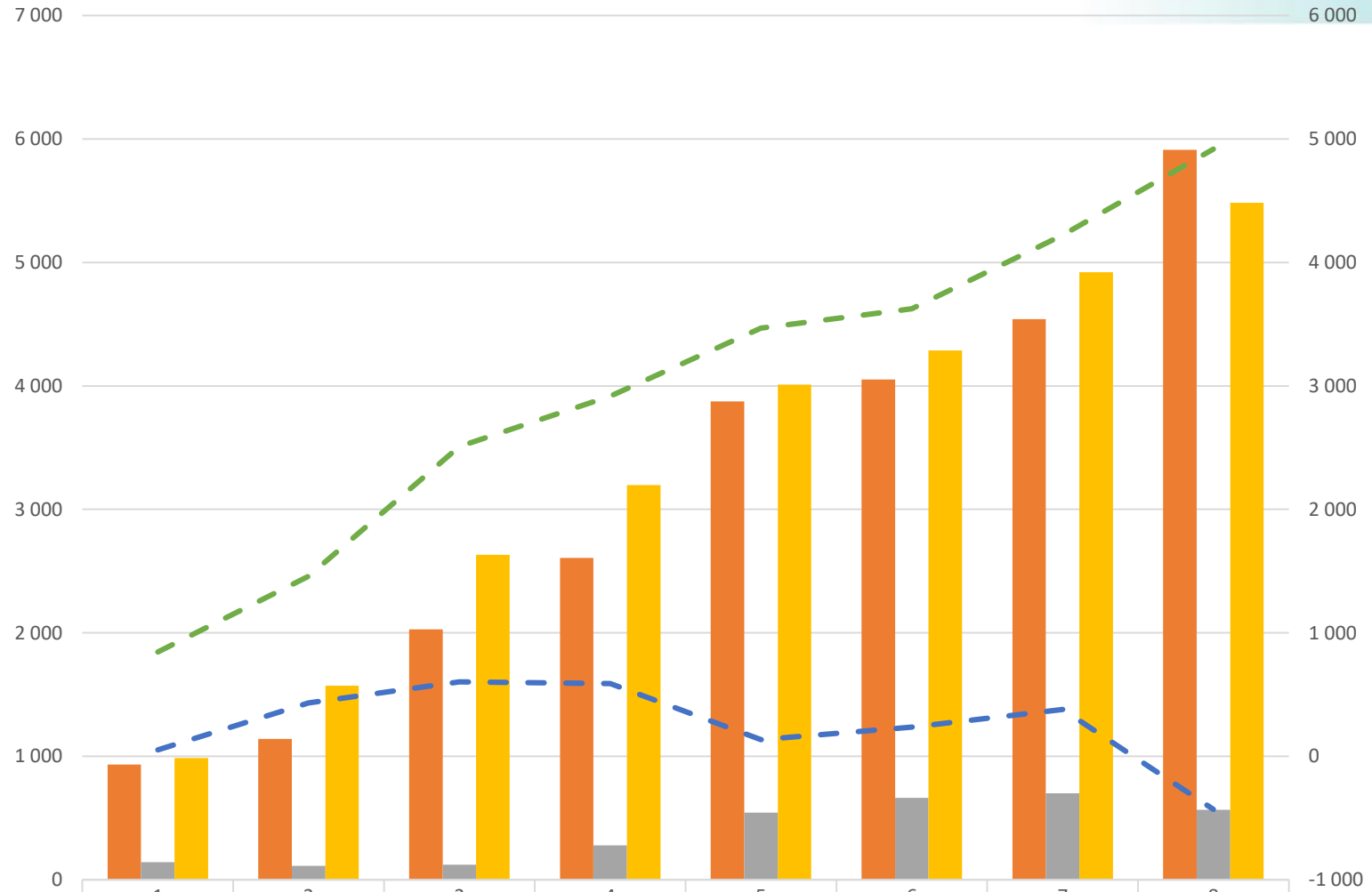
Toimintakate



	1	2	3	4	5	6	7	8
Toteuma 2016	964	1 209	2 139	2 727	4 037	4 222	4 742	6 155
TA 2017	143	114	203	358	623	825	861	727
Toteuma 2017	987	1 579	2 637	3 194	4 085	4 350	4 981	5 553
Tot 2017 - TA 2017	844	1 465	2 434	2 836	3 462	3 525	4 120	4 826
Tot 2017 - Tot 2016	23	370	498	467	48	128	239	-602

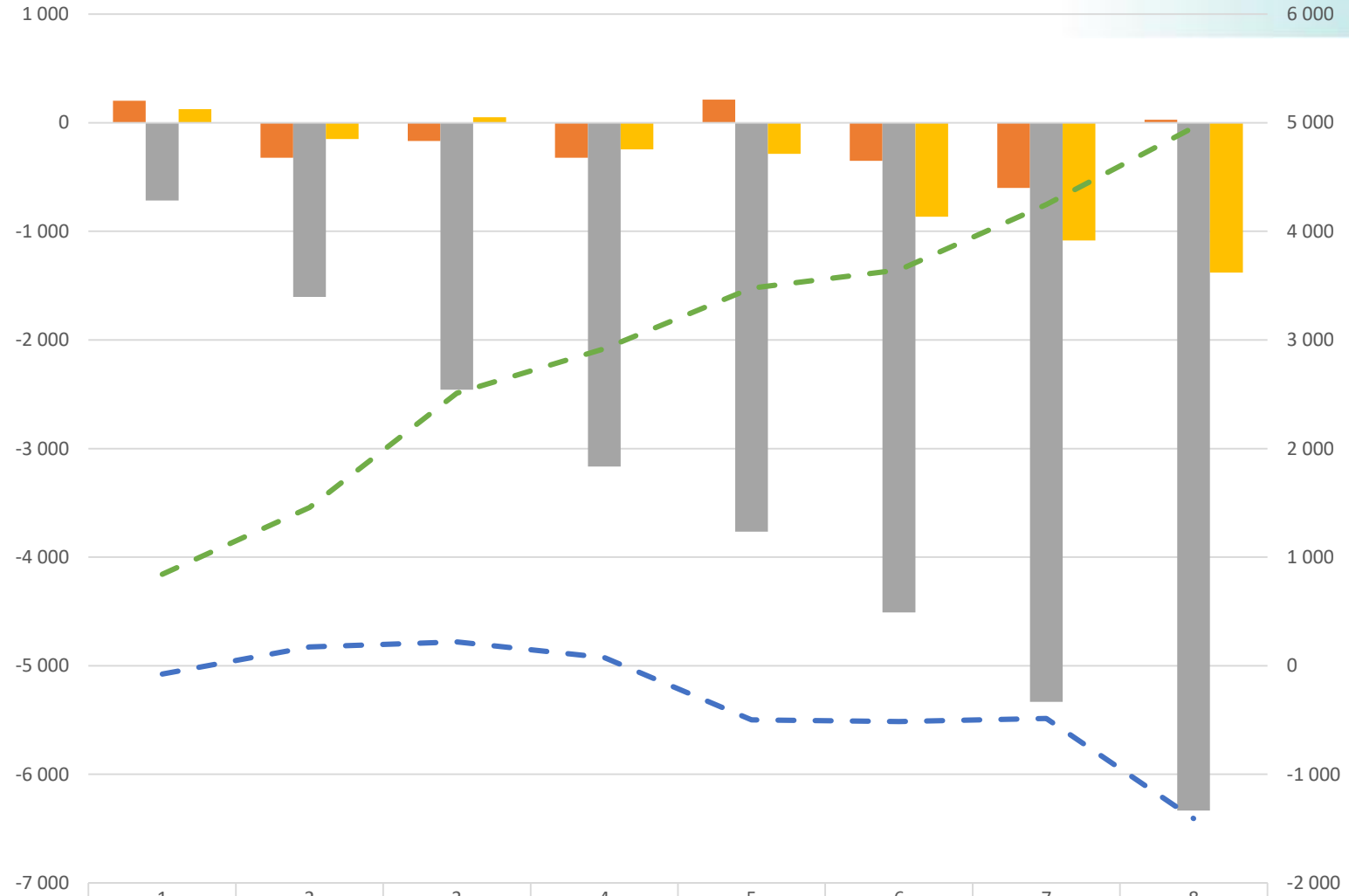


Vuosikate



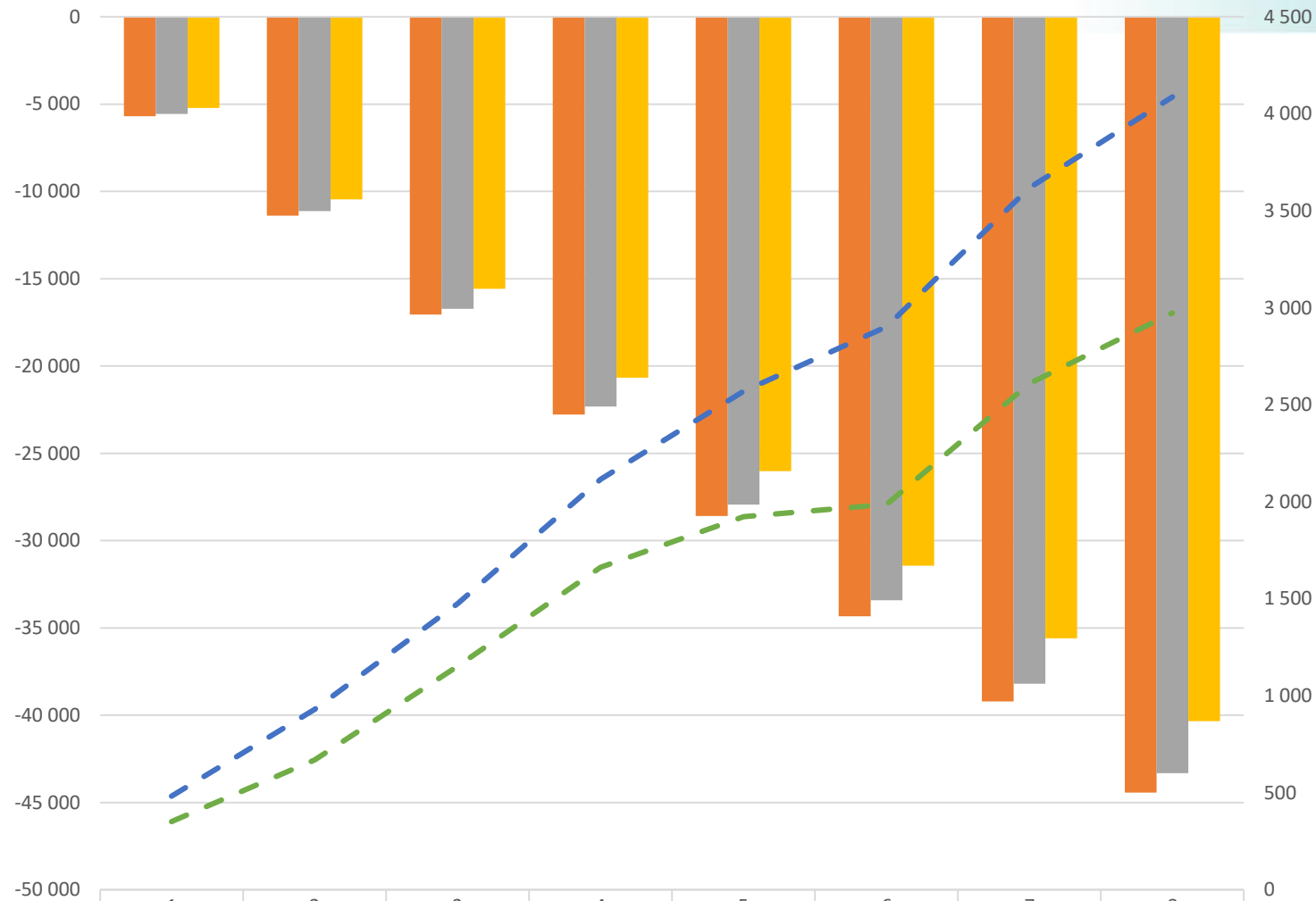
	1	2	3	4	5	6	7	8
Toteuma 2016	934	1 141	2 029	2 606	3 874	4 051	4 541	5 913
TA 2017	143	114	123	278	543	664	700	566
Toteuma 2017	987	1 573	2 632	3 196	4 010	4 288	4 921	5 484
Tot 2017 - TA 2017	844	1 459	2 509	2 918	3 467	3 624	4 221	4 918
Tot 2017 - Tot 2016	53	432	603	590	136	237	380	-429

Tilikauden tulos



	1	2	3	4	5	6	7	8
Toteuma 2016	202	-323	-168	-321	212	-351	-600	27
TA 2017	-715	-1 605	-2 458	-3 165	-3 765	-4 508	-5 332	-6 335
Toteuma 2017	126	-149	51	-245	-287	-864	-1 085	-1 379
Tot 2017 - TA 2017	841	1 456	2 509	2 920	3 478	3 644	4 247	4 956
Tot 2017 - Tot 2016	-76	174	219	76	-499	-513	-485	-1 406

Henkilöstökulut



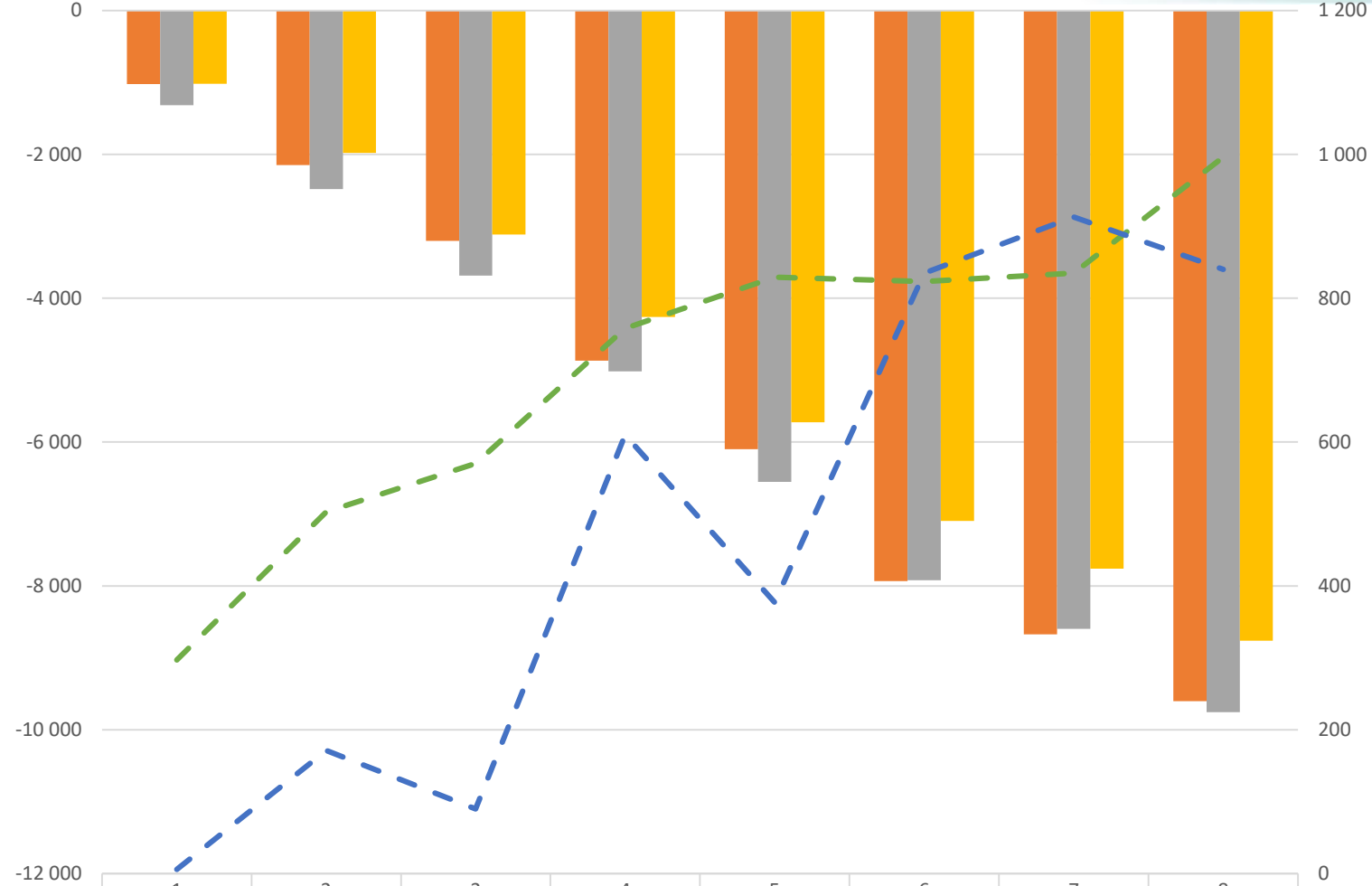
	1	2	3	4	5	6	7	8
Toteuma 2016	-5 701	-11 392	-17 055	-22 783	-28 592	-34 343	-39 208	-44 431
TA 2017	-5 570	-11 132	-16 733	-22 329	-27 945	-33 428	-38 198	-43 318
Toteuma 2017	-5 219	-10 462	-15 580	-20 667	-26 022	-31 441	-35 589	-40 344
Tot 2017 - TA 2017	351	670	1 153	1 662	1 923	1 987	2 609	2 974
Tot 2017 - Tot 2016	482	930	1 475	2 116	2 570	2 902	3 619	4 087

**Henkilöstömäärä 31.8.2017**

- päätoiminen vakinainen ja määräaikainen henkilöstö

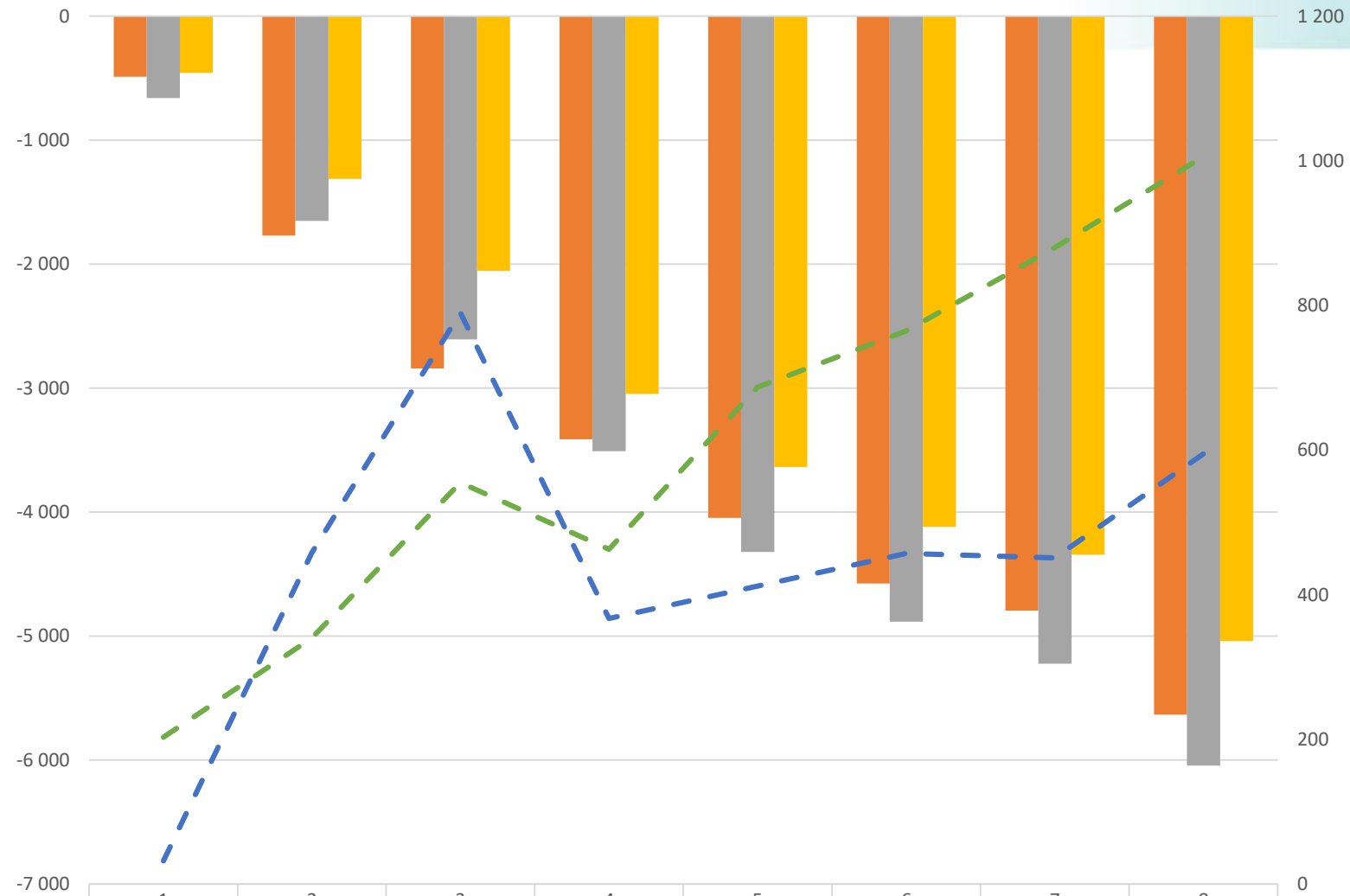
	Toteutunut 31.8.2017	Toteutunut 31.8.2016	Poikkeama 16-17	Toteutunut 31.8.2015	Poikkeama 15-17
JYVÄSKYLÄN AMMATTIOPISTO					
Opetushenkilöstö	305	316	-11	332	-27
Hanke- ja tukihenkilöstö	92	104	-12	115	-23
*Yhteensä	397	420	-23	447	-50
JÄMSÄN AMMATTIOPISTO					
Opetushenkilöstö	103	115	-12	110	-7
Hanke- ja tukihenkilöstö	28	37	-9	37	-9
*Yhteensä	131	152	-21	147	-16
JYVÄSKYLÄN OPPISOPIMUSKESKUS					
	14	16	-2	15	-1
KIINTEISTÖLIKELAITOS					
	57	63	-6	67	-10
JYVÄSKYLÄN AIKUISOPISTO -LIKELAITOS					
Opetushenkilöstö	175	184	-9	195	-20
Hanke- ja tukihenkilöstö	36	41	-5	44	-8
*Yhteensä	211	225	-14	239	-28
JYVÄSKYLÄN LUKIOKOULUTUS					
Opetushenkilöstö	151	142	9	146	5
Hanke- ja tukihenkilöstö	14	18	-4	18	-4
*Yhteensä	165	160	5	164	1
OPISKELIJARAVINTOLAT					
	43	44	-1	48	-5
KUNTAYHTYMÄN JOHTO JA KEHITTÄMINEN					
	55	56	-1	56	-1
*Opetushenkilöstö yhteensä	734	757	-23	783	-49
*Hanke- ja tukihenkilöstö yht.	339	379	-40	400	-61
*Koko henkilöstö yhteensä	1073	1 136	-63	1 183	-110

Palvelujen ostot



	1	2	3	4	5	6	7	8
Toteuma 2016	-1 025	-2 150	-3 204	-4 870	-6 101	-7 933	-8 675	-9 601
TA 2017	-1 316	-2 482	-3 684	-5 018	-6 553	-7 921	-8 597	-9 757
Toteuma 2017	-1 019	-1 979	-3 114	-4 260	-5 724	-7 098	-7 762	-8 761
Tot 2017 - TA 2017	297	503	570	758	829	823	835	996
Tot 2017 - Tot 2016	6	171	90	610	377	835	913	840

Aineet ja tarvikkeet



	1	2	3	4	5	6	7	8
Toteuma 2016	-489	-1 769	-2 842	-3 413	-4 047	-4 575	-4 794	-5 634
TA 2017	-660	-1 651	-2 607	-3 509	-4 322	-4 883	-5 223	-6 045
Toteuma 2017	-457	-1 311	-2 052	-3 046	-3 635	-4 118	-4 343	-5 039
Tot 2017 - TA 2017	203	340	555	463	687	765	880	1 006
Tot 2017 - Tot 2016	32	458	790	367	412	457	451	595


IRTAIMISTOHANKINNAT 1.1.-31.8.2017

1 000 euroa

	Toteutunut 31.8.2017	Talousarvio 2017	Jäljellä	TPE 2017 31.8.2017	Poikkeama
KONEET, LAITTEET, AJO- NEUVOT, KALUSTEET, ATK-LAITTEET JA -OHJELMAT					
Jyväskylän ammattiopisto	23	426	403	345	81
Jämsän ammattiopisto	10	264	254	150	114
Jyväskylän oppisopimuskeskus	0	0	0	0	0
Kiinteistöliikelaitos	151	250	99	691	-441
Jyväskylän aikuisopisto -liikelaitos	129	567	438	538	29
Jyväskylän lukiokoulutus	125	150	25	150	0
Opiskelijaravintolat	0	60	60	0	60
Kuntayhtymän johto ja kehittäminen	44	210	166	110	100
*Yhteensä	482	1 927	1 445	1 984	-57

KIINTEISTÖJEN RAKENTAMISINVESTOINNIT 2017

	Toteutunut 31.8.2017	Talousarvio 2017	Jäljellä	TPE 2017 31.8.2017	Poikkeama
Aktivoitavat vuosikorjaukset	923	1 000	77	1 000	0
Viitaniementie 1 B / Schildtin lukio	21	200	179	200	0
Kyllönmäki / A-siiven muutostyöt	120	1 500	1 380	400	1 100
Harjun peruskorjaus	9 448	11 200	1 752	11 159	41
Harjun tiivistyskorjaukset 2.- ja 3. krs	781	1 000	219	1 000	0
Jämsän Myllymäen kampussaneeraukset	179	200	21	400	-200
Rakentamisinvestoinnit yhteensä	11 472	15 100	3 628	14 159	941



Talousarvio 2018



Valtion talousarvioesitys 19.9.2017

Määrärahat pääluokittain 2016–2018

Määrärahat pääluokittain vuosina 2016–2018 (milj. €)

Tunnus Pääluokka	TP 2016	TA 2017	TAE 2018	Muutos 2017-2018	
				milj. €	%
21. Eduskunta	160	180	125	-55	-31
22. Tasavallan presidentti	11	14	19	5	39
23. Valtioneuvoston kanslia	205	211	210	-1	0
24. Ulkoasiainministeriön hallinnonala	1 055	1 079	1 092	13	1
25. Oikeusministeriön hallinnonala	924	917	941	24	3
26. Sisäministeriön hallinnonala	1 974	1 520	1 464	-56	-4
27. Puolustusministeriön hallinnonala	2 801	2 830	2 872	42	1
28. Valtiovarainministeriön hallinnonala	17 373	17 026	17 195	169	1
29. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonala	6 709	6 759	6 585	-175	-3
30. Maa- ja metsätalousministeriön hallinnonala	2 535	2 584	2 595	10	0
31. Liikenne- ja viestintäministeriön hallinnonala	2 963	3 228	3 363	135	4
32. Työ- ja elinkeinoministeriön hallinnonala	2 974	3 050	2 842	-209	-7
33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala	13 011	14 599	14 961	361	2
35. Ympäristöministeriön hallinnonala	203	187	181	-6	-3
36. Valtionvelan korot	1 521	1 308	1 232	-76	-6
Yhteensä	54 419	55 492	55 675	183	0

Lähde: Valtion talousarvioesitys 2018

OKM:n määrärahat vuosina 2016–2018

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan määrärahat vuosina 2016–2018 (1 000 €)

	TP 2016	TA 2017	TAE 2018	Muutos 2017–2018	
				1 000 €	%
01. Hallinto, kirkollisasiat ja toimialan yhteiset menot	241 149	246 037	243 800	-2 237	-1,00
10. Yleissivistävä koulutus ja varhaiskasvatus	934 458	941 604	942 525	921	0,00
20. Ammatillinen koulutus	767 995	763 042	807 986	44 944	6,00
40. Korkeakouluopetus ja tutkimus	3 200 983	3 323 287	3 302 782	-20 505	-1,00
70. Opintotuki	877 520	781 458	588 895	-192 563	-25,00
80. Taide ja kulttuuri	458 615	463 304	456 612	-6 692	-1,00
90. Liikuntatoimi	154 944	162 923	166 468	3 545	2,00
91. Nuorisotyö	73 102	77 770	77 793	-1 977	-3,00
Yhteensä	6 708 766	6 759 425	6 584 861	-174 564	-3,00
Henkilöstön kokonaismäärä	2 606	2 465	2 431		



OKM: yleistä ja perusopetus

- Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalle ehdotetaan määrärahoja yhteensä 6,6 mrd. euroa, joka on 175 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2017 varsinaisessa talousarviossa.
- Määrärahasoaa alentavat erityisesti korkeakoulujen kertaluonteisten pääomasijoitusten väheneminen sekä opiskelijoiden siirtyminen yleisen asumistuen piiriin.
- Vuodesta 2018 alkaen perusopetukseen valmistava opetus koskee vain oppivelvollisuusikäisiä. Kunnat voivat järjestää perusopetukseen valmistavaa opetusta, jossa on täysimääräinen valtionosuus.
- Oppivelvollisuuden ylittäneiden perusopetus uudistuu, kun siihen yhdistetään luku- ja kirjoitustaidon opetus sekä perusopetukseen valmistava opetus. Samalla aikuisten perusopetuksen valtionosuus muuttuu täysimääräiseksi aineopetusta lukuun ottamatta.



OKM: lukiokoulutus

- Lukiokoulutuksen uudistaminen käynnistetään.
- Lukiokoulutuksen erityiset koulutustehtävät toteutetaan lainsäädäntöuudistuksen mukaisesti syksystä 2018 lukien.
- Lukiokoulutuksen taito- ja taideaineiden sekä terveystiedon opiskelu ei ole enää velvoittavaa niille opiskelijoille, jotka ennen täysi-ikäisyyttä aloittavat lukiokoulutuksen aikuisille tarkoitetun oppimäärän.
- Vuodesta 2018 alkaen rahoitus määräytyy sen mukaan, suoritetaanko lukio-opintoja nuorille tai aikuisille tarkoitetun oppimäärän mukaan, eikä opiskelijan iällä ole enää vaikutusta rahoitukseen.
- Neljän pakollisen kurssin poistumisen johdosta todelliset kustannukset alenevat vaiheittain, josta johtuen kokonaisrahoitusta alennetaan siten, että v. 2018 säästö on 0,26 milj. euroa.



OKM: ammatillinen koulutus

- Ammatilliseen koulutukseen ehdotetaan 808 milj. euroa, joka on 45 milj. euroa enemmän kuin vuoden 2017 varsinaisessa talousarviossa.
- Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalle siirretään tutkintotavoitteinen työvoimakoulutus ja osa tutkintoon johtamattomasta työvoimakoulutuksesta, jonka vuoksi ammatillisen koulutuksen määrärahaa lisätään 50,7 milj. eurolla.
- Määrärahaa vähennetään 20 milj. eurolla nuorten aikuisten osaamisohjelman asteittaisen päättymisen vuoksi.
- Koulutustarjontaa lisätään 1 000 opiskelijavuodella nuoriso-työttömyyden vähentämiseksi ja osaamistarpeisiin vastaamiseksi.
- Reformin toimeenpanoa tuetaan 15 milj. euron lisärahoituksella.



OKM: ammatillinen koulutus

- Ammatillisen koulutuksen tutkintorakenne uudistuu siten, että kaikki ammatilliset tutkinnot ovat osaamisperusteisia ja niiden laajuus määritellään osaamispisteinä.
- Ammatillisen koulutuksen uudistetut tutkinnot tulevat voimaan porrastetusti 1.8.2017, 1.1.2018, 1.8.2018 ja 1.1.2019 lukien.
- Kun kaikki tutkinnot on uudistettu vuoden 2019 alkuun mennessä, ammatillisia perustutkintoja on 43, ammattitutkintoja 65 ja erikoisammattitutkintoja 56.
- Tutkintojen määrä vähenee nykyisestä 351 tutkinnosta 164 tutkintoon, mutta opiskelijan mahdollisuudet yksilöllisiin valintoihin tutkinnon sisällä kasvavat huomattavasti.



OKM: ammatillinen koulutus

- Ammatillisessa koulutuksessa siirrytään yhteen näyttöperusteiseen ja osaamisen hankkimistavasta riippumattomaan tapaan suorittaa ammatillinen tutkinto ja otetaan käyttöön yhtenäinen henkilökohtaistamisprosessi, joka soveltuu kaikille ammatillisen koulutuksen asiakkaille.
- Työpaikalla tapahtuvaa koulutusta edistetään ottamalla käyttöön koulutussopimus työssäoppimisen tilalle ja lisäämällä oppisopimuskoulutuksen houkuttelevuutta yhdenmukaistamalla sen rahoituksellista asemaa suhteessa muihin koulutusmuotoihin ja kehittämällä sen hallinnollisia menettelyitä nykyistä selkeämmiksi.
- Ammatilliseen koulutukseen hakeudutaan jatkuvan haun kautta joustavasti ympäri vuoden. Keväisin järjestettävä valtakunnallinen yhteishaku säilyy hakuväylänä perusopetuksen päättävillä ja muille vailla toisen asteen tutkintoa oleville.



OKM: ammatillinen koulutus

- Ammatillisen koulutuksen säätely- ja ohjausjärjestelmä uudistuu siten, että koulutuksen järjestäjän kaikkea ammatillista koulutusta säädellään yhdellä järjestämisluvalla.
- Koulutuksen järjestäjät voivat aiempaa vapaammin päättää koulutustarjontansa kohdentamisesta sekä siitä, millä tavoin ja missä oppimisympäristöissä koulutusta järjestetään.
- Ohjaus- ja säätelyjärjestelmä muodostuu koulutuksen järjestämisluvista ja vuosittaisista seuraavan varainhoitovuoden rahoituksen perustana olevista suoritepäätöksistä.
- Järjestämisluvassa määritellään perusrahoituksen opiskelija-vuosien vähimmäismäärä, jolla turvataan toiminnan ennakoitavuus.



OKM: ammatillinen koulutus

- Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmästä muodostuu yhtenäinen kokonaisuus. Ammatilliseen koulutukseen kohdennettava valtionrahoitus muuttuu talousarvio-perusteiseksi.
- Kunnilla säilyy omarahoitusosuus ammatillisen koulutuksen rahoituksessa, mutta kuntien rahoitusvastuuta ei jaotella enää ammatillisen perus- ja lisäkoulutuksen välillä.
- Kuntien rahoitusosuus määrittyy suhteellisena osuutena talousarvioon otettavasta valtion määrärahasta laissa säädetyn kertoimen avulla, kuitenkin siten, että kuntien rahoitusosuus ei ylitä vuoden 2017 tasoa.



OKM: ammatillinen koulutus

- Ammatillisen koulutuksen kokonaisrahoitus jakaantuu laskennalliseen perus-, suoritus- ja vaikuttavuusrahoitukseen sekä hakemusten perusteella maksettavaan strategiarahoitukseen.
- Perusrahoituksen osuus on 50 prosenttia, suoritusrahoituksen osuus 35 prosenttia ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 15 prosenttia laskennallisesta rahoituksesta.
- Perusrahoitusta maksetaan opiskelijavuosien perusteella, suoritusrahoitusta tutkintojen ja tutkinnon osien perusteella sekä vaikuttavuusrahoitusta työllistymisen, korkeakouluihin jatko-opintoihin siirtymisen ja opiskelija- ja työelämäpalautteen perusteella. Ammatillisen koulutuksen uudessa rahoitusjärjestelmässä painopiste siirtyy suorituksia ja koulutuksen vaikuttavuutta painottavaksi opiskeluun käytetyn ajan laskemisen sijasta.



OKM: ammatillinen koulutus

- Uuden rahoitusjärjestelmän käyttöönottoon liittyy siirtymäaika, jonka aikana perusrahoituksen osuus laskee asteittain kohti 50 prosentin osuutta ja suoritus- ja vaikuttavuusrahoitusosuudet vastaavasti kasvavat.
- Vuonna 2018 perusrahoituksen osuus on 95 prosenttia ja suoritusrahoituksen osuus 5 prosenttia laskennallisesta rahoituksesta. Vaikuttavuusrahoitusta maksetaan ensimmäisen kerran vuodesta 2020 lukien.
- Ammatillisen koulutuksen määrälliset tavoitteet ja niitä kuvaavat indikaattorit määritellään tarkemmin vuoden 2018 aikana uudessa ohjaus-, säätely- ja rahoitusjärjestelmässä käytettävien suoritemäärittelyjen pohjalta ottaen huomioon myös muut reformista aiheutuvat muutokset ammatillisen koulutuksen tilastotiedonkeruissa.

OKM: ammatillinen koulutus



Ammatillisen tutkintokoulutuksen uudet opiskelijat 1)

	Toteumat			Arviot		
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Perustutkintokoulutus	69 393	69 354	71 621	71 700	70 000	70 500
— oppilaitosmuotoinen koulutus	61 545	62 391	65 455	65 500	63 500	63 500
— oppisopimuskoulutus	7 848	6 963	6 166	6 200	6 500	7 000
Ammatti- ja erikoisammatti-tutkintokoulutus	26 735	30 926	31 518	31 000	31 000	31 000
— oppilaitosmuotoinen koulutus	16 675	18 238	18 846	18 500	18 500	18 500
— oppisopimuskoulutus	10 060	12 688	12 672	12 500	12 500	12 500

1) Lähde: Tilastokeskus. Sisältää opetushallinnon alaisen valtionosuusrahoitteen koulutuksen. Vuoden 2018 luvut eivät vielä sisällä opetushallinnon alaisuuteen siirtyvän työvoimakoulutuksen volyymiarvioita.

Lähde: Valtion talousarvioesitys 2018

OKM: ammatillinen koulutus



Ammatillisen tutkinnon suorittaneet 1)

	Toteumat			Arviot		
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Perustutkinnot	46 214	48 754	50 492	51 500	52 500	54 000
— oppilaitosmuotoinen koulutus	42 169	43 732	45 857	47 000	48 500	50 000
— oppisopimuskoulutus	4 045	5 022	4 635	4 500	4 000	4 000
Ammatti- ja erikoisammattitutkinnot	15 940	15 908	16 701	18 500	19 000	20 000
— oppilaitosmuotoinen koulutus	7 152	8 505	9 317	10 000	10 500	11 000
— oppisopimuskoulutus	8 788	7 403	7 384	8 500	8 500	9 000

1) Lähde: Tilastokeskus. Sisältää opetushallinnon alaisen valtionosuusrahoitteisen koulutuksen. Vuoden 2018 luvut eivät vielä sisällä opetushallinnon alaisuuteen siirtyvän työvoimakoulutuksen volyymiarvioita.

Lähde: Valtion talousarvioesitys 2018

OKM: ammatillinen koulutus



Ammatillisen koulutuksen järjestäjien lukumäärät

	2015	2016	2017	2018
Ammatillisen koulutuksen järjestäjät yhteensä	185	176	166	163
— sekä perus- että lisäkoulutuksen järjestäjät	117	113	106	
— pelkän peruskoulutuksen järjestäjät	13	13	13	
— pelkän lisäkoulutuksen järjestäjät	55	50	47	

Ammatillisen koulutuksen järjestäjien lukumäärät omistajatyypin mukaan

	2015	2016	2017	2018
Kaikki järjestäjät yhteensä	185	176	166	163
— kuntajärjestäjät	10	9	9	9
— kuntayhtymäjärjestäjät	35	35	35	35
— yksityiset järjestäjät	139	131	121	118
— valtio koulutuksen järjestäjänä	1	1	1	1

Lähde: Valtion talousarvioesitys 2018

OKM:n valtionosuusmäärärahat



Valtionosuusmäärärahat opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalla (1 000 euroa)

Mom.	Toimintamuoto	TP 2016	TA 2017	TAE 2018	Muutos
29.10.1930	Yleissivistävä koulutus	707 830	711 542	703 168	-8 374
29.10.1931	Vapaa sivistystyö	157 611	146 270	152 833	6 563
29.20.30	Ammatillinen koulutus	717 763	721 415	768 271	46 856
29.20.33	Nuorten aikuisten osaamisohjelma	33 331	25 141	5 048	-20 093
29.80.30	Kirjastot	3 900	3 700	3 700	-
29.80.31 ja 52	Teatterit, orkesterit ja museot	106 166	103 386	105 097	1 711
29.90.50 ja 52	Liikunnan koulutuskeskukset	18 150	18 267	17 935	-332
29.90.50	Kuntien liikuntatoimi	19 398	19 454	19 510	56
29.91.50	Kuntien nuorisotyö	8 047	8 030	8 020	-12
Yhteensä		1 772 196	1 757 205	1 783 580	26 375

Arvio valtionosuuksien ja -avustusten jakautumisesta

Kunnat ja kuntayhtymät	897 121	926 814	940 725	13 911
— Kunnat	-211 755	-74 400	-75 516	-1 117
— Kuntayhtymät	1 108 875	1 001 214	1 016 242	15 028
Yksityiset	875 075	830 391	842 855	12 464

Lähde: Valtion talousarvioesitys 2018



Kuntien rahoitusosuus

- Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukainen kunnan omarahoitusosuus lukiokoulutuksen käyttökustannuksiin on 58,11 % lisättynä 14,69 eurolla kunnan asukasta kohti ammattikorkeakoulujen rahoituksesta poistamisen johdosta.
- Kuntien rahoitusosuus ammatillisen koulutuksen rahoituksessa on euromäärä, joka saadaan, kun em. lain 9 §:n 1 momentissa tarkoitettu valtion määräraha kerrotaan luvulla 1,3461. Kuntien rahoitusosuus on kuitenkin enintään vuoden 2017 tasossa.
- Hallitus antaa eduskunnalle talousarvioesitykseen liittyvän esityksen opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) muuttamiseksi siten, että opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalla kustannustason arvioidusta muutoksesta aiheutuva tarkistus valtionosuuksiin jätetään säästösyistä tekemättä vuonna 2018.

Lukiokoulutuksen valtionosuudet

Lukiokoulutus ja lukioon valmistava koulutus

	2018	2017	Muutos
Laskennalliset kustannukset (opiskelijamäärä * yksikköhinta)	603 543 000	624 618 000	-21 075 000
— kunnallinen lukiokoulutus, nuorten opetussuunnitelma (8 6510 * 6 004,29 €)	519 431 000	538 063 000	-18 632 000
— yksityinen lukiokoulutus, nuorten opetussuunnitelma (9 220 * 6 347,90 €, sis. alv.)	58 528 000	62 304 000	-3 776 000
— kunnallinen lukiokoulutus, aikuisten opetussuunnitelma (5 760 * 3 360,57 €)	19 357 000	18 763 000	594 000
— yksityinen lukiokoulutus, aikuisten opetussuunnitelma (1 720 * 3 620,10 €, sis. alv.)	6 227 000	5 488 000	739 000
Kuntien rahoitusosuus	-441 007 000	-450 344 000	9 337 000
Kilpailukyky sopimuksesta aiheutuvat määrärahamuutokset valtionosuuksiin		-5 400 000	5 400 000
Kustannustason muutoksesta aiheutuvat määrärahamuutokset valtionosuuksiin		-1 207 000	1 207 000
Valtionosuus	162 536 000	166 653 000	-4 117 000

Keskimääräinen yksikköhinta laskee 6 213,20 eurosta 6 004,29 euroon.

Lähde: Valtion talousarvioesitys 2018

Ammatillisen koulutuksen valtionosuudet

Valtionosuus ja -avustus ammatilliseen koulutukseen

Määrärahan arvioitu käyttö ja siihen vaikuttavat tekijät (euroa)

Ammatillisen koulutuksen määräraha yhteensä (ei sisällä alv-kompensaatioita)	1 703 581 000
— Laskennallisen rahoituksen osuus yhteensä	1 669 697 000
josta perusrahoituksen osuus (95 %)	1 586 212 000
josta suoritusrahoituksen osuus (5 %)	83 485 000
— Strategiarahoituksen osuus	33 884 000
Kuntien rahoitusosuus	-955 537 000
Arvonlisäverokompensaatiot yhteensä	20 227 000
— Arvonlisäverolain (1501/1993) 39 § ja 40 §:ssä tarkoitettuihin koulutuspalveluihin sekä muuhun kuin liiketaloudelliseen toimintaan liittyviin hankintoihin sisältyvien arvonlisäverojen osuus yksityisille ammatillisen koulutuksen järjestäjille aiheutuneista kustannuksista	19 227 000
— Yksityiselle koulutuksen järjestäjälle korvattava kunnan tai kuntayhtymän luovuttaman kiinteistön ja käyttöomaisuuden osalta suoritettava arvonlisävero	1 000 000
Yhteensä	768 271 000

Lähde: Valtion talousarvioesitys 2018



Ammatillisen koulutuksen valtionosuudet

- Ammatillisen koulutuksen strategiarahoituksen osuus on enintään kaksi prosenttia opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) 9 §:n mukaisesta ammatillisen koulutuksen määrärahasta (lasketaan ammatillisen koulutuksen määrärahasta, joka muodostuu momentin määrärahasta sekä kuntien rahoitusosuudesta lukuun ottamatta yksityisille koulutuksen järjestäjille maksettavia arvonnisäverokompensatioita).
- Ammatillisen koulutuksen tavoitteellinen opiskelijavuosien määrä on enintään 177 000 opiskelijavuotta, mistä työvoima-koulutuksena järjestettävään koulutukseen kohdennettava tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä on vähintään 5 500 opiskelijavuotta.

Perusopetuksen valtionosuudet



Määrärahan arvioitu käyttö ja siihen vaikuttavat tekijät (euroa)

Esi- ja perusopetus (Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukainen rahoitus)

	2018	2017
Muiden kuin oppivelvollisten perusopetus	27 664 000	26 133 000
Muiden kuin oppivelvollisten perusopetuksen aineenopetus (enintään)	3 800 000	3 800 000
Lisäopetus	6 824 000	12 273 000

Taiteen perusopetus (Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukainen rahoitus)

	2018	2017
Opetustuntikohtainen taiteen perusopetuksen valtionosuus	79 014 000	79 183 000

Määrärahan mitoituksessa käytetyt euromäärät yksikköä kohden (ei sis. alv)

	2018	2017	
Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvauksen perusosa	6 518,15	6 732,39	-214,24 euroa/asukas
Taiteen perusopetus	77,14	77,52	-0,38 euroa/opiskelija

Lähde: Valtion talousarvioesitys 2018



Kuntayhtymän talousarvio 2018



Talousarvio 2018

- Uusi organisaatio 1.1.2018 sekä ammatillisen koulutuksen rahoitusmallin muutos tekevät talousarvioprosessista haasteellisen (talous- ja henkilöstöhallinnon hierarkiamuutokset, järjestelmämuutokset jne.).
- Vuosi 2018 on kuntayhtymän toiminnan ja talouden sopeuttamisohjelman toinen vuosi – töitä on jatkettava talouden tasapainon saavuttamiseksi vuonna 2019.
- Ammatillisen koulutuksen rahoitus suurin piirtein vuoden 2017 tasolla (strategiarahoituksen vaikutus 2 % - harkinnanvaraiset valtionosuudet?)
- Lukiokoulutuksen rahoituksen yksikköhinnan leikkaus alentaa valtionosuusrahoitus arviolta noin 450 000 euroa.
- Jyväskylän kaupungin tuki lukiokoulutukselle vuonna 2018?



Talousarvio 2018

- Palkoissa on varaudutaan 1 %:n nousuun – vaikutus vuositasolla noin 500 000 euroa.
- Sisäiset vuokrat nousevat noin 425 000 eurolla (2,6 %). Ylläpitovuokrat on tarkistettu vastaamaan toteumalukuja. Pääomavuokrien perusteena olevat rakennusten tekniset arvot on myös päivitetty.
- Viranhaltijavalmistelussa lähtökohtana on, ettei kuntayhtymä maksa vuonna 2018 omistajakunnilleen peruspääoman korkoa.
- Tilikauden alijäämätavoite on -3,65 milj. euroa: Gradia Jyväskylä -1,0 milj. euroa, Gradia Jämsä -0,3 milj. euroa, Gradia-lukiot -0,85 milj. euroa, Gradia-kiinteistöt -1,5 milj. euroa, Gradia-ravintolat 0 euroa ja Gradia sisäiset palvelut 0 euroa.