

Talousarvio vuodelle 2024 ja yhtymäsuunnitelma vuosille 2024-2026

Johtoryhmä 09.08.2023 § 90

Opetus- ja kulttuuriministeriön vuoden 2024 talousarvioesitys tarkentuu valtiovarainministeriön ja hallituksen elo-syyskuun vaihteessa käytävässä budjettiriihessä. Ammatillisen koulutuksen tulorahoituksen osalta OKM:n esitys sisältää seuraavat pääkohdat:

- Perusrahoituksen osalta lähtökohtana on vuoden 2023 rahoitusperusteet. Epävarmuutta on siitä, että jäävätkö hallitusohjelman säästötavoitteiden indeksikorotukset pois valtion vuoden 2024 talousarviosta.
- Kpedun ammatillisen koulutuksen järjestämisluvassa rahoituksen perusteena oleva minimimäärä on 2.572 opiskelijaa ja vuoden 2023 osalta rahoituksen perusteena oleva tavoitteellinen opiskelijamäärä on noin 2.650. Tavoitteena on saada kasvatettua tavoitteellista opiskelijamäärää yli 2.700 opiskelijan tasolle.

Talousarviovuoden 2024 menot kasvavat kunta-alan palkkojen, yleisten kustannusten ja energiahintojen nousun johdosta. Korona-ajan jälkeen ennakoidaan myös matkustuskustannusten nousua. Menokehysten osalta keskeisiä muutoksia ovat:

- Palkkakustannukset nousevat keskimäärin 3,05 % vuoden 2023 budjetin tasosta.
- Aineiden ja tarvikkeiden osalta on varauduttava noin 10 % kasvuun.
- Kpedulla on vuonna 2023 voimassa kilpailutetut sähkö- ja energiasopimukset. Energian ja polttoaineiden osalta varaudutaan noin 30 % korotuksiin suhteessa vuoden 2022 budjettiin ja kutakuinkin arvioihin vuoden 2023 toteutumista.

Vuoden 2024 talousarvion osalta olennaista on saada kohdennettua henkilöstökustannusten kohdistaminen erilaisiin projekteihin ja muutoinkin henkilöstöressurssien tehokas käyttö.

Vuoden 2024 talousarvion tasapainotus on ulkoisten toimintaympäristötekijöiden vuoksi haasteellinen. Realistinen vuoden 2023 tuloslaskelman kehystavoite on tilikauden tulos +/-0 € ja tilikauden ylijäämä +200 t€.

Oheisaineistona on päivitetyt talousarvion 2024 ja yhtymäsuunnitelman 2024-2026 laadintaohjeet. Vuoden 2024 talousarviovalmistelujen lähtötilannetta käsitellään seuraavissa kokouksissa:

- Johtoryhmä 9.8.2023
- Johdon foorumin talouspäivä 16.8.2023
- Yhtymähallituksen kokous 17.8.2023
- OKM:n talousjohdon neuvottelupäivä 18.8.2022
- Luottamushallinnon ja johtoryhmän tavoiteseminaari 7.9.2023

Valmistelija	Talousjohtaja Jukka Ylikarjula
Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Käsitellään päivitetyt laadintaohjeet ja laadinnan valmistelutilanne sekä todetaan lähiviikkojen valmistelut.
Päätös	Käytiin läpi talousarvion 2024 ja yhtymäsuunnitelman 2024-2026 laadintaohjeisiin tehdyt tarkennukset ja todettiin lähiviikkojen valmistelut.

Elo-syyskuun vaihteessa saataneen tarkempia tietoja ammatillisen koulutuksen vuoden 2024 talousarvioperusteista ja valtion budjetin mahdollisista uusista linjauksista. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuoden 2024 talousarvio sekä vuosien 2024-2026 yhtymäsuunnitelman ja investointiohjelman luonnokset on kuitenkin laadittu käytössä olevien OKM:n ja hallitusohjelman tietojen ja muiden ennusteiden pohjalta, jotka noudattavat yhtymähallituksen aiemmin vahvistamia talousarvion laadintaohjeita.

Talousarvion ja yhtymäsuunnitelman laadinnan valmistelutilanne esitellään yhtymähallitukselle kokouksessa. Kokouksessa annettavat esittelyt merkitään oheisaineistoksi.

- Yhtymäjohtaja esittelee yleistilanteen, yhteisten tavoitteiden painotukset ja investointiohjelman valmistelutilanteen.
- Rehtori esittelee opiskelija- ja tutkintotavoitteet.
- Talousjohtaja esittelee talousluvut ja talousarvion tasapainotustilanteen.

Valmistelija	Talousjohtaja Jukka Ylikarjula
Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Yhtymähallitus merkitsee esittelyt ja valmistelutilanteen tiedoksi.
Päätös	Yhtymähallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.