

Talousarvion 2025 ja yhtymäsuunnitelman 2025-2027 laadinta

Johtoryhmä 08.05.2024 § 75

Valtion talouden kehysuunnitelma vuosille 2025-2028 hyväksyttiin hallituksen ns. kehysriihen tuloksena valtioneuvostossa 25.4.2024. <https://valtioneuvosto.fi/-/10623/valtioneuvosto-paatti-julkisen-talouden-suunnitelmasta-vuosille-2025-2028>. JTS-suunnitelman valmisteluun ja kehysriihen neuvotteluihin ministeriöt toimittivat ns. taustamuistioita, jotka valtiovarainministeriö on julkistanut. OKM:n laatima muistio ammatillisen koulutuksen lähivuosien rahoituksen ja toiminnan saneeraustarpeista on huolestuttava: <https://vm.emmi.fi/l/HkSPvgrQsVtx>.

Kehysriihen keskeinen asia ammatillisen koulutuksen osalta on 100 m€ eli noin 4,3 % leikkaus vuoden 2025 valtionosuusrahoitukseen. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän valtionosuusrahoitusta em. leikkaus pienentää vuodesta 2025 alkaen noin 1,5 m€ vuodessa. Tarkempia tietoja valtion budjettimuutoksista Kpedun rahoitukseen saadaan elo-syyskuussa. Joka tapauksessa OKM:n budjettimuutokset ja kunta-alan palkkojen nousu aiheuttanevat kpedun vuoden 2025 talouteen noin 2,0 m€ tasapainottamistarpeen.

Ammatillisen koulutuksen rahoitussäännösten muutokset on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2026 lukien. Lakimuutokset ovat lausunnolla 6.5.-16.6.2024 välisenä aikana. Valtionosuuksien perus-, suorite- ja vaikutusrahoitukseen sekä alakohtaisiin hinnoittelukertoihin esitetään muutoksia. Normimuutosten vaikutuksista koulutuksen järjestäjien rahoitukseen on alustavia laskelmia, joiden mukaisesti Kpedun rahoitus tulee suhteellisesti hieman heikkenemään nykyisestä.

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 yhtymäsuunnitelman valmistelut käynnistetään seuraavasti:

- TA2025- ja YS 2025-2027 laadintaohjeet sekä talousraamit käsitellään yhtymähallituksessa 23.5. ja 13.6.2024. Yhtymähallitus tarkentaa ohjeistusta elo-syyskuun kokouksissa, ottaen huomioon valtion vuoden 2025 budjettitiedot ja Kpedun 6/2024 talousraportoinnin.
- Johtoryhmä käsittelee 22.5.2024 budjettikehykset vuosille 2025-2027 yhtymän ulkoisen tuloslaskelman sekä palvelualueiden sisäisten/ulkoisten tuloslaskelmien tasolla siten, että palvelualueiden raamitetoihin asetetaan säästötavoitteet. Valmistelutietoja käsitellään johdon foorumin kokouksissa 17.5.2024 ja 4.6.2024 ottaen huomioon kevään 2024 TTS-keskustelujen tulokset.
- Opiferus-järjestelmässä on 31.5.2024 mennessä käytössä laadintapohjat TAE2025 ja TS2026-2027 sekä INV2025-2027 tietojen tallennukseen.
- Mahdollisista säästötavoitteista ja niiden kohdentamisesta annetaan erikseen ohjeita johtoryhmän ja yhtymähallituksen toimesta.

Talousjohtaja esittelee TA2025- ja YS2025-2027 laadintaohjeluonnosta ja alustavia talousraameja kokouksessa. Johtoryhmä käy kokouksessa keskustelun vuoden 2025 talouskehysistä ja säästötavoitteista.

Päätösehdotus

Valmistellaan laadintaohjeet yhtymähallituksen hyväksyttäväksi.

Päätös

Todettiin talousarvion TA2025 laadintaohjeen valmistelutilanne sekä käytiin keskustelu vuoden 2025 talouskehysistä ja säästötavoitteista.

Talousarvion 2025 laadintaohje viedään yhtymähallituksen käsittelyyn ja hyväksyttäväksi kesäkuun kokoukseen.

Yhteistoimintaelin 23.05.2024 § 39
257/02.00.00/2024

Kpedun esihenkilöiden muodostamassa ns. johdon foorumin kokouksessa on TA2025 valmistelutilannetta käsitelty 17.5.2024. Johtoryhmän kokouksessa varsinaiset laadintaohjeet käsitellään 22.5.2024, jonka jälkeen ohjeistus saatetaan yhtymähallituksen kokouksen 13.6.2024 hyväksyttäväksi.

Päätösehdotus Merkitään esittely tiedoksi.

Päätös Kuultiin esittely ja merkittiin tiedoksi.