

Talousarvio 2025 ja yhtymäsuunnitelma 2025-2027

Yhteistoimintaelin 31.10.2024

256/02.00.01/2024

Talousarvio vuodelle 2025 ja yhtymäsuunnitelma vuosille 2025-2027 on laadittu yhtymähallituksen hyväksymien laadintaohjeiden mukaisesti, ottaen huomioon valtion vuoden 2025 talousarvion, hallitusohjelman sekä opetus- ja kulttuuriministeriön viimeisimmät talouslinjaukset sekä vuosille 2025-2026 suunnitellut lakiuudistukset. Yhtymähallituksen ja johtoryhmän elo-syyskuun kokouksissa on linjattu tavoitteita ja budjettikehyksiä. Linjausten mukaisesti on viimeistelty yhtymäjohtajan ehdotus.

Vuoden 2025 talousarvion toimintatuotot ovat 39,3 m€, jossa on laskua vuoden 2024 talousarvioon -3,3 % ja vuoden 2023 tilinpäätökseen -3,8 %. Toimintatuotoista OKM:n valtionosuuden määrä on 31,3 m€, jossa on laskua vuoden 2024 rahoitukseen -1,8 m€. Vaikka valtion säästötoimenpiteistä johtuen valtionosuusrahoitus laskee, kuitenkin toimintatuottojen kokonaisuuden osalta Kpedun tavoitteena on kestävä kasvun strategian mukaisesti edelleen vahvistaa ja laajentaa tulorahoituspohjaa.

Toimintakulut ovat 37,0 m€, jossa laskua vuoden 2024 talousarvioon on -0,9 % ja vuoden 2023 tilinpäätökseen -2,5 %. Vuosikatteen määrä on 1,6 m€, jolla ei kyetä kattamaan 3,3 m€ suuruisia poistoja. Vuoden 2025 toimintakulujen kasvun osalta hintojen nousun ja inflaation ennakoiden olevan alhaiset. Kunta-alan palkkaohjelman korotuksiin on varauduttu 1,0 % korotuksella, kun edellisten 3 vuoden aikana korotukset olivat 2,5-3,0 % vuosittain.

Talousarviovuodelle 2025 ja myös taloussuunnitelmavuosille 2026-2027 budjetoidut talousluvut edellyttävät talouden sopeuttamistoimenpiteitä. Valtionosuuksien leikkaukset kohdistuvat keskeisesti jo vuoteen 2025 ja käynnissä olevien koulutusten ja toimintojen muutokset edellyttävät hallittua ylivuotista sopeuttamista sekä muutosneuvotteluja. Tilikauden 2025 budjetoitu tulos on - 1,7 m€. Tuloksen jälkeisinä erinä tuloutuu poistoeroa ja varausten muutosta, jolloin tilikauden 2025 ylijäämäksi muodostuu -1,4 m€. Vuodelle 2026 tilikauden tulokseksi on budjetoitu -250 t€ ja ylijäämäksi +/- 0,00 €. Vuodelle 2027 tilikauden tulokseksi on budjetoitu +250 t€ ja ylijäämäksi +500 t€. Talousarvion 2025 erityisperusteluissa esitetään, että vuodelle 2025 asetetaan käyttösuunnitelma- ja muutosneuvottelutavoitteeksi tilikauden tuloksen toteutuminen enintään -0,5 m€ suuruisena.

Talousarviovuodelle 2025 esitetään 2,8 m€ investoinnit, josta talonrakennuksen ja nykyisten tilojen kunnossapitoinvestointien osuus on 1,9 m€. Irtaimen investointien osuus on 0,75 m€ sekä osakemerkintöjen ja maa-alueiden ostojen osuus yhteensä 0,15 m€. Vuosien 2025-2027 investointiohjelman kokonaissumma on 9,9 m€, joka on peräti 7,1 m€ alempi kuin edelliskauden 2024-2026 yhteensä 17,0 m€ taso. Vuoden 2025 ainoa olennainen talonrakennusinvestointi on kansanopiston Kälviän päärakennuksen toisen vaiheen loppuunsaattaminen 1,0 m€. Yhtymähallituksen päätettävissä on 0,8 m€ määräraha Kpedun kohteiden ennakoivaan suunnitteluun ja korjausinvestointeihin. Vuosien 2026-2027 rakennusinvestointien osalta merkittävimmät kohteet ovat Kokkolan ammattikampuksen metallialan oppimisympäristön muutostyöt yht. 2,0 m€ ja Kannuksessa metsäalan konehallin I-vaihe 1,0 m€.

Talousarvio- ja yhtymäsuunnitelmaesityksen 2025-2027 tavoitteita on tarkennettu toimintaympäristön tilannearvioiden, Kpedun strategian 2021-2025 väliarvioinnin, Kpedun toimintojen ja prosessien jatkuvan kehittämisen sekä valtion linjausten perusteella. Kpedun toiminnassa keskiössä ovat opiskelijat, motivoitunut henkilöstö ja työelämäyhteydet. Tavoitteissa on myös otettu aiempaa paremmin huomioon alueellinen yhteistyö, konsernitavoitteet, vastuullisuus ja turvallisuus, digitaalisuus sekä tavoitteiden konkreettisuus. Vuonna 2025 aloitetaan Kpedun uuden Strategia 2026-2030 ohjelman laadinta, joka on tarpeen tapahtuneiden ja myös ennakoitujen ulkoisen ja sisäisen toimintaympäristön monien muutosten vuoksi.

Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025-2027 yhtymäsuunnitelma on käsitelty yhtymähallituksessa 8.10.2024 ja yhtymävaltuusto käsittelee sen 31.10.2024 kokouksessaan.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös