

Talouden toteuma 1-2/2025

Yhtymähallitus 08.04.2025 § 55
786/02.01.00/2024

Yhteistoimintaneuvottelujen ja vuoden 2025 muutostalousarvion mukaisesti Kpedun vuoden 2025 tilikauden tulostavoite on -0,3 m€ ja ylijäämä 0,00 €. Alkuperäisessä vuoden 2025 talousarviossa, ennen YT-neuvotteluja, tilikauden tulos oli -1,7 m€ ja alijäämä -1,4 m€.

Alkuvuoden aikana ei ole vielä saavutettu olennaisia henkilöstösäästöjä. Koko Kpedun helmikuun lopun jaksotettu tilikauden tulos on -292 t€ ja alijäämä -255 t€. Tällä kehityksellä olemme tekemässä alkuperäisen talousarvion mukaista yli 1,5 m€ tappiota, joten YT-neuvotteluissa sovitut säästöt ja yhtymävaltuuston hyväksymät tasapainotustavoitteet on saavutettava. Ottaen huomioon tehdyt ratkaisut, tällä hetkellä ennuste vuoden 2025 tilikauden tuloksesta on noin - 630.000 €.

	TP 2023	TP 2024	Tot. 1-2/ 2024	TA 2025	Tot. 1-2/ 2025	Tot. %	Ennuste 2025
Toimintatuotot	40 803 935	41 548 936	6 838 275	39 854 600	6 573 804	16,5 %	39 911 171
Myyntituotot	36 073 047	37 254 909	6 229 515	35 553 400	5 911 905	16,6 %	35 628 508
Valtionosuusrahoitus, ammatillinen koulutus	32 344 964	33 255 286	5 515 136	31 600 000	5 273 048	16,7 %	31 632 377
Myyntisopimukset, Osu- vakoulutus Oy	702 136	820 385	185 974	900 000	44 597	5,0 %	759 521
Maksutuotot	58 485	58 457	12 432	50 000	12 239	24,5 %	51 627
Tuet ja avustukset	4 029 660	3 584 279	541 218	3 764 100	492 365	13,1 %	3 642 216
Valtionapu, vapaa siviis- tystyö Kälviä	1 354 352	1 400 382	227 312	1 621 500	270 250	16,7 %	1 628 546
Muut toimintatuotot	642 743	651 290	55 109	487 100	157 296	32,3 %	588 820
Toimintakulut	-37 953 552	-38 011 898	-6 202 259	-36 084 600	-6 197 768	17,2 %	-36 483 604
Henkilöstökulut	-24 986 649	-25 029 854	-3 975 998	-24 052 900	-4 081 893	17,0 %	-24 396 686
Palvelujen ostot	-5 926 358	-5 687 050	-862 476	-5 455 600	-879 926	16,1 %	-5 496 897
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-4 220 047	-4 325 270	-852 743	-3 994 000	-749 916	18,8 %	-3 901 620
Avustukset	-252 857	-269 740	-32 294	-224 700	-33 007	14,7 %	-223 733
Muut toimintakulut	-2 567 642	-2 699 984	-478 748	-2 357 400	-453 027	19,2 %	-2 464 668
Vuokrakulut	-1 781 382	-1 854 114	-303 597	-1 659 600	-315 780	19,0 %	-1 701 241
Muut kulut	-786 260	-845 870	-175 151	-697 800	-137 247	19,7 %	-763 427
Toimintakate	2 850 382	3 537 038	636 016	3 770 000	376 036	10,0 %	3 427 567
Rahoitustuotot ja -kulut	-410 411	-611 914	-100 298	-675 700	-114 324	16,9 %	-676 656
Vuosikate	2 439 972	2 925 124	535 718	3 094 300	261 712	8,5 %	2 750 910
Poistot ja arvonalennuk- set	-3 047 948	-3 326 040	-561 015	-3 394 300	-553 846	16,3 %	-3 382 841
Tilikauden tulos	-607 976	-400 916	-25 297	-300 000	-292 134	97,4 %	-631 930
Tilinpäätössiirrot	613 095	401 695	40 754	300 000	36 791	12,3 %	309 941
Ylijäämä/Alijäämä	5 119	780	15 457	0	-255 343		-321 990

YT-neuvottelujen seurantakokoukselle 24.4.2025 raportoidaan Q1/2025 taloustilanne ja sen pohjalta ennusteet vuoden 2025 tuloksista. Q1-jakso lienee edelleen 1-2/2025 jakson mukainen, ja Q2-jaksolla säästöt ja lomarahojen vaihtovapaat jo näkyvät selkeämmin. YT-neuvotteluissa vapaaehtoisten lomarahojen vapaaksivaihdon ja palkattomien vapaiden ottamisen säästötavoitteeksi on budjetoitu 240 t€.

Syyskaudelle kohdistuu erityisiä säästöpainetta ja lisäksi on otettava huomioon alkavien koulutusten aloituskustannukset, mahdolliset kunta-alan palkankorotukset sekä OKM:n vuoden 2026 talousarvioratkaisut.

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän talousraportointia ja johdon työpöytä on alkuvuoden 2025 aikana kehitetty ja automatisoitu siten, että kk- ja Q-raportit

sekä ennusteet saadaan tietojärjestelmästä nopeasti. Lisäksi on kehitetty mittaristoja sekä tavoitteiden ja riskien arviointimallia.

Oheisaineistona on johdon työpöydän tuottamaa automatisoitua Kpedu-tason ja palvelualueiden talouslaskelmia sekä eri organisaatiotasojen alustavia ennusteita vuoden 2025 tuloksista.

Valmistelija	Talousjohtaja Jukka Ylikarjula
Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Yhtymähallitus merkitsee talousarvion toteutumisen ajalta 1-2/2025 ja ennusteen 2025 tiedoksi.
Päätös	Yhtymähallitus merkitsi talousarvion toteutumisen ajalta 1-2/2025 ja ennusteen 2025 tiedoksi. Merkitään, että Johanna Elo poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.47.