

Ajankohtaista taloudesta

Johtoryhmä 14.05.2025 § 102

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuoden 2025 talousarvion toteutuma ajalta 1-3/2025 käsiteltiin yhtymähallituksessa 24.4.2025. Jaksotettu ulkoinen tilikauden tulos oli -323 t€ ja tilikauden alijäämä -264 t€. Maaliskuun lopun perusteella tehty ennuste koko vuoden tilikauden tuloksesta on -671 t€ ja alijäämä -352 t€. Verrattuna vuoden 2025 muutostalousarvion taloustavoitteisiin (tulos -300 t€ ja alijäämä 0,00), lisäsäästöjä tulisi saavuttaa loppuvuoden 2025 aikana vähintään noin 300.000 €.

Huhtikuun lopun jaksotetut talousluvut valmistuvat siten, että ne voidaan raportoida YT-ryhmän ja yhtymähallituksen 22.5.2025 kokouksissa sekä johdon foorumin 23.5.2025 kokouksessa. Taloustilanne 4/2025 tarkentaa vuoden 2025 tulossennusteita.

Johtoryhmän 4.6.2026 ja edelleen yhtymähallituksen 12.6.2026 kokouksissa käsitellään vuoden 2025 talousarvion tilanne ja säästötavoitteet sekä vuoden 2026 talousarvion laadintaohjeet. Lähtökohta on edelleen se, että vuodelle 2025 laadittu muutostalousarvio toteutuu suunnitellusti ja viranhaltijajohto vastaa tarvittavista talouden ja toiminnan tarvehdyttämistoimenpiteistä.

Elokuussa käsitellään Q2-puolivuosisikatsaus sekä tarkennukset vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026-2028 yhtymäsuunnitelman laadintaan. Tässä yhteydessä saadaan myös tarkemmat tiedot vuoden 2026 valtionosuuksista.

Talousjohtaja on yhteistyössä talouspalvelujen kanssa laatinut muistiota talouden tasapainotustilanteesta ja säästömahdollisuuksista. Muistio valmistuu 30.5.2025 mennessä ja on pohjana sekä vuoden 2025 talouden tasapainotukselle että vuoden 2026 talousarvion laadinnalle. Muistioluonnos käsitellään johtoryhmän kokouksessa ja raportoidaan tarvittavilta osin yhtymähallitukselle.

Päätösehdotus

Merkitään esittelyt tiedoksi ja sovitaan jatkotoimenpiteistä.

Päätös

Merkittiin esittelyt tiedoksi ja sovittiin, että talousjohtaja jakaa talouden tasapainotustilanteesta laaditun muistioluonnoksen täydennettäväksi johtoryhmän jäsenille. Säästötavoitteet käsitellään tarkemmin johtoryhmän 4.6.2025 kokouksessa.

Yhtymähallitus 22.05.2025
786/02.01.00/2024

Yhtymähallituksen 22.5.2025 kokouksessa ja myös YT-ryhmässä 22.5.2025 esitellään tarkemmin:

- Kpedun talouden toteutuma ajalta 4/2024 ja sen perusteella ennuste vuoden 2025 tuloslaskelmasta.
- Havaintoja vuoden 2025 talousarvion toteutumisesta sekä toimintatuottojen että toimintakulujen osalta. Talouspalvelut koostaa konkreettisista havainnoista sisäistä muistiota, jotta muutostalousarvion 2025 tavoitteet saavutetaan ja havainnot ovat tukena vuoden 2026 talousarvion laadinnalle.
- Koostetta YT-neuvottelujen päätösmuistiossa 16.1.2025 sovittujen toimenpiteiden toteutumisesta.

Johtoryhmässä on sovittu ja myös henkilöstöä on informoitu seuraavista konkreettisista säästötoimenpiteistä:

”Henkilöstökulut:

- MTA2025 tavoitteessa on pysyttävä, mutta Kunta-alan uusi palkkasopimus nostaa palkkoja vuosina 2025-2028 yli 9 %. Vuoden 2025 osalta korotukset voimaan 1.10.2025. Tarvitaan uusia taikka tehostettuja toimenpiteitä, jotta MTA2025 palkkabudjetti pitää, vaikkakin tasapainottamishaastetta on enemmän vuonna 2026.
- Vapaaehtoiset palkattomat vapaat ja lomarahasäästöt, toteutuma n. 215.000 €. Sinänsä ok, mutta YT-tavoite oli 240.000 €.
- HTV-säästöt, vrt. YT-sopimus 16.1.2025.
- Määräaikaisten ja sijaisten vähentäminen. Eläkötymiset.
- Jory hyväksyy täyttöluvat. Palvelualuejohtajat (yhtymäjohtaja, rehtori, asiakkuusjohtaja) vastuullisia ja henkilöstö- ja työhyvinvointipäällikkö koordinoi esittelyt jorylle. Samalla oltava tarkkana määräaikaisten sopimusten ns. ketjutuksissa.

Palvelut ja materiaalihankinnat:

- MTA2025 tavoitteessa on pysyttävä, mutta lisäsäästöjä tarvittaneen jopa 300.000 €.
- Hyväksytään vain välttämättömät materiaaliostot yksiköiden harkinnan mukaisesti.
- Voimaan hankintakielto kalusto- ja laiteostojen osalta (talousjohtaja myöntää luvat), uutta ostetaan vain perustellusti ns. vanhaa käytetään, kunhan laite toimii.
- Suoja- ja turvavaatteiden osalta voimaan hankintakielto; kartoitetaan, keillä on nyt käytössä ja linjataan, miten toimitaan jatkossa.
- Varastoinnin osalta hankitaan vain välttämätön. Selvitetään ammattikampuksen keskusvaraston tehtävät ja varastoinnin uudelleen järjestelyt.
- Palvelujen ostojen (harkinnanvaraiset tapahtumat, matkustus) osalta hyväksytään vain välttämättömät; edustusluonteiset tapahtumat ja ruokailut yhtymäjohtajan luvalla.
- Johtoryhmä arvioi yhteisten tyhy- ja henkilöstötilaisuuksien järjestämisen sekä yksiköiden tyhy-toiminnan tasavertaisesti vuosien 2025 ja 2026 osalta.

Muut kustannussäästöt:

- Organisaation uudistamistarve toimintojen tehostamiseksi ja taloudellisten säästöjen aikaansaamiseksi. Tehtävävastuiden uudelleen tarkastelut.
- Projektitoiminnan kustannustehokkuuden arviointi.
- Investointitarpeiden toteutusten tarkennukset.”

Valmistelija

Talousjohtaja Jukka Ylikarjula

Esittelijä

Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Päätösehdotus

Yhtymähallitus merkitsee tiedoksi kokouksessa esiteltävän 4/2025 talouslaskelmat ja sen pohjalta tehdyn 2025 tulosenrusteen. Lisäksi yhtymähallitus merkitsee tiedoksi vuoden 2025 talouden tasapainottamisen säästötoimenpiteet ja YT-neuvottelujen toteutumisen tilannekatsauksen. Lisäksi yhtymähallitus päättää, että johtoryhmän tulee toimia siten, että vuoden 2025 talousarvion tulostavoitteet saavutetaan tarvittaville talouden ja toiminnan tervehdyttämistoimenpiteillä.

Päätös