

Talousarvion 2026 taustaoletukset

Yh 22.10.2025

127/02.02.00/2025

Vuonna 2026 astuu voimaan uusi rahoitusasetus, jonka perusteella rahat ammatillisen koulutuksen järjestäjille kohdennetaan. Koska asetuksesta ei ole vielä päätöstä, pohjautuvat talousarvioon tehdyt laskelmat asetusesitykseen. Pieniä muutoksia saattaa vielä tulla asetuksen sisältöön, joka tekee ennakkoinnista hieman epävarmaa.

Vuoden 2026 talousarvion laadinnan lähtökohtana on hallituksen budjettiesitys eduskunnalle. Sen perusteella on arvioitu eri rahoituselementtien osuudet (€) Keudan suhteellisen määrän perusteella. Rahoitukseen vaikuttavat opiskelijavuosimäärä opiskelijoiden lähtötaso ja opiskeltava tutkinto huomioiden, tutkintojen ja osaamispisteiden määrä, työllistyneiden ja jatko-opitoihin siirtyneiden määrä sekä opiskelija- ja työlämäpalautteiden määrä ja laatu.

Koko kuntayhtymän opiskelijavuositavoitteeksi ollaan asettamassa 6 800. Laskentavan muutoksesta johtuen vertailua aikaisempiin vuosiin on haastavaa tehdä, mutta kokonaismäärätavoite on maltillisesti aikaisempia vuosia korkeampi.

Koko tutkinnon suorittaneita ennakoidaan olevan 2 550 (TA 2025 2 550, TE2025 2 500) ja kertyneiden osaamispisteiden määräksi on arvioitu 540 000 (TA2025 540 000, TE2024 530 000).

Kuntayhtymän vuoden 2026 talousarviossa toimintatulojen arvioidaan olevan 79,4 milj. € (TA2025 76,7 milj. €, TE 2025 77,0 milj. €), toimintamenojen 72,8 milj. € (TA2025 69,9 milj. € TE2025 68,5 milj. €), rahoitustuottojen 0,2 milj. € ja poistojen 6,8 milj. € (TA2025: 6,9 milj. €), joilla saadaan nollatulos tilikaudelle 2026. Investointien ennakoidaan olevan 4,4 milj. € (TA2025 3,7 milj.€, TE2024 3,7 milj. €).

Tulojen ja menojen kasvua selittää Keudan keväällä 2026 järjestettävät Taitakilpailut, joiden vaikutus on noin 3,7 milj. € vuoden 2026 talousarviossa.

Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2027–2028 taloussuunnitelma käsitellään ja hyväksytään yhtymähallituksen ja yhtymävaltuuston kokouksissa marraskuussa.

Talousjohtaja Matti Koponen esittelee asian kokouksessa.

Esittelijä

Kuntayhtymän johtaja Riikka-Maria Yli-Suomu

Päätösehdotus

Esitän, että yhtymähallitus merkitsee tiedoksi saadun selvityksen ja antaa tarvittaessa ohjeita talousarvion 2026 jatkovalmisteluun.

Päätös