

Vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelman valmistelu

Yh 07.10.2026

120/02.02.00/2026

Vuoden 2027 talousarvion valmistelun lähtökohtina ovat Keudan strategia sekä toimintaympäristön ja julkisen talouden näkymät. Vuoden 2027 rahoituspohjan arvioidaan olevan vakaa, mutta suunnitteluvuosien 2028–2029 valtionrahoituksen kehitykseen liittyy epävarmuutta. Taloussuunnittelussa on varauduttu kustannusten kasvuun ja julkisen talouden sopeutustoimiin.

Vuoden 2027 toiminnalliset tavoitteet kohdistuvat laadukkaaseen koulutukseen, työllistymiseen ja uraohjaukseen sekä hyvinvointiin ja yhteisöllisyyteen. Kuntayhtymän opiskelijavuositavoitteeksi esitetään 6 500 opiskelijavuotta. Suoritettujen tutkintojen tavoitteeksi esitetään 2 510 tutkintoa ja tutkinnon osien osaamispistemääräksi 533 000 osaamispistettä.

Kuntayhtymän vuoden 2027 talousarviossa toimintatuottojen arvioidaan olevan 79,1 miljoonaa euroa. Ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksen osuudeksi arvioidaan 71,4 miljoonaa euroa. Henkilöstömenojen arvioidaan olevan 54,5 miljoonaa euroa, palvelujen ostojen 9,7 miljoonaa euroa sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 7,4 miljoonaa euroa. Toiminta-katteeksi arvioidaan 6 126 000 euroa ja rahoituksen netoksi 600 000 euroa. Tilikauden tuloksen arvioidaan olevan 2 000 euroa positiivinen.

Rakentamiseen ja saneeraukseen esitetään 2,5 miljoonaa euroa ja kalustoinvestointeihin 3,7 miljoonaa euroa. Varsinaisen toiminnan ja investointien netoksi arvioidaan 445 000 euroa, joten tulo-rahoituksen arvioidaan kattavan suunnitellut investoinnit.

Talousarvioluonnos käsitellään Keudan ja jäsenkuntien strategisen kumppanuuden ohjausryhmässä 12.10.2026. Ohjausryhmän jäsenet huolehtivat talousarvion käsittelystä omissa kunnissaan omistajaohjauksen toteuttamiseksi. Jäsenkuntien kunnanhallitukset evästävät tarvittaessa oman kuntansa Keudan yhtymävaltuuston edustajia talousarvion käsittelyyn yhtymävaltuustossa.

Esitys Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän vuoden 2027 talousarviosta ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmasta tuodaan yhtymähallituksen hyväksyttäväksi ja edelleen yhtymävaltuustolle päätettäväksi 6.11.2026 kokoukseen. Yhtymävaltuusto käsittelee talousarvion kokouksessaan 25.11.2026.

Alustava esitys vuoden 2027 talousarviosta ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmasta on tämän asiakohdan liitteenä.

Lisätietojen antaja

Talousjohtaja Matti Koponen, matti.koponen@keuda.fi

Esittelijä

Kuntayhtymän johtaja Riikka-Maria Yli-Suomu

Päätösehdotus

Esitän, että yhtymähallitus päättää
1. merkitä tiedoksi vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelman valmistelutilanteen;
2. käydä talousarvioluonnoksesta evästyskeskustelun ja antaa ohjeet jatkovalmistelua varten; sekä

3. lähettää talousarvioluonnoksen strategisen kumppanuuden ohjausryhmän käsiteltäväksi.

Päätös