

Osavuosisuunnitelma 1/2023

Yhtymähallitus 25.04.2023 § 51
136/02.02.04/2023

Hallintosäännön 47 §:n 1 kohdan mukaan yhtymävaltuusto hyväksyy talousarviossa vastuualueille sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä kuntayhtymän investointisuunnitelman sekä kuntayhtymäkonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa talousarvioon brutto- tai nettomääräisenä.

Hallintosäännön 47 §:n 2 kohdan mukaan yhtymähallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet sekä talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat ja investointisuunnitelmaan perustuvat investointi kohteet.

Hallintosäännön 51 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhtymävaltuustolle siten, että yhtymävaltuusto ehtii käsitellä muutos ehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa.

Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Toiminnan tavoitteiden tai tuloarvion muutos esityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutukset määrärahoihin.

Yhtymävaltuusto on hyväksynyt vuoden 2023 talousarvion 13.12.2022 § 100. Yhtymähallitus on 24.1.2022 § 4 hyväksynyt vuotta 2023 koskevan täytäntöönpano-ohjeen.

Osavuosisuunnitelma 1 mukaan toimintatuotot ovat 23 775 200 euroa eli 2 364 500 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 700 200 euroa, joka on 991 100 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 1 näyttää ylijäämää 1 727 800 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 385 600 euroa. Päätös valtionosuuksista tuli joulukuussa vasta talousarvion hyväksymisen jälkeen.

Valtionosuus on lopullinen, ei kä siihen nykyjärjestelmässä ole takaisinperintää. Valtionosuus on kuntayhtymälle yleiskatteellinen tuloerä.

Talousarviovuoden aikana on erillisraahakuja kuten strategiarahoitus, lisämäärärahat opetukseen ja ohjaukseen, ammatillisen koulutuksen ja lukio kou lu tuk sen valtionavustukset ja erityisavustukset. Päätökset erillisraahauista saadaan talousarviovuoden aikana.

Talousarvio on sitova valtuustoon nähden tasoilla:

- kuntayhtymän yhteiset
- opetus
- rahoitus
- rakennusinvestoinnit
- irtaimistoinvestoinnit

Osavuosisuunnitelmasta näkyy myös maaliskuun talousarvion toteutuma.

Opintoaloja koskevien osastojen toteutuma maaliskuulta:

Osasto	Ylijäämä/Alijäämä	Menojen tot.%
Myllykyläntie	163 991	22,6
Turuntie	105 785	24,3
Lieto	201 173	26,2
Hämeentie	122 943	24,1
Uusikaupunki	329 060	26,5
Työelämäpalvelut	-277 259	26,0
Oppisopimus	15 019	15,7
Lukio	-6 257	24,8

Työelämäpalveluiden tulos ei ole suoraan "lukukelpoinen" raportilta, vaan pitää ottaa huomioon tänne kirjatun/käytetyn lisämäärärahan vaikutus. Osastoa käytetään teknisenä apuna lisämäärärahojen kirjauksissa.

Päätösehdotus

Yhtymähallitus hyväksyy talousarvion käyttötalouteen esitetyt muutokset ja esittää edelleen yhtymävaltuustolle seuraavia määrärahamuutoksia:

- kuntayhtymän toimintatuottoihin 2 364 500 euron lisäyksen ja toimintakuluihin 991 100 euron lisäyksen

Yhtymähallitus hyväksyy tässä vaiheessa investointeihin muutokset, joiden mukaan rakennusinvestointien määrärahoja vähennetään 99 000 €. Irtaimistoinvestointimäärärahoihin ei tehdä muutoksia.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.