

Osavuosisuunnitelma 3/2023

Yhtymähallitus 31.10.2023 § 100
423/02.02.04/2023

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 investointikohteet.

Hallintosäännön 49 §:n mukaan yhtymähallitus seuraa talouden toteutumista kuukausittain. Yhtymähallitus on 26.3.2019 kokouksessa § 30 päättänyt, että kuntayhtymässä siirrytään neljännesvuosiraportointiin yhtymähallitukselle. Kuukausittainen seuranta toteutetaan hallituksen kokousten tiedoksiantoasioiden yhteydessä.

Hallintosäännön 51 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhtymävaltuustolle siten, että yhtymävaltuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen yhtymävaltuustolle ei voi enää tehdä talousarvion muutosehdotusta.

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

Osavuotissuunnitelma 1/2023 on hyväksytty yhtymähallituksessa 25.4.2023 § 51 sekä yhtymävaltuustossa 13.6.2023 § 15 ja osavuotissuunnitelma 2/2023 välitilinpäätöksen yhteydessä yhtymähallituksessa 29.8.2023 § 76.

Osavuosisuunnitelma 3 mukaan toimintatuotot ovat 23 813 000 euroa eli 2 402 300 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 818 900 euroa, jotka ovat 1 109 800 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 3 näyttää ylijäämää 1 581 200 euroa, kun taas talousarvion ylijäämä oli 385 600 euroa. OVS2 näytti ylijäämää 1 920 200 euroa. Osavuosisuunnitelmien 2 ja 3 välillä on eroa tuloksessa 339 000 euroa.

Talousarvio on sitova valtuustoon nähden tasoilla:

- kuntayhtymän yhteiset
- opetus
- rahoitus
- rakennusinvestoinnit
- irtaimistoinvestoinnit

Investointisuunnitelmaan on korjausrakentamisen osalta suunniteltu käytettävän ovs 3:ssa saman verran rahaa kuin OVS2:ssa. Irtaimistoinvestoinneissa on lisäystä 30 000 € verrattuna OVS2:een. Osavuosisuunnitelma 3 on esityslistan liitteenä.

Päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää hyväksyä osavuosisuunnitelman 3/2023 ja siinä talousarvion käyttötalouteen ja investointeihin esitetyt muutokset ja tehdä käyttötalouden ja investointien osalta esitykset valtuustolle osavuosisuunnitelma 3/2023 perusteella.

Yhtymävaltuuston päätöksen mukaan investoinnit eivät saa ylittää poistojen määrää, mikä tulee valmistelijoiden huomioida loppuvuoden toteutuksia tehtäessä. Viranhaltijoiden on loppuvuoden osalta huolehdittava, että tilikauden tulos on nollatulos tai ylijäämäinen.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.