

## Talousarvio vuodelle 2024 ja talousarviosuunnitelma vuosille 2025-2026

Yhtymähallitus 31.10.2023 § 99

Vuoden 2024 talousarvio (ulkoinen) on valmistelun tässä vaiheessa ylijäämäinen 186 000 €. Toimintakulut ovat 21 161 700 € ja toimintatuotot 22 659 100 €. Kuntayhtymän toimintatuotot muodostuvat pääasiallisesti valtionosuuksista.

Vuodelle 2024 esitetyt investoinnit ovat yhteensä 1 285 000 €, muodostuen kiinteistöpäällikön esittämistä rakennusinvestoinneista 935 000 € ja rehtorikunnan esittämistä irtaimistoinvestoinneista 350 000 €. Investointien määrä ei saa ylittää poistojen määrää - talousarvion 2024 poistojen määrä on 1 367 000 €.

Valtuustotasolla talousarvion sitovuus on kuntayhtymätaso ja opetuksen tulosalueet.

Alustava talousarvio on esityslistan liitteenä. Tulosalueet, yhtymähallinto ja opetus, tekevät talousarvion lopulliseen käsittelyyn mennessä käyttötalousmenojen tarkistuksia siten, että talousarvio pysyy tasapainossa. Talousarviossa on käytetty valtionosuuksien arvioinnissa kuluvan vuoden valtionosuusmäärää vähennettynä 40:llä opiskelijavuodella (rahassa 413 360 €).

Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee ilmoituksensa mukaan varainhoitovuoden 2024 rahoitusta koskevan suoritepäätöksen joulukuussa. Suoritepäätöksessä vahvistetaan perus- ja suoritusrahoituksen myöntämisperusteena käytettävät suoritelmäärät ja suoritteina käytetään ns. Koski-järjestelmään ministeriön koulutuksen järjestäjiltä keräämiä kalenterivuoden 2022 opiskelijavuosi-, tutkinto- ja tutkinnonosatietoja. Vuoden 2024 perusrahoituksen osuus laskennallisesta rahoituksesta on 70 % (opiskelijavuodet), suoritusrahoituksen osuus 20 % (tutkinnot ja tutkinnon osat) ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 10 % (opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen sekä opiskelija- ja työelämäpalaute).

### **Päätösehdotus**

Yhtymähallitus merkitsee talousarviovalmistelun tämän hetkisen tilanteen tiedoksi. Yhtymähallituksen tulee käsitellä ja hyväksyä taloussuunnitelman toiminnalliset tavoitteet, käyttötalous, investoinnit ja taloussuunnitelman rahoitusosa. Talousarvio ja taloussuunnitelma hyväksytään lopullisesti marraskuun kokouksessa. Investoinnit eivät saa ylittää poistojen määrää ja talousarvion 2024 tulee olla nollatulos tai ylijäämäinen.

### **Päätös**

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Yhtymähallitus 28.11.2023 § 111  
422/02.02.00/2023

Vuoden 2024 talousarvio on ylijäämäinen 186 000 €. Toimintakulut ovat 21 161 700 € ja toimintatuotot 22 659 100 €. Käyttötalouteen ei ole tehty muutoksia lokakuun yhtymähallituksen kokouksen jälkeen.

Vuodelle 2024 esitetyt investoinnit ovat yhteensä 1 319 000 €, muodos-  
tuen kiinteistöpäällikön esittämistä rakennusinvestoinneista 935 000 € ja  
rehtorikunnan esittämistä irtaimistoinvestoinneista 384 000 €. Lokakuun  
yhtymähallituksen kokouksen jälkeen irtaimistoinvestointeja lisättiin 34 000  
€. Investointien määrä ei saa ylittää poistojen määrää - talousarvion 2024  
poistojen määrä on 1 367 000 €.

Talousarviokirja on pykälän liitteenä.

Johtava rehtori Petri Lähde Lähde Petri

Päätösehdotus	Yhtymähallitus esittää talousarvion 2024 ja taloussuunnitelmavuodet 2025-2026 edelleen yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Investoinnit vuosille 2025-2026 esitetään hyväksyttäväksi vain suuntaa antavina. Yhtymähallitus hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman toiminnalliset tavoitteet, käyttötalouden, investoinnit ja rahoitusosan esitetyssä muodossaan. Yhtymähallitus edellyttää, että vuoden 2024 talousarvio säilyy nollatuloksena tai ylijäämäisenä talousarviovuoden aikana tehtävissä osavuosisuunnitelmissa. Investoinnit eivät saa ylittää poistojen määrää.
Päätös	Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.