

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 €, muodos-
tuen 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 varainhoito-
vuoden 2024 rahoitusta koskevan suoritepäätöksen joulukuussa. Suorite-
päätöksessä vahvistetaan perus- ja suoritusrahoituksen myöntämisperus-
teena käytettävät suoritelmäärät ja suoritteina käytetään ns. Koski-järjestel-
mään 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

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.

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.

Yhtymävaltuusto 12.12.2023 § 23
422/02.02.00/2023

Päätösehdotus	Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että yhtymävaltuusto päättää hyväksyä osavuosisuunnitelman 3/2023 ja siinä talousarvion käyttötalouteen ja investointeihin esitetyt muutokset. 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. Puheenjohtaja muutti päätösehdotusta seuraavasti kirjoitusvirheen vuoksi: Yhtymähallituksen ehdotus: Yhtymävaltuusto hyväksyy talousarvion 2024 ja taloussuunnitelmavuodet 2025-2026 esitetyssä muodossa. Investoinnit vuosille 2025-2026 esitetään hyväksyttäväksi vain suuntaa antavina.
Päätös	Yhtymävaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen.