

Osavuosisuunnitelma 1/2024

Yhtymähallitus 23.04.2024 § 51
155/02.02.04/2024

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 2024 talousarvion 12.12.2023 § 23. Yhtymähallitus on 30.1.2024 § 3 hyväksynyt vuotta 2024 koskevan täytäntöönpano-ohjeen.

Osavuosisuunnitelma 1 mukaan toimintatuotot ovat 23 552 600 euroa eli 893 500 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 21 004 250 euroa, jotka ovat 157 450 euroa pienemmät kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 1 näyttää ylijäämää 1 233 950 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 186 000 euroa. Päätös valtionosuuksista tuli joulukuussa vasta talousarvion hyväksymisen jälkeen.

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

Talousarvio on sitova valtuustoon nähden tasoilla:

- kuntayhtymän yhteiset
- opetus
- rahoitus
- rakennusinvestoinnit
- irtaimistoinvestoinnit

Osavuosisuunnitelmasta näkyy myös maaliskuun talousarvion toteutuma.

Opintoaloja koskevien osastojen toteutuma maaliskuulta (sis. myös sisäiset):

Osasto	Ylijäämä/Alijäämä	Menojen tot.%
Myllykyläntie	-67 152	23,5
Turuntie	38 961	22,7
Lieto	159 124	23,6
Hämeentie	4 540	26,6
Uusikaupunki	89 503	26,6
Työelämäpalvelut	-268 493	27,4
Oppisopimus	129 056	19,3
Lukio	5 464	24,0

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

Päätösehdotus

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

- kuntayhtymän toimintatuottoihin 893 500 euron lisäyksen ja toimintakuluihin 157 450 euron vähennyksen

Investointimäärärahojen kokonaissumma ei muutu. Investointimuutokset on tehty talousarviossa hyväksytyjen määrärahojen puitteissa.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.