

Osavuosisuunnitelma 2/2024

Yhtymähallitus 27.08.2024 § 76
248/02.02.04/2024

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 investointikohteet.

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.

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 2 mukaan toimintatuotot ovat 23 750 100 euroa eli 1 091 000 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 21 532 400 euroa, jotka ovat 370 700 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 2 näyttää ylijäämää 893 300 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 186 000 euroa. OVS1 näytti ylijäämää 1 233 950 €.

Valtionosuuksien määrä kuluvana vuonna on ministeriön päätöksen mukaan seuraava:

Lukiokoulutus	1 500 108 €
Lukiokoulutus, aikuisten oppim.	4 613 €
Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus	12 827 211 €
Ammatillisen koulutuksen suoritusrahoitus	4 559 043 €
Vaikuttavuusrahoitus	2 308 714 €
Yhteensä	21 199 689 €

Valtionosuus on lopullinen kuluvalle vuodelle. Varsinaisessa suoritepäätöksessä kuntayhtymä sai oppisopimuskorvauksen uudistamisen kokeiluun 82 834 € sekä työpaikkaohjaajien koulutuksen lisäämiseen ja kehittämiseen myönnettyä harkinnanvaraista korotusta 19 000 €.

Valtionosuus on lopullinen, eikä siihen nykyjärjestelmässä ole takaisinperintää.

Talousarvio on sitova valtuustoon nähden tasoilla:

- kuntayhtymän yhteiset
- opetus
- rahoitus
- rakennusinvestoinnit
- irtaimistoinvestoinnit

Investointisuunnitelman määrärahoja on rakennuttamisen osalta tarkistettu ja kokonaissumma on 15 000 euroa pienempi kuin osavuosi-suunnitelmassa 1. Irtaimistoinvestointien määrärahoja tarkistettiin myös ja niiden osalta kasvua on 108 100 € verrattuna osavuosisuunnitelma 1:een. Rakennus- ja irtaimistoinvestoinnit lisääntyivät yhteensä 93 100 €. Lisämääräraha-anomukset tehdään syksyn osavuotissuunnitelmassa.

Päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää hyväksyä osavuosisuunnitelman 2/2024 ja siinä talousarvion käyttötalouteen ja investointeihin esitetyt muutokset. Valtuustotason muutokset esitetään valtuustolle osavuotissuunnitelma 3:ssa.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.