

Talousarvio vuodelle 2026 ja talousarviosuunnitelma vuosille 2027-2028

Yhtymähallitus 28.10.2025 § 77
467/02.02.00/2025

Vuoden 2026 talousarvio (ulkoinen) on valmistelun tässä vaiheessa alijäämäinen 159 000 €. Toimintakulut ovat 20 542 400 € ja toimintatuotot 21 918 800 €. Kuntayhtymän toimintatuotot muodostuvat pääasiallisesti valtionosuuksista. Suunnitelmavuosia ei tässä vaiheessa ole vielä valmisteltu.

Vuodelle 2026 esitetyt investoinnit ovat yhteensä 2 787 000 €, muodostuen kiinteistöpäällikön esittämistä rakennusinvestoinneista 2 225 000 € ja rehtorikunnan/hallinnon esittämistä irtaimistoinvestoinneista 562 000 €. Yhtymähallituksen vuosittain hyväksymän periaatepäätöksen mukaisesti investointien määrä ei saa ylittää poistojen määrää - talousarvion 2026 kohdalla investoinnit ylittävät poistojen määrän reilusti, johtuen Hämeentien uudisrakennusta valmistelevista investoinneista. Poistot vuonna 2026 ovat 1 603 400 €.

Valtuustotasolla talousarvion sitovuus on kuntayhtymätaso ja opetuksen tulosalueet.

Alustava talousarvio on raporttimuodossa esityslistan liitteenä. Tulosalueet, yhtymähallinto ja opetus, tekevät talousarvion lopulliseen käsittelyyn mennessä käyttötalousmenojen tarkistuksia siten, että talousarvio pysyy tasapainossa. Talousarviossa on käytetty valtionosuuksien arvioinnissa Opetus- ja Kulttuuriministeriön antamaa ennakkotietoa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee ilmoituksensa mukaan varainhoitovuoden 2026 rahoitusta koskevan suosituspäätöksen joulukuussa.

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. Talousarvion 2026 tulee olla nollatulos tai ylijäämäinen.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.