

Osavuosisuunnitelma 3/2025

Yhtymähallitus 28.10.2025 § 76

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 49 §:n mukaan yhtymähallitus seuraa talouden toteutumista kuukausittain. Yhtymähallitus on 26.3.2019 kokouksessa § 30 päättänyt, että kuntayhtymässä siirrytään neljännesvuosiraportointiin yhtymähallitukselle.

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. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen yhtymävaltuustolle ei voi enää tehdä talousarvion muutosehdotusta.

Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tuloarvioihin. Toiminnan tavoitteiden tai tuloarvion muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutukset määrärahoihin.

Osavuotissuunnitelma 1/2025 on hyväksytty yhtymähallituksessa 29.4.2025 § 35 sekä yhtymävaltuustossa 11.6.2025 § 8 ja osavuotissuunnitelma 2/2025 välitilinpäätöksen yhteydessä yhtymähallituksessa 26.8.2025 § 57.

Osavuosisuunnitelma 3 mukaan toimintatuotot ovat 22 193 100 euroa eli 26 800 euroa pienemmät kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 920 200 euroa, jotka ovat 68 250 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 3 näyttää ylijäämää 167 800 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 16 350 euroa.

OVS2 näytti ylijäämää 97 800 euroa. Osavuosisuunnitelmien 2 ja 3 välillä on eroa tuloksessa 70 000 euroa.

Talousarvio on sitova valtuustoon nähden tasoilla:

- kuntayhtymän yhteiset
- opetus
- rahoitus
- rakennusinvestoinnit
- irtaimistoinvestoinnit

Investointisuunnitelmaan ei tehty määrärahalisäyksiä eikä vähennyksiä.

Loimaan irtaimistoinvestoinneissa tehtiin uusia kohdennuksia, mutta tämä ei vaikuttanut rahalliseen investointimäärään.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on lähettänyt 17.10.2025 koulutuksenjärjestäjille kirjeen, jossa ohjeistetaan ammatillisen koulutuksen järjestäjiä varainhoitovuoden 2025 aikana jaettavaksi jätetyn perusrahoituksen hakemisesta. Rahoituksesta päätetään lisäsuoritepäätöksellä.

Ministeriö kohdentaa lisäsuoritepäätöksellä opiskelijavuosisäyksiä koulutuksen järjestäjille, joiden se arvioi pystyvän ensisijaisilla toiminta-alueillaan tehokkaimmin kohdentamaan koulutustarjonnan lisäystä erityisesti vailla tutkintoa oleville ja lisäämään työvoimakoulutusta.

Tavoitteellisia opiskelijavuosia on tarkoitus kohdentaa vain sellaisille koulutuksen järjestäjille, joiden kuluvan vuoden opiskelijavuositoteuman ministeriö arvioi ylittävän järjestäjälle varsinaisella suoritepäätöksellä myönnettyjen tavoitteellisten opiskelijavuosien määrän. Ministeriö arvioi varsinaisella suoritepäätöksellä myönnettyjen tavoitteellisten opiskelijavuosien riittävyyttä järjestäjän tähänastisen opiskelijavuosikertymän pohjalta lasketun koko vuoden opiskelijavuosiennusteen perusteella.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän tavoitteelliset opiskelijavuodet ovat 1 595 vuodelle 2025. Ministeriö on arvioinut tavoitteellisten opiskelijavuosien ylittävän osaltamme 141,4:llä ja rahoituslaskelmassa se kerrotaan prosentilla, joka vastaa vailla tutkintoa olevien opiskelijoiden osuutta kyseisen koulutuksen järjestäjän koulutuksesta vuonna 2023.

Novidan kohdalta vuoden 2023 tilastot näyttäisivät, että 63% opiskelijoistamme oli vailla tutkintoa. Tuleva lisärahoitus tulee perustumaan vuoden 2023 tietoihin. Kuitenkin koska erittäin perustellusta syystä koulutuksenjärjestäjälle voidaan myöntää myös tästä arvioidusta määrästä eroavaa opiskelijavuosi määrää sekä tosiaan lopullisen laskennan perustuminen vuoden 2023 tietoihin, on kuntayhtymän saamaa rahamäärää tässä vaiheessa mahdotonta tarkkaan tietää. Myönnettävä rahamäärä riippuu myös kuntayhtymän profiilikertoimesta, joka muodostuu suoritetuista tutkinnoista. Arvio myönnettävästä lisämäärärahasta on korkeintaan 1,15% jaettavissa olevasta valtionosuudesta, joka on 10 005 469 €. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymälle se tarkoittaa korkeintaan n. 115 000 €.

Päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää hyväksyä osavuosisuunnitelman 3/2025 ja siinä talousarvion käyttötalouteen ja investointeihin esitetyt muutokset ja tehdä käyttötalouden ja investointien osalta esitykset valtuustolle osavuosisuunnitelma 3/2025 perusteella. Investoinnit eivät saa ylittää poistojen määrää, mikä tulee valmistelijoiden huomioida loppuvuoden toteutuksia tehtäessä.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Yhtymävaltuusto 16.12.2025
468/02.02.04/2025

Päätösehdotus

Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että yhtymävaltuusto päättää hyväksyä osavuosisuunnitelman 3/2025 ja siinä talousarvion käyttötalouteen ja investointeihin esitetyt muutokset. Investoinnit eivät saa ylittää poistojen määrää, mikä tulee valmistelijoiden huomioida loppuvuoden toteutuksia tehtäessä.

Päätös