

Talousarvio vuodelle 2026 ja talousarviosuunnitelma vuosille 2027-2028

Yhtymähallitus 28.10.2025 § 77

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 €, muodos-
tuen 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 varainhoito-
vuoden 2026 rahoitusta koskevan suosittelemisen 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.

Yhtymähallitus 25.11.2025 § 93

Vuoden 2026 talousarvio on ylijäämäinen 162 900 €. Toimintakulut ovat
20 252 000 € ja toimintatuotot 21 943 600 €. Muutoksia lokakuun
yhtymähallituksen jälkeen tehtiin runsaasti sekä tuotto että kulupuolella.

Vuodelle 2026 esitetyt investoinnit ovat yhteensä 2 787 000 €, muodos-
tuen kiinteistöpäällikön esittämistä rakennusinvestoinneista 2 225 000 € ja
rehtoreiden esittämistä irtaimistoinvestoinneista 562 000 €. Lokakuun
yhtymähallituksen kokouksen jälkeen investointeihin ei tehty muutoksia.

Talousarvion 2026 poistojen määrä on 1 618 700 €. Tapana on ollut, että investointimäärät eivät saisi ylittää poistojen määrää vuositasona. Suurten rakennusinvestointien määrän vuoksi kyseistä sääntöä ei todennäköisesti voi noudattaa vuosina 2026-2028.

Talousarviokirja on pykälän liitteenä.

Päätösehdotus

Yhtymähallitus esittää talousarvion 2026 ja taloussuunnitelmavuodet 2027-2028 edelleen yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Investoinnit vuosille 2027-2028 esitetään hyväksyttäväksi vain suuntaa antavina. Yhtymähallitus hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman toiminnalliset tavoitteet, käyttötalouden, investoinnit ja rahoitusosan esitetyssä muodossaan. Yhtymähallitus edellyttää, että vuoden 2026 talousarvio säilyy nollatuloksena tai ylijäämäisenä talousarviovuoden aikana tehtävissä osavuosisuunnitelmissa.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Yhtymävaltuusto 16.12.2025
467/02.02.00/2025

Päätösehdotus

Yhtymähallitus esittää talousarvion 2026 ja taloussuunnitelmavuodet 2027-2028 edelleen yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi. Investoinnit vuosille 2027-2028 esitetään hyväksyttäväksi vain suuntaa antavina.

Päätös