

Osavuosisuunnitelma 1 /2026

Yhtymähallitus 28.04.2026 § 36

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 muutokset 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 2026 talousarvion 16.12.2025 § 37. Yhtymähallitus on 27.1.2026 § 3 hyväksynyt vuotta 2026 koskevan täytäntöönpano-ohjeen.

Osavuosisuunnitelma 1 mukaan toimintatuotot ovat 22 025 800 euroa eli 82 200 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 344 200 euroa, jotka ovat 92 200 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 1 näyttää ylijäämää 152 900 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 162 900 euroa.

Rakennusinvestoinnit vähenevät 40 000 € ollen kokonaissummaltaan 2 185 000 € ja irtaimistoinvestoinnit kasvavat 30 800 € - vuoden irtaimistoinvestointi-summa kokonaisuudessaan on yhteensä 592 800 €. Kokonaisinvestointi-määrä vuodelle 2026 on 2 777 800 €.

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 | -151 617 | 24,7 |
| Turuntie | -39 443 | 23,8 |
| Lieto | 174 355 | 24,9 |
| Hämeentie | -56 679 | 28,8 |
| Uusikaupunki | 229 392 | 24,7 |
| Työelämäpalvelut | -40 725 | 20,6 |
| Oppisopimus | -61 988 | 28,5 |
| Lukio | 0 | 24,3 |

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 82 200 euron lisäyksen ja toimintakuluihin 92 200 euron lisäyksen
- investointimäärärahojen kokonaissummaan 9200 euron vähennyksen.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Yhtymävaltuusto 09.06.2026
325/02.02.04/2026

Yhtymähallituksen ehdotus

Yhtymävaltuusto hyväksyy talousarvioon nähden seuraavat määrärahamuutokset:

- kuntayhtymän toimintatuottoihin 82 200 euron lisäyksen ja toimintakuluihin 92 200 euron lisäyksen
- investointimäärärahojen kokonaissummaan 9 200 euron vähennyksen.

Päätös