

Osavuosisuunnitelma 2 /2026 ja välitilinpäätös 30.6.2026

Yhtymähallitus 25.08.2026
1031/02.02.04/2026

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

Osavuosisuunnitelma 2 mukaan toimintatuotot ovat 22 349 800 euroa eli 406 200 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 677 100 euroa, jotka ovat 425 100 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 2 näyttää ylijäämää 132 000 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 162 900 euroa.

Valtionosuuksien määrä kuluvana vuonna on ministeriön päätöksen mukaan seuraava:

Lukiokoulutus	1 705 823 €
Lukiokoulutus, aikuisten oppim.	10 452 €
Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus	18 748 302 €
Amm. koulutuksen harkinnanvarainen rahoitus	383 100 €
Yhteensä	20 847 677 €

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 41 300 euroa suurempi kuin osavuosisuunnitelmassa 1/2026. Irtaimistoinvestointien määrärahoihin

syntyi vähennystä 22 800 €.Lisämääräraha-anomukset tehdään syksyn osavuotissuunnitelmassa.

Välitilinpäätöksen 30.6.2026 tuloslaskelman mukaan toimintakulut yhteensä ovat 10 112 161 € (edellinen vuosi 10 773 506 €) ja toteuma prosentti on 49,7.

Toimintatuotot ovat 10 982 721 € (edellinen vuosi 11 097 195 €) ja toteutumaprosentti on 49,9.

Välitilinpäätös näyttää ylijäämää 70 068,94 € (edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana – 51 933 €) . Toteutumatiedot (yli- tai alijäämä) euroina osastotasolla ovat (sisäiset erät mukaan lukien):

Kuntayhtymäjohtaja/johtava rehtori – 100 555,22
Talous- ja hallintojohtaja – 9 215,25
Myllykyläntie -292 478,43
Turuntie -186 960,29
Lieto +307 927,49
Hämeentie -135 052,09
Uusikaupunki +321 121,70
Työelämäpalvelut +91 953,89
Oppisopimus +49 049,62
Lukio 0,00
Opetuksen yhteiset -14 164,81
Kiinteistöt +37 008,78
Ruokailupalvelut 0,00
Rahoitus +1 433,55

Poistot ovat 801 924,43 €. Investointimenot ovat välitilinpäätöksessä yhteensä 847 570,82 €. Toteutuma-aste on investointimenoissa 38,8 %.

Kassatilanne on ollut koko puolivuotiskauden hyvä.

Taseen loppusumma on 28 055 446,38 €.

Yhteenveto välitilinpäätöksestä taulukkoineen on esityslistan liitteenä. Välitilinpäätös on esitetty osavuosisuunnitelman kanssa samaisella raportilla.

Päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää hyväksyä osavuosisuunnitelman 2/2026 ja siinä talousarvion käyttötalouteen ja investointeihin esitetyt muutokset. Valtuustotason muutokset esitetään valtuustolle osavuotissuunnitelma 3:ssa. Yhtymähallitus merkitsee välitilinpäätöksen 30.6.2026 tiedokseen.

Päätös