

Osavuosisuunnitelma 3 /2026

Yhtymähallitus 27.10.2026

1275/02.02.04/2026

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 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 1/2026 on hyväksytty yhtymähallituksessa 28.4.2026 § 36 sekä yhtymävaltuustossa 9.6.2026 § 10 ja osavuotissuunnitelma 2/2026 välitilinpäätöksen yhteydessä yhtymähallituksessa 25.8.2026 § 57.

Osavuosisuunnitelma 3 mukaan toimintatuotot ovat 22 418 800 euroa eli 475 200 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 957 550 euroa, jotka ovat 705 550 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 3 näyttää ylijäämää 31 950 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 162 900 euroa.

OVS 2 näytti ylijäämää 132 000 euroa. Osavuosisuunnitelmien 2 ja 3 välillä on eroa tuloksessa 100 050 euroa.

Talousarvio on sitova valtuustoon nähden tasoilla:

- kuntayhtymän yhteiset
- opetus
- rahoitus
- rakennusinvestoinnit
- irtaimistoinvestoinnit

Investointisuunnitelmaan ei tehty määrärahalisäyksiä eikä vähennyksiä. Loimaan irtaimistoinvestoinneissa tehtiin yksi uusi kohdennus, mutta tämä ei vaikuttanut rahalliseen investointimäärään.

Päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää hyväksyä osavuosisuunnitelman 3/2026 ja siinä talousarvion käyttötalouteen ja investointeihin esitetyt muutokset ja tehdä käyttötalouden ja investointien osalta esitykset valtuustolle osavuosisuunnitelma 3/2026 perusteella.

Päätös