

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027 ja talousarvio vuodelle 2025

Yhtymähallitus 26.11.2024 § 183

Valmistelija

Hallinto- ja talousjohtaja

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädellään kuntalain 110 §:ssä.

Koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymävaltuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat strategiaa. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat sekä tuloarviot ja siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Vuosittain hyväksyttävä talousarvio ja -suunnitelma on yhtymävaltuuston keskeinen toiminnan ja talouden ohjausväline. Perussopimuksen 18 §:n mukaan hyväksytty talousarvio- ja suunnitelma on toimitettava kuntayhtymän jäsenkunnille joulukuun loppuun mennessä.

Talousarvion ja taloussuunnitelman laadinta on perustunut ministeriön laskennalliseen kriteeriin perustuvaan alustavaan ehdotukseen koulutuksen järjestäjille myönnettävien tavoitteellisten opiskelijavuosien määristä sekä valtion talousarvioesitykseen. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää joulukuussa tehtävällä varsinaisella suoritepäätöksellä tavoitteelliset opiskelijavuosien määrät ja myönnettävän rahoituksen.

Vuoden 2025 valtionosuus on arvioitu 30,9 miljoonan euron suuruiseksi. Vuodelle 2024 saatu rahoituspäätös oli 32 miljoonaa euroa. Lisäksi tuloja saadaan opiskelijatyötoiminnasta, opetusmaatilalta, -metsästä ja – puutarhalla, erilaisista hanketoiminnan rahoituksista ja vuokratuotoista. Toimintatuottoja on budjetoitu 35,1 miljoonaa euroa.

Vuoden 2025 talousarviossa henkilöstökuluihin on budjetoitu 21,5 miljoonaa euroa, joka on noin 300 000 euroa vähemmän kuin talousarviossa 2023. Vuoden 2024 henkilöstökulut toteutuvat budjetoitua pienempinä. Talousarviossa henkilöstökulujen osuus kaikista toimintakuluista on 62,6 % (2024: 63,5 %). Palvelujen ostoihin on budjetoitu reilut 5,2 miljoonaa euroa ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoihin 5,7 miljoonaa euroa.

Toimintakate osoittaa varsinaisen toiminnan tuloksen ennen rahoituseriä ja poistoja. Talousarvioon sisältyy 450 000 euroa korkotuottoja rahavarojen sijoitustulona. Vuosikate eli rahoitustulos ilmoittaa, riittääkö kuntayhtymän

tulorahoitus kattamaan investointitoiminnasta aiheutuvat käyttöomaisuuden poistot. Vuosikate siirtyy rahoitusosaan nettoinvestointien katteeksi.

Tilikauden 2025 alijäämä on 1 149 980 euroa.

Vuoden 2025 rahoituspäätös saadaan joulukuussa 2024. Vuodenvaihteessa ja alkuvuonna odotetaan saatavan myös useita valtionavustus- ja hankerahoituspäätöksiä, joilla on vaikutus toimintatuottojen määrään. Alkuvuodesta annetaan tarvittaessa lisätalousarvioesitys toimintatuottojen tai -kulojen muuttuessa merkittävästi.

Yhtymähallitus kuulee asiantuntijoina hallinto- ja talousjohtaja Paula Paanasta, Koulutuskeskus JEDUn rehtori Tuija Huovista ja kiinteistöpäällikkö Mikko Heittokangasta.

Esittelijä

Kuntayhtymän johtaja Matti Väänänen

Päätösehdotus

Yhtymähallitus esittää, että yhtymävaltuusto hyväksyy toiminta- ja taloussuunnitelman 2025–2027 ja talousarvion vuodelle 2025.

Yhtymähallitus oikeuttaa kuntayhtymän johtajan tekemään asiakirjaan mahdollisia teknisluonteisia korjauksia.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 11.51. Yhtymähallitus päätti jatkaa kokousta pe 29.11.2024 klo 13.15 Teamsissä. Hallintosäännön 112 §:n mukaan jatkokokoukseen ei tarvitse lähettää eri kutsua. Jatkokokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Oili Kiviranta ja Jonna Tamminen.

Käydyn keskustelun aikana yhtymähallituksen II varapuheenjohtaja Jukka Puoskari esitti, että talousarvioasiakirjaan merkitään investointien kokonaissummat omaisuuslajeittain. Yhtymävaltuuston hyväksyttyä toiminta- ja taloussuunnitelman sekä talousarvion yhtymähallitus päättää investointien kohdentamisesta erikseen. Terttu Alanen kannatti Jukka Puoskarin esitystä.

Äänestyksessä pohjaesitys sai viisi ääntä seuraavilta: Esa Jussila, Päivi Karikumpu, Oili Kiviranta, Jarkko Pehkonen ja Marjatta Seppä. Jukka Puoskarin esitystä äänestivät hänen lisäkseen Kaarina Männikkö, Terttu Alanen, Marjut Suviaro ja Jonna Tamminen. Äänestyksen tulos oli 5–5. Puheenjohtajan äänen ratkaistessa yhtymähallituksen päätökseksi tuli pohjaesitys.

Yhtymähallitus esittää, että yhtymävaltuusto hyväksyy toiminta- ja taloussuunnitelman 2025–2027 ja talousarvion vuodelle 2025.

Yhtymähallitus oikeutti kuntayhtymän johtajan tekemään asiakirjaan mahdollisia teknisluonteisia korjauksia. Asiantuntijana kuultiin hallinto- ja talousjohtaja Paula Paanasen lisäksi kiinteistöpäällikkö Mikko Heittokangasta ja kehitysjohtaja Heli Kaunismäkeä.

Yhtymävaltuusto 12.12.2024 § 35
361/02.02.00/2024

Päätös

Yhtymävaltuusto päätti yksimielisesti Anri Kolehmainen esityksestä poistaa toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027 ja talousarvio vuodelle 2025

–asiakirjasta viimeisen kappaleen sivulta 23 (Haapavedellä opetusta ollaan keskittämässä yhteen kuntayhtymän omistamaan kampukseen. Noran alueella olevista kiinteistöistä ollaan luopumassa kiinteistöstrategian mukaisesti. Kasvihuone oppimisympäristöineen on jäämässä Noraan, mutta muu opetus ollaan siirtämässä Teollisuustien kampukselle).

Yhtymävaltuusto hyväksyi toiminta- ja taloussuunnitelman 2025–2027 ja talousarvion vuodelle 2025.