

Vuoden 2025 talousarvion laadintaperiaatteet

Yhtymähallitus 26.04.2024 § 40
55/02.02.00/2024

Valmistelija talouspäällikkö

Kuntayhtymän hallintosäännön 70 §:n mukaisesti yhtymähallitus hyväksyy strategian määrittelemien tavoitteiden pohjalta suunnittelukehyykset ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet ja tulosalueet laativat talousarvioehdotuksensa.

Talousarvio laaditaan kustannuspaikkatasolla huomioiden vuoden 2023 tilinpäätös, vuodelle 2024 vahvistettu talousarvio sekä vuoden 2024 toteutuneet menot sekä tiedossa oleva kehitys ja suunnitellut opiskelijavolyymit.

Vuoden 2025 talousarvion valmistelussa huomioidaan toiminnalliset muutokset. Talousarvion pohjana on arvoitu rahoitus lopullisen rahoituksen vielä ollessa vahvistamatta. Lisäksi koulutusalojen tulee kattaa yhteisesti hoidettavat toiminnot:

- Kehittämistoimenpiteet
- Hankkeiden omavastuuosuudet
- Muut keskitetysti hoidettavat toiminnot (hallinto ja tukipalvelut)
- Poistot ja rahoituskustannukset
- Tilojen ylläpito- ja pääomakustannukset

Ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoituksen on arvioitu olevan 70,0 milj. euroa ja lukiokoulutuksen rahoitus 2,0 milj. euroa. Tavoitteellisiksi opiskelijavuosiksi arvioidaan vuoden 2025 talousarviossa 6250. Myyntituloja Savon Koulutus Oy:ltä budjetoidaan 1,0 milj. euroa sekä tukia ja avustuksia 2 milj. euroa. Henkilöstömenojen kokonaiskustannus enintään 49,0 milj. euroa, sisältäen 1,5 %:n palkankorotuksen vuoden 2024 palkkatasoon nähden.

Materiaalien ja palveluiden budjetoinnissa huomioidaan kustannusten nousun vaikutusta enintään 2 % vuoden 2024 talousarvioon nähden.

Vuoden 2025 suunnitelman mukaiset poistot noin 7,0 milj. euroa, korkokustannukset 1,2 milj. euroa. Tilikauden tulos ylijäämäinen.

Investointiraami vuodelle 2025 on 4 milj. euroa, josta Toivalan kampukseen uuden asuntolan rakentamisen osuus on noin 2,5 milj. euroa.

Savon Koulutus Oy:n osalta taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista vuodelle 2025 on keskusteltu yhtymähallituksen seminaaripäivien yhteydessä maaliskuussa 2024.

Lisätietoja: kuntayhtymän johtaja Heikki Helve, puh. 044 785 3050, heikki.helve@sakky.fi tai talouspäällikkö Maigi Kuutsa, puh. 044 785 3010, maigi.kuutsa@sakky.fi.

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää, että vuoden 2025 talousarvion laadinnassa noudatetaan edellä esittelyssä mainittuja periaatteita.

Päätös

Yhtymähallitus päätti hyväksyä yksimielisesti päätösehdotuksen.

Pöytäkirjamerkintä:

Jani Rönkkö ja Sari Hintikka-Varis poistuivat kokouksesta tämän asiakohdan käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen.

Arvio päätöksen vaikuttavuudesta

Muutoksen kohde	On vaikutusta	Ei ole vaikutusta	Selvitettävä
Opiskelija	x		
Yhteiskunta	x		
Henkilöstö	x		
Talous	x		