

Vuoden 2024 talousarviomuutokset

Yhtymähallitus 15.11.2024 § 114

Valmistelija talouspäällikkö ja controller

Kuntalain 110 §:n mukaan kuntayhtymän talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kuntayhtymän valtuusto.

Talousarviomuutosten tarkoituksena ei kuitenkaan ole muokata talousarviosta tilinpäätösennustetta yksi yhteen vastaavaa, vaan tehdä asianmukaiset päätökset, jotta talousarvion sitovuutta ei olennaisilta osiltaan tietoisesti rikota.

Nyt esitettävät muutokset ovat muutoksia alkuperäiseen talousarvioon nähden.

Lisätalousarvioon esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset.

Investointiosaan esitettävät muutokset:

Oppimispalvelujen nettoinvestoinnit arvioidaan toteutuvan 20 tuhatta euroa alkuperäistä talousarviota pienempinä. Energiakorjuukoneen (ERPU 1) osalta talousarvio oli tehty nettoperiaatteella, jolloin kokonaiskustannuksia ja tähän kohdistuvaa rahoitusosuutta ei ollut huomioitu erillisinä alkuperäisessä talousarviossa.

Tukipalvelujen nettoinvestoinnit arvioidaan toteutuvan 833 174 euroa alkuperäistä talousarviota suurempana. Toivalan asuntolan rakentamisurakan maksuerämuutosten vuoksi investoitava summa vuodelle 2024 kasvaa 820 000 euroa. Urakan kokonaissumma 3,5 M € ei muutu, vain maksupostit vuosien 2024–2025 välillä.

Kuntayhtymän tasolla nettoinvestoinnit vuonna 2024 arvioidaan olevan 4 666 174 euroa (813 174 euroa alkuperäistä talousarviota suuremmat).

Rahoitusosaan esitettävät muutokset:

Savon koulutuskuntayhtymän rahoitusosassa esitetään investoinnin rahavirran kasvavan 813 174 euroa.

Talousarviomuutosten vaikutukset kuntayhtymän investointiosaan ja rahoitusosaan sisältyvät liitteisiin 1–2.

Edellä esitettyjen muutosten perusteella esitetään muutettavaksi vuoden 2024 talousarvion sitovuustasot seuraavasti:

Yhtymävaltuustoon nähden sitovuustasot vuodelle 2024 on seuraavat:

- Nettoinvestoinnit 4 666 174 euroa.

Yhtymähallitukseen nähden nettoinvestointien sitovuustasot tulosalueittain ovat:

- Oppimispalvelujen tulosalue, nettoinvestoinnit 1 933 000 euroa.
- Tukipalvelujen tulosalue, nettoinvestoinnit 2 633 174 euroa.

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 esittää yhtymävaltuustolle

1) hyväksyttäväksi vuoden 2024 talousarviomuutokset (lisätalousarvio) edellä esittelytekstissä sekä liitteissä esitetyn mukaisesti;

2) muutettavaksi yhtymävaltuustoon nähden sitovuustasot vuodelle 2024 edellä esittelytekstissä mainitun mukaisesti; ja

3) muutettavaksi yhtymähallitukseen nähden tilikauden yli-/alijäämän euromääräiset sitovuustasot tulosalueittain edellä esittelytekstissä mainitun mukaisesti.

Päätös

Yhtymähallitus päätti hyväksyä yksimielisesti päätösehdotuksen.

Arvio päätöksen vaikuttavuudesta

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

Yhtymävaltuusto 10.12.2024 § 37
42/02.02.00/2023

Liite 4 / Talousarviomuutos 2024, investointiosa

Liite 5 / Talousarviomuutos 2024, rahoitusosa

Yhtymähallituksen päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle

1) hyväksyttäväksi vuoden 2024 talousarviomuutokset (lisätalousarvio) edellä esittelytekstissä sekä liitteissä esitetyn mukaisesti;

2) muutettavaksi yhtymävaltuustoon nähden sitovuustasot vuodelle 2024 edellä esittelytekstissä mainitun mukaisesti; ja

3) muutettavaksi yhtymähallitukseen nähden tilikauden yli-/alijäämän euromääräiset sitovuustasot tulosalueittain edellä esittelytekstissä mainitun mukaisesti.

Päätös

Yhtymävaltuusto päätti hyväksyä yksimielisesti päätösehdotuksen.