

Kuntayhtymän vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen

Yhtymähallitus 15.11.2024 § 115

Valmistelija

kuntayhtymän johtaja, rehtori, hallintojohtaja, talouspäällikkö ja hallintopalvelupäällikkö

Savon koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 20 §:n mukaan yhtymähallituksen ehdotus kuntayhtymän talousarvioksi ja -suunnitelmaksi on toimitettava yhtymävaltuustolle ja jäsenkunnille viimeistään marraskuun 15. päivään mennessä. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymävaltuusto hyväksyy myös taloussuunnitelman kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne pohjautuu kolmen tulosalueen käyttötalousosioihin. Tulosalueet ovat: Oppimispalvelut, Kuntayhtymän johto ja Tukipalvelut.

Vuoden 2025 talousarvion laadinnan perusteena on ollut:

- Valtionosuusperusteinen kokonaisrahoitus ammatillisen koulutuksen osalta on 64 milj. euroa ja lukiokoulutuksen osalta 2 milj. euroa.
- Myynti Savon Koulutus Oy:lle on 0,9 milj. euroa.
- Henkilöstömenojen kokonaiskustannus enintään 44,9 milj. euroa.
- Jäsenkunnille maksetaan peruspääoman korkoa 1 %.
- Ammatillisen koulutuksen painottamaton opiskelijavuositavoite talousarviovuodelle on 5650.
- Lukiokoulutuksen opiskelijamäärätavoite on 238.
- Investointiraami on 3,1 milj. euroa.

Tuloslaskelman keskeiset luvut:

- Ulkoiset toimintatuotot vuodelle 2025 ovat 72,3 milj. euroa.
- Ulkoiset toimintakulut ovat 66,1 milj. euroa.
- Vuosikate rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen on n. 5 milj. euroa.
- Poistojen määräksi on arvioitu 6,5 milj. euroa.
- Tilikauden tulos on -1,5 milj. euroa.
- Tilikauden alijäämä on -1,1 milj. euroa.

Yhtymähallitus (29.4.2022 § 45) ja yhtymävaltuusto (7.6.2022 § 14) ovat kokouksissaan päättäneet, että Savon koulutusyhtymällä on käytössä 20 milj. euron kuntatodistusohjelma lyhytaikaiseen rahoitustarpeeseen.

Yhtymävaltuustoon nähden sitovuustasot vuodelle 2025 on seuraavat:

- Tilikauden alijäämä 1 104 500 euroa
- Nettoinvestoinnit 3 062 100 euroa.

Vuoden 2024 lopussa kuntayhtymän lainakanta on n. 55 milj. euroa. Vuoden 2025 talousarvio pitää sisällään uuden pitkäaikaisen 3 milj. euron lainan noston. Aikaisempina vuosina nostettuja lainoja erääntyy maksettavaksi vuonna 2025 yhteensä n. 4,5 milj. euroa.

Yhtymähallitukseen nähden tilikauden yli-/alijäämän euromääräiset sitovuustasot tulosalueittain ovat:

- Oppimispalvelujen tulosalue, alijäämä 1 112 805 euroa
- Kuntayhtymän johdon tulosalue, alijäämä 33 333 euroa
- Tukipalvelujen tulosalue, ylijäämä 41 637 euroa.

Yhtymähallitukseen nähden **nettoinvestointien** sitovuustasot tulosalueittain ovat:

- Oppimispalvelujen tulosalue, nettoinvestoinnit 418 000 euroa
- Kuntayhtymän johdon tulosalue, nettoinvestoinnit 0 euroa
- Tukipalvelujen tulosalue, nettoinvestoinnit 2 644 100 euroa.

Numeeriset tavoitteet on esitetty talousarvioesityksen kuntayhtymätasoisessa tulokortissa sekä tulosaluekohtaisissa tulokorteissa.

Yhtymävaltuusto hyväksyi kesäkuussa 2023 kuntayhtymälle uuden strategian vuoteen 2027 saakka. Uudistettua strategiaa toteutetaan monipuolisesti eri toimenpitein, joiden päälinjat on määritelty talousarviossa.

Jäsenkunnilta pyydettiin alkuvuoden 2024 aikana esityksiä kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluprosessin käynnistyessä. Jäsenkunnista tuli 11 esitystä, jotka huomioidaan mahdollisuuksien mukaan toimintaa kehittäessä.

Yhtymähallitus on käsitellyt talousarviota (valmistelun tilanne) ja toiminta- ja taloussuunnitelmaa (luonnos) iltakoulussaan 22.10.2024.

Yhtymävaltuusto käsittelee talousarviota ja toiminta- ja taloussuunnitelmaa (luonnos) seminaarissaan sekä kuntayhtymän yhteistoimintaryhmä kokouksessaan 12.11.2024.

Kuntayhtymän vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma on liitteenä 3.

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

1) kuntayhtymän vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelman yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi liitteen mukaisena;

2) että kuntayhtymä suorittaa yhtymävaltuuston talousarvion yhteydessä tekemällä päätöksellä jäsenkunnittain peruspääomaosuuksille 1 %:n koron; ja

3) että yhtymävaltuusto oikeuttaa yhtymähallituksen ottamaan uutta pitkäaikaista lainaa talousarvion rahoitusosan osoittamalla tavalla enintään 3 milj. euroa.

Lisäksi yhtymähallitus valtuuttaa kuntayhtymän johtajan tekemään talousarvioon ja toiminta- ja taloussuunnitelmaan tarvittaessa pieniä teknisluonteisia korjauksia ennen yhtymävaltuuston käsittelyä.

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 § 38
55/02.02.00/2024

Liite 6 / Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma

Yhtymähallituksen päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää esittää

1) kuntayhtymän vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelman yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi liitteen mukaisena;

2) että kuntayhtymä suorittaa yhtymävaltuuston talousarvion yhteydessä

tekemällä päätöksellä jäsenkunnittain peruspääomaosuuksille 1 %:n koron; ja

3) että yhtymävaltuusto oikeuttaa yhtymähallituksen ottamaan uutta pitkäaikaista lainaa talousarvion rahoitusosan osoittamalla tavalla enintään 3 milj. euroa.

Päätös

Yhtymävaltuusto päätti hyväksyä yksimielisesti päätösehdotuksen.

Yhtymävaltuusto merkitsi yhtymävaltuustolle ja yhtymähallitukselle osoitetun Iisalmen kaupungin kannanoton TELMA-koulutusta koskien tietoon saaduksi.