

## Talousarvio 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2024 - 2026

102/02.02.00/2023

KYH § 97

Valmistelija: talous- ja hallintojohtaja Sari Salopelto

Selostus

Kuntayhtymän hallitus on hyväksynyt talousarvion 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelman 2024 - 2026 laadintaperusteet kokouksessaan 24.08.2023.

Vuosien 2024 - 2026 toimintasuunnitelmaa ohjaa yhtymävaltuustossa 12.5.2022 § 5 hyväksytty strategia ja tiimiorganisaatioon siirtyminen. Lisäksi Imatran kampuksen kiinteistöjen investointitarpeet ovat toiminnan volyyymiin nähden suuret ja siksi talouden ja erityisesti rahoituksen suunnittelussa keskeinen asia on sen hankesuunnitelman toteutuminen.

Taloussuunnittelun lähtökohtana on koulutusalojen laatimat sopeutussuunnitelmat sekä arvio, että valtionosuusrahoitus on 33,5 M€. Budjetoitu valtionosuus on laskettu käytettävissä olevien valtakunnallisten pohjatietojen ja Sampon koulutuspäälliköiden budjetoimien opiskelijavuosien (3151) ja osaamispisteiden perusteella. Valtionosuusrahoituksen osuus toimintatuotoista on 86 %. Toimintatuotot yhteensä kasvavat 7,1 % verrattuna vuoden 2023 talousarvioon.

Toimintakulut yhteensä kasvavat 8,4 % talousarvioon 2023 verrattuna. Henkilöstökulujen osuus on 67,7 % toimintakuluista. Henkilötyövuosia on 385 ja palkoissa on varauduttu kunta-alan sopimuskorotuksiin. Palveluiden ostoissa sekä aineet/tarvikkeet/tavarat -erissä on varauduttu hinnankorotuksiin.

Esitys kuntayhtymän vuoden 2024 ulkoiseksi talousarvioksi on seuraava:

Toimintatuotot	39,0 M€
Varaston muutos	- 0,5 M€
Toimintakulut	36,4 M€
Toimintakate	+2,1 M€
Rahoituserät	-0,3 M€
Poistot	-2,6 M€
Tilikauden tulos	-0,8 M€
Varausten muutos	+0,5 M€
Tilikauden alijäämä	-0,3 M€

Vuosien 2025 - 2026 taloussuunnitelmat edellyttävät, että alijäämäisten alojen toimintaa pystytään sopeuttamaan. Alijäämät katetaan edellisiltä vuosilta kertyneillä ylijäämillä.

Investointien kokonaismäärä talousarvioesityksessä on 15,3 M€, josta Imatran kampuksen rakennusinvestointien osuus on 14,8 M€. Suunnitelmakauden 2024 - 2026 investoinnit yhteensä ovat 17,8 M€. Investoinnit katetaan aiemmin tehdyillä investointivaroilla ja kertyneillä voittovaroilla sekä rahoitetaan kokonaan lainalla.

Talousarviovuodelle esitetään talous- ja hallintojohtajalle lainanottovaltuutta korkeintaan 15,0 M€ pitkäaikaiselle tai lyhytaikaiselle lainalle.

Alijäämäisistä käyttösuunnitelmista ja suurista investoinneista johtuen kuntayhtymän velkaantumisaste kasvaa ja omavaraisuusaste heikentyy.

Kuntayhtymän tulosalueita on kaksi ja ne ovat Saimaan ammattiopisto Sampo sekä luottamushenkilöhallinto ja tarkastustoimi. Sampon tulosalue jakaantuu neljään tulosityksikköön, joille strategiasta johdetut tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit sekä käyttösuunnitelmat sisältyvät talousarvioesitykseen.

Talousarvioesitys on käsitelty 5.10.2023 kuntayhtymän yhteistoimintaryhmässä. Esitys vuoden 2024 talousarvioksi ja toiminta- ja taloussuunnitelmaksi 2024 - 2026 on liitteenä.

Päätösehdotus

Kuntayhtymän hallitus esittää, että yhtymävaltuusto hyväksyy liitteenä olevan talousarvioesityksen 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelmaesityksen 2024 - 2026.

Talous- ja hallintojohtaja voi tehdä talousarvioon tarvittaessa teknisluonteisia korjauksia, jotka eivät vaikuta asiasisältöön.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Merkittiin, että Edusampo osakeyhtiön toimitusjohtajan varahenkilö Sari Salopelto ilmoitti olevansa esteellinen (hallintolaki 28.1 § kohta 5, yhteisöjäävi) ennen kohdan 6 Tytäryhtiön toiminta ja talous (Edusampo Oy) käsittelyä. Salopelto esitteli asiantuntijana kohdan 6 asiat, minkä jälkeen poistui kokouksesta päätöksenteon ajaksi klo 17.08-17.09.

Lisätietoja antaa

Kuntayhtymän johtaja Antti Lehmusvaara, p. 040 501 4244, antti.lehmusvaara@edusampo.fi

Talous- ja hallintojohtaja Sari Salopelto, p. 040 772 8355, sari.salopelto@edusampo.fi