

## Vuoden 2024 talousarvio ja taloussuunnitelma 2025-2026

244/02.02.00/2023

### Yhtymähallitus 25.05.2023 § 57

Valmistelija	Kuntayhtymäjohtaja Antti Lahti sekä hallinto- ja talousjohtaja Anja Kakkuri
Lisätietoja antaa	Kuntayhtymäjohtaja Antti Lahti, puh. 050 340 6221, antti.lahti@sasky.fi tai hallinto- ja talousjohtaja Anja Kakkuri, puh. 044 728 9174, anja.kakkuri@sasky.fi
Päätös	Yhtymähallitus linjasi, että talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2026 tilikausien tulokset vuosittain voivat olla enintään 1,5 miljoonaa alijäämäisiä.
Päätösehdotus	Yhtymähallitus keskustelee vuoden 2024 sekä taloussuunnitelman 2025-2026 lähtökohdista ja antaa tarvittaessa johtaville viranhaltioille valmistelua koskevia linjauksia.
Esittelijä	Kuntayhtymäjohtaja Antti Lahti
Perustelut	SASKY koulutuskuntayhtymän talousarvion 2024 ja -suunnitelman 2025-2026 valmistelu tulee aloittaa. Yhtymähallitus keskustelee talousarvion 2024 sekä taloussuunnitelman 2025-2026 lähtökohdista.
Tiedoksi	Hallinto- ja talousjohtaja
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto

### Yhtymähallitus 25.10.2023 § 134

Valmistelija	Hallinto- ja talousjohtaja Anja Kakkuri
Lisätietoja antaa	Kuntayhtymäjohtaja Antti Lahti, puh. 050 340 6221, antti.lahti@sasky.fi tai hallinto- ja talousjohtaja Anja Kakkuri, puh. 044 728 9174, anja.kakkuri@sasky.fi
Päätös	Hyväksyttiin.

Päätösehdotus Yhtymähallitus esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy liitteen mukaisesti talousarvion vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelman vuosille 2025-2026.

Esittelijä Kuntayhtymäjohtaja Antti Lahti

Kokouskäsitteily Hannele Nordfors poistui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.27.

Perustelut Talousarvioesityksessä ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoitus on laskettu käyttäen vuoden 2023 tavoitteellisten opiskelijavuosien määrää 3911 ilman lisärahoituspäätöksiä, harkinnanvaraista rahoitusta sekä strategia-rahoitusta sekä pohjautuen laatimishetkellä tiedossa olevaan valtion talousarvioehdotukseen. Tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä vahvistetaan vasta vuoden lopulla ja tähän mennessä on vahvistettu vähimmäismäärä, jonka alle tavoitemäärä ei voi mennä. Järjestämisluvan mukainen vähimmäismäärä on 3324 opiskelijavuotta.

Lukiokoulutuksen keskimääräiseksi yksikköhinnaksi on arvioitu 7568,88 euroa/opiskelija, taiteen perusopetuksen opetustuntihinnaksi 90,07 euroa ja vapaan sivistystyön opetustuntihinnaksi 95,96 euroa.

Käyttötalousosa:

Toimintatuotot	51 094 197
Valmisteverastojen muutos	26 000
Toimintakulut	-49 078 075
Toimintakate	2 042 122

Tuloslaskelmaosassa rahoitustuottojen ja -kulujen erotus on -28 950 euroa, jolloin vuosikatteen muodostuu 2 013 172 euroa.

Poistojen määräksi on arvioitu -4 130 386 euroa.

Tilinpäätöserien (617 214 euroa) jälkeen tilikauden yli-/alijäämä on yhtymähallituksen linjaama -1 500 000 euroa.

Investointiosa sisältää rakentamiseen varatun 8 200 000 euron nettomäärärahan sekä kalusto-, laite- ja muihin investointeihin varatun 726 000 euron nettomäärärahan. Nettoinvestoinnit ovat siis yhteensä 8 926 000 euroa.

Liitteenä ehdotus talousarvioksi 2024 ja taloussuunnitelmaksi 2025-2026.

Tiedoksi Hallinto- ja talousjohtaja

Muutoksenhaku Muutoksenhakukielto