

Lisämäärärahan myöntäminen talousarvion 2025 käyttötalousosaan / Yleissivistävän koulutuksen tulosalue

241/02.02.00/2024

Yhtymähallitus 23.10.2025

Valmistelija Yleissivistävän koulutuksen johtaja Pekka Simberg

Lisätietoja antaa Yleissivistävän koulutuksen johtaja Pekka Simberg, puh. 040 056 6465, pekka.simberg@sasky.fi

Päätös

Päätösehdotus Yhtymähallitus esittää yhtymäkokoukselle, että se myöntää Yleissivistävän koulutuksen tulosalueelle vuoden 2025 talousarvion käyttötalousosaan yhteensä 200.000 euron lisämäärärahan Sasky Voionmaan kansanopiston toiminnasta aiheutuvien kulujen kattamiseen.

Esittelijä Kuntayhtymäjohtaja Antti Lahti

Perustelut Yleissivistävän koulutuksen tulosalue ei tule pääsemään sille vuoden 2025 talousarviossa asetettuun yhtymäkokoukseen nähden sitovaan toimintakatetavoitteeseen. Tämä johtuu yleissivistävän koulutuksen tulosalueella olevan Sasky Voionmaan kansanopiston heikosta taloudellisesta tilanteesta. SASKY koulutuskuntayhtymässä on käyty syksyllä 2025 Sasky Voionmaan kansanopistoa koskevat yhteistoimintaneuvottelut, joiden tuloksena Sasky Voionmaan kansanopiston toiminta lakkaa 30.6.2026 SASKY koulutuskuntayhtymän ylläpitämänä.

Talousarvion käyttötalousosa on yhtymäkokoukseen nähden tulosalueetasolla nettositova ja yhtymäkokous hyväksyy tulosalueen määrärahat toimintakatetasolla. Yhtymähallituksen 17.12.2025 § 163 hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan tulosalueiden tulee tarvittaessa esittää osaltaan talousarviomuutokset yhtymähallituksen kautta edelleen yhtymäkokoukselle talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Sasky Voionmaan kansanopiston heikko taloudellinen tilanne tulee vaikuttamaan siihen, että yleissivistävän koulutuksen tulosalue ei tule pääsemään sille vuodelle 2025 asetettuun toimintakatetavoitteeseen ilman talousarviomuutosta.

Vuoden 2025 talousarviossa yleissivistävän koulutuksen tulosalueen toimintakatetavoitteeksi on asetettu 398.000 euroa. Yleissivistävän koulutuksen tulosalueella Sasky Voionmaan kansanopiston toimintatuottoihin on varattu vuodelle 2025 yhteensä 1.062.714 euroa ja toimintakuluihin -997.714 euroa, jolloin toimintakatteeksi muodostuu 65.000 euroa. Elokuun talouskatsauksen (1.1.-31.8.2025) perusteella Sasky Voionmaan kansanopiston tilikauden toteuma on toimintatuottojen osalta 729.884 euroa (68,7 %) ja toimintakulujen osalta -808.506 euroa (81,0 %). Toimintatuottojen ja -kulujen erotuksena syntyvä toimintakate on

-78.622 euroa (-121 %). Tasaisen vauhdin toteumaprosentti elokuun lopun tilanteessa on 66,7 %.

Yleissivistävän koulutuksen tulosalueen osalta esitetään lisämäärärahatarpeena 200.000 euroa Sasky Voionmaan kansanopiston toiminnasta aiheutuvien kulujen kattamiseen. Lisämäärärahan tarve perustuu kuluvan vuoden elokuun toteumatietoihin ja tällä hetkellä tiedossa oleviin loppuvuoden 2025 aikana realisoituviin kustannusvaikutuksiin.

Edellä esitetyn talousarviomuutoksen perusteella yhtymäkokoukseen nähden sitova yleissivistävän koulutuksen tulosalueen muutettu toimintakatetavoite on 198.000 euroa (TA25 398.000 euroa) ja yhtymäkokoukseen nähden sitova kuntayhtymän muutettu vuosikate 1.778.046 euroa (TA25 1.978.046 euroa). Esitettävän talousarviomuutoksen seurauksena kuntayhtymän muutettu tilikauden yli-/alijäämää on -1.700.000 euroa (TA25 -1.500.000 euroa).

Tiedoksi

Yleissivistävän koulutuksen johtaja, hallintojohtaja, talouspäällikkö

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto