

§ 1
YHTYMÄKOKOUKSEN PUHEENJOHTAJAN JA
VARAPUHEENJOHTAJAN VALINTA

§ 2
KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

§ 3
PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

§ 4
TULOSENNUSTE VUODELLE 2023

Liite 1

§ 5
ESPOON SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OMNIAN TALOUSARVIO 2024 JA
TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026

§ 1
YHTYMÄKOKOUKSEN PUHEENJOHTAJAN JA
VARAPUHEENJOHTAJAN VALINTA

Kuntayhtymän perussopimuksessa ei ole määräyksiä yhtymäkokouksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan/varapuheenjohtajien valinnasta.

Kuntalain 20 §:ssä todetaan toimielimen puheenjohtajasta ja varapuheenjohtajista seuraavaa: "Valtuusto tai muu valinnan suorittava toimielin valitsee jäseniksi valituista toimielimen puheenjohtajan ja tarpeellisen määrän varapuheenjohtajia. Heidät valitaan samassa vaalitoimituksessa."

Yhtymäkokouksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan/varapuheenjohtajien valinta jää näin ollen yhtymäkokouksen itsensä päätettäväksi kussakin kokouksessa.

Hallituksen esitys:

Yhtymäkokous päättää valita keskuudestaan yhtymäkokouksen puheenjohtajan.

Päätös:

§ 2
KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kuntayhtymän jäsenkunnat ja peruspääomaosuudet ovat:

Espoon kaupunki	86,89 osuutta
Kirkkonummen kunta	11,46 osuutta
Kauniaisten kaupunki	1,65 osuutta

Espoon seudun koulutus kuntayhtymä Omnian perussopimuksen luvussa 2 todetaan seuraavaa:

Kukin jäsenkunta määrää yhtymäkokoukseen yhden edustajan ja tälle henkilökohtaisen varaedustajan (5 §).

Jäsenkuntien edustajien äänivalta määräytyy kuntien peruspääoman osuuksien suhteessa (6 §).

Yhtymäkokous on pidettävä vähintään kaksi kertaa vuodessa (7 §).

Yhtymäkokouksen kutsuu koolle yhtymän hallitus vähintään neljätoista (14) päivää ennen kokousta (8 §).

Yhtymäkokous on päätösvaltainen, kun kaikki jäsenkunnat ovat kokouksessa edustettuina (10 §).

Hallituksen esitys:

Yhtymäkokouksen puheenjohtaja toteaa yhtymäkokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös:

§ 3
PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJIEN VALINTA

Hallituksen esitys:

Yhtymäkokous valitsee tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajat.

Päätös:

§ 4
TULOSENNUSTE VUODELLE 2023

Omnian hallituksen käsittely 25.1.2024:

Talousarvion sitovia eriä ovat yhtymäkokouksen hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Vuoden 2023 muutetussa talousarviossa on yhtymähallituksen (26.10.2023) hyväksymän talousarvion sitovuustason toimintakatetavoite -1,198 milj. euroa alijäämäinen.

Vuoden viimeisen kvartaalin toteuman perusteella on laadittu alustava tilinpäätösennuste 2023, jonka mukaan kuntayhtymän muutetun talousarvion sitovaa talousarviotavoitetta (toimintakate) -1,198 milj. euroa vuodelle 2023 ei saavuteta. Korjaavista toimenpiteistä huolimatta Omnian talous ei ole kehittynyt loppuvuodesta odotetusti. Tilikauden 2023 toimintakatteen ennakoidaan olevan 2,0 milj. euroa alijäämäinen.

Erityisesti palvelujen ostoissa on syntynyt ylitystä muutettuun talousarvioon nähden. Loppuvuoden aikana palveluiden ostot eivät tasaantuneet odotetulla tavalla ja ennustettua tasoa ei saavutettu.

Talousarviovuoden aikana tullutta henkilöstökulujen paikallisiin järjestelyeriin liittyvää kertaerää ei myöskään voitu ennakoida talousarviossa oikealla tasolla. Joulukuussa kirjattu lomapalkkavelka jäi kuitenkin odotettua pienemmäksi, joten talousarvion mukaiset henkilöstökulut toteutuivat 0,5 milj. euroa ennustettua pienempinä.

Toimintatuotoissa loppuvuoden osalta aikuislukion valtionosuustuotot, työtoiminnan tuotot sekä tuet ja avustukset toteutuivat ennakoitua pienempinä.

Tilikauden tulosennuste on -2,78 milj. euroa (TA 2023 -3,5 milj. euroa), mikä on 0,7 milj. euroa talousarviota parempi. Tilikauden tuloksen suotuisa kehitys johtuu rahoitustuottojen odotettua suotuisammasta kasvusta. Rahoitustuotot toteutuvat +1,7 milj. euroa talousarviota suurempina.

Kertyvä alijäämä katetaan taseeseen kertyneellä ylijäämällä kuntalain edellyttämällä tavalla.

Taulukossa 1 esitetään alkuperäinen talousarvio, muutettu talousarvio ja tilinpäätösennuste sekä muutettu toimintakate (sitova tavoite) vuodelle 2023.

1000 €	TA 2023	Muutettu TA 2023 (26.10.2023)	Tilinpäätös- ennuste 2023	Muutos	%
Toimintatuotot	94 701	95 913	95 259	-654	-1 %
Toimintakulut	-93 938	-97 111	-97 260	-149	0 %
Toimintakate	763	-1 198	-2 000	-802	67 %
Rahoitustuotot- ja kulut	0	205	1 728	1 523	743 %
Vuosikate	763	-993	-272	721	-73 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 900	-2 507	-2 507	0	0 %
Tilikauden tulos	-2 137	-3 500	-2 780	720	-21 %
Tilinpäätössiirrot + (-)	618	618	618	0	0 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-1 519	-2 882	-2 162	720	-25 %
Tilikauden kumulatiivinen tulos	-1 325	-299	421		

Taulukko 1.

Esittelijän esitys:

Yhtymähallitus esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy vuoden 2023 talousarvion käyttötalousosan sitovuustason toimintakatteen alituksen, jonka jälkeen sitova toimintakatetavoite on 2,0 milj. euroa alijäämäinen.

Päätös: Yhtymähallitus päätti esityksen mukaan.

Hallituksen esitys yhtymäkokoukselle 13.2.2024:

Yhtymäkokous hyväksyy vuoden 2023 talousarvion käyttötalousosan sitovuustason toimintakatteen alituksen, jonka jälkeen sitova toimintakatetavoite on 2,0 milj. euroa alijäämäinen.

Päätös:

§ 5

ESPOON SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OMNIAN TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026

Omnian hallituksen käsittely 25.1.2024:

Asian käsittely yhtymähallituksessa 26.10.2023 (§ 8)

Kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädetään kuntalain 110 §:ssä. Kuntayhtymän yhtymäkokouksen on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kuntayhtymälle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymäkokouksen on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kuntayhtymän tehtävien hoitamiseen turvataan.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Esityslistan liitteenä on esitys vuoden 2024 talousarvioksi sekä taloussuunnitelmaksi vuosille 2025–2026. Talousarvio on käsitelty yhteistoimintaryhmässä 24.10.2023.

Esittelijän esitys:

Hallitus päättää esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman 2025–2026 esityslistan liitteen mukaisesti.

Päätös:

Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

Asian käsittely yhtymä kokouksessa 11.12.2023 (§4)

ESPOON SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OMNIAN TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026

Omnian hallituksen käsittely 26.10.2023:

Kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädetään kuntalain 110 §:ssä. Kuntayhtymän yhtymäkokouksen on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kuntayhtymälle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymäkokouksen on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kuntayhtymän tehtävien hoitamiseen turvataan.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Esityslistan liitteenä on esitys vuoden 2024 talousarvioksi sekä taloussuunnitelmaksi vuosille 2025–2026. Talousarvio on käsitelty yhteistoimintaryhmässä 24.10.2023.

Esittelijän esitys:

Hallitus päättää esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman 2025–2026 esityslistan liitteen mukaisesti.

Päätös: Hallitus päätti esityksen mukaan.

Hallituksen esitys yhtymäkokoukselle 12.12.2023: Yhtymäkokous hyväksyy Espoon seudun koulutus kuntayhtymä Omnian vuoden 2024 talousarvion sekä taloussuunnitelman 2025–2026 esityslistan liitteen mukaisena.

Asian käsittely: Espoon kaupungin yhtymäkokousedustaja ilmoitti Espoon kaupungin konsernijaoston kokouksessa 11.12.2023 tekemän päätöksen, jossa yhtymäkokouksen edustajalle on annettu seuraava toimiohje:

1. vastustaa Omnian taloussuunnitelmassa 2025–2026 esitettyä ulkopuolisen rahoituksen hankintaa ja esittää yhtymäkokoukselle, että vuosien 2025 ja 2026 investoinnit rahoitetaan kassavaroilla ja että taloussuunnitelma 2025–2026 korjataan tämän mukaisesti ja toimitetaan tiedoksi kuntayhtymän jäsenkunnille,
2. muilta osin kannattaa Omnian hallituksen esitystä talousarviosta 2024 ja taloussuunnitelmasta 2025–2026,
3. kannattaa vuoden 2023 talousarvion määrärahan muutosesitystä Omnian hallituksen esityksen mukaisesti,
4. esittää, että yhtymäkokous kehottaa Omnian hallitusta huolehtimaan, että jatkossa raportoinnissa esitetään myös tasebudjetti ja sen toteutumisen seuranta.
5. päättää muista kokouskutsussa esitetyistä kohdista.

Kauniaisten yhtymäkokousedustaja esitti kannattavansa Espoon kaupungilta tullutta esitystä taloussuunnitelmasta 2025–2026.

Kirkkonummen yhtymäkokousedustaja esitti kantanaan:

Espoon kaupungin toimiohje on tullut yhtymäkokousta edeltävänä päivänä muille jäsenkunnille tiedoksi eikä kunta ole pystynyt käsittelemään asiaa.

Espoon kaupungin ehdotuksen 1. kohdan osalta asia viedään jäsenkuntien neuvotteluun, jossa käydään läpi taloussuunnitelma vuosien investointien kokonaisuus ja rahoitus. Neuvottelussa olisi lisäksi mukana kuntayhtymän tarvittava edustus esittelemässä tarkemmin taloussuunnitelmaa ja sen rahoitusta.

Päätös: Yhtymäkokous palautti asian yhtymähallituksen valmisteltavaksi seuraavin evästyksin:

1. Omnian taloussuunnitelmaa 2025–2026 korjataan siten, että esitetyt investoinnit vuosille 2025 ja 2026 rahoitetaan kassavaroilla,
2. tuodaan Omnian talousarvio 2024 ja muutettu taloussuunnitelma 2025–2026 ylimääräisen yhtymäkokouksen päätettäväksi ja
3. kehoitetaan Omnian hallitusta huolehtimaan siitä, että jatkossa raportoinnissa esitetään myös tasebudjetti ja sen toteutumisen seuranta.

Kirkkonummen yhtymäkokousedustaja esitti kohdan 1 osalta eriävän mielipiteensä pykälän selostusosassa mainituin perustein.

Edellä olevan mukaisesti Espoon seudun koulutus kuntayhtymä Omnian talousarvio ja taloussuunnitelma on valmisteltu, ja yhtymähallitus on

26.10.2023 pitämässään kokouksessa päättänyt esittää jäsenkunnille talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025–2026 hyväksymistä. Jäsenkunnat ovat käsitelleet Omnian esityksen toimitelmissään. Espoon kaupungin konsernijaosto on käsitellyt Omnian esityksen kokouksessaan 11.12.2023 ja antanut yhtymäkokousedustajalleen seuraavan toimiohjeen:

1. vastustaa Omnian taloussuunnitelmassa 2025–2026 esitettyä ulkopuolisen rahoituksen hankintaa ja esittää yhtymäkokoukselle, että vuosien 2025 ja 2026 investoinnit rahoitetaan kassavaroilla ja että taloussuunnitelma 2025–2026 korjataan tämän mukaisesti ja toimitetaan tiedoksi kuntayhtymän jäsenkunnille,
2. muilta osin kannattaa Omnian hallituksen esitystä talousarviosta 2024 ja taloussuunnitelmasta 2025–2026,
3. kannattaa vuoden 2023 talousarvion määrärahan muutosesitystä Omnian hallituksen esityksen mukaisesti,
4. esittää, että yhtymäkokous kehottaa Omnian hallitusta huolehtimaan, että jatkossa raportoinnissa esitetään myös tasebudjetti ja sen toteutumisen seuranta sekä
5. päättää muista kokouskutsussa esitetyistä kohdista.

Asian käsittely yhtymähallituksessa 14.12.2023 (§ 14)

ESPOON SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OMNIAN TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026

Kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädetään kuntalain 110 §:ssä. Kuntayhtymän yhtymäkokouksen on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kuntayhtymälle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymäkokouksen on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kuntayhtymän tehtävien hoitamiseen turvataan.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Taseeseen kertynyt alijäämä

tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Edellä olevan mukaisesti Espoon seudun koulutus kuntayhtymä Omnian talousarvio ja taloussuunnitelma on valmisteltu, ja yhtymähallitus on 26.10.2023 pitämässään kokouksessa päättänyt esittää jäsenkunnille talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025–2026 hyväksymistä. Jäsenkunnat ovat käsitelleet Omnian esityksen toimielimissään. Espoon kaupungin konsernijaosto on käsitellyt Omnian esityksen kokouksessaan 11.12.2023 ja antanut yhtymäkokousedustajalleen seuraavan toimiohjeen:

1. vastustaa Omnian taloussuunnitelmassa 2025–2026 esitettyä ulkopuolisen rahoituksen hankintaa ja esittää yhtymäkokoukselle, että vuosien 2025 ja 2026 investoinnit rahoitetaan kassavaroilla ja että taloussuunnitelma 2025–2026 korjataan tämän mukaisesti ja toimitetaan tiedoksi kuntayhtymän jäsenkunnille,
2. muilta osin kannattaa Omnian hallituksen esitystä talousarviosta 2024 ja taloussuunnitelmasta 2025–2026,
3. kannattaa vuoden 2023 talousarvion määrärahan muutosesitystä Omnian hallituksen esityksen mukaisesti,
4. esittää, että yhtymäkokous kehottaa Omnian hallitusta huolehtimaan, että jatkossa raportoinnissa esitetään myös tasebudjetti ja sen toteutumisen seuranta sekä
5. päättää muista kokouskutsussa esitetyistä kohdista.

Yhtymäkokous on kokouksessaan 12.12.2023 käsitellyt Omnian talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2025 ja 2026 ja päättänyt seuraavasti: Yhtymäkokous palautti asian yhtymähallituksen valmisteltavaksi seuraavin evästyksin:

1. Vuosien 2025 ja 2026 investoinnit tulee rahoittaa ensisijaisesti kassavaroilla ja että rahoituslaskelma korjataan tämän mukaisesti.
2. Tuodaan Omnian talousarvio 2024 ja muutettu taloussuunnitelma 2025–2026 ylimääräisen yhtymäkokouksen päätettäväksi ja
3. Kehotetaan Omnian hallitusta huolehtimaan siitä, että jatkossa raportoinnissa esitetään myös tasebudjetti ja sen toteutumisen seuranta.

Yhtymäkokouksen talousarviota ja taloussuunnitelmaa koskeva pykälä on kokousmateriaalin liitteenä (ote tarkistamattomasta pöytäkirjasta).

Espoon kaupunki edellyttää, että vuosien 2025 ja 2026 investoinnit tulee rahoittaa ensisijaisesti kassavaroilla ja että rahoituslaskelma korjataan tämän mukaisesti (muutokset lainakannassa nolla, kassavarat 31.12.2026 18,0 milj. euroa).

Muutos toteutetaan seuraavasti Omnian talousarviossa 2024 ja taloussuunnitelmassa 2025–2026:

Poistetaan seuraavat tekstit ennen sivulla 35 olevaa Rahoituslaskelma-taulukkoa:

- Suunnitelmavuonna 2026 tarvitaan ulkopuolista rahoitusta 20 milj. euroa. Tämä lisää korkomenoja, mutta toisaalta kulut vähenevät Suomenojan vuokratulujen ja Lakelaan liittyvien käyttömenojen osalta uuden kiinteistön valmistuttua.

Sivulle 35 olevaan kappaleeseen lisätään seuraava teksti:

- Omnian yhtymäkokous kokouksessaan 12.12.2023 vastustaa Omnian taloussuunnitelmassa 2025–2026 esitettyä ulkopuolisen rahoituksen hankintaa ja päätti, että vuosien 2025 ja 2026 investoinnit rahoitetaan kassavaroilla.

Muutos numeerisiin tietoihin toteutetaan siten, että rahoitusosaan taulukko-osasta poistetaan suunnitelmavuodelta 2026 lainakannan muutos 20 milj. euroa sekä tuloslaskelmaosasta 800.000 euroa rahoituskuluja.

Yhtymäkokous kehottaa Omnian hallitusta huolehtimaan, että jatkossa raportoinnissa esitetään myös tasebudjetti ja sen toteutumisen seuranta.

Taloussarvion yhteydessä on rahoitusosa, josta näkyvät rahavarojen ja mahdollisen lainakannan muutos. Rahoitusosa ja rahoituslaskelma osoittavat, miten rahat käytetään. Kuntayhtymän viralliseen taloussarvioon ei kuntalain mukaisesti kuulu tasebudjetti.

Esittelijän esitys:

Hallitus päättää

1. hyväksyä 12.12.2023 pidetyn yhtymäkokouksen päätöksen kohdan 1 mukaiset korjaukset taloussuunnitelmaan vuosille 2025–2026,
2. muilta osin pitää vuoden 2024 taloussarvion ja taloussuunnitelman 2025–2026 ennallaan hallituksen kokouksessaan 26.10.2023 tehdyn päätöksen mukaisesti ja
3. esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy vuoden 2024 taloussarvion ja taloussuunnitelman 2025–2026 esityslistan liitteen mukaisesti.

Asian käsittely:

Yhtymähallituksen puheenjohtaja teki kokouksessa esityksen Espoon kaupunginhallituksen konsernijaoston antaman toimiohjeen mukaisten asioiden käsittelystä seuraavassa kokouksessa, jotta Kauniainen ja Kirkkonummi ehtivät käsitellä asian omissa toimielimissään.

Tehtyä esitystä perusteluineen kannatti hallituksen jäsen Jussi Määttä.

Asiasta käytiin kokouksessa keskustelu ja keskustelun aikana todettiin, että hallitus yksimielisesti päättää siirtää Espoon kaupunginhallituksen konsernijaoston antaman toimiohjeen asiat seuraavaan hallituksen kokoukseen.

HALLITUKSEN KOKOUKSEN PÄÄTÖS 14.12.2023:

Päätös:

Hallitus päätti

1. että yhtymähallituksen tulee kuulla kaikkien jäsenkuntien kanta ennen päätöksentekoa,

2. käsitellä Espoon kaupunginhallituksen konsernijaoston antaman toimiohjeen mukaiset asiat seuraavassa yhtymähallituksen kokouksessa,
3. tehdä seuraavassa yhtymähallituksen kokouksessa päätösesityksen yhtymäkokoukselle vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman 2025–2026 hyväksymisestä.

Talousarvion ja -suunnitelman käsittelyn jatkaminen yhtymähallituksessa 25.1.2024 investointisuunnitelman osalta ja vuodelle 2024 vahvistettujen rahoituspäätösten perusteella

Opetus- ja kulttuuriministeriö on päättänyt koulutuksen järjestäjien vuoden 2024 toimintarahoituksesta vuoden 2023 lopussa annetuilla rahoituspäätöksillä. Ammatillisen koulutuksen varsinainen suoritepäätös annettiin 19.12.2023. Suoritepäätös muuttaa olennaisella tavalla talousarvio- ja taloussuunnitelmaperusteita, jotka käsiteltiin yhtymähallituksen kokouksessa 26.10.2023. Lisäksi on otettava huomioon yhtymäkokouksen päätös 12.12.2023 siitä, että ennen kuin Omnian talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026 voidaan hyväksyä, rahoituslaskelmaa on korjattava siten, että vuosien 2025 ja 2026 investoinnit rahoitetaan ensisijaisesti kassavaroilla.

Kun otetaan huomioon OKM:n rahoituspäätökset ja yhtymäkokouksen päätös investointien rahoituslaskelmaan liittyen, kokouksessa esitellään talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026, joka on merkittäväällä tavalla muuttunut esityksestä, jonka yhtymähallitus antoi kokouksessaan 26.10.2023 yhtymäkokoukselle.

Kuntalain mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat strategiaa ja edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa hyväksytään toiminnan ja talouden tavoitteet ja taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Opetus- ja kulttuuriministeriön tekemien päätösten mukaan Omnian rahoitus vuodelle 2024 tulee olemaan 71 483 184 euroa, joka on 7 469 853 euroa vähemmän kuin Omnian talousarviossa vuodelle 2024 on ennakoitu. Tämä johtaa Omnian talousarvion tulojen ja menojen epätasapainoon, eikä tasapainoa saavuteta ilman rakenteellisia muutoksia. Vuoden 2024 talousarvio sekä vuosien 2025–2026 taloussuunnitelma on tehty uudelta perustalta ottaen huomioon opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituspäätökset ja yhtymäkokouksen 12.12.2024 tekemä päätös.

Samalla on käynnistetty tilanteen tarkempi analysointi ja talouden tasapainottamiseen vaikuttavien toimenpiteiden suunnittelu. Säästöjä ja rakenteellisia muutoksia tehdään hallitusti tehostamalla toimintaa, hyödyntämällä uusia ja vaihtoehtoisia tulolähteitä sekä parantamalla vaikuttavuutta. Kustannusten kasvu jäädytetään linjaamalla, ettei ensimmäisen kvartaalin aikana toteuteta hankintoja, rekrytointeja, palvelujen ostoja eikä tilojen vuokrauksia, elleivät ne ole välttämättömiä.

Uuden vahvistettavan talousarvion ja taloussuunnitelman linjausten mukaisesti laaditaan uusi käyttösuunnitelma vuodelle 2024 ja uudistamissuunnitelma, jonka mukaisesti toteutetaan talouden tasapainottamiseksi tarvittavat rakenteelliset muutokset vuosina 2024–2026. Samalla on tärkeää varmistaa tulevien vuosien

rahoitukseen vaikuttavien tavoitteiden saavuttaminen, jotta rahoitus voidaan varmistaa ennakoitavalla tasolla.

Eteneminen talouden tasapainon saavuttamiseksi suunnitelmakaudella:

1. Varmistamme vuoden 2024 käynnistymisen ja tavoitteiden saavuttamisen.
2. Analysoimme tilannetta ja kartoitamme laajasti toimenpiteitä yhdessä henkilöstön kanssa.
3. Teemme mahdollisia nopeita säästöjä hallitusti. Tunnistamme toimenpiteet, jotka voidaan toteuttaa vaarantamatta perustehtäviä.
4. Jäädymme kustannusten kasvun emmekä toteuta hankintoja, rekrytointeja emmekä palvelujen ostoja, mikäli ne eivät ole välttämättömiä.
5. Laadimme uudistamissuunnitelman ja toteutamme tarvittavat rakenteelliset muutokset 2024–2026.
6. Varmistamme tavoitteiden saavuttamisen avulla seuraavien vuosien rahoituksen.

Talouden sopeuttamistarve on merkittävä. Kulut ovat liian suuret tulotasoon nähden, eikä kassavirta riitä investointisuunnitelman toteuttamiseen ilman rakenteellisia muutoksia. Talousarviosta puuttuu kokonaisuudessaan noin 14,5 milj. euroa investointisuunnitelman tarkastelujaksolla. Tavoitteena on, että suunnitelmakaudella tulot ja menot saadaan tasapainoon sekä talousarvioon ja taloussuunnitelmaan sisältyvä investointisuunnitelma toteutetaan yhtymähallitukselle 26.10.2023 esitellyssä muodossa. Suunnitelmakauden rahoitus toteutetaan kassavaroin kuten yhtymäkokous on 12.12.2023 pidetyssä kokouksessa edellyttänyt.

OKM:n suoritepäätöksen 2024 vaikutusta Omnian talousarvioon 2024 ja taloussuunnitelmaan 2025–2026 sekä talouden tasapainottamiseen käsitellään yhteistoimintaryhmässä 22.1.2024.

Esittelijän esitys:

Hallitus päättää

1. esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman 2025–2026 esityslistan liitteen mukaisesti ja
2. oikeuttaa talousjohtajan tekemään talousarvioon ja taloussuunnitelmaan mahdollisesti kokouksen aikana esiin tulleita tarkentavia muutoksia.

Päätös: Hallitus päätti esityksen mukaan.

Hallituksen esitys yhtymäkokoukselle 13.2.2024:

Yhtymäkokous hyväksyy Espoon seudun koulutus kuntayhtymä Omnian vuoden 2024 talousarvion sekä taloussuunnitelman 2025-2026 esityslistan liitteen mukaisena.

Päätös: