Lausunto Salon seudun koulutuskuntayhtymän alustavasta talousarviosta 2027

Kaupunginhallitus 09.11.2026 § 395
5986/00.04.01/2026

Valmistelija

talousjohtaja Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017

Salon seudun koulutuskuntayhtymä pyytää jäsenkuntien lausuntoa alustavasta talousarvioehdotuksestaan vuodelle 2027. Lausunto pyydetään antamaan 11.11.2026 mennessä.

Vuoden 2027 talousarviossa toimintatuotot ovat 25,8 miljoonaa euroa ja toimintakulut 23,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 talousarvioon verrattuna toimintatuotot kasvavat noin 1,7 prosenttia ja toimintakulut pienenevät noin 0,2 prosenttia. Henkilöstökulujen kasvaessa palvelujen ostot ja muut toimintakulut vähenevät, minkä seurauksena toimintakate paranee noin 29 prosenttia. Toimintakate on 2,2 miljoonaa euroa ja toimintakateprosentti 8. Vuosikate on 2,2 miljoonaa euroa ja kattaa suunnitelman mukaiset poistot.

Tilikauden tulos on 2 000 euroa. Poistoeron muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämä on 0,6 miljoonaa euroa. Investointimenot ovat 1,1 milj. euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta on 1,1 milj. euroa, ja lainojen lyhennysten jälkeen rahavarojen arvioidaan kasvavan 0,9 milj. euroa.

Kuntayhtymän taloudellinen lähtötilanne on vakaa, ja kertynyt ylijäämä sekä hyvä maksuvalmius tukevat toiminnan pitkäjänteistä kehittämistä. Pitkän aikavälin tavoitteena on saavuttaa täysi tulo- ja menovirtojen tasapaino vuoteen 2030 mennessä sekä varmistaa, että vuosikate riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot ja taseeseen kertynyt ylijäämä säilyy positiivisena.

Tavoitteen saavuttaminen edellyttää toiminnan tuloksellisuuden, vaikuttavuuden ja uudistumiskyvyn jatkuvaa vahvistamista sekä menokehityksen hallintaa. Mahdollisen sopeuttamistarpeen laajuutta tai toteuttamistapaa ei kuitenkaan voida tässä vaiheessa arvioida luotettavasti suunnitelmavuosien rahoitukseen liittyvien merkittävien epävarmuustekijöiden vuoksi.

Ote koulutuskuntayhtymän hallituksen pöytäkirjasta alustavan talousarvioehdotuksen osalta liitteineen on esityslistan liitteenä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää ilmoittaa lausuntonaan, että kaupungilla ei ole huomautettavaa Salon seudun koulutuskuntayhtymän talousarvioehdotuksen johdosta, mutta kuitenkin pyytää kiinnittämään huomiota siihen, että toiminnan ja talouden on oltava tasapainossa siten, että omistajille ei tule taloudellisesti tarvetta rahoittaa tai kattaa koulutuskuntayhtymän taloudellista alijäämää.

Päätös

Merkittiin, että Anu Aaltonen, Timo Lehti, Juhani Nummentalo ja Annika Viitanen Friberg poistuivat kokouksesta esteellisinä, yhteisöjäävi, ennen tämän asian käsittelyä klo 17.10.

Merkittiin, että Aaltosen varajäsen Ralf Hellsberg saapui kokoukseen ennen tämän asian käsittelyä klo 17.10.

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Merkittiin, että Hellsberg poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 17.11.

Merkittiin, että Aaltonen, Lehti, Nummentalo ja Viitanen Friberg palasivat kokoukseen tämän asian käsittelyn jälkeen klo 17.11.

Tiedoksianto

Salon seudun koulutuskuntayhtymä