

Vuoden 2023 talousarvion määrärahamuutokset investointiosaan

Yh 11.11.2023 § 86

Kuntalain 110 §:n mukaan kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Suomen kuntaliiton suositusten mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetään talousarvion sitovuustasosta.

Kuntayhtymän vuoden 2023 talousarviossa on investointiosassa sitovuustasoksi määritelty yhtymävaltuuston hankkeelle tai hankeryhmälle hyväksymät määrärahat.

Kuntayhtymän talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyy erikseen määräraha Pekka Halosen toimipisteen D-rakennuksen saneerauksen toteutukseen. Aineettomiin hyödykkeisiin ja pysyvien vastaavien sijoituksiin ei ollut varattu määrärahaa.

Vuoden 2023 talousarviossa Pekka Halosen akatemian D-rakennuksen saneeraukseen on varattu 1 400 000 €. Tämänhetkinen arvio hankkeen kokonaiskustannuksista on yhteensä n. 2,3 milj.€, joka kohdistuisi kokonaisuudessaan vuodelle 2023.

Hankkeen etenemisen yhteydessä havaittiin, että ehdoton edellytys saneerauksen toteuttamiselle on rakennusluvan mukaisesti rakenteiden uusiminen kokonaisuudessaan siten, että rakennuksesta tulee terveellinen ja turvallinen. Saneerauksen edetessä havaittiin lisäksi, että kantava runko tuli päivittää osittain, jotta tilamuutokset voitiin tehdä ja osa rakennuksesta tuli purkaa ja rakentaa uudelleen. Samalla havaittiin, että osa rakennuksesta oli puutteellisesti eristetty, minkä vuoksi osa ulkovaipasta piti alkuperäisestä suunnitelmasta poiketen eristää ja uusaa. Alkuperäisen suunnitelman lisäksi kustannuksia aiheuttivat rakennusluvan vaatimat pysäköintialueen asennustyöt sekä rakennusmateriaalien voimakas, noin 30–40 % hinnannousu vuonna 2023.

Jotta Pekka Halosen akatemian toimipisteen D-rakennuksen saneeraus voidaan toteuttaa, tarvitaan hankkeelle 900 000 € lisämääräraha vuodelle 2023.

Pysyvien vastaavien sijoituksiin ei ollut budjetoitu vuodelle 2023 talousarviossa investointimäärärahaa Keudan Koulutuspalvelut Oy:n pääomittamiseen. Yhtymävaltuuston päätöksen (§5/2022, 17.5.2022) mukaisesti 200 000 € pääomitus tuli maksaa kahdessa 100 000 € erässä (30.6.2022 ja tammikuu 2023), josta jälkimmäinen erä maksettiin yhtymähallituksen erillisellä päätöksellä.

Alkuvuodesta tehtiin päätös, jolla päätettiin hankkia uusi järjestelmä (Unit4) henkilöstö-, palkka- ja taloushallinnon hoitamiseen Keudassa. Alun perin koulutusmääräraha oli varattu tietohallintopalvelujen käyttötalouden määrärahaan. Kirjanpidollisesti koulutus kuuluu kuitenkin investointeihin, aineettomiin hyödykkeisiin. Käyttötalouteen varattu koulutuksen määräraha kohdentuu kyberhyökkäyksen aiheuttamiin ja siihen liittyviin lisäresursseihin. Koulutuskustannusten arvioidaan olevan vuonna 2023 yhteensä 330 000 €. Aineettomiin hyödykkeisiin ei ollut asetettu määrärahaa.

Yhteenveto

INVESTOINTIOSA	TA 2023	MUUTOS, €	Määräraha muutoksen jälkeen, €
Hankekohtainen rakentaminen Pekka Halosen akatemia: D-rakennus	1 400 000	900 000	2 300 000
Pysyvät vastaavat sijoitukset Tytäryhtiön pääomittaminen	-	100 000	100 000
Aineettomat hyödykkeet Unit4:n järjestelmä- ja käyttöönottokoulutukset	-	330 000	330 000

Esittelijä

Kuntayhtymän johtaja Riikka-Maria Yli-Suomu

Päätösehdotus

Esitän, että yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle, että vuoden 2023 talousarvion investointiosaan tehdään seuraavat määrärahamuutokset:

1. Pekka Halosen D-rakennuksen saneeraukseen lisämääräraha 900 000€
2. tytäryhtiön pääomittamiseen lisämääräraha 100 000 € sekä
3. uuden Unit4 järjestelmän käyttäjä- ja käyttöönottokoulutuksiin lisämääräraha 330 000 €
4. määrärahamuutokset katetaan kuntayhtymän tulorahoituksella ja aiemmilta vuosilta kertyneillä kassavaroilla

Päätös

Hyväksyttiin esitys.

Yv 29.11.2023 § 12

Päätösehdotus

Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle, että vuoden 2023 talousarvion investointiosaan tehdään seuraavat määrärahamuutokset:

1. Pekka Halosen D-rakennuksen saneeraukseen lisämääräraha 900 000€
2. tytäryhtiön pääomittamiseen lisämääräraha 100 000 € sekä
3. uuden Unit4 järjestelmän käyttäjä- ja käyttöönottokoulutuksiin lisämääräraha 330 000 €
4. määrärahamuutokset katetaan kuntayhtymän tulorahoituksella ja aiemmilta vuosilta kertyneillä kassavaroilla

Päätös

Yhtymävaltuusto hyväksyi esityksen.