



Kuntayhtymä Kymppi

Talousarvio 2024

Toiminnalliset tavoitteet 2024

Yhtymähallitus 19.4.2024

Yhtymäkokous 24.5.2024

Sisältö

TALOUSARVIOTA KOSKEVAT PERUSTIEDOT	2
Kuntayhtymän tehtävät ja toimintaympäristö	2
Perussopimus ja järjestämissuunnitelma.....	2
KUNTAYHTYMÄN TOIMINNALLISET TAVOITTEET	2
TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA	3
Talousarviota koskevat säännökset.....	3
Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta	3
KÄYTTÖTALOUSOSA.....	3
TULOSLASKELMAOSA	4
INVESTOINNIT	4
RAHOITUSOSA.....	4
Peruspääoma	4
Muutuskulurahoitus	5
TALOUSSUUNNITELMA	6

TALOUSARVIOTA KOSKEVAT PERUSTIEDOT

Kuntayhtymän tehtävät ja toimintaympäristö

Kuntayhtymän jäsenkunnat Alajärvi, Alavus, Evijärvi, Kauhava, Kuortane, Lappajärvi, Lapua, Soini, Vimpeli ja Ähtäri ovat kesäkuussa 2023 hyväksytyn aiesopimuksen myötä päättäneet muodostaa yhteisen työllisyysalueen, jonka organisoitumismuotona on uusi jäsenkuntien perustama Kuntayhtymä Kymppi.

Alueen yhteenlaskettu asukasluku vuoden 2022 lopussa on ollut 68 122 henkilöä. Työvoimapalveluiden järjestämisen näkökulmasta alue on maantieteellisesti yhtenäinen, työmarkkinoiden kannalta toimiva ja alueen kuntien työvoimapohja on yhteensä 28 616 henkilöä.

Kuntayhtymä Kymppi on uusi perustettava organisaatio, joka tulee järjestämistä vastaavaksi jäsenkuntien yhteisenä organisaationa hoitamaan valtiolta kunnille 1.1.2025 siirtyvää työvoimaviranomaisen tehtävää jäsenkuntien alueella eli Kymppin työllisyysalueella. Kuntayhtymän palvelukseen siirtyy 1.1.2025 alkaen liikkeenluovutuksella yhteensä noin 40 HTV työntekijöitä valtiolta.

Kuntayhtymän perustamistoimet on aloitettu 1.1.2024. Organisaation saattaminen toimintakykyiseksi on toteutettava vuoden 2024 aikana. Kuntayhtymän on oltava 1.1.2025 valmis vastaanottamaan liikkeenluovutuksella valtiolta siirtyvä henkilöstö sekä hoitamaan järjestämistä vastaavalleen siirtyvät lakisääteiset työvoimaviranomaisen tehtävät.

Perussopimuksen mukaan Kuntayhtymä Kymppin yhtymähallitus hyväksyy talousarvion ja sen yhteydessä taloussuunnitelman.

Perussopimus ja järjestämissuunnitelma

Kuntayhtymän perussopimus hyväksyttiin jäsenkuntien valtuustoissa syksyllä 2023 ja kuntayhtymä aloitti toimintansa 1.1.2024. Perussopimuksen kanssa samanaikaisesti jäsenkuntien valtuustot hyväksyivät työllisyysalueen järjestämissuunnitelman. Järjestämissuunnitelma toimii ylätasoina suunnitelmana ja se ohjaa vuoden 2024 toimintaa ja työllisyysalueen toimintojen ja palveluiden suunnittelua.

KUNTAYHTYMÄN TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Vuoden 2024 aikana tehdään organisaation perustamiseen liittyvät toimet, hallinnon toimintojen rakentaminen, strateginen suunnittelu, sekä siirtyvän viranomaistehtävän palvelusuunnittelu.

TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA

Talousarviota koskevat säännökset

Kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta, niiden rakenteesta, sisällöstä ja laadinnasta säädetään kuntalaissa. Kuntayhtymä Kympin talousarvio koostuu perustiedoista, toiminnallisista tavoitteista, käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosa.

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, kuinka kuntayhtymän tilikauden tulorahoitus riittää käytömenoihin, rahoitusmenoihin ja omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Investointiosa sisältää kuntayhtymän investointisuunnitelmat talousarviovuodelle.

Talousarvion rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirta.

Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta

Raportoinnilla seurataan sekä taloudellisen tuloksen että toiminnallisten tavoitteiden toteutumista. Taloudellisen tuloksen ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan yhtymähallitukselle ja jäsenkunnille neljännesvuosittain. Koko vuoden raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Talousarviovuosi 2024 on kuntayhtymän 1. toimintavuosi. Vuoden 2024 aikana tehdään kuntayhtymän perustamistoimet.

Kuntayhtymän organisaation toimintakykyiseksi saattaminen vaatii, että kuntayhtymällä on kirjanpito- ja taloudenhallintajärjestelmä, palkka-, henkilöstö- ja asianhallintajärjestelmät sekä muut asianmukaiset lakisääteisen viranomaistehtävän edellyttämät tietoliikenneyhdydet, järjestelmät, laitteet ja työvälineet.

Vuonna 2024 kuntayhtymän perustamisvaiheessa suurimmat valmistelukustannukset liittyvät tietohallintoon ja tarvittaviin järjestelmiin.

Henkilöstökustannuksia syntyy vuoden 2024 aikana organisaation perustamiseen ja valmisteluun, hallinnon ja talouden suunnitteluun sekä viestintään tarvittavista resursseista.

TULOSLASKELMAOSA

Kuntayhtymällä ei ole tällä hetkellä tiedossa investointeja, varauksia, lainoja, rahastoja tai hankerahoituksia. Mahdolliset muutokset huomioidaan muutostalousarvioissa.

TULOSLASKELMA	Ta 2024
Myyntitulot/kunnat	662 000
Tuet ja avustukset	0
Muut toimintatuotot	0
TULOT YHTEENSÄ	662 000
Palkat ja palkkiot	148 502
Sivukulut	39 353
Henkilöstökulut yhteensä	187 856
Palvelujen ostot	240 000
Vuokrat	30 000
Tarvikkeet ja kalusto	50 000
Muut toimintakulut	20 000
Menot yhteensä	527 856
Toimintakate	134 144

INVESTOINNIT

Kuntayhtymällä ei ole tunnistettuja investointeja vuonna.

RAHOITUSOSA

Kuntayhtymän vuoden 2024 rahoitus muodostuu peruspääomasta ja valtion kunnille osoittaman muutoskulurahoituksen rahoitusosuuksista.

Peruspääoma

Kuntayhtymän peruspääoma muodostuu jäsenkuntien pääomasijoituksista.

Peruspääoma jakaantuu jäsenkuntaosuuksiin. Kuntayhtymän peruspääoma jakautuu jäsenkunnille TE-palveluihin kohdennettavan valtionosuusrahoituksen mukaisessa suhteessa syksyn 2023 tilanteen mukaisena. Edellä mainittu valtionosuusrahoitus määräytyy valtionosuusjärjestelmässä työikäisen väestön perusteella (50 % paino) ja työttömien määrän perusteella (50 % paino).

Peruspääoma on yhteensä 150.000 euroa. Peruspääoma on maksettava vuoden 2024 aikana Kuntayhtymän laskua vastaan.

Alustava arvio peruspääoman jakautumisesta vuoden 2022 tiedoilla on seuraava:

Peruspääoman jakautuminen		
ALAJÄRVI	13,80 %	20 701,52
ALAVUS	16,91 %	25 358,18
EVIJÄRVI	3,22 %	4 822,98
KAUHAVA	21,82 %	32 732,32
KUORTANE	4,50 %	6 745,33
LAPPAJÄRVI	3,81 %	5 720,62
LAPUA	21,42 %	32 134,21
SOINI	2,98 %	4 474,11
VIMPELI	3,71 %	5 564,93
ÄHTÄRI	7,83 %	11 745,81
Yhteensä	100 %	150 000,00

Muutuskulurahoitus

Vuoden 2024 valmistelutoimet rahoitetaan valtion kunnille muutuskustannusten korvaamiseen osoittamasta valmistelurahoituksesta, jota on Kuntayhtymä Kympin jäsenkunnille tulossa yhteensä 662 000 euroa.

Kuntayhtymä Kympin jäsenkunnat ovat yhtäpitävin päätöksin hyväksyneet valtion kunnille osoittaman muutuskulurahoituksen kohdentamisen täysimääräisenä Kuntayhtymä Kympille valmistelukustannuksiin ja se toimii Kuntayhtymä Kympin vuoden 2024 talousarvion mitoituksena. Muutuskulun kuntakohtaiset osuudet laskutetaan kunnilta vuoden 2024 aikana.

Muutuskulurahoituksen kuntakohtaiset rahoitusosuudet ovat seuraavat:

Alajärvi	73.000 €
Alavus	79.000 €
Evijärvi	52.000 €
Kauhava	94.000 €
Kuortane	55.000 €
Lappajärvi	52.000 €
Lapua	93.000 €
Soini	50.000 €
Vimpeli	53.000 €
Ähtäri	61.000 €

TALOUSSUUNNITELMA

Kuntayhtymän vuosittaisena talouden mitoituksen lähtökohtana on TE2024-uudistuksen myötä jäsenkunnille tuleva yleiskatteellinen valtionosuuden korotus, joka kohdennetaan jäsenkuntien toimesta täysimääräisesti työvoimapalveluiden järjestämiseen jäsenkuntien alueella.

Yksittäisen jäsenkunnan vuosittainen rahoitusosuus määräytyy jäsenkunnan TE-palveluihin saaman valtionosuusrahoituksen mukaisena.

Vuoden 2025 talousarvio ja sitä seuraavien vuosien taloussuunnitelmat valmistellaan heti kun työ- ja elinkeinoministeriöstä saadaan siirtyvän työvoimaviranomaisen tehtävää koskevat päivitettyt, vuoden 2023 toteumaan perustuvat, rahoituslaskelmat. Rahoituslaskelmat tulevat työllisyysalueille huhti-toukokuun aikana.