

§ 1
YHTYMÄKOKOUKSEN PUHEENJOHTAJAN JA
VARAPUHEENJOHTAJAN VALINTA

§ 2
KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

§ 3
PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJIEN VALINTA

Liite 1 § 4
ESPOON SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OMNIAN
TALOUSARVIO 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA 2026-2027

(Liite 2 ja 3) § 5
TILINTARKASTUKSEN KILPAILUTUS

§ 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

Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian perussopimuksessa todetaan seuraavaa:

Kuntayhtymän jäsenkunnat ovat:

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

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
ESPOON SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OMNIAN
TALOUSARVIO 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA 2026-2027

Hallituksen käsittely 24.10.2024:

§ 6
TALOUSARVIO 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA 2026-2027

Kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädetään kuntalain 110 §:ssä. 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 on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Omnian yhtymähallitus käynnisti talousarvion valmistelun taloudellisesti epävarmoissa olosuhteissa toukokuussa 2024. Suomen hallitus oli päättänyt budjettiriihessään huhtikuussa 2024 tehdä ammatilliseen koulutukseen 120 milj. euron leikkaukset. Lisäksi määräaikaisia rahoituksia päättyy vuonna 2025. Yhtymähallitus käsitteli kokouksessaan 30.5.2024, §7, talousarvion alustavaa kehystä talousarviovuodelle 2025 sekä suunnitelmavuosille 2026–2027. Toukokuussa tiedossa olleiden laskentaparametrien avulla oli laskettu kolme eri skenaariota, jotka esitettiin talousarvion valmistelun lähtökohtina.

Kesän ja syksyn aikana rahoituksessa tapahtuneet tarkennukset sekä muutokset ja skenaariot esitettiin yhtymähallitukselle kokouksessa 29.8.2024, §6.

Kokouksessaan 29.8.2024 yhtymähallitus merkitsi valmistelutilanteen tiedoksi ja kehotti selvittämään mahdollisuuksia tulopohjan laajentamiseen ja monipuolistamiseen koulutuspalveluiden tuottamisessa.

Esityslistan liitteenä on kuntayhtymän johtajan esitys vuoden 2025 talousarvioksi sekä taloussuunnitelmaksi vuosille 2026–2027. Talousarvioesitys on käsitelty yhteistoimintaryhmässä 21.10.2024.

Talousarvio esitellään tarkemmin kokouksessa.

Esittelijän esitys:

Hallitus päättää esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja taloussuunnitelman 2026–2027 esityslistan liitteen mukaisesti.

Päätös: Hallitus päätti esityksen mukaan.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano (kuntalaki 410/2015, 136 §)

Hallituksen esitys yhtymäkokoukselle 13.12.2024:

Yhtymäkokous hyväksyy Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian vuoden 2025 talousarvion sekä taloussuunnitelman 2026 - 2027 esityslistan liitteen mukaisena.

Päätös:

§ 5

TILINTARKASTUKSEN KILPAILUTUS

Tarkastuslautakunnan käsittely 29.10.2024:

2 § TILINTARKASTUKSEN KILPAILUTUS

Kuntayhtymän tilintarkastussopimus päättyy tilikautta 2024 koskevaan tilintarkastukseen. Kuntalain 122 §:n mukaan yhtymäkokous valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Kuntayhtymän tytäryhteisön tilintarkastajaksi on valittava kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö, jollei tästä poikkeamiseen ole perusteltua tarkastuksen järjestämiseen liittyvää syytä. Tilintarkastusyhteisö voidaan valita kerrallaan enintään kuuden tilikauden hallinnon ja talouden tarkastamista varten.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Valmistelutehtävään kuuluu tilintarkastuksen kilpailutuksen valmistelu ja tilintarkastajavalintaa koskevan esityksen tekeminen valtuustolle.

Juha Huuskonen poistui pykälän käsittelyn ajaksi ja sihteerinä tässä pykälässä toimi talousjohtaja Kirsi-Elina Kettunen.

Asian käsittelyn ajan kokouksessa oli mukana hankintapäällikkö Viljami Packalen.

Päätös koskee Tilintarkastuspalveluiden hankintaa (OMNDno-2024-257).

Tarkastuspalvelulla tarkoitetaan koulutuskuntayhtymän (Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia) ja sen tytäryhtiön (Omnia koulutus Oy) kuntalain (410/2015) 14 luvun 122 §:n mukaisen hallinnon ja talouden tarkastusta sekä kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:n mukaisten kunnan määräysvallassa olevien tytäryhtiöiden hallinnon ja talouden tarkastusta. Hankintaan sisältyy myös EU-hankkeiden ja muiden erityistehtävien tarkastukset, sekä tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät.

Tarkastuspalvelut hankintaan määräaikaisena tilikausille 2025–2026, jonka jälkeen varataan oikeus optioihin tilikausien 2027-2028 osalta.

Hankinta on arvoltaan kansallisen kynnyсарvon ylittävä hankinta. Hankinnan arvioitu kokonaishinta on yhteensä noin 143 000 € optioineen (ALV 0 %). Tarkastuslautakunta käsitteli ja hyväksyi tarjouspyynnön kokouksessaan 3.9.2024.

Hankinnasta julkaistiin kansallinen hankintailmoitus avoimena menettelynä Hilmassa sähköisen kilpailutusjärjestelmän kautta 4.9.2024. Tarjousten jättöajaksi oli ilmoitettu 30.9.2024 klo 16.00.

Määräaikaan mennessä saatiin kaksi tarjousta. Tarjouksen jättivät: BDO Auditor Oy ja KPMG Oy Ab.

Tarjousten avauksen jälkeen tarkastettiin tarjoajien soveltuvuusvaatimusten täyttyminen ja tarjouspyynnön mukaisuus. Kaikki tarjoukset olivat tarjouspyynnön mukaisia ja tarjoajat täyttivät kaikki soveltuvuusvaatimukset.

Tarjousten valintaperusteena oli kokonaistaloudellinen edullisuus, paras hinta-laatusuhde seuraavasti:

- Hinta (maksimi 50 pistettä)
- Laatu (maksimi 50 pistettä)

Tarkempi pisteytys on kuvatta päätöksen liitteellä 1, Hinta- ja laatuvertailun pisteytys [esityslistan liite 2]. Osana laatuvertailua oleva vuosittaisen tilintarkastuksen toteutuksen arviointi sanallisine perusteluineen on kuvattu päätöksen liitteellä 2, Vuosittaisen tilintarkastuksen toteutuksen arviointi [esityslistan liite 3].

Lopullisessa vertailussa tarjoajan hinta- ja laatuasteet lasketaan yhteen. Eniten pisteitä saanut tarjoaja on tarjouskilpailun voittaja.

Tehdyn vertailun mukaan tarjoukset asettuivat seuraavat järjestykseen:

1. KPMG Oy Ab (100 pistettä)
2. BDO Audiator Oy (85 pistettä)

Hankinnasta muodostetaan puitesopimus, johon valitaan tarjoaja, joka on saanut eniten pisteitä vertailussa.

Pj:n esitys:

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että tilintarkastuspalveluiden puitesopimustoimittajaksi valitaan KPMG Oy Ab tilikausille 2025–2026. Hankinta astuu voimaan vasta, kun päätös on saanut lainvoiman ja hankinnasta on tehty erillinen sopimus. Sopimusta on mahdollisuus jatkaa optiona tilaajan erillisellä päätöksellä tilikausien 2027-2028 osalta.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunnan esitys yhtymäkokoukselle 13.12.2024:

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että tilintarkastuspalveluiden puitesopimustoimittajaksi valitaan KPMG Oy Ab tilikausille 2025–2026. Hankinta astuu voimaan vasta, kun päätös on saanut lainvoiman ja hankinnasta on tehty erillinen sopimus. Sopimusta on mahdollisuus jatkaa optiona tilaajan erillisellä päätöksellä tilikausien 2027-2028 osalta.

Päätös: