

Kaupunginhallituksen konsernijaosto 09.12.2024 § 67

§ 67

Edustajan nimeäminen ja toimiohjeiden antaminen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian yhtymäkokoukseen

Valmistelijat / lisätiedot:
Ketonen Timo
Pullinen Paula
Talmat Maarit
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kasvun ja oppimisen toimialajohtaja Rinta-aho Harri

Kaupunginhallituksen konsernijaosto nimeää Espoon kaupungin edustajaksi Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian 13.12.2024 pidettävään yhtymäkokoukseen kasvun ja oppimisen toimialan hallintopäällikkö Tiina Pesosen ja hänen varaedustajakseen talouspäällikkö Maarit Talmatin sekä antaa yhtymäkokousedustajalle toimiohjeeksi:

- 1
kannattaa Omnian hallituksen esitystä talousarviosta 2025 ja taloussuunnitelmasta 2026–2027,
- 2
esittää, että yhtymäkokous kehottaa Omnian hallitusta huolehtimaan, että mikäli näkymät vuosille 2025–2026 muuttuvat siten, että tulosennuste vuodelle 2025 tai 2026 heikkenee talousarviovuonna 2025, hallitus käynnistää välittömästi korjaavat toimenpiteet jo vuoden 2025 aikana,
- 3
kannattaa Omnian tarkastuslautakunnan esitystä tilintarkastuspalveluiden puitesopimustoimittajaksi tilikausille 2025–2026,
- 4
esittää yhtymäkokoukselle, että Omnian tarkastuslautakunta yhdessä Espoon kaupungin edustajien kanssa valmistelee Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian tilintarkastuspalveluiden kilpailuttamisen ja valinnan tilivuodesta 2027 alkaen osana Espoon kaupungin sekä kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen ja säätiöiden tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamista ja valintaa. Tämän vuoksi nyt valitun tilintarkastuspalveluiden puitesopimustoimittajan kanssa ei tulla mahdollisesti käyttämään optiomahdollisuutta tilikausille 2027–2028.
- 5
päättää muista kokouskutsussa esitetyistä kohdista sekä varmistaa muissa mahdollisesti kantaa edellyttävissä asioissa harkintansa mukaan, että Espoon kaupungin kokonaisetutoteutuu.

Käsittely

Päätös

Kaupunginhallituksen konsernijaosto:
Esittelijän ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Selostus

Yhtymäkokous

Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian yhtymäkokous pidetään perjantaina 13.12.2024 kello 11.00 alkaen. Kokous pidetään etäkokouksena.

Kuntayhtymän tehtävät ja jäsenkunnat

Kuntayhtymän tehtävänä on perussopimuksen mukaan edistää kansalaisten osallisuutta, osaamista ja hyvinvointia sekä alueen kuntien, yhteisöjen ja yritysten elinvoimaa. Kuntayhtymän jäsenkunnat ja niiden osuudet peruspääomasta ovat:

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

Jäsenkuntien edustajien äänivalta määräytyy kuntien peruspääoman osuuksien suhteessa. Kokouksessa käsitellään vuoden 2025 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2026–2027 sekä tilintarkastuksen kilpailutus ja tilintarkastuspalveluiden toimittajan valinta.

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026–2027

Omnialla käynnistyivät helmikuussa 2024 koko henkilöstöä ja toimintoja koskevat tuotannollistaloudelliset yhteistoimintaneuvottelut johtuen käyttösuunnitelman ja tulo-rahoituksen mittavasta epäsuhdasta. Neuvotteluprosessin myötä henkilöstökuluista sopeutettava summa tarkentui 4,2 milj. euron tasolle ja muihin toimenpiteisiin kohdennettiin 2 milj. euroa.

Rahoitusleikkausten vaikutukset Omnian vuoden 2025 talousarvioon ovat merkittävät. 120 milj. euron leikkauksen vaikutus Omnille on tässä vaiheessa arvioituna yhteensä 333 opiskelijavuotta ja -2,3 milj. euroa sekä lähihoitajakoulutukseen saadun rahoituksen päätyminen yhteensä 328 opiskelijavuotta ja -2,3 milj. euroa.

Vuoden 2025 toimintatuloiksi arvioidaan 88,8 milj. euroa, kun vuoden 2024 ennuste on 92,9 milj. euroa. Vuoden 2025 toimintakulut ovat 91,7 milj. euroa, kun vuoden 2024 ennuste on 93,8 milj. euroa. Vuosikate on -2,4 milj. euroa ja 2,8 milj. euron suunnitelmapoistojen jälkeen tilikauden tulos on 5,2 milj. euroa negatiivinen.

Omnian merkittävimmät peruskorjaustarpeet ovat Lakelan ja Lehtimäentien toimipisteissä. Vuoden 2025 aikana aloitetaan Lehtimäentien A- ja B-talojen peruskorjauksen tarveselvitys ja käyttäjäsuunnittelu. Kiviruukkiin on valmistella uudisrakennuskohde, jonka tilaohjelmaa on tehty ja mitoitusta tarkennettu. Vuoden 2025 alussa valmistuvan hankesuunnitelman avulla varmistetaan hankkeen kokonaiskustannukset ja Omnian investointikyky hallituksen päätöksellä.

Tulevia investointeja varten on tehty aikaisempien vuosien hyvien tulosten perusteella investointivaraus suuruudeltaan 6 milj. euroa. Investointivaraus on kirjanpidollinen erä, jonka avulla voidaan parantaa tulevien vuosien tulosta.

Vuoden 2025 investointibudjetti on 3,0 milj. euroa ja suunnitelmakauden investoinnit yhteensä 40,6 milj. euroa.

Espoon kaupunki toteaa, että esitetty talousarvio vuodelle 2025 on tappiollinen ja taloussuunnitelma vuodelle 2026 edellyttää jyrkkää tulosparannusta. Jotta tilivuosi 2026 olisi suunnitelman mukaisesti ylijäämäinen, edellyttää se vuoden 2025 toiminnan ja talouden pääsyä suunnitellulle uralle. Mikäli näkymät vuosille 2025–2026 heikkenevät siten, että tulosenuste vuodelle 2025 tai 2026 heikkenee 2025 talousarviovuoden aikana, Espoon kaupunki edellyttää, että kuntayhtymän hallitus korjaa välittömästi yhtymän toimintaa jo vuoden 2025 aikana.

Espoon kaupunki edellyttää, että kuntayhtymän raportoinnissa (talousarvio, osavuositarkastukset, tilinpäätös) kiinnitetään erityistä huomiota investointisuunnitelmiin ja muihin tilaratkaisuihin sekä niiden perusteena oleviin oppilasmäärä- ja läsnäopetusennusteisiin oppialoittain ja koulukiinteistöittäin.

Tilintarkastuksen kilpailutus ja tilintarkastuspalveluiden toimittajan valinta

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.

Tarkastuspalvelut hankintaan määräaikaisena tilikausille 2025–2026, jonka jälkeen varataan oikeus optioihin tilikausien 2027–2028 osalta. Hankinta on arvoltaan kansallisen kynnyсарvon ylittävä hankinta, jonka kokonaishinnaksi on arvioitu yhteensä noin 143 000 euroa optioineen (ALV 0 %).

Määräaikaan mennessä tarjouksen jättivät: BDO Auditor Oy ja KPMG Oy Ab. Molemmat tarjoukset olivat tarjouspyynnön mukaisia ja tarjoajat täyttivät kaikki soveltuvuusvaatimukset. Tarjousten valintaperusteena oli kokonaistaloudellinen edullisuus, paras hinta-laatusuhde. Hinta- ja laatuvertailun pisteytys sekä vuosittaisen tilintarkastuksen toteutuksen arviointi ovat nähtävänä kokouksessa (yhtymäkokouksen esityslistan liitteet 2 ja 3).

Omnian tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että tilintarkastuspalveluiden puitesopimustoimittajaksi valitaan KPMG Oy Ab tilikausille 2025–2026. Sopimusta on mahdollisuus jatkaa optiona tilaajan erillisellä päätöksellä tilikausien 2027–2028 osalta.

Jatkon osalta Espoon kaupunki esittää yhtymäkokoukselle, että Omnian tarkastuslautakunta yhdessä Espoon kaupungin edustajien kanssa valmistelee Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian tilintarkastuspalveluiden kilpailuttamisen ja valinnan tilivuodesta 2027 alkaen osana Espoon kaupungin sekä kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen ja säätiöiden tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamista ja valintaa. Tämän vuoksi nyt valitun tilintarkastuspalveluiden

puitesopimustoimittajan kanssa ei tulla mahdollisesti käyttämään optiomahdollisuutta tilikausille 2027–2028.

Päätöshistoria

Liitteet

Oheismateriaali

- Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian yhtymäkokous 13.12.2024, esityslista
- Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

Tiedoksi