

## Tilinpäätös- ja toimintakertomus vuodelta 2021

Yhtymähallitus 10.03.2022 § 25

Valmistelija

Talusojohtaja Jukka Ylikarjula

Koulutusyhtymän vuoden 2021 tilinpäätös- ja toimintakertomus on valmis yhtymähallituksen käsiteltäväksi ja allekirjoitettavaksi sekä tilintarkastajien käsittelyä varten. Jäsenkunnille on ennakolta 25.2.2021 mennessä toimitettu kuntien konsernitilinpäätösten laadintaa varten tarvittavat tiedot.

Tilikauden 2021 tulos oli -92.613,50 €, jääden hieman alle talousarviossa asetetun nollatulostavoitteen. Tilikauden 2021 ylijäämäksi muodostui +172.428,52 €. Toimintatuotot kasvoivat 3,7 % edellisvuoteen 2020 verrattuna, mutta olivat 98,3 % suhteessa talousarvioon. Toimintakulut kasvoivat 7,0 % edellisvuoteen 2020 verrattuna, mutta olivat tuottoja vastaavasti 98,3 % suhteessa talousarvioon. Kokonaisuutena arvioiden tuloslaskelmatiedot osoittavat, että toteutumat noudattavat talousarviomäärärahoja. Maksullisen koulustoittoiminnan myyntitavoitteissa jäätiin talousarviovaihteluista. Palvelujen ja aineiden ym. ostot toteutuivat alle talousarvion, mutta vuoteen 2020 vertailu osoittaa menoissa kasvua koronasta ja maksuttoman koulutuksen alkamisesta johtuen.

Kpedu yhteensä (ulkoinen)	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Tp21-Ta21€	%	Tp21-Tp20€	%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>36 236 171</b>	<b>38 207 900</b>	<b>37 564 233,77</b>	<b>-643 666</b>	<b>98,3 %</b>	<b>1 328 063</b>	<b>103,7 %</b>
Myyntituotot	32 512 463	34 058 400	33 459 094,76	-599 305	98,2 %	946 632	102,9 %
Valtionosuusrahoitus, amm. koulutus	29 532 087	29 474 700	30 187 941,00	713 241	102,4 %	655 854	102,2 %
Myyntisopimukset, Osuvakoulutus Oy	496 900	1 862 500	594 193,79	-1 268 306	31,9 %	97 294	119,6 %
Maksutuotot	54 371	85 000	59 934,90	-25 065	70,5 %	5 564	110,2 %
Tuet ja avustukset	2 919 927	3 198 200	3 296 695,66	98 496	103,1 %	376 769	112,9 %
Valtionapu, vapaa sivistystyö Kälvä	1 045 945	1 070 000	1 078 436,00	8 436	100,8 %	32 491	103,1 %
Muut toimintatuotot	749 410	866 300	748 508,45	-117 792	86,4 %	-901	99,9 %
Vuokratuotot	597 592	754 700	435 503,24	-319 197	57,7 %	-162 089	72,9 %
Muut tuotot	151 818	111 600	313 005,21	201 405	280,5 %	161 187	206,2 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-32 265 416</b>	<b>-35 379 800</b>	<b>-34 774 296,03</b>	<b>605 504</b>	<b>98,3 %</b>	<b>-2 508 880</b>	<b>107,8 %</b>
Henkilöstökulut	-22 116 369	-23 550 200	-23 598 739,59	-48 540	100,2 %	-1 482 371	106,7 %
Palvelujen ostot	-4 124 492	-4 932 200	-4 841 391,15	90 809	98,2 %	-716 899	117,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 963 180	-4 282 000	-4 089 876,31	192 124	95,5 %	-126 696	103,2 %
Avustukset	-161 205	-147 700	-129 586,36	18 114	87,7 %	31 618	80,4 %
Muut toimintakulut	-1 900 170	-2 467 700	-2 114 702,62	352 997	85,7 %	-214 533	111,3 %
<b>Toimintakate</b>	<b>3 970 755</b>	<b>2 828 100</b>	<b>2 789 937,74</b>	<b>-38 162</b>	<b>98,7 %</b>	<b>-1 180 818</b>	<b>70,3 %</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-141 857	-129 400	-115 153,19	14 247	89,0 %	26 704	81,2 %
<b>Vuosikate</b>	<b>3 828 898</b>	<b>2 698 700</b>	<b>2 674 784,55</b>	<b>-23 915</b>	<b>99,1 %</b>	<b>-1 154 113</b>	<b>69,9 %</b>
Poistot ja arvonalennukset	-2 552 636	-2 698 700	-2 767 398,05	-68 698	102,5 %	-214 762	108,4 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 276 261</b>	<b>0</b>	<b>-92 613,50</b>	<b>-92 614</b>		<b>-1 368 875</b>	<b>-7,3 %</b>
Tilinpäätössiirrot	-1 102 812	197 100	265 042,02	67 942	134,5 %	1 367 854	-24,0 %
Poistoeron lisäys	197 188	197 100	188 748,90	-8 351	95,8 %	-8 439	95,7 %
Varausten lisäys	-1 000 000	0	0,00	0		1 000 000	0,0 %
Rahastojen lisäys/vähennys	-300 000	0	76 293,12	76 293		376 293	-25,4 %
<b>Ylijäämä/Alijäämä</b>	<b>173 449</b>	<b>197 100</b>	<b>172 428,52</b>	<b>-24 671</b>	<b>87,5 %</b>	<b>-1 021</b>	<b>99,4 %</b>

Vuoden 2021 toteutuneet investointimenot olivat yhteensä 4.461.213 € euroa eli 81 % suhteessa talousarvioon. Investointituloja kertyi 2.003.159 €, josta 1.440.570 € oli Kannuksen navetan ja LuovaKampus EAKR-hankeen tuloa sekä 561.000 € Terveystien kiinteistön myyntituloa.

Yhtymän taseen loppusumma vuoden 2021 lopussa oli 49.528.657 euroa. Oma pääoma oli 24,3 m€, josta kertynyt ylijäämä on 13,7 m€. Yhtymän omavaraisuusaste oli 54,7 %, joka heikkeni edellisvuodesta 3,7 %. Yhtymän kassavarat olivat vuoden lopussa +1,7 m€, joka tarkoitti noin 15 päivän kassavalmiutta, joskin vuoden aikana maksuvalmius oli keskimäärin noin 25 päivää.

Mahdolliset teksti- ja mittaritaulukoiden täydennykset esitetään tarkistettuina yhtymähallituksen kokouksessa.

Tilinpäätös- ja toimintakertomus vuodelta 2021 on esityslistan oheisaineistona.

Esittelijä

Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Päätösehdotus

Hallitus päättää:

1. esittää valtuustolle, että talousarvion toteutuminen vuodelta 2021 hyväksytään tulosalueittain siten, että tulosaluekohtainen sitova määräraha on sisäinen/ulkoinen tilikauden tulos,
2. esittää valtuustolle, että vuonna 2021 tehdään tilinpäätöskirjassa esitetyt poistoero- sekä rahastokirjaukset, joiden jälkeen ylijäämäksi muodostuu +172.428,52 euroa,
3. allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi,
4. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Hallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.

Yhtymävaltuusto 02.06.2022 § 6  
44/02.01.02/2021

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021 on esityslistan liitteenä 2, arviointikertomus 2021 liitteenä 3 ja tilintarkastuskertomus liitteenä 4.

Päätös

Valtuusto hyväksyi yksimielisesti hallituksen esityksen, vuoden 2021 tilinpäätös- ja toimintakertomuksen sekä merkitsi tiedoksi tilintarkastuskertomuksen ja tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2021. Tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti valtuusto päätti yksimielisesti vahvistaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja myöntää tilintarkastuskertomuksen mukaisesti vastuuvapauden tilivelvollisille tilikaudelta 2021.

Merkitään pöytäkirjaan, että valtuutetut Osmo Haasiomäki ja Mika Hietala saapuivat kokoukseen klo 18:30 ennen päätöksentekoa.