

Valmistelija

Talousjohtaja Ylikarjula

Talousarvio vuodelle 2023 ja yhtymäsuunnitelma vuosille 2023-2025 on laadittu yhtymähallituksen hyväksymien laadintaohjeiden mukaisesti, ottaen huomioon valtion vuoden 2023 talousarvion sekä opetus- ja kulttuuriministeriön viimeisimmät talouslinjaukset.

Yhtymähallituksen ja johtoryhmän elo-syyskuun kokouksissa on linjattu tavoitteita ja budjettikehyksiä. Linjausten mukaisesti on viimeistelty yhtymäjohtajan ehdotus, joka yhtymähallituksen käsittelyn jälkeen esitellään jäsenkuntainfossa 12.10.2022. Yhtymävaltuuston hyväksyntäkäsittely on 27.10.2022.

Vuoden 2023 talousarvion toimintatuotot ovat 38,9 m€, jossa on kasvua vuoden 2022 talousarvioon +0,5 % ja vuoden 2021 tilinpäätökseen +3,5 %. Toimintatuotoista OKM:n valtionosuuden määrä on 31,2 m€. Vuoden 2023 tulorahoituksessa myönteistä on se, että valtion talousarviossa vahvistettu ammatillisen koulutuksen valtionosuuden indeksikorotus on lopulta +3,7€. Toimintatuottojen kokonaisuuden osalta Kpedun tavoitteena on kestävän kasvun strategian mukaisesti edelleen vahvistaa ja laajentaa tulorahoitus pohjaa.

Toimintakulut ovat 35,5 m€, jossa kasvua vuoden 2022 talousarvioon on +0,05 % ja vuoden 2021 tilinpäätökseen +2,1 %. Vuosikatteen määrä on 3.384.600 € m€, jolla katetaan 3.184.700 € poistot. Toimintakulujen osalta vuonna 2023 ei kuntayhtymiltä enää peritä ns. eläkevastuumaksujen tasausta, jonka määrä Kpedun osalta on ollut aiempina vuosina noin 500.000 €. Eläkemaksujen aleneminen on myönteinen asia, mutta vastaavasti sähkö- ja energiakustannukset sekä yleisesti hinnat nousevat merkittävästi ensi vuonna. Kunta-alan palkkaohjelma lisää keskimääräisiä palkkakustannuksia noin 3,05 % vuoteen 2022 verrattuna.

Tilikauden 2023 budjetoitu tulos on +100.000 €, johon sisältyy 180.000 € auto- ja logistiikan rakennuksen purkukustannuksia, jotka tuloslaskelmassa netottuvat tilikauden tuloksen jälkeisellä varauksen muutoksella. Oikaistu vuoden 2023 tilikauden tulostavoite on siten +280.000 €. Tuloksen jälkeisinä erinä tuloutuu poistoeroa ja varausten muutosta, jolloin tilikauden 2023 ylijäämäksi muodostuu 523.300 €. Vuosille 2024-2025 tilikausien tulostavoitteeksi asetetaan +400 t€.

Talousarviovuodelle 2023 esitetään 6,85 m€ investoinnit, josta talonrakennusinvestointien osuus on 5,75 m€, irtaimen investointien osuus 1,0 m€ sekä osakemerkintöjen ja maa-alueiden ostojen osuus yhteensä 0,1 m€. Vuosien 2023-2025 investointiohjelman kokonaissumma on 19,1 m€. Vuoden 2023 merkittävimmät investoinnit ovat ammattiopiston Kokkolan kampuksen auto- ja logistiikan rakentaminen 2,85 m€ (valmistuu v. 2023, kokonaiskustannus 8,0 m€), kansanopiston Kälviän päärakennuksen rakentamisen aloitus 1,7 m€ (kokonaiskustannus 4,15 m€) ja Kannuksen vanhan navetan muutostyöt 0,8 m€.

Liitteenä 1 on johtajan esitys vuoden 2023 talousarvioksi ja vuosien 2023-2025 yhtymäsuunnitelmaksi.

Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	<p>Hallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Yhtymäsuunnitelman vuosille 2023-2025 ja investointiohjelman vuosille 2023-2025 perusteluineen siten, että talousarviovuosi 2023 on perusteluineen sitova ja vuodet 2024-2025 ovat ohjeelliset. 2. Talousarvion 2023 sitova määräraha valtuustoon nähden käyttötalouden osalta on yhteisen tulosalueen tilikauden tulos. 3. Investoinneissa sitovaksi määrärahaksi vahvistetaan <ol style="list-style-type: none"> a) talonrakennushankkeiden ja kunnossapidon kokonaismenot, b) muiden investointien kokonaismenot, c) irtaimen investointien määrärahan osalta nettoperiaate. <p style="margin-left: 40px;">Talonrakennushankkeiden määräraha on sitova vuoden 2023 osalta.</p>
Päätös	<p>Hallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.</p> <p>Yhtymävaltuuston puheenjohtajan toiveesta valtuuston jäsenille järjestetään investointihankkeiden esittelytilaisuus 26.10.2022.</p> <p>Merkitään pöytäkirjaan, että Johanna Elo saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.33 (Teams).</p> <p>Merkitään pöytäkirjaan, että Johanna Paloranta poistui kokouksesta klo 18.00 ja Marko Kulpakko klo 18.06, ennen tämän pykälän päätöksentekoa.</p>
	<p>Yhtymävaltuusto 27.10.2022 § 17 467/02.00.01/2022</p>
Hallitus	<p>Litteenä 1 on hallituksen esitys vuoden 2023 talousarvioksi ja vuosien 2023-2025 yhtymäsuunnitelmaksi.</p> <p>Hallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Yhtymäsuunnitelman vuosille 2023-2025 ja investointiohjelman vuosille 2023-2025 perusteluineen siten, että talousarviovuosi 2023 on perusteluineen sitova ja vuodet 2024-2025 ovat ohjeelliset. 2. Talousarvion 2023 sitova määräraha valtuustoon nähden käyttötalouden osalta on yhteisen tulosalueen tilikauden tulos. 3. Investoinneissa sitovaksi määrärahaksi vahvistetaan <ol style="list-style-type: none"> a) talonrakennushankkeiden ja kunnossapidon kokonaismenot, b) muiden investointien kokonaismenot, c) irtaimen investointien määrärahan osalta nettoperuste. <p style="margin-left: 40px;">Talonrakennushankkeiden määräraha on sitova vuoden 2023 osalta.</p>
Valtuusto	Valtuusto hyväksyi yksimielisesti yhtymähallituksen esityksen.

Merkitään pöytäkirjaan, että tämän asian käsittelyn aikana, ennen päätöksentekoa, valtuutettu Leif Jakobsson poistui kokouksesta klo 19:15, valtuutettu Jari Lemberg klo 19:54 ja valtuutettu Emilia Hirvi klo 19:58.