

Tilinpäätös 2022 ja talousarvion 2022 toteutuminen

Johtoryhmä 08.02.2023 § 13

Vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus laaditaan yhtymähallituksen hyväksymien laadintaohjeiden ja laadinta-aikataulun mukaisesti.

- Yhtymähallituksessa alustavat TA2022 -toteumalaskelmat ja tavoitteiden toteuma-arvioinnit ovat 16.2.2023 ja TP2022-kirja 16.3.2023.
- Johtoryhmän valmistelussa alustavat TA2022-toteumalaskelmat ja tavoitteiden toteuma-arvioinnit ovat 8.2.2023 ja TP2022-kirjaluonnos 15.2.2023.

Vuoden 2022 kirjanpidon osalta on saatu 7.2.2023 valmiiksi tuloslaskelmaa koskevat vielä tarkistamattomat kirjaukset tilinpäätöksen jatkovalmisteluun ja tilintarkastajaa varten.

Syksyn aikana kuukausikohtaisissa jaksotetuissa tuloslaskelmissa ennakoitiin vuoden 2022 tilikauden tuloksen olevan miinuksella n. 900.000 €. OKM:n lisärahoitus päätöksen 1.062.073 € jälkeen tilikauden tulos on -446.926,87 € ja tilikauden ylijäämä +229.393,51 €. Tilikauden tulokseen sisältyy auto- ja logistiikan rakennushankkeen purkukustannuksia -270.095 €, jotka myös heikentävät tulosta. Tulokseen vaikutti myös kohonneet yleiskustannukset kuten mm. polttoainekustannukset (lisäys ed.vuoteen +92.000 €) sekä sähkökustannukset (lisäys ed.vuoteen +113.000 €). Kohonneita yleiskustannuksia ei talousarvion tekovaiheessa pystytty ennakoimaan.

Yhtymähallituksen kokouksessa esitetään tarkemmat vuoden 2022 talousarvion toteumalaskelmat, tulosalueiden toteumat ja opetuksen toimialojen sisäiset kannattavuuslaskelmat.

Tuloslaskelma (ulkoinen)	TP 2021	TP 2022	TA 2022	TP2022-TA2022	Käyttö %
Myyntituotot	33 459 094,76	34 324 209,46	34 413 900,00	-89 690,54	99,74
Maksutuotot	59 934,90	50 545,05	55 000,00	-4 454,95	91,90
Tuet ja avustukset	3 296 695,66	4 013 015,31	3 773 100,00	239 915,31	106,36
Muut toimintatuotot	748 508,45	775 162,79	475 900,00	299 262,79	162,88
TOIMINTATUOTOT	37 564 233,77	39 162 932,61	38 717 900,00	445 032,61	101,15
Henkilöstökulut	-23 598 739,59	-24 169 879,46	-24 326 500,00	156 620,54	99,36
Palvelujen ostot	-4 841 391,15	-5 461 252,44	-4 895 600,00	-565 652,44	111,55
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 089 876,31	-4 138 606,40	-3 830 600,00	-308 006,40	108,04
Avustukset	-129 586,36	-185 983,29	-106 300,00	-79 683,29	174,96
Muut toimintakulut	-2 114 702,62	-2 596 387,23	-2 332 800,00	-263 587,23	111,30
TOIMINTAKULUT	-34 774 296,03	-36 552 108,82	-35 491 800,00	-1 060 308,82	102,99
TOIMINTAKATE	2 789 937,74	2 610 823,79	3 226 100,00	-615 276,21	80,93
Korkotuotot	1 109,31	50,23	700,00	-649,77	7,18
Muut rahoitustuotot	6 526,06	7 175,43	3 900,00	3 275,43	183,99
Korkokulut	-115 945,32	-124 487,87	-95 000,00	-29 487,87	131,04
Muut rahoituskulut	-6 843,24	-8 830,83	-3 700,00	-5 130,83	238,67
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-115 153,19	-126 093,04	-94 100,00	-31 993,04	134,00
Rahoitustuotot yht	-115 153,19	-126 093,04	-94 100,00	-31 993,04	134,00
VUOSIKATE	2 674 784,55	2 484 730,75	3 132 000,00	-647 269,25	79,33
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 767 398,05	-2 931 657,62	-2 932 300,00	642,38	99,98
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-2 767 398,05	-2 931 657,62	-2 932 300,00	642,38	99,98
Poistot	-2 767 398,05	-2 931 657,62	-2 932 300,00	642,38	99,98
Poistot yht	-2 767 398,05	-2 931 657,62	-2 932 300,00	642,38	99,98
TULOS	-92 613,50	-446 926,87	199 700,00	-646 626,87	-223,80
Poistoeron lisäys	188 748,90	188 210,31	187 400,00		
Varausten lisäys	0,00	270 095,00	200 000,00		
Rahastojen lisäys/vähennys	76 293,12	218 015,07	20 000,00		
Tilinpäätössiirrot	265 042,02	676 320,38	407 400,00		
YLI-/ALIJÄÄMÄ	172 428,52	229 393,51	607 100,00		

Päätösehdotus	Merkitään tiedoksi tilinpäätöksen valmistelutilanne, käsittelyaikataulut ja pohja-asiakirjan ja tavoitteiden kirjoittamis pohjat. Raportoidaan yhtymähallituksen seuraavaan kokoukseen vuoden 2022 talousarvion toteumalaskelmat tilinpäätös tilanteessa.
Päätös	Merkittiin tiedoksi tilinpäätöksen valmistelutilanne. Raportoidaan yhtymähallituksen 16.2.2023 kokouksessa vuoden 2022 talousarvion toteumalaskelmat tilinpäätöstilanteessa.
Yhtymähallitus 16.02.2023 § 28 627/02.01.02/2022 57/02.01.00/2021	Koulutusyhtymän toiminnan tulos poistojen jälkeen näyttää 31.12.2022 tilanteessa miinusta 448.879,67 € kun kausi on suljettu ja viimeisetkin kirjaukset valmiina. Kokonaistulos näyttää tilinpäätössiirtojen jälkeen plussaa 227.440,71 €. Tilikauden toiminnan tulosta heikentää auto- ja logistiikka-alan rakennushankkeeseen liittyvät 270.095,00 € purkukustannukset sekä omakotitalojen epäkuranttiusalennuksen kirjaus vaihto-omaisuuteen 170.294 € sekä tontteihin 27.500 €. Myös yleiskulujen hinnannousu edelliseen vuoteen verrattuna vaikuttaa heikentävästi toiminnan tulokseen. Yli 20 t€ omavastuun omaavissa hankkeissa on vuoden 2022 omavastuut katettu kehittämisrahastosta yhteensä 186.073 €. Kehittämisrahastosta on tuloutettu myös koulutusyhtymän kehittämisen tarkoitettuja kuluja yhteensä 31.942,07 €. Kirjauksella on positiivinen vaikutus koulutusyhtymän kokonaistulokseen. Vuoden 2022 tilinpäätökseen liittyen käydään läpi palvelualue- sekä tulosyksikkökohtaiset tulokset. Koulutuspalvelujen tulokset käydään läpi toimialoittain. Toimialakohtaiset tulokset valmistuvat kokoukseen.
Valmistelija	Vs. talousjohtaja Teija Ihalainen
Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Yhtymähallitus merkitsee tiedoksi kokouksessa annettavat esittelyt ja vuoden 2022 talousarvion tuloslaskelman toteutumisen.
Päätös	Yhtymähallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.