

Tilinpäätös- ja toimintakertomus vuodelta 2022

Yhtymähallitus 16.03.2023 § 38

Koulutusyhtymän vuoden 2022 tilinpäätös- ja toimintakertomus on valmis yhtymähallituksen käsiteltäväksi ja allekirjoitettavaksi sekä tilintarkastajan käsittelyä varten. Jäsenkunnille on 24.2.2023 mennessä toimitettu kuntien konsernitilinpäätösten laadintaa varten tarvittavat tiedot.

Tilikauden 2022 tulos oli -448.879,67 €, jäaden hieman alle talousarviossa asetetun tavoitteen +199.700 €. Tilikauden 2022 ylijäämäksi muodostui +227.440,71 €. Toimintatuotot kasvoivat 4,2 % edelliseen vuoteen 2021 verrattuna ja 1,1 % talousarvioon verrattuna. Toimintakuluissa on edelliseen vuoteen lisäystä 5,1 % ja talousarvioon verrattuna 3,0 %. Kokonaisuutena arvioiden tuloslaskelmatiedot osoittavat, että toteumatiedoissa pysyttiin suhteellisen hyvin. Maksullisen koulustoittoiminnan myyntitavoitteissa jäätiin talousarviotavoitteissa. OKM:n lisäsuoritepäätöksen rahoituksella pystyttiin kattamaan nousseita yleiskustannuksia sekä maksuttoman toisen asteen lisäkustannuksia. Tulokseen vaikutti myös kertaluontoiset purkukustannukset auto- ja logistiikka-alan oppimisympäristössä -270.095 € sekä vaihto-omaisuuteen kirjattu epäkuranttialennus -197.694,13 €.

Kpedu yhteensä (ulkoinen)	TP2021	TP2022	TA 2022	TP22 - TP21 €	%	TP22 - TA 22 €	%
Valtionosuusrahoitus, ammatillinen koulutus	30 187 941,00	30 681 664,00	30 616 800,00	493 723	102 %	64 864	100 %
Myyntisopimukset, Osuvakoulutus Oy	594 193,79	744 276,96	1 322 000,00	150 083	125 %	-577 723	56 %
Myyntituotot	33 459 094,76	34 324 209,46	34 413 900,00	865 115	103 %	-89 691	100 %
Maksutuotot	59 934,90	50 545,05	55 000,00	-9 390	84 %	-4 455	92 %
Valtionosuus, vapaa sivistystyö Kälviä	1 078 436,00	1 258 614,00	1 070 000,00	180 178	117 %	188 614	118 %
Tuet ja avustukset	3 296 695,66	4 013 015,31	3 773 100,00	716 320	122 %	239 915	106 %
Vuokratuotot	435 503,24	501 442,35	428 600,00	65 939	115 %	72 842	117 %
Muut tuotot	313 005,21	271 777,19	47 300,00	-41 228	87 %	224 477	575 %
Muut toimintatuotot	748 508,45	773 219,54	475 900,00	24 711	103 %	297 320	162 %
TOIMINTATUOTOT	37 564 233,77	39 160 989,36	38 717 900,00	1 596 756	104 %	443 089	101 %
Henkilöstökulut	-23 598 739,59	-24 169 879,46	-24 326 500,00	-571 140	102 %	156 621	99 %
Palvelujen ostot	-4 841 391,15	-5 461 252,44	-4 895 600,00	-619 861	113 %	-565 652	112 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 089 876,31	-4 138 606,40	-3 830 600,00	-48 730	101 %	-308 006	108 %
Avustukset	-129 586,36	-185 983,29	-106 300,00	-56 397	144 %	-79 683	175 %
Muut toimintakulut	-2 114 702,62	-2 596 396,78	-2 332 800,00	-481 694	123 %	-263 597	111 %
TOIMINTAKULUT	-34 774 296,03	-36 552 118,37	-35 491 800,00	-1 777 822	105 %	-1 060 318	103 %
TOIMINTAKATE	2 789 937,74	2 608 870,99	3 226 100,00	-181 067	94 %	-617 229	81 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-115 153,19	-126 093,04	-94 100,00	-10 940	110 %	-31 993	134 %
VUOSIKATE	2 674 784,55	2 482 777,95	3 132 000,00	-192 007	93 %	-649 222	79 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-2 767 398,05	-2 931 657,62	-2 932 300,00	-164 260	106 %	642	100 %
TILIKAUDEN TULOS	-92 613,50	-448 879,67	199 700,00	-356 266		-648 580	
Poistoeron lisäys	188 748,90	188 210,31	187 400,00	-539		810	
Varausten lisäys	0	270 095,00	200 000,00	270 095		70 095	
Rahastojen lisäys/vähennys	76 293,12	218 015,07	20 000,00	141 722		198 015	
Tilinpäätössiirrot yht	265 042,02	676 320,38	407 400,00	411 278		268 920	
YLI-/ALIJÄÄMÄ	172 428,52	227 440,71	607 100,00	55 012		-379 659	

Vuoden 2022 toteutuneet investointimenot olivat yhteensä 5.779.225 € ja 74,1 % suhteessa talousarvioon. Investointituloja saatiin 292.810 € Kannuksen navetan ja LuovaKampus EAKR -tukena, 18.507 € Virtuaalitudion EAKR- tukena sekä 7.162 € Erikoiskasvihankkeet EAKR -tukena. Irtaimiston myyntituloja kertyi 154.129 €.

Yhtymän taseen loppusumma vuoden 2022 lopussa oli 52.231.438 €. Oma pääoma oli 24.3 m€, josta kertynyt ylijäämä on 13,5 m€. Yhtymän omavaraisuusaste oli 53,3 %, joka heikkeni edellisvuodesta 1,38 %. Yhtymän kassavarat olivat vuoden lopussa 0,3 m€, joka tarkoitti vain noin 3 päivän kassavalmiutta.

Mahdolliset teksti- ja mittaritaulukoiden täydennykset esitetään tarkistettuina yhtymähallituksen kokouksessa.

Tilinpäätös- ja toimintakertomus vuodelta 2022 on esityslistan oheisaineistona.
Vs. talousjohtaja Teija Ihalainen

Valmistelija

Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	<p>Hallitus päättää:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. esittää valtuustolle, että talousarvion toteutuminen vuodelta 2022 hyväksytään tulosalueittain siten, että tulosaluekohtainen sitova määräraha on sisäinen/ulkoinen tilikauden tulos, 2. esittää valtuustolle, että vuonna 2022 tehdään tilinpäätöskirjassa esitetyt poistoero- sekä rahastokirjaukset, joiden jälkeen ylijäämäksi muodostuu 227.440,71 €, 3. allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi, 4. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.
Päätös	Yhtymähallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.
Yhtymävaltuusto 27.04.2023 § 7 627/02.01.02/2022	Tilinpäätös- ja toimintakertomus 2022 on esityslistan liitteenä 1.
Hallitus	<p>Yhtymävaltuusto päättää, että se hyväksyy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Talousarvion toteutumisen vuodelta 2022 tulosalueittain siten, että tulosaluekohtainen sitova määräraha on sisäinen/ulkoinen tilikauden tulos. 2. Vuoden 2022 tilinpäätöskirjassa esitetyt poistoero- sekä rahastokirjaukset, joiden jälkeen ylijäämäksi muodostuu 227.440,71 €.
Valtuuston päätös	Yhtymävaltuusto hyväksyi yksimielisesti hallituksen esityksen.