

Talouden toteuma 3/2023

Yhtymähallitus 27.04.2023 § 63
589/02.01.00/2022

Valmistelija

Talousjohtaja Jukka Ylikarjula

Ensimmäisen vuosineljänneksen 1-3/2023 talouden jaksotetut laskelmat ovat valmistuneet 20.4.2023 Kpedun yhteisen tuloslaskelman ja investointien toteutumisen osalta. Palvelualueiden ja muiden sisäisten toimintojen osalta vyörytetyt tiedot valmistuvat 25.4.2023.

Tuloslaskelman osalta jaksotetut toimintatuotot ajalta 1-3/2023 ovat 10,0 m€ eli toteutuma suhteessa talousarvioon on 25,8 %. Jaksotetut toimintakulut ajalta 1-3/2023 ovat 9,3 m€ eli toteutuma suhteessa talousarvioon on 26,1 %. Tilikauden tulostilanne per 31.3.2023 on -13.033 € ja ylijäämä +27.249 €. Alkuvuoden talouskehitys on ollut tasapainoinen verrattuna TA2023 ja jaksoon 1-3/2022.

Investointien toteutuma ajalta 1-3/2023 on yhteensä 1.528.031 €, joka on 29,9 % vuoden 2023 talousarviovarauksesta. Keskeisistä käynnissä olevista investoinneista auto- ja logistiikan peruskorjaukseen on per 31.3.2023 käytetty vuonna 2023 1.387.206 € ja toteutusaikana yhteensä 5.041.383 €, ja hankkeen rakennustyöt etenevät suunnitellusti.

Taseen ja rahoituslaskelman osalta alkuvuoden aikana kassa on vahvistunut, per 31.3.2023 käytössä ei ole lyhytaikaista limiittirahoitusta ja vuoden 2023 talousarviolainoja ei vielä ole tarvittu. Kassan vahvistumisen olennainen syy on EU-ym. projektirahoitusten vuoden 2022 maksatusten kertyminen ja uusien investointien käynnistymisen siirtyminen. Vuoden 2023 talousarviolainojen nosto ajoittunee kesän jälkeiseen aikaan.

Tuloslaskelma (ulkoinen)	TP 2022	Tot 3/2022	Tot 3/2023	TA 2023	Ero 3-22/23	Käyttö %
Myyntituotot	34 324 209,46	8 087 704,77	8 930 588,92	35 361 600,00	-842 884,15	25,26
Maksutuotot	50 545,05	12 107,65	17 085,00	55 000,00	-4 977,35	31,06
Tuet ja avustukset	4 013 015,31	874 075,40	912 617,25	2 934 800,00	-38 541,85	31,10
Muut toimintatuotot	773 219,54	136 548,83	167 485,09	542 700,00	-30 936,26	30,86
TOIMINTATUOTOT	39 160 989,36	9 110 436,65	10 027 776,26	38 894 100,00	-917 339,61	25,78
Henkilöstökulut	-24 169 879,46	-5 893 165,76	-5 944 923,46	-23 885 800,00	51 757,70	24,89
Palvelujen ostot	-5 461 252,44	-1 209 750,09	-1 436 099,83	-4 968 200,00	226 349,74	28,91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 138 606,40	-1 173 010,09	-1 159 451,62	-4 260 900,00	-13 558,47	27,21
Avustukset	-185 983,29	-53 795,18	-52 395,61	-117 700,00	-1 399,57	44,52
Muut toimintakulut	-2 596 396,78	-551 444,07	-671 415,19	-2 276 900,00	119 971,12	29,49
TOIMINTAKULUT	-36 552 118,37	-8 881 165,19	-9 264 285,71	-35 509 500,00	383 120,52	26,09
TOIMINTAKATE	2 608 870,99	229 271,46	763 490,55	3 384 600,00	-534 219,09	22,56
Rahoitustuotot yht	-126 093,04	-31 668,83	-25 639,72	-99 900,00	-6 029,11	25,67
VOUSIKATE	2 482 777,95	197 602,63	737 850,83	3 284 700,00	-540 248,20	22,46
Poistot yht	-2 931 657,62	-719 135,86	-750 883,65	-3 184 700,00	31 747,79	23,58
TULOS	-448 879,67	-521 533,23	-13 032,82	100 000,00	-508 500,41	-13,03
Poistoero	188 210,31	46 870,74	40 281,54	163 300,00	6 589,20	24,67
Varaukset	270 095,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00
Rahastot	218 015,07	38 000,00	0,00	80 000,00	38 000,00	0,00
Tilinpäätössiirrot yht	676 320,38	84 870,74	40 281,54	423 300,00	44 589,20	9,52
YLI-/ALIJÄÄMÄ	227 440,71	-436 662,49	27 248,72	523 300,00	-463 911,21	5,21

Tuloslaskelman alkuvuoden kehityksen perusteella vuoden 2023 tilikauden tulosarvio on kutakuinkin +/- 0,00 euroa. Tämä on hieman alle talousarvion. Vuosiennusteeseen liittyy kuitenkin paljon epävarmuuksia, mutta selvää on jo nyt, että taloudenpidon on oltava maltillista.

Talousnäkökulman olennaiset haasteet vuonna 2023:

- Ulkoiseen toimintaympäristöön liittyy edelleen merkittäviä epävarmuuksia, vaikkakin Kpedun toiminta-alueen elinkeinoelämän ja erityisesti alueen suurteollisuuden kasvunäkymät ovat hyvin myönteiset. Yrityksillä on työvoimapulaa ja haasteena on myös se, että miten positiivisen rakennemuutoksen haasteisiin vastataan mm. koulutustarjonnalla.
- Sinänsä energia- ja muiden kustannusten nousu näyttää olevan maltillista. Inflaation ennakoidaan alenevan vuoden aikana.
- Kunta-alan uudet palkkaratkaisut nostavat 6/2023 alkaen kustannuksia ja näiden lisävaikutus suhteessa talousarvioon Kpedun taloudessa on vuonna 2023 on noin 0,6 m€. Vaikutus Q1/2023 tilanteeseen on menojaksotettu.
- Mikä on Kpedun opiskelijavuositilanne vuonna 2023 ja saammeko OKM:ltä lopulliseen rahoituksen perusteena olevaan opiskelijamäärän toteutumaan lisäystä vuoden 2022 tavoin?
- Aiheuttaako uusi hallitusohjelma ja julkisen talouden säästötavoitteet supistuksia valtion talousarvioperusteisiin ja myös ammatillisen koulutuksen rahoitukseen jo vuosina 2023-2024?
- Miten Kpedu omilla päätöksillään etenee Kestävän kasvun strategian mukaisissa toiminnan ja talouden ylivuotisisissa kehittämistavoitteissa?

Yhtymähallituksen kokouksessa talousjohtaja esittelee tuoreet ulkoiset ja sisäiset talouslaskelmat yksityiskohtaisemmin. Aineisto liitetään pöytäkirjaan.

Esittelijä

Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Päätösehdotus

Yhtymähallitus merkitsee talousarvion toteutumislaskelmat 1-3/2023 tiedoksi.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.