

Talouden toteuma 1-8/2023

Johtoryhmä 04.10.2023 § 132

Talousjohtaja Jukka Ylikarjula:

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuoden 2023 talouskehitys on toteutunut kutakuinkin ennakoitusti ja edellisvuoden vastaaviin ajankohtiin nähden myönteisemmin. Jaksotetut toimintatuotot ajalta 1-8/2023 ovat 68,5 % ja toimintakulut 69,9 % suhteessa talousarvioon. Toimintakulujen osalta kunta-alan palkkaohjelma on nostanut kuluja ja näkyy myös toimintakulujen nousuna tuottoja enemmän. Rahoituskustannukset ovat kasvaneet korkojen nousun johdosta. Tilanteessa 8/2023 rahoituskulut ovat -198 t€ ja koko vuoden korkokustannusten arvioidaan nousevan noin -380 t€ tasolle, joka on peräti 250 t€ enemmän kuin vuoden 2022 tilinpäätöksessä.

Toteutuma 6/2023 ja 8/2023							Kasvu %	Vertailu ed. vuoteen	
Tuloslaskelma, ulkoinen	TP 2022	TA 2023	Tot 6/2022	Tot 6/2023	Tot 8/2022	Tot 8/2023	Tot % 8/23	6/23-6/22	8/23-8/22
Toimintatuotot	39 160 989	38 894 100	19 093 283	20 307 864	24 887 148	26 642 913	68,5	1 214 580	1 755 765
Myyntituotot	34 324 209	35 361 600	16 842 695	18 227 317	21 945 602	23 766 349	67,2	1 384 623	1 820 747
Valtionosuusrahoitus, amm. koulutus	30 681 664	31 200 000	14 573 736	16 019 562	19 589 020	21 374 288	68,5	1 445 826	1 785 268
Myyntisopimukset, Osuvakoulutus Oy	744 277	1 300 000	471 305	371 573	492 703	432 812	33,3	-99 733	-59 891
Maksutuotot	50 545	55 000	22 294	29 885	25 658	33 193	60,4	7 591	7 536
Tuet ja avustukset	4 013 015	2 934 800	1 841 366	1 711 632	2 477 772	2 450 332	83,5	-129 733	-27 440
Valtionapu, vapaa sivistystyö Kälvä	1 258 614	1 150 000	605 080	619 716	806 776	826 288	71,9	14 636	19 512
Muut toimintatuotot	773 220	542 700	386 930	339 029	438 117	393 039	72,4	-47 901	-45 077
Vuokratuotot	501 442	442 900	221 065	237 513	258 298	298 482	67,4	16 448	40 184
Muut tuotot	271 777	99 800	165 865	101 516	179 819	94 557	94,7	-64 349	-85 262
Toimintakulut	-36 552 118	-35 509 300	-18 229 295	-18 764 783	-23 874 204	-24 816 792	69,9	-535 488	-942 587
Henkilöstökulut	-24 169 879	-23 885 600	-12 027 629	-12 150 222	-15 918 836	-16 300 589	68,2	-122 593	-381 752
Palvelujen ostot	-5 461 252	-4 968 200	-2 720 725	-3 083 491	-3 485 840	-3 954 314	79,6	-362 766	-468 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 138 606	-4 260 900	-2 059 303	-1 972 182	-2 628 794	-2 616 679	61,4	87 121	12 115
Avustukset	-185 983	-117 700	-101 150	-115 757	-115 494	-143 881	122,2	-14 606	-28 387
Muut toimintakulut	-2 596 397	-2 276 900	-1 320 487	-1 443 132	-1 725 241	-1 801 329	79,1	-122 644	-76 089
Toimintakate	2 608 871	3 384 800	863 988	1 543 081	1 012 944	1 826 122	54,0	679 092	813 178
Rahoitustuotot ja -kulut	-126 093	-99 900	-53 789	-149 071	-87 256	-198 703	198,9	-95 282	-111 447
Vuosikate	2 482 778	3 284 900	810 199	1 394 009	925 687	1 627 418	49,5	583 810	701 731
Poistot ja arvonalennukset	-2 931 658	-3 184 700	-1 450 842	-1 501 294	-1 933 709	-2 007 641	63,0	-50 452	-73 932
Tilikauden tulos	-448 880	100 200	-640 643	-107 284	-1 008 022	-380 223	-379,5	533 358	627 799
Tilinpäätössiirrot	676 320	423 300	404 378	213 703	557 987	313 413	74,0	-190 675	-244 574
Poistoeron lisäys	188 210	163 300	100 098	80 563	129 972	107 417	65,8	-19 535	-22 555
Varausten lisäys	270 095	180 000	266 280	133 140	266 280	205 995	114,4	-133 140	-60 285
Rahastojen lisäys/vähennys	218 015	80 000	38 000	0	161 735	0	0,0	-38 000	-161 735
Ylijäämä/Alijäämä	227 441	523 500	-236 265	106 419	-450 035	-66 810	-12,8	342 683	383 225

Johtoryhmän kokouksessa käydään läpi talouden toteutum tiedot 8/2023 tulosityksikkö- ja toimialatasoilla.

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi talouden toteutumalaskelmat 8/2023 ja saatetaan asia yhtymähallituksen käsittelyyn.

Päätös

Merkittiin tiedoksi talouden toteutumalaskelmat 1-8/2023 ja viedään asia tiedoksi yhtymähallituksen 12.10.2023 kokoukseen.

Yhtymähallitus 12.10.2023 § 125

589/02.01.00/2022

Sisäisen laskennan toimialakohtaiset aineistot sekä palvelualueiden tiedot esitellään yhtymähallituksen kokouksessa. Vuoden 2023 tilikauden ylijäämän ennuste on 8/2023 aineiston perusteella lievästi negatiivinen, mutta tarkemmat

vuoden 2023 tulosestearviot tullaan esittämään osavuositarkastuksessa Q3 1-9/2023. Vuoden 2023 osalta parhaillaan on haussa valtion vuoden 2023 toisen lisäbudjetin rahoitus, josta Kpedun tavoitteena on saada vastaavaa tarveperusteista 0,7 – 1,0 m€ lisäystä kuin edellisellä vuonna.

Valmistelija	Talousjohtaja Jukka Ylikarjula
Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Yhtymähallitus merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisen ajalta 1-8/2023.
Päätös	Yhtymähallitus merkitsi tiedoksi talousarvion toteuman ajalta 1-8/2023.