

Talousarvion 2023 toteutuminen

Yhtymähallitus 15.02.2024 § 21
589/02.01.00/2022

Vuoden 2023 tilinpäätöksen kirjanpidon viimeiset kirjaukset ovat valmistumassa ja aineistot siirtyvät tilintarkastajien tarkistettaviksi. Vuoden 2023 tilinpäätös- ja toimintakertomuksen luonnos valmistunee 26.2.2024 mennessä ja allekirjoitetaan yhtymähallituksen 14.3.2024 kokouksessa.

Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen ja tuloslaskelman luvut ovat toteutuneet ennakkoidusti eli siten kuin yhtymähallitukselle ja valtuustolle on raportoitu. Koulutusyhtymässä tehdään kuukausittain jaksotettu tuloslaskelma ja samalla ennakoidaan vuosituloseennustetta kumulatiivisen 12 kk kertymän ja henkilöstökuluennusteen perusteella.

Talousarvion 2023 toteutumisen keskeiset tunnusluvut:

- Toimintatuotot 40,8 m€, kasvua ed. vuoteen 5,1 % ja talousarvioon 2,1 %.
- Toimintakulut 37,9 m€, kasvua ed. vuoteen 3,7 % ja talousarvioon 6,7 %.
- Henkilöstökulut 24,9 m€, kasvua ed. vuoteen 3,0 % ja talousarvioon 4,3 %.
- Tilikauden tulos on noin -561.000 €, kun talousarviotavoite oli +100.000 €. Tulokseen sisältyy kiinteistöinvestointeihin liittyviä purkukustannuksia 223.675 euroa, joita ilman vertailukelpoinen tulos olisi ollut -338.000 euroa.
- Vuoden 2023 tilikauden ylijäämä on alustavien loppukirjausten perusteella noin 50.000 euroa. Tämä vastaa syksyn 2023 aikana tehtyjä arvioita.
- Tuloslaskelman vuosikate on noin 2,5 m€, kun talousarviossa vuosikatetavoite oli 3,3 m€. Poistot olivat 3,0 m€ eli vuosikate ei riittänyt poistojen kattamiseen.
- Koulutusyhtymän toteutuneet nettoinvestoinnit vuonna 2023 olivat 6,2 m€, kun talousarviossa varaus oli 6,85 m€. Investoinnit toteutuivat talousarvion mukaisesti.
- Investointiohjelman toteuttamiseen otettiin vuoden aikana 5,0 m€ uutta lainaa, mutta vastaavasti vanhoja lainoja lyhennettiin noin 3,4 m€. Lainojen korkotaso nousi edellisvuosien tasosta, jolloin vuoden 2023 nettokorkokulut olivat noin 410.000 €, kun edellisvuonna korkokulut olivat noin 126.000 €.

Kokonaisuutena arvioiden Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuoden 2023 talous toteutui ennakkoidusti. Menoja kasvattivat kunta-alan palkankorotukset ja lainakorkojen nousu sekä opiskelijamäärän tavoitteellinen kasvattaminen.

Tulopuolella toimintatuotot kasvoivat kestävä kasvun tavoitteiden mukaisesti. OKM:ltä saatiin valtiosuusrahoitus 2.677 tavoitteellisen vuosiopiskelijan mukaan, kun toteutuma oli 2.869,8 opiskelijaa, joka tarkoitti, että toteuma oli noin 193 opiskelijaa yli saadun rahoituksen. Kpedun vuoden 2023 talousarviossa ja myös yhtymähallituksen hyväksymässä käyttösuunnitelmassa opiskelijamäärän tavoite oli 2900, joka toteutui onnistuneesti.

Oheisaineistona on tuloslaskelman toteutuminen (alustava) ja investointien toteutuminen (valmis). Yhtymähallituksen kokouksessa esitellään myös palvelualue- ja tulosyksikkökohtaiset vuoden 2023 talousarvion toteutumista kuvaavat tiedot.

Valmistelijä

Talousjohtaja Jukka Ylikarjula ja yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Esittelijä

Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Päätösehdotus

Yhtymähallitus merkitsee tiedoksi vuoden 2023 talousarvion toteutumista kuvaavat laskelmat sekä tilinpäätöksen valmistelutilanteen.

Päätös

Yhtymähallitus merkitsi tiedoksi vuoden 2023 talousarvion toteumalaskelmat sekä tilinpäätöksen valmistelutilanteen.