

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2023

Johtoryhmä 04.03.2024 § 32

Yhtymähallitus käsitteli vuoden 2023 talousarvion toteutumista ja tulostietoja kokouksessaan 15.2.2024. Kokouksessa esitetyt luvut eivät ole muuttuneet tilinpäätöksen viimeistelyssä. Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen ja tuloslaskelman luvut ovat toteutuneet ennakoidusti eli siten kuin yhtymähallitukselle ja valtuustolle on raportoitu.

Koulutusyhtymässä tehdään kuukausittain jaksotettu tuloslaskelma ja samalla ennakoidaan vuositulosestymistä kumulatiivisen 12 kk kertymän ja henkilöstökuluennusteen perusteella. Talousarvion 2023 toteutumisen keskeiset tunnusluvut:

- Toimintatuotot 40,8 m€, kasvua ed. vuoteen 4,2 % ja talousarvioon 4,9 %.
- Toimintakulut 37,9 m€, kasvua ed. vuoteen 3,8 % ja talousarvioon 6,9 %.
- Henkilöstökulut 25,0 m€, kasvua ed. vuoteen 3,4 % ja talousarvioon 4,6 %.
- Tilikauden tulos -607.976,36 €, kun talousarviotavoite oli +100.000 €. Tulokseen sisältyy kiinteistöinvestointeihin liittyviä purkukustannuksia 223.675 euroa, joita ilman vertailukelpoinen tulos olisi ollut -384.301 euroa.
- Vuoden 2023 tilikauden ylijäämä on loppukirjausten perusteella +5.119,03 euroa. Tämä vastaa puolivuosisuorituksen ja syksyn 2023 väliarvioita.
- Tuloslaskelman vuosikate on noin 2,44 m€, kun talousarviossa tavoite oli 3,28 m€. Poistot olivat 3,05 m€ eli vuosikate ei riittänyt poistojen kattamiseen.
- Nettoinvestoinnit vuonna 2023 olivat 6,23 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 €.

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

Kokonaisuutena arvioiden vuoden 2023 talous toteutui ennakoidusti, vaikkakin talousarviossa asetettuja tulos- ja ylijäämätavoitteita ei saavutettu. Menoja kasvattivat kunta-alan palkankorotukset ja lainakorkojen nousu sekä opiskelijamäärän tavoitteellinen kasvattaminen. Talousarviossa asetettujen strategiasta johdettujen tavoitteiden osalta saavutettiin edistymistä, mutta konkreettisia parantamiskohteita on vielä lukuisia. Toimintaympäristö on edelleen haasteellinen ja se edellyttää Kpedulta ennakoivaa, vastuullista ja strategista kehitysohjelmaa.

Oheisaineistona on tilinpäätös- ja toimintakertomus vuodelta 2023.

Päätösehdotus

Johtoryhmä hyväksyy tilinpäätös- ja toimintakertomuksen vuodelta 2023 ja saattaa asian yhtymähallituksen käsiteltäväksi.

Päätös

Johtoryhmä hyväksyi osaltaan tilinpäätös- ja toimintakertomuksen vuodelta 2023 ja päätti saattaa asian yt-ryhmän ja yhtymähallituksen käsiteltäväksi.

Yhtymäjohtajan ehdotus tilinpäätös- ja toimintakertomukseksi vuodelta 2023 on esityslistan oheisaineistona.

Valmistelija Talousjohtaja Jukka Ylikarjula

Esittelijä Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Päätösehdotus Hallitus päättää:

1. esittää valtuustolle, että talousarvion toteutuminen vuodelta 2023 hyväksytään siten, että koulutusyhtymätason sitova määräraha on sisäinen/ulkoisen tilikauden tulos,
2. esittää valtuustolle, että vuonna 2023 tehdään tilinpäätöskirjassa esitetyt poistoero- sekä rahastokirjaukset, joiden jälkeen ylijäämäksi muodostuu 5.119,03 €,
3. allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi,
4. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös Yhtymähallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.