

Vuoden 2023 tilinpäätös ja toimintakertomus

Yhtymähallitus 22.03.2024 § 24
23/02.06.01.03/2024

Valmistelija

kuntayhtymän johtaja, hallintojohtaja, rehtori, talouspäällikkö, controller, hallintopalvelupäällikkö

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti. Tätä varten tarpeelliset seikat on ilmoitettava liitetiedoissa.

Kuntayhtymän tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2023 esitellään yhtymähallitukselle liitteen (Liite 2) mukaisena.

Vuoden 2023 aikana saavutimme hyvin toiminnalliset tavoitteemme. Opiskelijavuosien määrä jatkoi kasvuaan saavuttaen 6549 opiskelijavuotta. Tämä tulos on tärkeä tarkasteltaessa tulevien vuosien rahoitusta, jonka laskentaperusteisiin on tulossa muutoksia. Tuloksen kannalta tärkeää on myös työllistyminen, joka on pysynyt hyvällä, valtakunnallisesti korkealla tasolla.

Henkilöstön työtyytyväisyys saavutti asetetut tavoitteet. Työ hyvinvoivan ja osaavan henkilöstön säilyttämiseksi on jatkuvaa. Henkilökunta on kokonaisuudessaan tehnyt hyvää työtä kuntayhtymän tuloksen saavuttamiseksi.

Kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan ovat 85,3 milj. euroa ja toimintakulut 70,7 milj. euroa. Toimintakate vuonna 2023 eli toimintatuottojen ja -kulujen erotus on 14,5 milj. euroa. Rahoituserien jälkeen muodostuva vuosikate on 13,7 milj. euroa.

Kuntayhtymän poistot ovat olleet 6,5 milj. euroa, lisäpoistoja tilinpäätöksessä on tehty 55 t euroa. Lisäpoistot on tarkemmin eritelty liitetiedossa 19.

Tilikauden 2023 tulos poistojen jälkeen on 7,2 milj. euroa ylijäämäinen. Perustoiminnon lisäksi vuoden 2023 tulokseen vaikuttavat:

- Maanvaihtosopimuksen kirjanpidollinen myyntivoitto 8,7 milj. euroa.
- Aiempien vuosien toteutuneisiin tonttikauppoihin liittyvät purkukustannukset 0,4 milj. euroa.
- Tonttikaupasta saatu myyntivoitto 2,4 milj. euroa.

Jo aikaisemmin tehtyjä varauksia tuloutetaan poistoerona 0,4 milj. euroa. Omaan pääomaan sisältyvää stipendirahastoa on käytetty 5,8 t euroa. Poistoeroon ja rahastoon kohdistuneiden muutuskirjausten jälkeen Savon koulutuskuntayhtymän tilinpäätös 31.12.2023 osoittaa ylijäämää 7,6 milj. euroa.

Kuntayhtymän nettoinvestoinnit ovat olleet 8,1 milj. euroa, ja ne alittavat talousarvion 1,3 milj. eurolla. Poikkeama tulee tonttikauppojen siirtymisestä tulevaisuuteen.

Vuonna 2023 nostettiin uutta lainaa 8 milj. euroa. Vastaavasti lainoja on lyhennetty 1,9 milj. euroa ja Kuntarahoitukselta nostettu kuntatodistusta 3 milj. euroalla. Kuntayhtymän rahavarat olivat tilinpäätöshetkellä 4,6 milj. euroa.

Konsernin toimintatuotot ovat 86,1 milj. euroa ja toimintakulut 71,4 milj. euroa. Vuosikate on 13,5 milj. euroa, tilikauden tulos poistojen jälkeen on 6,9 milj. euroa ja tilikauden ylijäämä tilinpäätössiirtojen jälkeen on 6,9 milj. euroa.

Kuntayhtymän yhteistoimintaryhmä on käsitellyt tilinpäätös- ja toimintakertomusluonnosta kokouksessaan 1.3.2024.

Tilinpäätös- ja toimintakertomusluonnosta on käsitelty yhtymävaltuuston ja -hallituksen yhteisseminaarissa 12.3.2024.

Lisätietoja: kuntayhtymän johtaja Heikki Helve, puh. 044 785 3050, heikki.helve@sakky.fi tai talouspäällikkö Maigi Kuutsa, puh. 044 785 3010, maigi.kuutsa@sakky.fi

Kuntayhtymän johtajan päätösehdotus

Yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle,

- 1) että poistoeroa tuloutetaan tilinpäätöksessä 439 690,31 euroa;
- 2) että omaan pääomaan sisältyvää stipendirahastoa puretaan 5 800 euroa; ja,
- 3) että tilikauden ylijäämä, 7 648 945,17 euroa, siirretään tilikauden ylijäämätilille lisäämään omaa pääomaa.

Lisäksi yhtymähallitus päättää

- 4) päivätä ja allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen; ja

5) jättää tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja saattaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi.

Lisäksi yhtymähallitus valtuuttaa kuntayhtymän johtajan tekemään tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen tarvittaessa vähäisiä teknisluonteisia korjauksia ennen yhtymävaltuuston kokousta.

Päätös

Yhtymähallitus päätti hyväksyä yksimielisesti päätösehdotuksen.

Arvio päätöksen vaikuttavuudesta

Muutoksen kohde	On vaikutusta	Ei ole vaikutusta	Selvitettävä
Opiskelija	x		
Yhteiskunta	x		
Henkilöstö	x		
Talous	x		