

SASKY koulutuskuntayhtymän tilinpäätös 2022

21/02.06.01.03/2023

Yhtymähallitus 23.03.2023 § 19

Valmistelija	Hallinto- ja talousjohtaja Anja Kakkuri
Lisätietoja antaa	Hallinto- ja talousjohtaja Anja Kakkuri, puh. 044 728 9174, anja.kakkuri@sasky.fi
Päätös	Hyväksyttiin.
Päätösehdotus	<p>Yhtymähallitus päättää</p> <ol style="list-style-type: none">1. esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa: Puretaan investointivarauksia yhteensä 2.324.154,44 euroa ja muodostetaan vastaavan suuruinen poistoeron lisäys. Muodostetaan uutta investointivarausta 500.000,00 euroa, joka kohdennetaan Huittisten ammatti- ja yrittäjäopiston vanhan puutarhahallin tilalle tulevien opetustilojen rakentamiseen. Tuloutetaan tehtyä poistoeroa 709.617,30 euroa. Tilikauden ylijäämä 1.611.609,39 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille.2. hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi4. valtuuttaa hallinto- ja talousjohtajan tekemään tekniset korjaukset tilinpäätökseen ennen yhtymäkokouksen käsittelyä.
Esittelijä	Kuntayhtymäjohtaja Antti Lahti
Kokouskäsittely	Aulikki Kuisma poistui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 16.58.
Perustelut	<p>Kuntalain 113 §:n mukaan kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se yhtymäkokouksen käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.</p> <p>Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät</p>

tiedot kuntayhtymän toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Tilinpäätöksen käsittelyvaiheet ovat:

1. Yhtymähallitus saattaa tilinpäätöksen siihen liittyvine asiakirjoineen ja allekirjoituksineen tilintarkastajan tarkastettavaksi.
2. Tilintarkastaja luovuttaa tarkastuslautakunnalle yhtymäkokoukselle osoitetun tilintarkastuskertomuksensa. Kertomukseen sisältyy lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.
3. Jos tilintarkastuskertomus sisältää tilimuistutuksen, tarkastuslautakunta hankkii asianomaisten selvitykset sekä yhtymähallituksen lausunnon.
4. Tarkastuslautakunta antaa arvionsa tehdyistä muistutuksista, siihen annetuista selvityksistä ja yhtymähallituksen lausunnosta, jättää tilinpäätöksen tilintarkastuskertomuksineen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi sekä tekee esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

Toimintakertomuksessa annetaan kuntalain 115 §:n mukaisesti tiedot kuntayhtymän toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista sekä selvitetään kuntayhtymän toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toimintatuotot vuonna 2022 olivat 46.423.761,49 euroa. Vuoden 2022 talousarviossa toimintatuotoiksi arvioitiin 42.036.500 euroa.

Valmisteverastojen muutos vuonna 2022 oli 92.324,04 euroa. Talousarviossa arvio oli 26.000 euroa.

Toimintakulut vuonna 2022 olivat -41.804.685,23 euroa. Talousarviossa toimintakulujen määräksi arvioitiin -40.279.551 euroa.

Toimintakatteen määräksi muodostui 4.711.400,30 euroa tavoitteen ollessa 1.782.949 euroa.

Rahoitustuottojen ja -kulujen määrä vuonna 2022 oli yhteensä 38.353,45 euroa. Talousarviossa yhteissummaksi arvioitiin -48.500 euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat yhteensä -3.347.761,66 euroa. Talousarvion mukainen arvio oli -3.743.149 euroa.

Tilikauden tulos oli 1.401.992,09 euroa ylijäämäinen. Talousarviossa tulos arvioitiin -2.008.700 euroa alijäämäiseksi.

Poistoeron lisäyksen -1.614.537,14 euroa, varausten vähennyksen 1.824.154,44 euroa jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 1.611.609,39 euroa. Talousarviossa yli-/alijäämäärä arvioitiin poistoeron jälkeen -1.500.000 euroa.

Investointiosan toteutuminen

Rakentamisen osalta investointimenojen määrä oli vuonna 2022 yhteensä 6.523.721,72 euroa. Talousarviossa määräksi arvioitiin talousarviomuutoksien kanssa yhteensä 9.360.000 euroa. Rahoitusosuuksia tai myyntituloja rakentamiseen vuonna 2022 ei arvioitu saatavaksi eikä niitä myöskään saatu. Suurimmat hankkeet olivat Vammalan ammattikoulun ns. Raki-rakennuksen rakentaminen sekä YO-talon hankinta.

Kalusto-, laite- ja muiden hankintojen osalta investointimenojen määräksi muodostui 1.099.303,50 euroa sekä tulojen määräksi 168,19 euroa. Talousarviossa investointimenoiksi arvioitiin 1.622.000 euroa.

Investointien nettomenot vuonna 2022 olivat yhteensä 7.622.857,03 euroa. Toteutumisaste oli 73,2 % arvioidusta. Investointiosan sitova erä nettomenot siis alittui 3.359.142,97 euroa.

Vuoden 2022 tilinpäätös on liitteenä.

Tiedoksi

hallinto- ja talousjohtaja

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto