

# SASKY koulutuskuntayhtymän tilinpäätös 2023

17/02.06.01.03/2024

## Yhtymähallitus 22.03.2024 § 37

Valmistelija	Hallinto- ja talousjohtaja Anja Kakkuri
Lisätietoja antaa	Hallinto- ja talousjohtaja Anja Kakkuri, puh. 044 728 9174, anja.kakkuri@sasky.fi
<b>Päätös</b>	Hyväksyttiin.
Päätösehdotus	<p>Yhtymähallitus päättää</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa: Puretaan investointivarauksia yhteensä 2.490.000 euroa ja muodostetaan vastaavan suuruinen poistoeron lisäys. Muodostetaan uutta investointivarausta 400.000 euroa, josta 200.000 euroa kohdennetaan YO-talon sisätilojen ja vesikaton kunnostamiseen sekä 200.000 euroa IDEA-kampuksen asealan ja lukion laajennukseen. Tuloutetaan tehtyä poistoeroa 490.882,73 euroa. Tilikauden ylijäämä 789.949,44 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille.</li><li>2. hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi.</li><li>3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.</li><li>4. valtuuttaa hallinto- ja talousjohtajan tekemään tekniset korjaukset tilinpäätökseen ennen yhtymäkokouksen käsittelyä.</li></ol>
Esittelijä	Kuntayhtymäjohtaja Antti Lahti
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 tiedot kuntayhtymän toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.</p> <p>Tilinpäätöksen käsittelyvaiheet ovat:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Yhtymähallitus saattaa tilinpäätöksen siihen liittyvine asiakirjoineen ja allekirjoituksineen tilintarkastajan tarkastettavaksi.</li><li>2. Tilintarkastaja luovuttaa tarkastuslautakunnalle yhtymäkokoukselle osoitetun tilintarkastuskertomuksensa. Kertomukseen sisältyy lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.</li></ol>

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 2023 olivat 48.175.955,85 euroa. Vuoden 2023 talousarviossa toimintatuotoiksi arvioitiin 44.280.198,00 euroa.

Valmistevarastojen muutos vuonna 2023 oli -35.557,08 euroa. Talousarviossa arvio oli 26.000,00 euroa. Valmistus omaan käyttöön arvioitiin olevan 0 euroa ja toteuma oli 5.355,85

Toimintakulut vuonna 2023 olivat -44.129.382,31 euroa. Talousarviossa toimintakulujen määräksi arvioitiin -42.587.899,00 euroa.

Toimintakatteen määräksi muodostui 4.016.372,31 euroa tavoitteen ollessa 1.718.299,00 euroa.

Rahoitustuottojen ja -kulujen määrä vuonna 2023 oli yhteensä 223.257,23 euroa. Talousarviossa yhteissummaksi arvioitiin 59.500,00 euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat yhteensä -3.540.562,83 euroa. Talousarvion mukainen arvio oli -3.953.741,00 euroa.

Tilikauden tulos oli 699.066,71 euroa ylijäämäinen. Talousarviossa tulos arvioitiin -2.294.942,00 euroa alijäämäiseksi.

Poistoeron lisäyksen -1.999.117,27 euroa, varausten vähennyksen 2.090.000,00 euroa jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 789.949,44 euroa. Talousarviossa yli-/alijäämäarvio oli poistoeron jäkeen -1.745.000,00 euroa.

### **Investointiosan toteutuminen**

Rakentamisen osalta investointimenojen määrä oli vuonna 2023 yhteensä 5.906.474,04 euroa. Talousarviossa määräksi arvioitiin talousarviomuutoksien kanssa yhteensä 7.690.000,00 euroa.

Rahoitusosuuksia tai myyntituloja rakentamiseen vuonna 2023 ei arvioitu saatavaksi eikä niitä myöskään saatu. Suurimmat hankkeet olivat Sasky Vammalan ammattikoulun uusi Raki-halli, Sasky Huittisten ja Kokemäen

oppilaitoksen uudet opetustilat vanhan puutarhahallin tilalle, Sasky Ammatti-instituutti lisäksi Osaran uusi asuntola sekä Sasky Tampereen palvelualan ammattiopiston Haapasen huvilan remontin loppuun saattaminen.

Kalusto-, laite- ja muiden hankintojen osalta investointimenojen määräksi muodostui 1.137.319,71 euroa sekä tulojen määräksi 50.000,00 euroa. Talousarviossa investointimenoiksi arvioitiin 1.533.000,00 euroa.

Investointien nettomenot vuonna 2023 olivat yhteensä 6.993.793,75 euroa. Toteutumisaste oli 82,5 % arvioidusta. Investointiosan sitova erä nettomenot siis alittui 2.229.206,25 euroa.

Vuoden 2023 tilinpäätös on liitteenä.

Tiedoksi

Hallinto- ja talousjohtaja

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto