

Koulutuskuntayhtymä Brahen tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Kaupunginhallitus 27.06.2022 § 291

Valmistelija Hallintojohtaja Matti Bergman

Koulutuskeskus Brahen hallitus 05.04.2022 § 26

(valm. talous- ja hallintojohtaja)

Talous- ja hallintojohtaja esittelee kokouksessa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.

Koulutuskuntayhtymä Brahen tilikausi on kalenterivuosi. Yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajan tarkastettavaksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot, talousarvion toteutumisvertailu sekä toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat yhtymähallituksen jäsenet ja kuntayhtymän johtaja, rehtori. Yhtymähallitus tekee päätöksen tilikauden tuloksen käsittelystä.

Koulutuskuntayhtymä Brahen vuosi 2021 toteutui toiminnallisesti ja taloudellisesti toimintaympäristön haasteista huolimatta erittäin hyvin.

Koulutuskuntayhtymä Brahen suoritepäätöksen mukainen (alkuperäinen) tavoitteellisten opiskelija-vuosien määrä oli vuonna 2021 yhteensä 1 055 opiskelijavuotta, joka ylittyi 53 opiskelijavuoden verran vuoden loppuun mennessä.

Koulutuskuntayhtymä Brahen toimintatuotot kasvoivat vuonna 2021 edellisestä vuodesta 932 530,78 euroa ja vuosi 2021 oli kuntayhtymälle rahoituksellisesti poikkeuksellisen hyvä. Kuntayhtymän vuoden 2021 talousarviossa valtionosuusrahoituksen määräksi arvioitiin 10 295 994,00 euroa. Valtionosuusrahoitus toteutui kuitenkin 1 284 311,00 euroa ennakoitua suurempana ja oli yhteensä 11 580 305,00 euroa. Tästä perusrahoituksen osuus oli 8 439 511,00 euroa, suoritusrahoituksen osuus 2 194 748,00 euroa ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 946 046,00 euroa.

Kuntayhtymän vuoden 2021 talousarvio toteutui edelleen hyvin ulkopuolisen projektirahoituksen osalta. Investointi- ja kehittämishankkeisiin vuodelle 2021 kohdistunut rahoitus oli yhteensä 1 123 452,00 euroa. Projektirahoituksen määrä kasvoi merkittävästi vuoden 2020 tasosta. Vuodelle 2020 kohdistunut projektirahoituksen osuus oli yhteensä euroa 484 519,06 euroa. Rahoitus kasvoi edelliseen vuoteen 2021 verrattuna 638 932,95 euroa.

Ammatillisen koulutuksen järjestäjät tekivät poikkeuksellisen vahvan tuloksen edelleen vuonna 2021. Syynä ylijäämään ovat mm. kasvanut opiskelijoiden määrä aikaisempina vuosina sekä ammatilliseen koulutukseen vuonna 2021 kohdennettu lisärahoitus, joka oli yhteensä 599 893,00 euroa.

Lisämääräraha myönnettiin toimiin, joilla

- pyritään ehkäisemään opintojen keskeyttämistä ja lisäämään opiskelijoiden hyvinvointia
- tasoitetaan opiskelijoiden osaamiseroja ja varmistetaan valmistuvien nuorten ammattiosaamista
- paikataan koronavirustilanteen aiheuttamaa opiskelijoiden osaamisvajeiden.

Vaikka koulutuksen järjestäjille myönnettiin talousarviovuodelle 2021 sen käyttö ajoittuu merkittävässä määrin tuleville vuosille 2022 - 2023. Tämä tarkoittaa sitä, että ammatillisen koulutuksen vuonna 2021 tekemällä positiivisella tuloksella katetaan tulevina vuosina edellä esitettyjen toimenpiteiden kustannuksia.

Koulutuskuntayhtymä Brahen vuoden 2021 tilinpäätöksen tulos oli 1 967 656,87 euroa ylijäämäinen. Koulutuskuntayhtymä Brahen tuloksen muodostumista havainnollistaa taulukon 1 tuloslaskelma.

Koulutuskuntayhtymä Brahe 2021	Talousarvio	Tilinpäätös	Erotus	Tot- %
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	10 749 794,00	11 913 777,59	-1 163 983,59	110,83
Maksutuotot	4 000,00	6 710,18	-2 710,18	167,75
Tuet ja avustukset	1 068 026,00	1 615 779,46	-547 753,46	151,29
Muut toimintatuotot	169 100,00	367 884,74	-198 784,74	217,55
	11 990 920,00	13 904 151,97	-1 913 231,97	115,96
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-5 700 902,00	-5 730 940,63	30 038,63	100,53
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 194 122,00	-1 201 392,13	7 270,13	100,61
Muut henkilösivukulut	-241 210,00	-112 341,72	-128 868,28	46,57
Palvelujen ostot	-1 857 875,00	-1 509 065,44	-348 809,56	81,23

Aineet,tarvikkeet, tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 693 938,00	-1 808 392,50	114 454,50	106,76
Avustukset	-3 000,00	0,00	-3 000,00	0,00
Muut toimintakulut	-520 556,00	-856 028,33	335 472,33	164,45
TOIMINTAKATE	779 317,00	2 685 991,22	-1 906 674,22	344,66
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0,00	292,41	-292,41	
Muut rahoitustuotot	2 300,00	1 287,76	1 012,24	55,99
Korkokulut	-2 000,00	-957,24	-1 042,76	47,86
Muut rahoituskulut	-818,00	-1 330,35	512,35	162,63
VYÖRYTYSTULOT	910 201,00	1 214 817,09	-304 616,09	133,47
VYÖRYTYSMENOT	-910 201,00	-1 214 817,09	304 616,09	133,47
VUOSIKATE	778 799,00	2 685 283,80	-1 906 484,80	344,80
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunn.mukaiset poistot	-778 800,00	-740 163,94	-38 636,06	95,04
Arvonalentumiset	0,00	0,00		
Satunnaiset erät				
TILIKAUDEN TULOS	-1,00	1 945 119,86	-1 945 120,86	
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	0,00	22 537,01	-22 537,01	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1,00	1 967 656,87	-1 967 657,87	

Koulutuskuntayhtymä Brahen investointien toteuma vuodelta 2021 on esitetty taulukossa 2. Kuntayhtymän investoinnit toteutuivat vuonna 2021 noin 73 %.

Koulutuskuntayhtymä Brahe (2021)	Talousarvio	Tilinpäätös	Erotus	Tot- %
<i>Investoinnit it-ohjelmistot (netto)</i>				
Tietokoneohjelmistot	0,00	-6 526,52	6 526,52	0,00
Investoinnit yht.	0,00	-6 526,52	6 526,52	0,00
<i>Investoinnit rakennukset (netto)</i>				
Koulurakennukset/tekniikan ja palveluiden alat	-56 500,00	-3 298,61	-53 201,39	5,80
Koulurakennukset/luovat alat	-85 000,00	0,00	-85 000,00	0,00
Muut rakennukset/Luonnonvara-alat	-110 000,00	-135 843,20	25 843,20	123,50
Investoinnit yht.	-251 500,00	-139 141,81	-112 358,19	129,30
<i>Irtain ja aineeton käyttöön.(netto)</i>				
Kuljetusvälineet/Koulutuskuntayhtymä Brahe	0,00	-68 500,00	68 500,00	0,00
Koneet ja kalusto/Yht.aineet	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00
Koneet ja kalusto/metalli	-164 000,00	-21 574,00	-142 426,00	13,20
Koneet ja kalusto/Logistiikka	-77 500,00	-109 341,05	31 841,05	141,10
Koneet ja kalusto/Rakennus	-21 500,00	-44 430,19	22 930,19	206,70

Koneet ja kalusto/Auto	-65 000,00	-15 577,30	-49 422,70	24,00
Koneet ja kalusto/Sähkö	-50 000,00	-1 399,37	-48 600,63	2,80
Muut koneet ja kalusto/Rav	-35 000,00	-2 713,04	-32 286,96	7,80
Koneet ja kalusto/Pk	-30 000,00	-13 165,90	-16 834,10	43,90
Koneet ja kalusto/Kemia	-12 500,00	0,00	-12 500,00	0,00
Koneet ja kalusto/kiinteistö	-30 000,00	-9 791,21	-20 208,79	32,60
Koneet ja kalusto/RMO	-85 000,00	-70 441,66	-14 558,34	82,90
Koneet ja kalusto/Lybecker	-125 000,00	-78 718,23	-46 281,77	63,00
Koneet ja kalusto/yleishallinto	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat	0,00	-137 066,00	137 066,00	0,00
Investoinnit yht.	-735 500,00	-572 717,95	-162 782,05	77,87
<u>Investoinnit yhteensä (kok.)</u>	<u>-987 000,00</u>	<u>-718 386,28</u>	<u>-268 613,72</u>	<u>72,78</u>

Päätösehdotus: Kuntayhtymän hallitus

1. hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen, jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi
2. ohjaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi
3. valtuuttaa talous- ja hallintojohtajan tarvittaessa tekemään toimintakertomukseen ja tilinpäätökseen teknis-taloudellisia muutoksia ennen yhtymävaltuuston valtuustokäsittelyä
4. esittää yhtymävaltuustolle, että tilikauden tulos kirjataan taseeseen yli-/alijäämättilille.

Päätös: Hallitus hyväksyi ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta 23.05.2022 § 27

Koulutuskuntayhtymä Brahen tilikausi on kalenterivuosi. Yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajan tarkastettavaksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot, talousarvion toteutumisvertailu sekä toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat yhtymähallituksen jäsenet ja kuntayhtymän johtaja, rehtori. Yhtymähallitus tekee päätöksen tilikauden tuloksen käsittelystä. Yhtymähallitus on käsitellyt tilinpäätöksen kokouksessaan 5.4.2022 § 26.

Tilintarkastaja on tilintarkastuskertomuksessaan 23.5.2022 esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021.

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen yhtymävaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymävaltuustolle, että vuoden 2021 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielimen jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2021.

Päätös:

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021.

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen yhtymävaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta esittää yhtymävaltuustolle, että vuoden 2021 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielimen jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2021.

Koulutuskeskus Brahen yhtymävaltuusto 14.06.2022 § 4

Päätösehdotus: (valm. talous- ja hallintojohtaja)

Yhtymävaltuusto

- merkitsee tilintarkastuskertomuksen tietoonsa saatetuksi
- hyväksyy vuoden 2021 tilinpäätöksen
- hyväksyy, että tilikauden 2021 tulos kirjataan taseeseen yli-/alijäämättilille
- myöntää vastuuvapauden kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille yhtymähallituksen jäsenille ja johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2021.

Päätös: Yhtymävaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen.

Liite Koulutuskuntayhtymä Brahen tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Esittelijä Kaupunginjohtaja Mikkola-Riekkinen Leena

Päätösesitys Esitetään kaupunginvaltuustolle:

Merkittään koulutuskuntayhtymä Brahen vuoden 2021 tilinpäätös tiedoksi.

Päätös Hyväksyi esityksen.

Kaupunginvaltuusto 26.09.2022 § 96

778/02.06.01/2022

Liite Koulutuskuntayhtymä Brahen tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Päätösesitys Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle:

Merkittään koulutuskuntayhtymä Brahen vuoden 2021 tilinpäätös tiedoksi.

Päätös Hyväksyi esityksen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että koulutuskuntayhtymän johtaja Jaana Ritola esitteli asiaa kokouksessa.