

Kuntayhtymän talouskatsaus ajalta 1.1.-30.6.2024

Yh 14.08.2024 § 71

104/02.02.01/2024

Kuntayhtymän hallintosäännön mukaan talouskatsaus laaditaan neljännesvuosittain. Talouskatsaus sisältää yhtymävaltuustoon nähden sitovat tavoitteet sekä sijoituskatsauksen.

Yhtymävaltuuston hyväksymässä kuntayhtymän vuoden 2024 talousarviossa on käyttötalouso-sassa sitovuustasoksi määritelty toimintakate. Investointiosassa sitovuustasoksi on määritelty yhtymävaltuuston hankkeelle tai hankeryhmälle hyväksymät määrärahat, rakentaminen ja saneeraus yhteensä, kalusto yhteensä sekä aineettomat hyödykkeet.

Toiminnallisissa tavoitteissa sitovia tavoitteita ovat opiskelijavuodet, tutkintojen määrä, suoritettujen tutkinnon osien osaamispisteiden määrä sekä opiskelija- ja työelämäpalautteen määrä ja laatu.

Ensimmäisen neljänneksen tilikauden tulos on +0,7 milj. €. Toimintakate on 4,1 milj. €. Toimintatuotot ovat 38,2 milj. € (50 %) ja toteutuivat budjetoidusti.

Kulupuolella henkilökulut ovat 25,0 milj. € (47,7 %) ja ovat jonkin verran budjetoitua suuremmat, kun huomioidaan tiedossa olevat palkankorotusten ja lomarahen vaikutus koko vuoden palkkakuluihin. Palvelujen ostot on 4,6 milj. € (54,2 %) ja aineet, tarvikkeet ja tavarat 3,6 milj. € (50,0 %). Kulut avustuksista on 0,1 milj. € (38,3 %) ja muut toimintakulut 0,8 milj. € (67,5 %).

Investointien toteuma on 2,5 milj. €, joka on 36,6 % yhteensä 6,7 milj. € talousarviomäärästä. Hankekohtainen rakentaminen ja saneeraus on yhteensä 1,5 milj. € ja kalustoinvestoinnit 1,0 milj. €. Vuonna 2023 vastaavana aikana investointien määrä oli yhteensä 3,5 milj. €.

Rahoitusasema on säilynyt vahvana, vaikka kassa on kutistunut 0,5 milj. €. Keudalla ei ole pitkäaikaista lainaa. Rahoitustuottojen ja -kulujen netto on + 22 604 €.

Perusrahoitukseen vaikuttava painotettu opiskelijavuosimäärä on ensimmäisellä vuosipuoliskolla 3 901 (52 %), joka on jonkin verran ennakoitua määrää suurempi. Talouarviotavoite on 7 500. Vuoteen 2023 verrattuna määrä kasvoi 277 opiskelijavuotta. Suhteellinen osuus kasvoi huomattavasti ollen 3,36 %, kun se vastaavana ajankohtana v. 2023 oli 3,23 %.

Suoritusrahoitukseen vaikuttavat tutkintojen määrä puolivuotiskaudella on 1 571 (TA24 2 500) ja osaamispisteiden määrä 279 838 (TA24 520 000). Vuonna 2023 vastaavana ajankohtana tutkintoja oli suoritettu 1 441 ja osaamispisteitä kertynyt 296 092. Keudan suhteellinen osuus puolivuotiskauden jälkeen on 3,24 % (2023 3,50 %). Tilanne loppukevään aikana ei kehittynyt ennakoidusti varsinkaan suhteellisen osuuden osalta. Koko vuoden kokonaistavoitteen saavuttaminen on haastavan realistinen. Sen onnistuessa myös suhteellinen osuus kohenee kesäkuun lopun tilanteesta.

Opiskelijapalautteiden vastausprosentit aloituskyselyissä on 42 % ja koko tutkinnon suorittaneiden osalta 55 % ja tutkinnon osien suorittaneilla 28 %. Vastaus-% on samaa luokkaa kuin edellisvuonna. Vastauksen keskiarvo 5-portaisella asteikolla on 4,38 (edellisvuonna 4,32). Vaikuttavuusrahoituksen

kyselyjen suhteelliset osuudet ovat kehittyneet myönteisesti sekä opiskelijakyselyissä että työelämäkyselyissä. Opiskelijapalautteissa Keudan osuus ajalla 1.7.2023-31.5.2024 on 3,92 % ollen valtakunnallisesti toiseksi korkein. Edellisvuonna vastaava osuus oli 3,71 %. Työpaikkakyselyissä Keudan suhteellinen osuus on kasvanut melkein yhden %-yksikön viime vuoteen verrattuna.

Keudan sijoitusten laskennallinen arvo 30.6.2024 oli 29,4 milj. €. Sijoitusten laskennallinen tuotto oli 2,2 milj. €. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä sijoitusten laskennallinen tuotto oli 1,1 milj. €. Tilinpäätöksessä 2023 sijoitusten alaskirjattua määrää oli jäljellä yhteensä 220 201 €. Kesäkuun loppuun mennessä alaskirjattujen sijoitusten arvo oli samaa luokkaa.

| | |
|---------------|--|
| Esittelijä | Kuntayhtymän johtaja Riikka-Maria Yli-Suomu |
| Päätösehdotus | Esitän, että yhtymähallitus merkitsee talouskatsauksen tiedoksi. |
| Päätös | Hyväksyttiin esitys. |