

## Kuntayhtymän talouskatsaus ajalta 1.1.-30.9.2024

Yh 06.11.2024

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 käyttötalousosassa 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 -0,2 milj. €. Toimintakate on 4,9 milj. €. Toimintatuotot ovat 57,3 milj. € (74,8 %) ja toteutuivat budjetoidusti.

Kulupuolella henkilökulut ovat 39,9 milj. € (76,2 %) ja ovat hieman budjetoitua suuremmat. Mikäli henkilöstökulut loppuvuonna ovat syyskuun tasoa, budjetoitu määrä ylittyy n. 0,3 milj. €. Tilanteen oikaisemiseksi on kinnitetty huomiota lomapäivien käyttämiseen, jolla on vaikutus lomapalkkavarauksen määrään ja sitä kautta henkilöstökuluihin tilinpäätöksessä. Palvelujen ostot on 6,2 milj. € (72,5 %) ja aineet, tarvikkeet ja tavarat 5,2 milj. € (71,7 %). Kulut avustuksista on 0,1 milj. € (41,6 %) ja muut toimintakulut 0,9 milj. € (80,4 %).

Investointien toteuma on 3,9 milj. €, joka on 36,6 % yhteensä 6,7 milj. € talousarviomäärästä. Hankekohtainen rakentaminen on 1,2 milj. € (132 %), rakentaminen ja saneeraus 1,3 milj. € (56 %) ja kalustoinvestoinnit 1,4 milj. €. Vuonna 2023 vastaavana aikana investointien määrä oli yhteensä 3,5 milj. € (39 %).

Rahoitusasema on säilynyt vahvana, vaikka kassa on kutistunut 1,3 milj. €. Toiminnan ja investointien rahavirta on 1,1 milj. €. Keudalla ei ole pitkäaikaista lainaa. Rahoitustuottojen ja -kulujen netto on kolmen neljänneksen jälkeen + 57 925 € ja lokakuun loppupuolella + 143 022 €.

Perusrahoitukseen vaikuttava painotettu opiskelijavuosimäärä on kolmen neljänneksen jälkeen 5 720 (76,3 %), joka on huomattavasti ennakoitua määrää suurempi. Talousarviotavoite on 7 500. Vuoteen 2023 verrattuna määrä kasvoi 400 opiskelijavuotta. Suhteellinen osuus kasvoi huomattavasti ollen 3,39 %, kun se vastaavana ajankohtana v. 2023 oli 3,24 %.

Suoritusrahoitukseen vaikuttavat tutkintojen määrä kolmen neljänneksen jälkeen on 1 792 (TA24 2 500) ja osaamispisteiden määrä 370 117 (TA24 520 000). Vuonna 2023 vastaavana ajankohtana tutkintoja oli suoritettu 1 669 ja osaamispisteitä kertynyt 355 468. Tilanne alkusyksyn aikana on kehittynyt suotuisasti. Koko vuoden kokonaistavoitteen saavuttaminen on realistinen. Keudan suhteellinen osuus puolivuotiskauden jälkeen on 3,42 % (2023 3,59 %). Näyttää siltä, että toiset koulutuksenjärjestäjät ovat onnistuneet kolmen kvarttaalin jälkeen Keudaa

paremmin. Perinteisesti loppuvuosi on Keudalla ollut vahva, joten suhteellisen osuuden ennakoidaan kasvavan.

Opiskelijapalautteiden vastausprosentit aloituskyselyissä on 42 %, koko tutkinnon suorittaneiden osalta 54 % ja tutkinnon osien suorittaneilla 28 %. Vastaus-% on aavistuksen verran edellisvuotta parempi. Vastausten keskiarvo 5-portaisella asteikolla on 4,4 (edellisvuonna 4,3). Vaikuttavuusrahoituksen kyselyjen suhteelliset osuudet ovat kehittyneet myönteisesti sekä opiskelijakyselyissä että työelämäkyselyissä. Opiskelijapalautteissa Keudan osuus ajalla 1.7.2023-30.6.2024 on 3,83 % ollen valtakunnallisesti toiseksi korkein. Edellisvuonna vastaava osuus oli 3,67 %. Työpaikkakyselyissä Keudan suhteellinen osuus on kasvanut melkein yhden %-yksikön viime vuoteen verrattuna.

Keudan sijoitusten laskennallinen arvo 30.9.2024 oli 29,7 milj. €. Sijoitusten laskennallinen tuotto oli 2,8 milj. €. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä sijoitusten laskennallinen tuotto oli 1,1 milj. €. Tilinpäätöksessä 2023 sijoitusten alaskirjattua määrää oli jäljellä yhteensä 220 201 €. Syyskuun loppuun mennessä alaskirjattujen sijoitusten määrää oli jäljellä 144 041 €. Näiden erotus on 76 160 €, joka tilinpäätöksessä tuotaisiin rahoitustuottoihin.

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