

Kuntayhtymän sisäisen valvonnan ohjeen 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 oikaistu tilikauden tulos on +0,5 milj.€. Toimintakate on 1,1 milj. €. Oikaistu toimintakate on + 2,3 milj. €, jos huomioidaan taseessa oleva tulouttamaton suoritusrahoituksen osuus (1,15 milj. €). Oikaistut toimintatuotot ovat 19,0 milj. € (24,8 %) ja toteutuivat budjetoidusti.

Kulupuolella henkilökulut ovat 12,3 milj. € (23,6 %) ja ovat jonkin verran budjetoitua suuremmat, kun huomioidaan tiedossa olevat palkankorotusten ja lomarahan vaikutus koko vuoden palkkakuluihin. Palvelujen ostot sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kulut kuten muutkin kulut ovat toteutuneet budjetoidusti.

Investointien toteuma on 0,4 milj. €, joka on 5,1 % yhteensä 6,7 milj.€ talousarviomäärästä. Hankekohtainen rakentaminen ja saneeraus on yhteensä 0,3 milj. € ja kalustoinvestoinnit 0,1 milj. €. Vuonna 2023 vastaavana aikana investointien määrä oli yhteensä 1,1 milj.€. Rahoitusasema on säilynyt vahvana, vaikka kassa on kutistunut 1,5 milj.€. Keudalla ei ole pitkäaikaista lainaa.

Perusrahoitukseen vaikuttava painotettu opiskelijavuosimäärä oli 2 016 (26,9 %), joka on jonkin verran ennakoitua määrää suurempi. Vuoteen 2023 verrattuna määrä kasvoi 151 opiskelijavuotta. Suhteellinen osuus kasvoi huomattavasti ollen 3,30 %, kun se vastaavana ajankohtana v. 2023 oli 3,19 %.

Suoritusrahoitukseen vaikuttavat tutkintojen määrä 359 (TA24 2 500) ja osaamispisteiden määrä 95 481 (TA24 520 000). Vuonna 2023 vastaavana ajankohtana tutkintoja oli suoritettu 386 ja osaamispisteitä 106 125. Keudan suhteellinen osuus ensimmäisellä neljänneksellä 3,34 % (2023 3,46 %). Ennusteiden mukaan tilanne kohenee loppuukevään aikana ja vuoden kokonaistavoite on realistinen.

Vaikuttavuusrahoituksen kyselyjen suhteelliset osuudet ovat kehittyneet myönteisesti sekä opiskelijakyselyissä että työelämäkyselyissä. Opiskelijapalautteissa Keudan osuus ajalla 1.7.2023-31.1.2024 on 4,32 % ollen valtakunnallisesti korkein. Edellisvuonna vastaava osuus oli 3,39 %. Työpaikkakyselyissä Keudan suhteellinen osuus on kasvanut enemmän kuin %-yksikön viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Keudan sijoitusten laskennallinen arvo 31.3.2024 oli 27,3 milj. €. Sijoitusten laskennallinen tuotto oli 1,9 milj. €. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä sijoitusten laskennallinen tuotto oli 1,1 milj. €. Tilinpäätöksessä 2023 sijoitusten alaskirjattua määrää oli jäljellä yhteensä 220 201 €. Maaliskuun lopussa alaskirjattujen sijoitusten arvo oli noussut 33 076 €.

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