

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 -0,1 M€, kun ei huomioida taseessa olevan tulouttamaton suoritusrahoituksen osuutta (0,8 M€). Toimintakate on 1,4 M€. Toimintatuotot ovat 18,4 milj. € (24 %) ja ne ovat toteutuneet budjetoidusti.

Kulupuolella henkilökulut ovat 11,9 M€ (23,25 %) ja toteutuneet budjetoidusti. Talousarviossa on ennakoitu palkankorotuksia tulevan kesäkuun alusta vajaa 4 %. Mikäli korotus on tätä pienempi tai se toteutuu myöhemmin, henkilöstökulut pysyvät budjetissa. Palvelujen ostot ovat 2,5 M€ (24,9 %) ja aineet, tarvikkeet ja tavarat 1,9 M€ (26,1 %). Myös avustukset ja muut toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Alkuvuoden aikana sijoitustuottoja on 0,2 M€. Poistot ovat talousarvion mukaisia.

Investointien toteuma on 0,4 M€, joka on hieman yli 10 % yhteensä 3,7 M€ talousarviomäärästä. Rakentamiseen ja saneeraukseen on käytetty 0,3 M€ ja loppuosa on kalusteita. Vuotta aikaisemmin vastaavana ajanjaksona investointien määrä oli samaa luokkaa.

Rahoitusasema on säilynyt vahvana. Keuda on edelleen velaton.

Perusrahoitukseen vaikuttava painotettu opiskelijavuosimäärä on ensimmäisen neljänneksen jälkeen 2 040 (26,2 %), joka on huomattavasti ennakoitua enemmän. Talousarviotavoite on 7 800. Vuoteen 2024 verrattuna määrä kasvoi 50 opiskelijavuotta. Suhteellinen osuus kasvoi huomattavasti ollen 3,38 %, kun se vastaavana ajankohtana v. 2024 oli 3,22 %.

Suoritusrahoitukseen vaikuttavat tutkintojen määrä ensimmäisen neljänneksen jälkeen on 464 (TA25 2 550) ja osaamispisteiden määrä 104 778 (TA25 540 000). Vuonna 2024 vastaavana ajankohtana tutkintoja oli suoritettu 368 ja osaamispisteitä kertynyt 113 651. Alkuvuoden osalta tutkintojen määrä on hyvä ellei erinomainen. Osaamispisteisiin tulee parannusta toisen neljänneksen aikana. Keudan suhteellinen osuus ensimmäisen neljänneksen jälkeen on 3,55 % (2024 3,54 %).

Opiskelijapalautteiden vastausprosentit aloituskyselyissä on 36,3 % ja päättökyselyissä 68,3 %. Vastaus-% on jonkin verran parempi päättökyselyissä kuin vuotta aikaisemmin. Aloituskyselyissä tilanne on päinvastainen. Vastausten keskiarvo 5-portaisella asteikolla on 4,4 kuten oli vuotta aikaisemminkin. Vaikuttavuusrahoituksen kyselyjen suhteelliset osuudet ovat kehittyneet myönteisesti varsinkin opiskelijakyselyissä, joissa Keudan suhteellinen osuus (4,59 %) oli valtakunnan korkein. Työelämäpalautteissa Keudan suhteellinen osuus on tätä alhaisempi (2,85 %), joka on samaa luokkaa kuin vuosi sitten.

Keudan sijoitusten laskennallinen arvo 31.3.2025 oli 33,7 M€. Sijoitusten laskennallinen tuotto oli 2,87 M€. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä sijoitusten laskennallinen tuotto oli 2,9 M€. Tilinpäätöksessä 2024 sijoitusten alaskirjattua määrää oli jäljellä yhteensä 245 935 €. Maaliskuun loppuun mennessä alaskirjattujen sijoitusten arvo oli laskennallisesti noussut 39 505 €. Trumpin aikaansaama talouden turbulenssi on heiluttanut voimakkaasti sijoitusten arvostuksia viimeisten viikkojen aikana.

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