

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.

Toisen neljänneksen kumulatiivinen tilikauden tulos on 3,2 M€. Toimintakate on 6,4 M€. Toimintatuotot ovat 39,1 milj. € (51 %) ja ne ovat toteutuneet budjetoidusti.

Kulupuolella henkilökulut ovat 23,8 M€ (46,4 %) ja toteutuneet hieman budjetoitua alhaisemmin. Tämä johtuu siitä, että talousarviossa on ennakoitu palkankorotuksia tulevan kesäkuun alusta vajaa 4 %, palkankorotukset tulevat voimaan vasta lokakuun alusta ja korotusprosentti tulee olemaan 2,5%. Palvelujen ostot ovat 4,6 M€ (46,7 %) ja aineet, tarvikkeet ja tavarat 3,2 M€ (43,1 %). Avustuksissa ja muissa toimintakuluissa on pieni budjetoitujen kustannusten ylitys, joka johtuu pääasiallisesta ajallisesta kohdistumisesta ja kertaluonteisista kuluista.

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

Investointien toteuma on 1,2 M€, joka on n. 33 % yhteensä 3,7 M€ talousarviomäärästä. Rakentamiseen ja saneeraukseen on käytetty 0,7 M€. Loppuosa 0,5 M€ on valtaosin ICT-hankintoja (0,3M€). Vuotta aikaisemmin vastaavana ajanjaksona investointien määrä oli n. 2,5 M€.

Rahoitusasema on säilynyt vahvana. Keuda on edelleen velaton.

Perusrahoitukseen vaikuttava painotettu opiskelijavuosimäärä on toisen neljänneksen jälkeen 3 832 (49,1 %), joka on hieman ennakoitua vähemmän. Talousarviotavoite on 7 800. Suhteellinen osuus muihin oppilaitoksiin verrattuna oli 3,37%, kun edellisvuoden vastaavaan ajankohtana osuus oli 3,29 %.

Suoritusrahoitukseen vaikuttavat tutkintojen määrä toisen neljänneksen jälkeen on 1517 (TA25 2 550) ja osaamispisteiden määrä 309 043 (TA25 540 000). Vuonna 2024 vastaavana ajankohtana tutkintoja oli suoritettu yhteensä 1 583 ja osaamispisteitä kertynyt 295 231. Keudan suhteellinen osuus toisen neljänneksen jälkeen on 3,53 % (2024 3,31 %).

Opiskelijapalautteiden vastausprosentit aloituskyselyissä on 35,7 % ja päättökyselyissä 62,0 %. Vastaus-% on selvästi parempi päättökyselyissä kuin vuotta aikaisemmin (48,4%). Aloituskyselyissä tilanne on päinvastainen. Vastausten keskiarvo 5-portaisella asteikolla on 4,4 kuten oli vuotta aikaisemminkin. Vaikuttavuusrahoituksen kyselyjen suhteellisissa osuuksissa Keuda on säilyttänyt ykköspaikan valtakunnan tilastossa, jossa Keudan suhteellinen osuus (4,32 %). Työelämäpalautteissa Keudan suhteellinen osuus on tätä alhaisempi (2,86 %), joka on samaa luokkaa kuin vuosi sitten.

Keudan sijoitusten laskennallinen arvo 30.6.2025 oli 39,3 M€. Sijoitusten laskennallinen tuotto oli 3,26 M€. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä sijoitusten laskennallinen tuotto oli 2,9 M€. Toteutuneita sijoitustuottoja on alkuvuodelta kertynyt 0,2 M€. Tilinpäätöksessä 2024 sijoitusten alaskirjattua määrää oli jäljellä yhteensä 141 247 €. Kesäkuun loppuun mennessä sijoituksissa on uusia alaskirjattavia arvonalennuksia 82 441 euroa. Näitä ei ole osavuositarkastukseen alaskirjattu. Yhdysvaltain hallinnon toimet ovat heiluttaneet kurssia kevään ja kesän aikana.

Kokouksessa asian esittelee talousjohtaja Matti Koponen.

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