

Kuntayhtymän talouskatsaus ajalta 1.1.-30.9.2025

Yh 22.10.2025

64/02.02.01/2025

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

Yhtymävaltuuston hyväksymässä kuntayhtymän vuoden 2025 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 2,1 M€. Toimintakate on 6,9 M€. Toimintatuotot ovat 57,5 M€ (75 %) ja ne ovat toteutuneet budjetoidusti. Lisäksi taseessa on 0,8 M€ tulouttamatonta suoritusrahoituksen osuutta.

Kulupuoella henkilökulut ovat 38,0 M€ (74 %) ja toteutuneet hieman budjetoitua alhaisemmin. Tämä johtuu siitä, että talousarviossa on ennakoitu palkankorotuksia tulevan jo kesäkuun alusta vajaa 4 %, mutta ne tulevat voimaan vasta lokakuun alusta 2,7 % korotuksella. Palvelujen ostot ovat 6,6 M€ (66,9 %) ja aineet, tarvikkeet ja tavarat 4,6 M€ (62,5 %). Avustuksissa kulut ovat budjetoitua suuremmat johtuen kasvaneista kv-vaihdoista, jonka kasvanut hankerahoitus on mahdollistanut. Muissa toimintakuluissa on pieni budjetoitujen kustannusten ylitys, joka ennen kaikkea johtuu pääasiassa työllisyysrahastolle kohdennetuista muutosturvamaksuista.

Sijoitustuottojen- ja kulujen netto on 0,3 M€ ja poistot ovat kertyneet suunnitellusti (5,1 M€).

Investointien toteuma on 2,8 M€, joka on 75 % yhteensä 3,7 M€ talousarviomäärästä. Rakentamiseen ja saneeraukseen on käytetty 1,6 M€. Loppuosa 1,2 M€ on valtaosin ICT-hankintoja (0,9 M€). Vuotta aikaisemmin vastaavana ajanjaksona investointien määrä oli 3,1 M€, josta hankekohtainen rakentaminen oli 1,2 M€, rakentaminen ja saneeraus 1,2 M€ ja kalustoinvestoinnit 0,7 M€.

Rahoitusasema on säilynyt vahvana. Keuda on edelleen velaton.

Perusrahoitukseen vaikuttava painotettu opiskelijavuosimäärä on kolmannen vuosineljänneksen jälkeen 5 560 (71,2 %), joka on hieman ennakoitua vähemmän. Talousarviotavoite on 7 800. Suhteellinen osuus muihin oppilaitoksiin verrattuna oli 3,44 %, kun edellisvuoden vastaavaan ajankohtana osuus oli 3,38 %.

Suoritusrahoitukseen vaikuttavat tutkintojen määrä toisen neljänneksen jälkeen on 1 780 (TA25 2 550) ja osaamispisteiden määrä 381 017 (TA25

540 000). Vuonna 2024 vastaavana ajankohtana tutkintoja oli suoritettu yhteensä 1 814 ja osaamispisteitä kertynyt 356 546. Keudan suhteellinen osuus kolmannen neljänneksen jälkeen on 3,72 % (2024 3,46 %).

Opiskelijapalautteiden vastausprosentit ajalla 7/2024–6/2025 olivat aloituskyselyissä on 34,9 % ja päättökyselyissä 66,1 %. 1.7.2025 jälkeisissä kyselyissä aloituskyselyn vastaus-% oli 43 % ja päättökyselyn 70,6. Vastausten keskiarvo 5-portaisella asteikolla on 4,4 kuten oli vuotta aikaisemminkin. Vaikuttavuusrahoituksen kyselyjen suhteellisissa osuuksissa Keuda on ajalla 7/2024-6/2025 valtakunnallisesti toiseksi paras 4,21 % suhteellisella osuudella. Työelämäpalautteissa Keudan suhteellinen osuus on tätä alhaisempi (2,8 %), joka on samaa luokkaa kuin vuosi sitten vastausprosentin ollessa alle 30 %.

Keudan sijoitusten laskennallinen arvo 30.9.2025 oli 39,6 M€. Sijoitusten laskennallinen tuotto oli 4,0 M€. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä sijoitusten laskennallinen tuotto oli 2,9 M€. Toteutuneita sijoitustuottoja ja osinkoja on alkuvuodelta kertynyt 0,3 M€. Keskimääräinen tuotto vuoden alusta syyskuun loppuun oli n. 3,9 %. Tilinpäätöksessä 2024 sijoitusten alaskirjattua määrää oli jäljellä yhteensä 235 935 €, josta määrästä arvoja voitaisiin palauttaa yhteensä 88 368 €. Syyskuun lopun tilanteen mukaan alaskirjattavaa olisi yhteensä 50 330 €. Näitä ei ole osavuositarkastukseen alaskirjattu.

Kokouksessa asian esittelee talousjohtaja Matti Koponen.

Esittelijä

Kuntayhtymän johtaja Riikka-Maria Yli-Suomu

Päätösehdotus

Esitän, että yhtymähallitus merkitsee talouskatsauksen tiedoksi.

Päätös