

Osavuositarkastus Q2/2023

Johtoryhmä 07.06.2023 § 82

Talousarvion jaksotettu toteutuminen ajalta 1-6/2023 käsitellään johtoryhmässä 9.8.2023 ja yhtymähallituksessa 17.8.2023. Q2-puolivuositarkastus noudattaa vastaavaa rakennetta kuin edellisvuonna ja sisältää myös ennusteen vuoden 2023 tuloksesta. Q2-raportin tuottamista on nyt automatisoitu siten, että Kpedun käytössä olevasta Opiferus-järjestelmästä saadaan etukäteen määritellyt mittarit ja tulostauludokumentti, johon yhdistetään tekstit, tavoitearvioinnit ja muut oheistiedot.

Q2-raportin laadinnan yhteydessä tehdään tarkastuslautakunnan vuoden 2022 arviointikertomuksessa esittämien 15 kehittämiskohteen alustavat arvioinnit yhtymähallituksen käsiteltäväksi. Valmistelun lähtökohtana on, että YH:n ensimmäinen käsittely voisi olla 17.8.2023, vaikka vastaukset valtuustolle annetaan lokakuun loppuun mennessä.

Päätösehdotus Sovitaan Q2/2023 raportin rakenne ja eri osioiden kirjoitusvastuut.

Päätös Läpikäytiin Q2/2023 raportin rakennetta, tehtiin tarkennukset ja sovittiin jatkovalmistelun toimenpiteet ja vastuut.

Johtoryhmä 09.08.2023 § 89

Unitin taloustiedot Q2/30.6.2023 ovat valmistuneet 7.8.2023 ja vyörytystiedot valmistuvat 8.8.2023. Osavuositarkastuksen raporttiluonnos on valmistelussa johtoryhmän jakotiedostona ja Johdon työpöydässä.

Kpedun talouden jaksotettu toteutuma tilanteessa 30.6.2023 on tilikauden tuloksen osalta -107.284 € ja tilikauden ylijäämän osalta +106.419 €. Alkuvuoden toimintatuotot ovat olleet 20,3 milj. euroa, joka on 1,2 m€ suurempi kuin ed. vuoden toteutuma ja 52,2 % suhteessa vuoden 2023 talousarvioon.

Päätösehdotus Todetaan kokouksessa osavuositarkastuksen Q2/2023 valmistelutilanne ja yhtymähallituksen kokoukseen 17.8.2023 valmistettava aineisto.

Päätös Todettiin osavuositarkastuksen Q2/2023 valmistelutilanne sekä yhtymähallituksen kokoukseen valmistettava aineisto.

Yhtymähallitus 17.08.2023 § 99
589/02.01.00/2022

Osavuositarkastuksen Q2/30.6.2023 tietojen pohjalta on laadittu tilinpäätösennuste vuodelta 2023, joka on toimitettava Valtiokonttorille 15.8.2023 mennessä. Toteutuneiden vuositietojen ja ennusteiden perusteella Kpedun vuoden 2023 tilinpäätösennuste tilikauden tuloksen osalta osoittaa + 94.100 €.

Osavuositarkastus sisältää mm. palvelualueiden raportoinnit, yhteisten tavoitteiden toteutuma-arvioinnit, konserniyhtiöiden taloustiedot, investointien toteutumat, tp-ennusteen ja keskeisiä tunnuslukutietoja.

Osavuositiedon Q2 tietoja käytetään mm. vuoden 2024 talousarvion laadinnassa, vuosienennusteissa 2023 ja raporttitietoja esitellään myös valtuustoseminaarissa 7.9.2023.

Osavuositiedon laadintaa on automatisoitu eli Softwaven taloussuunnittelujärjestelmästä siirtyy automaattisesti talousdokumenttiin talous- ja mittaritaulukot, ja ns. käsityönä tuotetaan tekstit.

Opiskelijavuositiedon ajalla 1-6/2023 oli yhteensä 1 461,9, joka on rahoituspäätöksen mukaisesta 2 644 opiskelijavuodesta 55,3 % ja Kpedun oman tavoitteen 2 888 opiskelijavuodesta 50,6 %. Kun 1-6/2023 opiskelijavuositoteumaan lisätään kirjoilla 1-6/2023 olevien edelleen jatkavien opiskelijoiden tuottama kokonaiskertymä vuodelle 2023, ennuste on 2 475,7 ov. Elokuussa aloittavat n. 800 opiskelijaa tuottaa varovaisuusperiaatteen mukaan 290 opiskelijavuotta.

Kokonaisennuste, kun hoksien laadinta ja päivitystyö on meneillään, on vuonna 2023 yhteensä 2 766 opiskelijavuotta. Tämä olisi rahoituspäätöksestä 105 % ja Kpedun omasta tavoitteesta 96 %. Tarkemmat tutkintokohtaiset koko vuotta koskevat ennusteet saadaan syyskuussa, kun aloittavien opiskelijoiden tiedot ovat Koski-palvelussa.

Opiskelijatiedoista rehtori antaa kokouksessa tarkemman esittelyn ja aineisto liitetään pöytäkirjan oheisaineistoksi.

Osavuositiedon Q2/2023 on liitteenä 3.

Valmistelija	Talousjohtaja Jukka Ylikarjula
Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Yhtymähallitus hyväksyy osavuositiedon Q2/30.6.2023 kokouksessa esitettävien täydennyksin.
Päätös	Yhtymähallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.