

Talousohjelma ja vuoden 2024 talousarvion toteutuminen

Johtoryhmä 08.05.2024 § 76

Yhtymähallitus hyväksyi kokouksessaan 25.4.2024 § 56 vuoden 2024 talousarvion muutokset eli ns. muutosbudjetin. Verrattuna alkuperäiseen vuoden 2024 talousarvioon, on toimintatuottoihin ja -kuluihin tehty noin 1,0 miljoonan euron tasapainotus. Kokouspykälän esittelytekstissä on todettu tasapainotukseen liittyviä toimenpiteitä ja näkökulmia.

Kpedun vuoden 2024 taloudellinen ja toiminnallinen tilanne vaikuttaa kohtuullisen tasapainoiselta. Vuositavoitteissa, kehitysprojekteissa ja suunnitelluissa investoinneissa on edettävä, mutta talousraameissa pysyminen edellyttää koko organisaatiolta säästötoimenpiteitä. Kpedussa on kuitenkin jo vuonna 2024 varauduttava valtion suunnittelemiin talouden säästötoimenpiteisiin ja ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkauksiin.

Vuoden 2024 talousarvion toteutumisen ja raportoinnin osalta todetaan seuraavaa:

- Osavuositarkastuksen Q1 eli talousarvion toteutuma ajalta 1-3/2024 on myönteinen eli talousarviotavoitteiden mukainen sekä Kpedun ulkoisen tulolaskelman että palvelualueiden ja toimialojen talouskehityksen osalta. Q1-laskelmat ja 4/2024 taloustilanne esitellään yhtymähallitukselle 23.5.2024.
- Puolivuositarkastuksen Q2 eli välitilinpäätöksen 1-6/2024 perusteella voidaan tarkemmin ennakoita vuoden 2024 taloutta. Q2-raportoinnissa esitetään myös talousarviotavoitteiden toteutuminen ja konsernilaskelmat. Puolivuositarkastus esitellään yhtymähallitukselle elokuun kokouksessa.

Kpedun ja sen organisaation toiminnallisten että taloudellisten tulosten raportoinnissa olennaista on kuukausi- ja osavuositarkastusten laatiminen. Kuukausittain esitetään keskeiset toiminta- ja taloustiedot siten, että tiedot ovat ajantasaisina nähtävissä Opiferus- ja PBI-järjestelmissä. Osavuositarkastukset Q1 ja Q3 laaditaan tiiviimpinä laskelmina, mutta puolivuositarkastus Q2 laaditaan laajempaan ns. välitilinpäätöksen luonteisena kirjallisena raporttina.

- Johtoryhmän kokouksessa 8.5. ja johdon foorumin kokouksessa 17.5.2024 todetaan Q1/2024 taloustilanne ja ajankohtaistilanteet.
- Puolivuositarkastuksen Q2/2024 laadintapohja käsitellään johtoryhmässä 22.5. ja johdon foorumin kokouksessa 4.6.2024.
- Edellä mainituissa kokouksissa todetaan vuoden 2024 talouden tasapainotukseen liittyviä tarkempia asioita.

Päätösehdotus

Merkitään tilannekatsaukset ja kokousvalmistelut tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tilannekatsaus ja kokousvalmistelut tiedoksi.

Yhtymähallitus 23.05.2024 § 66

680/02.01.00/2023

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuoden 2024 talousarvion toteutuminen ajalta 1-3/2024 on tilikauden tuloksen osalta positiivinen + 25.058 € ja ylijäämäinen + 84.844 €. Toimintatuotot ovat olleet 10.370.341 € eli 25,5 % suhteessa vuoden 2024 muutostalousarvioon. Toimintakulut ovat olleet 9.353.304 € eli 25,5 % suhteessa budjettiin.

Huhtikuun lopun talouslaskelmat pyritään saamaan valmiiksi yhtymähallituksen kokouksessa 23.5.2024 esiteltäväksi.

Valmistelija	Talousjohtaja Jukka Ylikarjula
Esittelijä	Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela
Päätösehdotus	Yhtymähallitus merkitsee tiedoksi ajankohtaisen taloustilanteen.
Päätös	Yhtymähallitus merkitsi tiedoksi ajankohtaisen taloustilanteen.