

Talousarvion toteutuminen 8/2024 ja tuloseennuste 2024

Yhtymähallitus 08.10.2024 § 118
680/02.01.00/2023

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän vuoden 2024 talouskehitys on toteutunut kutakuinkin ennakoitusti ja edellisvuoden vastaaviin ajankohtiin nähden myönteisemmin. Talouden suunnitelmallisuutta on vuoden aikana pyritty parantamaan alkuvuodesta laaditulla muutosbudjetilla, jonka nettovaikutus tilikauden tulokseen on noin +1,0 m€. Jaksotetut toimintatuotot ajalta 1-8/2024 ovat 67,3 % ja toimintakulut 67,3 % suhteessa talousarvioon. Toimintakulujen osalta kunta-alan palkkaohjelma on nostanut kuluja, mutta muutoin hintojen nousu on ollut maltillista ja inflaatio alhainen. Rahoituskustannukset ovat kasvaneet edellisvuosista korkojen nousun johdosta, vaikkakin syksystä alkaen lainakorot ovat laskussa. Tilanteessa 8/2024 rahoituskulut ovat -413 t€ ja koko vuoden korkokustannusten arvioidaan nousevan noin -660 t€ tasolle, joka on noin 250 t€ enemmän kuin vuoden 2023 tilinpäätöksessä.

TULOSLASKELMA (ulkoinen)	TP 2023	Tot 8/2023	MTA 2024	Tot 8/2024	Ero 24-23€	Tot% 2024
TOIMINTATUOTOT	40 803 935	26 642 913	40 626 700	27 330 221	687 308	67,3 %
Myyntituotot yht	36 073 047	23 766 349	37 004 200	24 786 413	1 020 064	67,0 %
VOS-rahoitus, amm. koulutus	32 344 964	21 374 288	33 100 000	22 060 544	686 256	66,6 %
Myynti, Osuvakoulutus Oy	702 136	432 812	841 500	599 316	166 504	71,2 %
Maksutuotot	58 485	33 193	50 000	32 008	-1 185	64,0 %
Tuet ja avustukset yht	4 029 660	2 450 332	3 111 000	2 114 225	-336 107	68,0 %
Valtionapu, vap.sivistys Kälviä	1 354 352	826 288	1 363 000	909 248	82 960	66,7 %
Muut toimintatuotot yht	642 743	393 039	461 500	397 574	4 535	86,1 %
Vuokratuotot	486 348	298 482	431 500	329 031	30 549	76,3 %
Muut tuotot	156 395	94 557	30 000	68 543	-26 014	228,5 %
TOIMINTAKULUT	-37 953 552	-24 816 792	-36 699 500	-24 713 506	103 286	67,3 %
Henkilöstökulut	-24 986 649	-16 300 589	-24 625 600	-16 330 411	-29 822	66,3 %
Palvelujen ostot	-5 926 358	-3 954 314	-5 514 500	-3 674 715	279 599	66,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 220 047	-2 616 679	-3 971 000	-2 675 760	-59 081	67,4 %
Avustukset	-252 857	-143 881	-245 000	-165 757	-21 876	67,7 %
Muut toimintakulut	-2 567 642	-1 801 329	-2 343 400	-1 866 863	-65 534	79,7 %
TOIMINTAKATE	2 850 382	1 826 122	3 927 200	2 616 715	790 593	66,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-410 411	-198 703	-660 900	-412 054	-213 351	62,3 %
VUOSIKATE	2 439 972	1 627 418	3 266 300	2 204 661	577 242	67,5 %
Poistot ja arvonalennukset	-3 047 948	-2 007 641	-3 166 300	-2 233 979	-226 338	70,6 %
TILIKAUDEN TULOS	-607 976	-380 223	100 000	-29 319	350 904	-29,3 %
Tilinpäätössiirrot yht	613 095	313 413	261 100	326 713	13 300	125,1 %
Poistoeron lisäys	161 126	107 417	161 100	107 417	0	66,7 %
Varausten lisäys	223 675	205 995	0	79 930	-126 065	
Rahastojen lisäys/vähennys	228 294	0	100 000	139 365	139 365	139,4 %
YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 119	-66 810	361 100	297 394	364 204	82,4 %

Vuoden 2024 tilikauden ylijäämän ennuste on 8/2023 aineiston perusteella on nollassa taikka lievästi negatiivinen, mutta tarkemmat vuoden 2024 tuloseennuste-arviot tullaan esittämään osavuosisikatsauksessa Q3 1-9/2024. Edellisvuosiin verrattuna vuodelle 2024 ei opetus- ja kulttuuriministeriön talousarviossa taikka valtion lisätalousarvioissa ole lisärahoitusta tavoitteellisten opiskelijamäärien korkeampiin toteutumiin. Kpedun osalta hyväksytyt rahoitusperuste on 2.640 opiskelijaa, kun toteutuma tulee olemaan noin 2.880 opiskelijaa.

Sisäisen laskennan toimialakohtaiset aineistot sekä palvelualueiden tiedot esitellään tarkemmin yhtymähallituksen kokouksessa.

Valmistelija

Talusojohtaja Jukka Ylikarjula

Esittelijä

Rehtori Nina Sundström

Päätösehdotus

Yhtymähallitus merkitsee asian tiedoksi.

Päätös

Yhtymähallitus merkitsi asian tiedoksi.