

Toiminnalliset ja taloudelliset tulokset elokuu 2025

Yhtymähallitus 25.09.2025

4/02.02.02/2025

Pohjois-Karjalan koulutuskuntayhtymä Riverian hallintosäännön 1.1.2025 64 § mukaan yhtymähallitus seuraa talousarvion toteutumista vähintään kuusi kertaa vuodessa. Käytännössä yhtymähallitukselle on jokaiseen kuukausittaiseen kokoukseen koostettu keskeisien toiminnallisten ja taloudellisten tulosten kertymistä kuvaava taustamateriaali esityslistan liitteeksi. Lisäksi toiminnallisia ja taloudellisia tuloksia avataan esittelytekstissä ja tarvittaessa esitellään kokouksessa.

Riverian strategisen mittariston osalta raportoidaan yhtymävaltuustoon nähden sitovien tavoitteiden kuukausiseuranta. Mittarit ovat

- opiskelijavuodet
- suoritettut tutkinnot
- vuosikate
- investointien nettomääräraha

Kokonaisten tutkintojen painoarvon vähentyessä ja osatutkintojen suorittamisen lisääntyessä on alettu säännöllisesti seurata ja raportoida osaamispisteiden määrää.

Riverian sijoitusvarallisuuden arvon kehitystä sekä salkunhoidon tuloksellisuutta ja kustannuksia raportoidaan Riverian varallisuuden hoidon periaatteiden ja sijoitussuunnitelman mukaan kaksi kertaa vuodessa; osavuositarkastuksen 30.6. ja tilinpäätöksen 31.12. yhteydessä sekä lisäksi aina, mikäli varallisuuden osalta on olennaisia tapahtumia.

Toiminnallisista tuloksista opiskelijavuodet kehittyvät melko tasaisella käyrällä läpi vuoden. Elokuun loppuun mennessä opiskelijavuosien kokonaismäärä kehittyi talousarvion tavoitteen mukaisesti ja tavoite 5100 tullaan saavuttamaan. Viimeistä vuotta voimassa olevan ammatillisen koulutuksen rahoitusmallin mukaisesti Riverialle on myönnetty ja myös rahoitettu 5026 opiskelijavuotta vuodelle 2025. Opetus- ja kulttuuriministeriö on määritellyt 1.1.2026 voimaan tulevassa järjestämisluvassa muiden kuin maksuttomassa koulutuksessa olevien opiskelijoiden rahoitettavaksi enimmäismääräksi 2835 opiskelijavuotta. Maksuttomaan koulutukseen osallistuvien opiskelijoiden opiskelijavuodet rahoitetaan täysimääräisesti varainhoitovuotta edeltävien kahden vuoden keskiarvon mukaan huomioiden eri tutkintokoulutusten vaihtelevat kustannukset.

Tutkinnonosien ja kokonaisten tutkintojen suorituksista kertyvät osaamispisteet ovat elokuun loppuun mennessä kertyneet edellisen vuoden tahtiin ja kertymä vastaa koko vuoden tavoitetta (380 000).

Koko tutkinnoissa ollaan vielä vuoden tavoitteen (2100 tutkintoa) käyrällä. Yhtymävaltuustoon nähden sitovan tutkintotavoitteen (2100 tutkintoa) saavuttamisen mahdollisuutta tarkastellaan tiimeissä ja tarvittaviin toimenpiteisiin tutkintosuoritusten jouduttamiseksi ryhdytään.

Vuosikate on elokuun loppuun mennessä 2,5 miljoonaa euroa talousarvion kuukausittaista kohdentamista parempi. Eroja budjettiin nähden on sekä tuloissa että menoissa. Valtaosa eroista tulee tasoittumaan vuoden edetessä. Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimuksen palkankorotus 1.10.2025 alkaen (2,5 %) nostaa hieman henkilöstökulujen kertymää. Suurin ero henkilöstökuluissa budjettiin nähden syntyy Kevan antaman talousarvion laadinta-ajankohdan arvion ja toteutuvan työeläkemaksun määrässä. Ero tulee nousemaan miljoonaan euroon vuoden 2025 aikana.

Muissa rahoituskuluissa painaa edelleen Aasa/Supernova joukkovelkakirjalainojen -300 000 euron myyntitappio. Täyden valtakirjan

salkunhoidossakin olevien sijoitustuotteiden osalta arvonkehitystä seurataan tuotekohtaisesti erikseen. Arvostusperiaatteena on hankintahinta tai tätä alempi markkinahinta, eli realisoitumattomia arvonnousuja ei kirjata. Rahoitustuottoina näytetään siis myyntivoittoja ja palautuneita arvonalennuksia.

Investointilaskuja on alkuvuonna ennättänyt kertyä noin 1,7 miljoonalla eurolla. Osa vuodelle 2025 investointimäärärahan käyttösuunnitelmassa hyväksytyistä investoinneista ei tule toteutumaan ainakaan täysimääräisesti vuoden 2025 aikana. Investointeihin myönnetty nettomääräraha riittää toimintavuoden investointeihin.

Valmistelija ja lisätietoja Hallinto- ja talousjohtaja Merja Laituri-Korhonen, puh. 050 575 4025,
merja.laituri-korhonen(at)riveria.fi

Päätösehdotus Kuntayhtymän johtaja, rehtori
Merkittää tiedoksi.

Päätös Yhtymähallitus