

Toiminnalliset ja taloudelliset tulokset syyskuu 2025

Yhtymähallitus 23.10.2025 § 203

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. Syyskuun lopussa opiskelijavuosien kertymä vastaa talousarviota ja vuoden 2025 opiskelijavuosi tavoite 5100 tullaan saavuttamaan.

Tutkinnonosien ja kokonaisten tutkintojen suorituksista kertyvät osaamispisteet ovat syyskuun loppuun mennessä kertyneet edellisen vuoden tahtiin. Kertymä näyttää jättämää vuoden 2025 tavoitteeseen nähden. Mikäli osaamispisteiden kertyminen ei lisäännä loppuvuonna, jäädään 380 000 osaamispisteen tavoitteesta n. 20 000 pistettä. Toiminta- ja taloussuunnitelmassa 2026-2028 ja talousarviossa 2025 osaamispistetavoitetta onkin suunniteltu paremmin opiskelijavuositavoitetta vastaavaksi.

Koko tutkinnoissa ollaan vielä vuoden tavoitteen (2100 tutkintoa) käyrällä. Yhtymävaltuustoon nähden sitovan tutkintotavoitteen (2100 tutkintoa) haastavuus liittyen opiskelemissa olevien opiskelijoiden määrään ja tavoitteisiin on tunnistettu. Myös tutkintotavoitetta tarkennetaan tulevalle toiminta- ja taloussuunnittelukaudella.

Riverian syyskuun kirjanpito ei ole valmistunut vielä esityslistan lähettämisen aikaan. Kulujen kertymä osoittaa, yhtymävaltuustoon nähden sitova vuosikatetavoite tullaan saavuttamaan. Henkilöstökulut ovat toteutumassa lähes 2 miljoonaa euroa budjetoitua pienempänä johtuen mm. ennakoitua pienemmästä henkilöstömäärästä ja Kevan eläkemaksuennakoinnin erosta. Henkilötyövuosien seuranta osoittaa htv-kertymän olevan syyskuun lopussa jopa 20 henkilötyövuotta budjetoitua alhaisempi.

Syyskuun lopussa palveluiden ostot ovat toteutuneet miljoonaa euroa budjetoitua pienempänä ja 0,7 miljoonaa euroa edellisvuotta pienempänä. Suurimmat positiiviset poikkeamat ovat syntyneet syksyn yhteistoimintaneuvotteluissa päätettyjen toimenpiteiden mukaisesti majoitus- ja matkustuskuluissa sekä koulutus- ja kulttuuripalveluiden hankinnassa. Asiantuntijapalveluiden käyttö sekä It-menot taas ovat toteutumassa arvioitua suurempina. Erot voivat tasoittua vielä loppuvuoden aikana.

Investointilaskuja on alkuvuonna ennättänyt kertyä noin 2 miljoonalla eurolla. Osa vuodelle 2025 investointimäärärahan käyttösuunnitelmassa hyväksytyistä investoinneista ei tule toteutumaan ainakaan täysimääräisesti vuoden 2025 aikana. Investointeihin myönnetty nettomääräraha riittää toimintavuoden investointeihin.

Kokouksessa esitellään syyskuun taloudellisen tuloksen perusteella laadittua tulosennustetta sekä sijoitusvarallisuuden arvon kehitystä syyskuun loppuun 2025 mennessä.

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
Merkittiin tiedoksi.
