

Savon koulutus kuntayhtymä

Taloudellinen ja toiminnallinen välikatsaus

Tammi-maaliskuu 2024

Vuoden 2024 toiminnan rahoitus (1/2)

Ammatillisen koulutuksen valtionosuutta on vuonna 2024 rahoituspäätöksen mukaan käytettävissä 67,8 M € (perus-, suorite- ja vaikuttavuusrahoitus). Myös harkinnanvarainen rahoitus sisältyy kokonaisrahoitukseen.

- Oppimispalveluille kohdistuu varsinaista rahoitusta 65,8 M€ ja kuntayhtymän kehittämiseen on varattu 2 M€.
- Harkinnanvaraista rahoitusta on myönnetty 412 t€.
- Lukiokoulutuksen valtionosuus on 1,96 M€.

Rahoituksen pohjana oleva tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä on 6060.

Vuoden 2024 toiminnan rahoitus (2/2)

Oppimispalveluille kohdistuva rahoitus jaetaan kuukausittain toteutuneiden painotettujen opiskelijavuosien suhteessa.

- Maaliskuun tilanteessa rahoitusta on tuloutettu aloille 17,5 M € (sis. 0,2 milj. euroa tuloutettu kehittämisrahaa) ja rahoitusta on jäljellä 50,3 M €:a. Käyttämätön kehittämisraha kohdennetaan oppimispalveluille vuoden lopussa.
- Lukiokoulutuksen rahoitusta on kirjattu maaliskuun tulokseen 0,48 M € ja rahoitusta on jäljellä 1,48 M €:a.

Tuloslaskelma (ulkoinen) tammi- maaliskuu 2024

Porautuva tuloslaskelma				
Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	18 608 918	19 160 064	18 826 241	98,26 %
1_2_MAKSUTUOTOT	151 643	8 750	19 566	223,61 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	540 973	1 525 950	803 562	52,66 %
1_4_VUOKRATUOTOT	17 844	19 375	16 713	86,26 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	192 999	28 500	158 346	555,60 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-11 635 160	-12 293 687	-11 909 518	96,88 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-2 749 651	-2 898 061	-2 787 475	96,18 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 759 231	-1 738 695	-1 683 284	96,81 %
3_4_AVUSTUKSET	-42 835	-42 788	-59 828	139,83 %
3_6_VUOKRAKULUT	-1 344 650	-1 580 290	-1 385 599	87,68 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-406 254	-369 221	-281 428	76,22 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-149 850	-320 766	-298 790	93,15 %
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 589 262	-1 656 897	-1 654 796	99,87 %
6_1_MUUT ERÄT	108 417	109 923	109 472	99,59 %
Yhteensä	-56 098	-47 844	-126 817	265,06 %

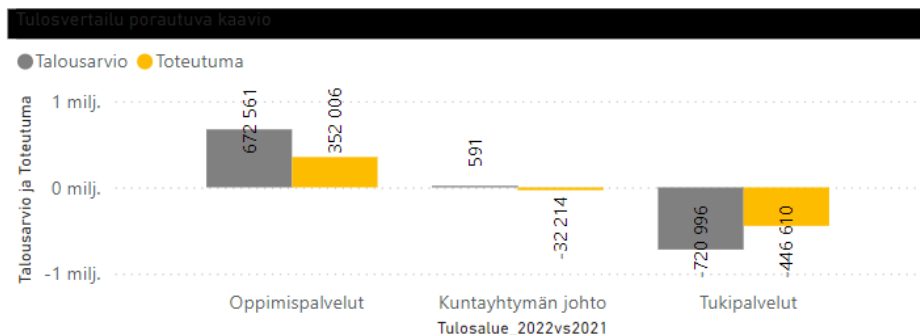
- Ajanjakson tammi-maaliskuu myyntituotot 18,8 M € toteutuivat 99 %:sti talousarvioon nähden. Myyntituottoihin (toimintatuotot) on valtionosuusrahoitusta tuloutettu:
 - Ammatillinen koulutus 17,5 M€ (rahoitusta koko vuodelle 67,8 M €, toteutuma 26 %)
 - Lukiokoulutus 0,48 M € (rahoitusta koko vuodelle 1,96 M €, toteutuma 24 %)
- Henkilöstökulujen toteutuma 11,9 M €:a oli 3,1 %:a alle talousarvion (alitus 0,4 M €:a)
- Henkilöstömenot toimintatuotoista olivat 60,1 %:a (tavoite 59,3 %:a)
- Palvelujen ostojen toteutuma 2,8 M €:a oli 3,8 %:a alle talousarvion (alitus 0,1 M €:a)
- Aine- ja tarvikeostojen toteutuma 1,7 M oli 3,2 %:a alle talousarvion (alitus 0,1 M €:a)
- Tammi-maaliskuun tilikauden alijäämä on 0,1 M€ ja toimintakate 8,7 % (tavoite 8,8 %).

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Tuloslaskelma tammi-maaliskuu 2024 (ulkoinen ja sisäinen)

Myyntituottojen erittely

Myyntituotot	Talousarvio	Toteutuma
1_VOS- tuloutus	17 677 164	17 519 929
2_Lukiorahoitus	450 000	480 035
3_Muut myyntituotot	582 900	596 367
3_Myyntituotot_OY	450 000	266 715
Yhteensä	19 160 064	18 863 046



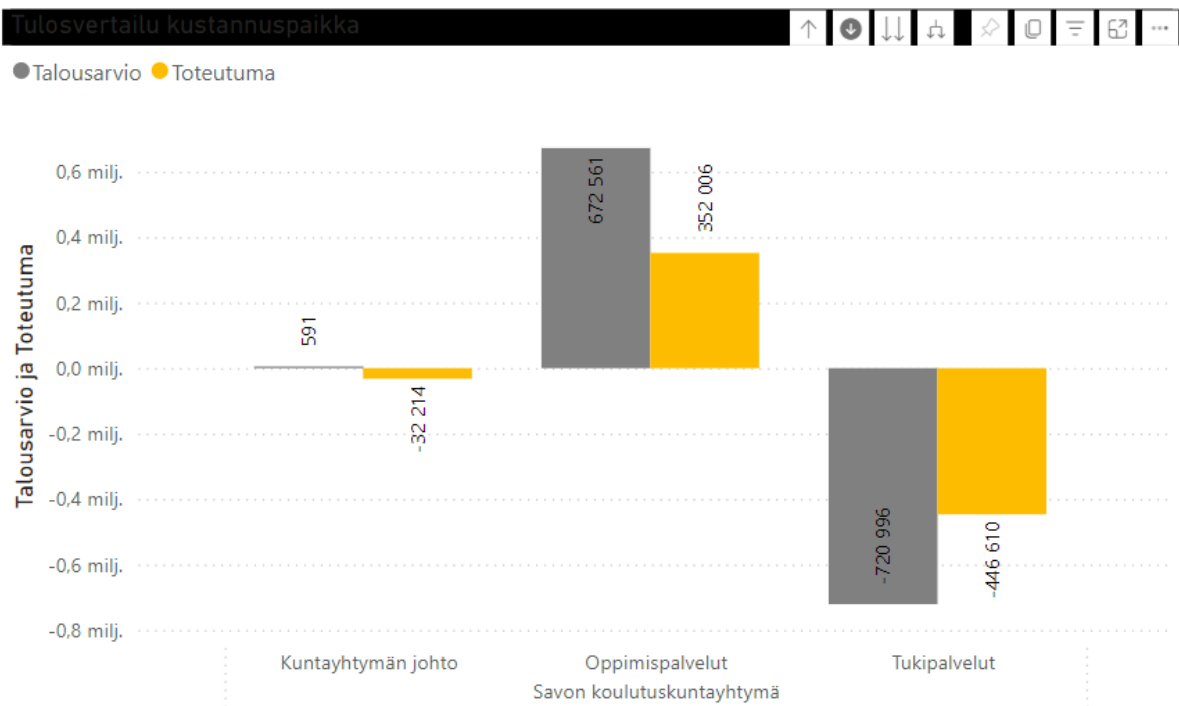
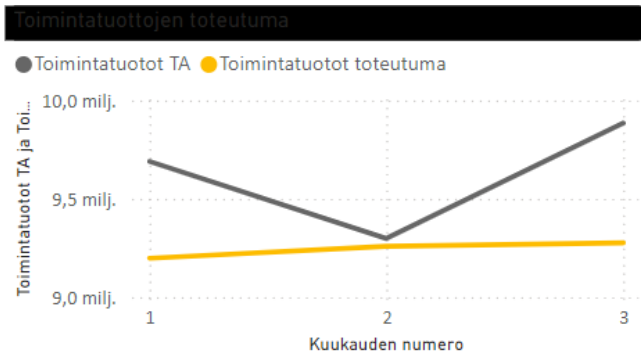
Näytä tapahtumat Toteuma kuluva vuosi -sarakeen lukemasta painettaessa, tulee esille Näytä tapahtumat -painike, josta pääsee katsomaan kyseisen summan kirjanpitiöviennit.

Porautuva tuloslaskelma	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	18 653 597	19 160 064	18 863 046	98,45 %
1_2_MAKSUTUOTOT	151 643	8 750	19 566	223,61 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	540 973	1 525 950	803 562	52,66 %
1_4_VUOKRATUOTOT	3 318 039	3 364 161	3 361 503	99,92 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	4 714 878	4 816 107	4 685 669	97,29 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-11 635 160	-12 293 687	-11 909 518	96,88 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-2 793 641	-2 898 061	-2 823 901	97,44 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 759 836	-1 738 695	-1 683 662	96,83 %
3_4_AVUSTUKSET	-42 835	-42 788	-59 828	139,83 %
3_6_VUOKRAKULUT	-4 644 845	-4 925 076	-4 730 389	96,05 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-4 928 216	-5 156 828	-4 808 751	93,25 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-149 850	-320 766	-298 790	93,15 %
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 589 262	-1 656 897	-1 654 796	99,87 %
6_1_MUUT ERÄT	108 417	109 923	109 472	99,59 %
Yhteensä	-56 098	-47 844	-126 817	265,06 %

- Myyntituotot Savon Koulutus Oy:ltä toteutuivat 0,3 M €, joka jäi 0,2 M € alle talousarvion.
- Tuet ja avustukset toteutuivat 53 %:sti talousarvioon nähden.
- Henkilöstökulut 11,9 M € toteutuivat 97 %:sti talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot 2,8 M € toteutuivat 97 %:sti talousarvioon verrattuna.
- Materiaalien ostot 1,7 M € toteutuivat 97 %:sti talousarvioon verrattuna.
- Vuokrakulut toteutuivat 4,7 M € (4 %:a alle talousarvion) ja muut toimintakulut toteutuivat 4,8 M € (7 %:a alle talousarvion).
- Suunnitelman mukaiset poistot 1,7 M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

Taloudellinen tulos tammi-maaliskuu 2024 – tulosalueet (ulkoinen ja sisäinen)

12,3 milj. Henkilöstömenot TA	28,9 milj. Toimintatuotot TA
11,9 milj. Henkilöstömenot toteutuma	27,7 milj. Toimintatuotot toteutuma
-384 169 Henkilöstömenojen muutos	-1 141 686 Ilo toimintatuotot



Toimintatuotot % talousarvio	96,0 %! Tavoite: 100,0 % (-3,95 %)
Henkilöstömenot % toimintatuotoista	42,9 %! Tavoite: 42,6 % (-0,86 %)
Tilavuokrat % toimintatuotoista	14,5 %! Tavoite: 14,3 % (-1,48 %)
Toimintakate %	6,2 %! Tavoite: 6,3 % (-1,75 %)

- Tulosaluekohtainen tuloksen toteutuminen ajanjaksolta tammi-maaliskuu 2024 näkyy oheisessa kuvassa.
- Oppimispalvelun tilikauden ylijäämä oli 0,4 M €:a ja alitti talousarvion 0,3 M €:lla.
- Tukipalveluiden tilikauden alijäämä oli 0,4 M € (talousarvion alijäämä 0,7 M €). Toteutuma oli 0,3 M €:a talousarviota parempi.
- Savon koulutus kuntayhtymän henkilöstökulujen toteutuma oli 11,9 M € (0,4 M €:a alle talousarvion).

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

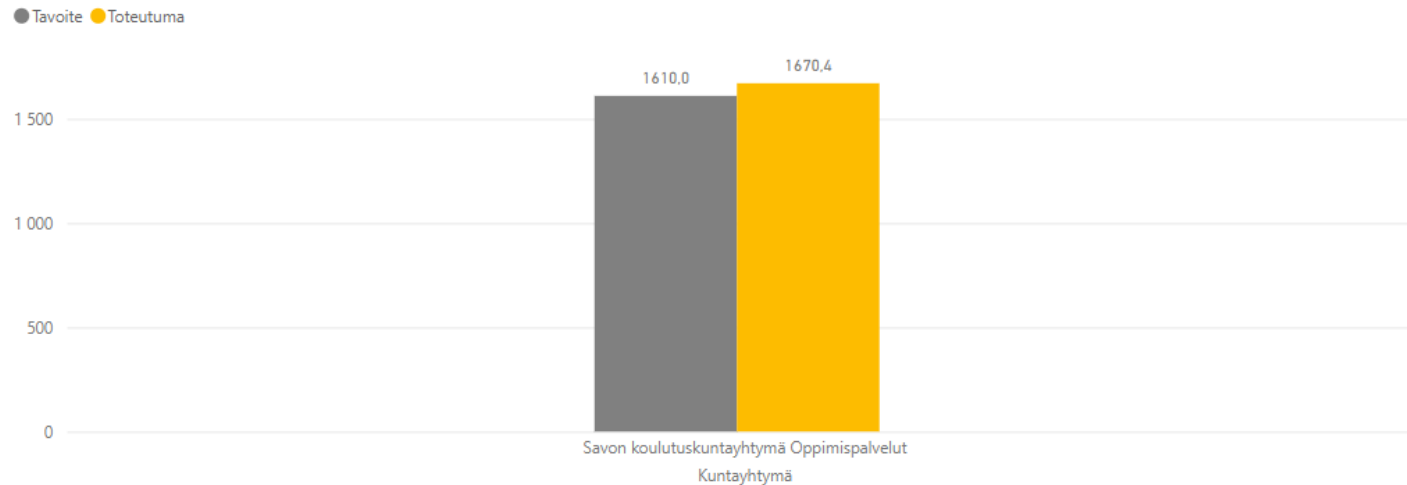


Opiskelijavuodet – toteutuma tammi- maaliskuu 2024

1 670	1 610	KP	Nimi	Tavoite	Toteutuma	VOS ero tavoite
Toteutuma	Tavoite	3202	Liiketalous, Kuopio	232,38	238,36	5,98
		3222	Liiketalous, Varkaus	31,33	21,13	-10,20
		3230	Media ala, Varkaus	8,47	7,92	-0,56
		3242	Liiketalous, Iisalmi	33,64	31,55	-2,08
		3302	Ravintola ja catering ala	46,48	56,37	9,90
-61	60	3303	Ravintola ja catering ala, Vrk	1,28	0,75	-0,54
Muutos ed.vuosi	Muutos tavoitteen...	3322	Elintarvikeala	25,93	26,68	0,75
		3324	Puhtaus ja kiinteistöpalvelu	34,41	41,87	7,46
		3325	Puhtaus ja kiinteistöala, Vrk	6,68	3,94	-2,74
		3326	Matkailuala	10,27	15,02	4,75
-3,5 %	3,8 %	Yhteensä		1 609,97	1 670,38	60,41
Muutos%	Muutos% tavoite					

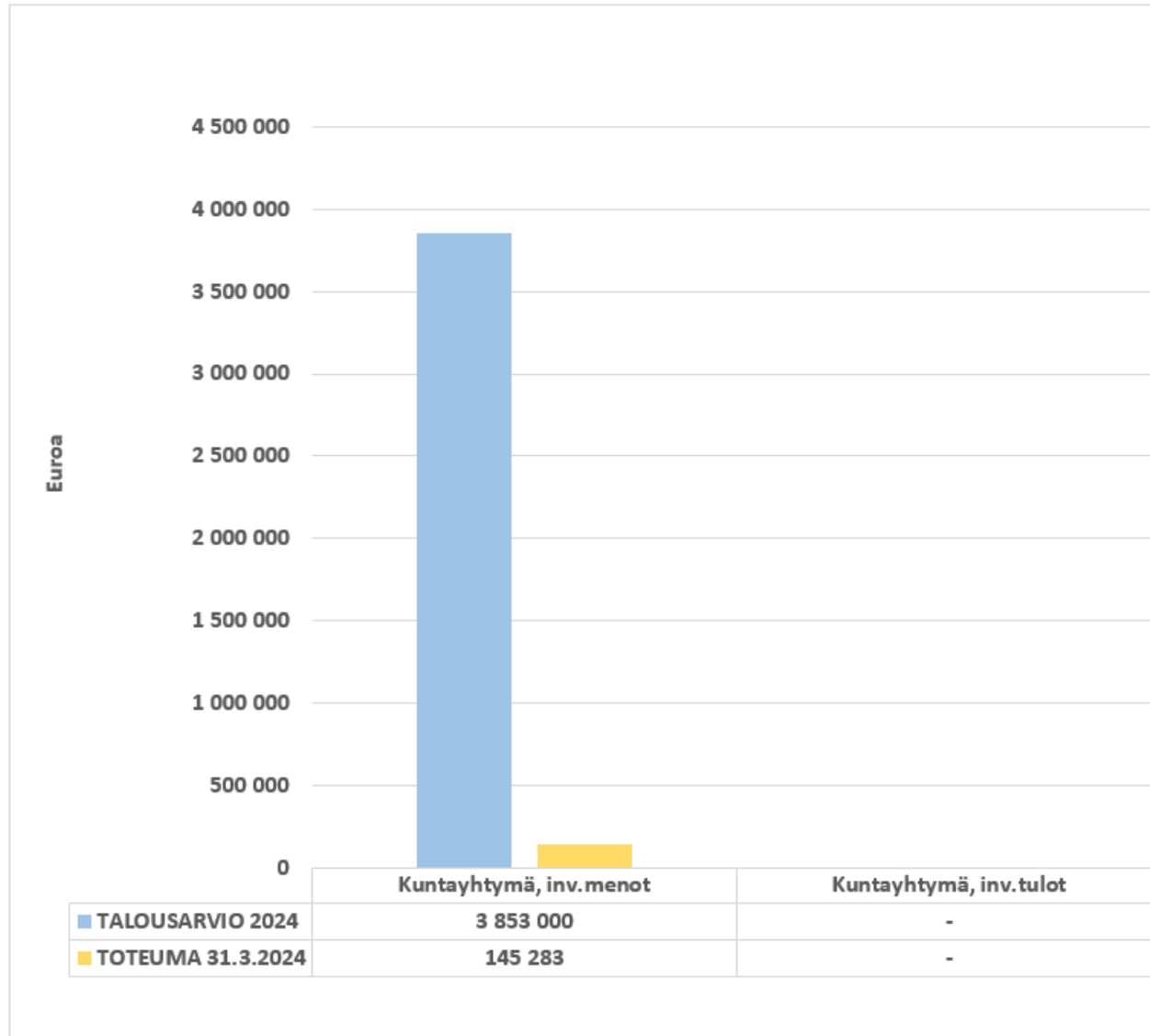
- Opiskelijavuosien toteutuma 1.670 on edellisvuoteen nähden 61 opiskelijavuotta pienempi.
- Talousarvioon nähden opiskelijavuodet ovat toteutuneet 3,8 % paremmin.

Opiskelijavuositoteutuma (porautuva raportti)



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Investointien toteutuminen tammi- maaliskuu 2024



- Sakky:n nettoinvestoinneista on toteutunut 0,15 M €, joka on 3,8 % talousarviosta (3,9 M €).
- Investointitulot talousarviovuodelle 2024 ovat 0 euroa.
- Kuntayhtymän johdon tulosalueen nettoinvestointien toteutuma oli 0 euroa (TA 2024: 100 000 €).
- Oppimispalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 2 %:a talousarvioon nähden (TA 2024: 1 953 000 €).
- Tukipalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 5,9 %:a talousarvioon nähden (TA 2024: 1 800 000 €).

Tuloskortti tammi-maaliskuu 22024

Vuosi: 2024 | Kk: Useita valintoja | Vertailu: Tavoite | Organisaatio: Kaikki



Keskeyttäminen %

7,1 %



6,5 %



Työllistyminen %

86,7 %



76,0 %



Opiskelijapalaute

4,1



4,1



Jatko-opinnot

6,7 %



4,5 %



Tutkinnot lkm

540



404



Tutkinnon osat lkm

4 371



4 443



Kestävä kehitys

4,2



4,1



Työelämäpalaute

3,8



4,1



Työolobarometri

3,9



3,8



Terveys %

83,2 %



82,0 %



Sairauspoissaolopäiviä per henkilö

3,7



3,8



Koulutuspäiviä per henkilö

0,6



0,4



Toimintatuotot (m)

27,7



28,9



Tulos (m)

-0,2



-0,2



Opiskelijavuodet

1 670



1610



Tilakustannukset toimintatuotoista %

12,0 %



10,7 %

