

# Savon koulutus kuntayhtymä

Taloudellinen ja toiminnallinen välikatsaus

Tammi-huhtikuu 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.

- Huhtikuun tilanteessa rahoitusta on tuloutettu aloille 23,4 M € (sis. 0,3 milj. euroa tuloutettu kehittämisrahaa) ja rahoitusta on jäljellä 44,4 M €:a. Käyttämätön kehittämisraha kohdennetaan oppimispalveluille vuoden lopussa.
- Lukiokoulutuksen rahoitusta on kirjattu huhtikuun tulokseen 0,64 M € ja rahoitusta on jäljellä 1,32 M €:a.

# Tuloslaskelma (ulkoinen) tammi- huhtikuu 2024

Porautuva tuloslaskelma				
Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	24 678 326	25 466 501	25 171 942	98,84 %
1_2_MAKSUTUOTOT	154 658	11 667	24 260	207,94 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	868 881	2 034 600	1 169 518	57,48 %
1_4_VUOKRATUOTOT	22 804	25 833	28 630	110,82 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	242 947	38 000	178 198	468,94 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-15 501 598	-16 391 582	-15 862 466	96,77 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-3 404 295	-3 635 792	-3 649 354	100,37 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 328 058	-2 283 294	-2 154 287	94,35 %
3_4_AVUSTUKSET	-44 335	-57 050	-67 399	118,14 %
3_6_VUOKRAKULUT	-1 761 559	-2 107 054	-1 824 930	86,61 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-407 983	-492 295	-388 704	78,96 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-194 331	-427 688	-399 329	93,37 %
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 119 948	-2 209 196	-2 198 468	99,51 %
6_1_MUUT ERÄT	144 556	146 563	145 912	99,56 %
<b>Yhteensä</b>	<b>350 064</b>	<b>119 213</b>	<b>173 523</b>	<b>145,56 %</b>

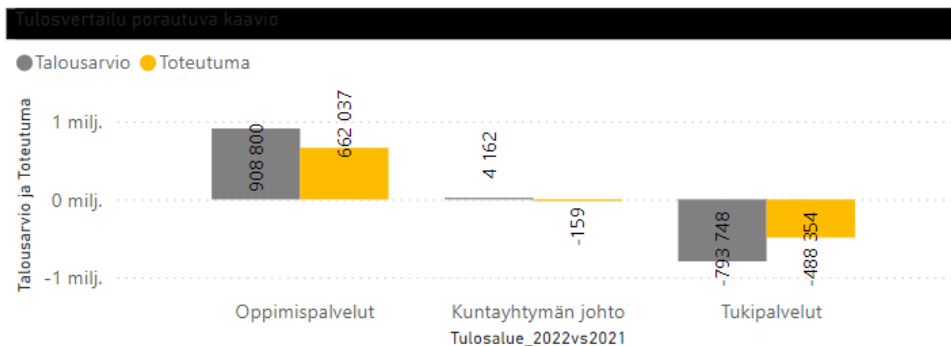
- Ajanjakson tammi-huhtikuu myyntituotot 25,2 M € toteutuivat 99 %:sti talousarvioon nähden. Myyntituottoihin (toimintatuotot) on valtionosuusrahoitusta tuloutettu:
  - Ammatillinen koulutus 23,4 M€ (rahoitusta koko vuodelle 67,8 M €, toteutuma 35 %)
  - Lukiokoulutus 0,64 M € (rahoitusta koko vuodelle 1,96 M €, toteutuma 33 %)
- Henkilöstökulujen toteutuma 15,9 M €:a oli 3,2 %:a alle talousarvion (alitus 0,5 M €:a)
- Henkilöstömenot toimintatuotoista olivat 59,7 %:a (tavoite 59,4 %:a)
- Palvelujen ostojen toteutuma 3,6 M €:a oli talousarvion mukainen
- Aine- ja tarvikeostojen toteutuma 2,2 M oli 5,7 %:a alle talousarvion (alitus 0,1 M €:a)
- Tammi-huhtikuun tilikauden ylijäämä on 0,2 M€ ja toimintakate 9,9 % (tavoite 9,5 %)

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

# Tuloslaskelma tammi-huhtikuu 2024 (ulkoinen ja sisäinen)

## Myyntituottojen erittely

Myyntituotot	Talousarvio	Toteutuma
1_VOS- tuloutus	23 489 301	23 372 174
2_Lukiorahoitus	600 000	640 046
3_Muut myyntituotot	777 200	818 854
3_Myyntituotot_OY	600 000	393 733
<b>Yhteensä</b>	<b>25 466 501</b>	<b>25 224 808</b>



## Näytä tapahtumat

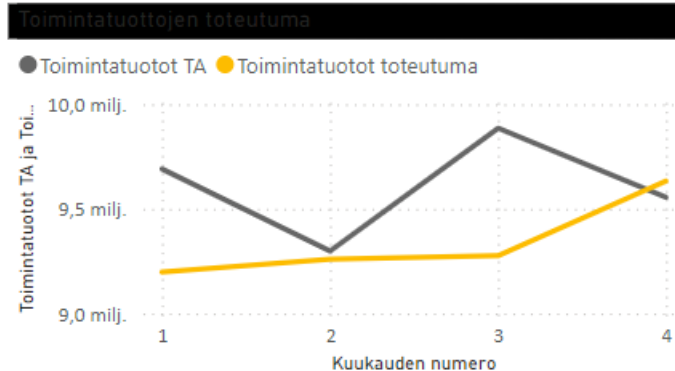
Toteuma kuluva vuosi -sarakkeen lukemasta painettaessa, tulee esille Näytä tapahtumat -painike, josta pääsee katsomaan kyseisen summan kirjanpitiöviennit.

Porautuva tuloslaskelma	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	24 734 414	25 466 501	25 224 808	99,05 %
1_2_MAKSUTUOTOT	154 658	11 667	24 260	207,94 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	868 881	2 034 600	1 169 518	57,48 %
1_4_VUOKRATUOTOT	4 411 420	4 485 547	4 488 350	100,06 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	6 272 118	6 431 724	6 459 310	100,43 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-15 501 598	-16 391 582	-15 862 466	96,77 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-3 459 580	-3 635 792	-3 700 985	101,79 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 328 725	-2 283 294	-2 155 522	94,40 %
3_4_AVUSTUKSET	-44 335	-57 050	-67 399	118,14 %
3_6_VUOKRAKULUT	-6 150 175	-6 566 768	-6 284 650	95,70 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-6 437 341	-6 886 019	-6 669 816	96,86 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-194 331	-427 688	-399 329	93,37 %
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 119 948	-2 209 196	-2 198 468	99,51 %
6_1_MUUT ERÄT	144 556	146 563	145 912	99,56 %
<b>Yhteensä</b>	<b>350 014</b>	<b>119 213</b>	<b>173 523</b>	<b>145,56 %</b>

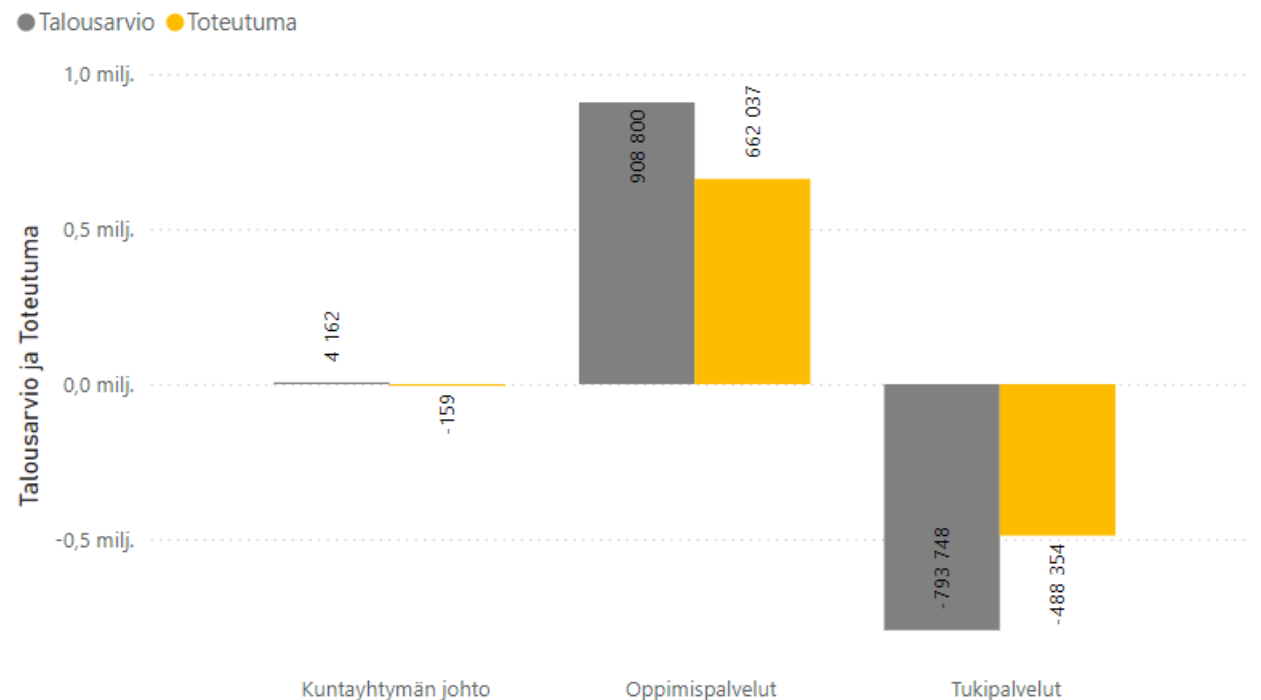
- Myyntituotot Savon Koulutus Oy:ltä toteutuivat 0,4 M €, joka jäi 0,2 M € alle talousarvion.
- Tuet ja avustukset toteutuivat 57 %:sti talousarvioon nähden.
- Henkilöstökulut 15,9 M € toteutuivat 97 %:sti talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot 2,8 M € ylittivät talousarvion 2 %:lla.
- Materiaalien ostot toteutuivat 2,2 M € (6 %:a alle talousarvion).
- Vuokrakulut toteutuivat 6,3 M € (4 %:a alle talousarvion) ja muut toimintakulut toteutuivat 6,7 M € (3 %:a alle talousarvion).
- Suunnitelman mukaiset poistot 2,2 M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

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

16,4 milj. Henkilöstömenot TA	38,4 milj. Toimintatuotot TA
15,9 milj. Henkilöstömenot toteutuma	37,4 milj. Toimintatuotot toteutuma
-529 117 Henkilöstömenojen muutos	-1 063 794 Ero toimintatuotot



## Tulosvertailu kustannuspaikka



Toimintatuotot %  
talousarvio

**97,2 %!**

Tavoite: 100,0 % (-2.77 %)

Henkilöstömenot %  
toimintatuotoista

**42,5 %✓**

Tavoite: 42,7 % (+0.47 %)

Tilavuokrat %  
toimintatuotoista

**14,4 %!**

Tavoite: 14,3 % (-0.14 %)

Toimintakate %

**7,0 %✓**

Tavoite: 6,8 % (+3.47 %)

- Tulosaluekohtainen tuloksen toteutuminen ajanjaksolta tammi-huhtikuu 2024 näkyy oheisessa kuvassa.
- Oppimispalvelun tilikauden ylijäämä oli 0,7 M €:a ja alitti talousarvion 0,3 M €:lla.
- Tukipalveluiden tilikauden alijäämä oli 0,5 M € (talousarvion alijäämä 0,8 M €). Toteutuma oli 0,3 M €:a talousarviota parempi.
- Savon koulutus kuntayhtymän henkilöstökulujen toteutuma oli 15,9 M € (0,5 M €:a alle talousarvion).

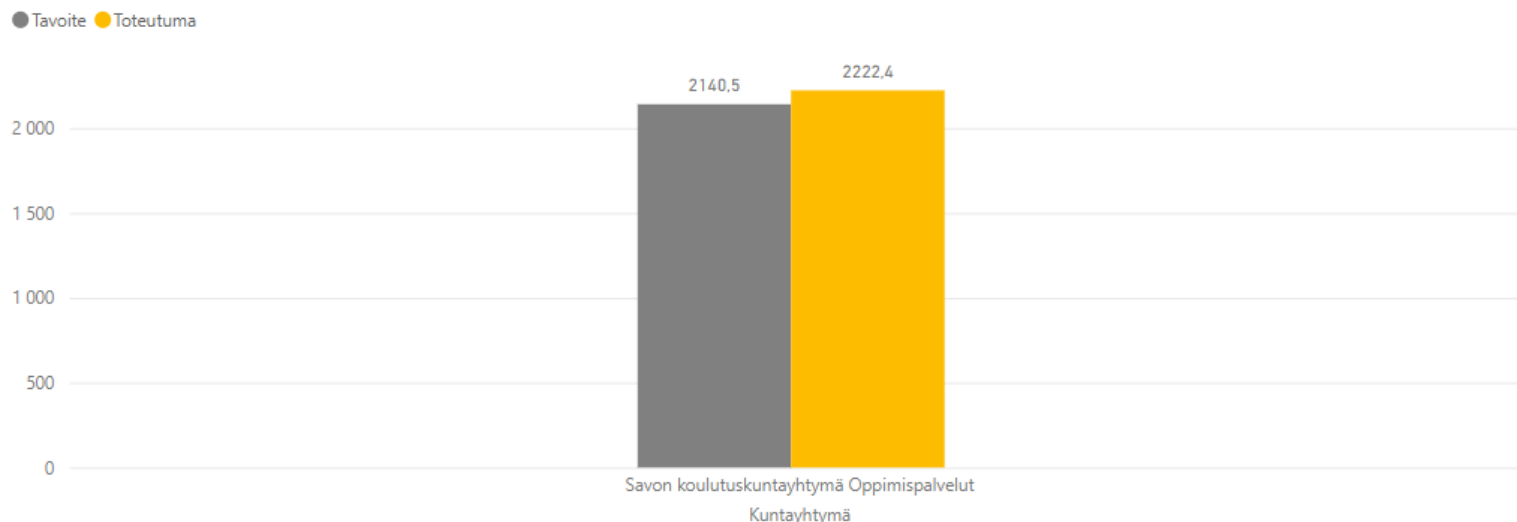
# Opiskelijavuodet – toteutuma tammi- huhtikuu 2024

2 222	2 140
Toteutuma	Tavoite
-72	82
Muutos ed.vuosi	Muutos tavoitte...
-3,1 %	3,8 %
Muutos%	Muutos% tavoite

KP	Nimi	Tavoite	Toteutuma	VOS ero tavoite
3202	Liiketalous, Kuopio	308,96	323,50	14,54
3222	Liiketalous, Varkaus	41,65	28,05	-13,60
3230	Media ala, Varkaus	11,27	10,44	-0,83
3242	Liiketalous, Iisalmi	44,72	42,03	-2,70
3302	Ravintola ja catering ala	61,79	73,66	11,86
3303	Ravintola ja catering ala, Vrk	1,71	0,99	-0,71
3322	Elintarvikeala	34,48	35,10	0,62
3324	Puhtaus ja kiinteistöpalvelu	45,75	56,33	10,58
3325	Puhtaus ja kiinteistöala, Vrk	8,88	4,84	-4,03
3326	Matkailuala	13,66	19,64	5,98
	<b>Yhteensä</b>	<b>2 140,50</b>	<b>2 222,41</b>	<b>81,92</b>

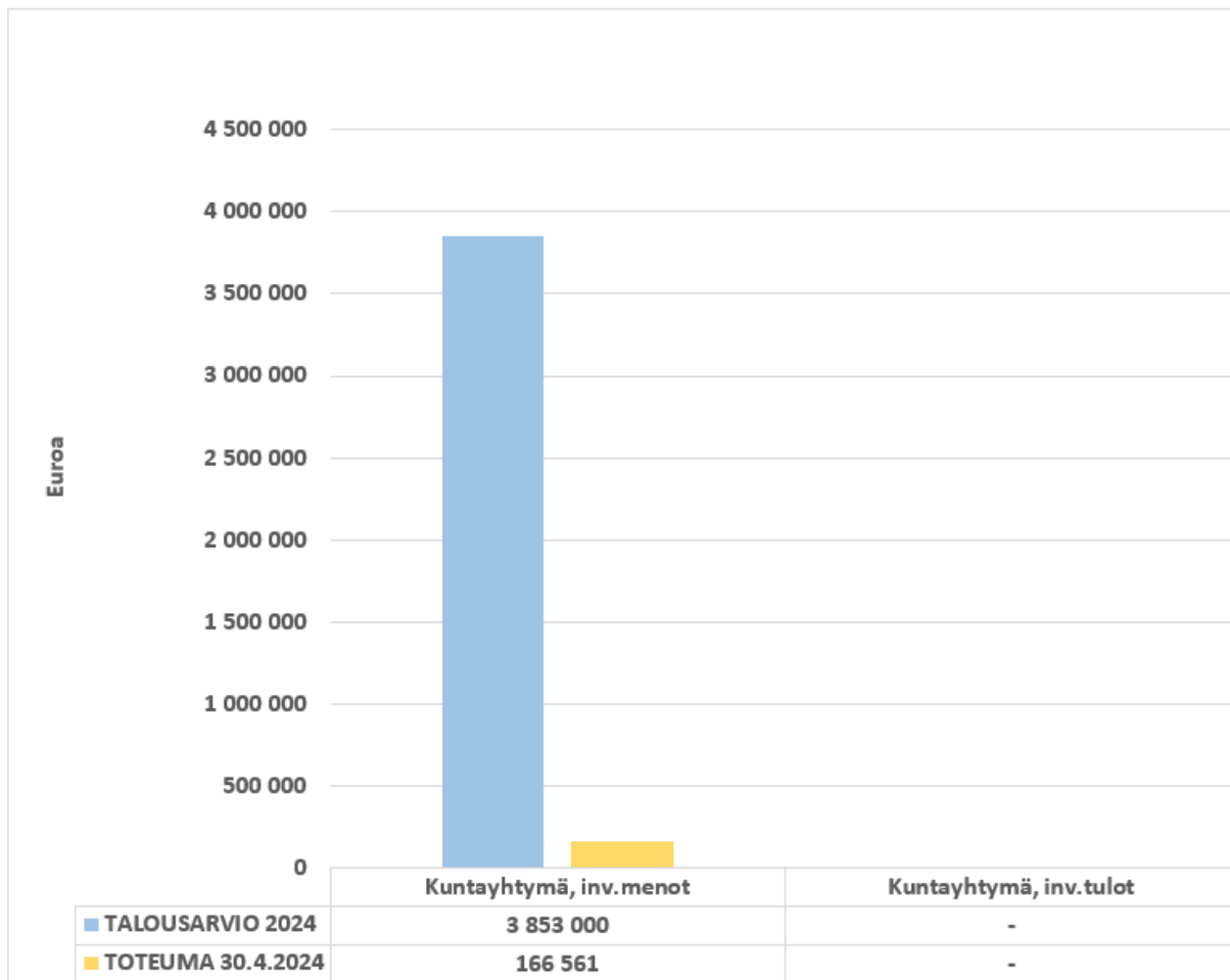
- Opiskelijavuosien toteutuma 2.222 on edellisvuoteen nähden 72 opiskelijavuotta pienempi.
- Talousarvioon nähden opiskelijavuodet ovat toteutuneet 3,8 % paremmin.

Opiskelijavuositoteutuma (porautuva raportti)



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

# Investointien toteutuminen tammi- huhtikuu 2024

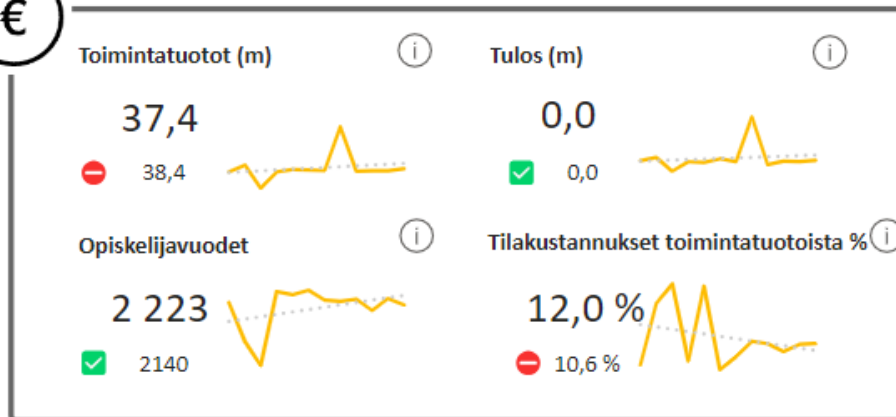
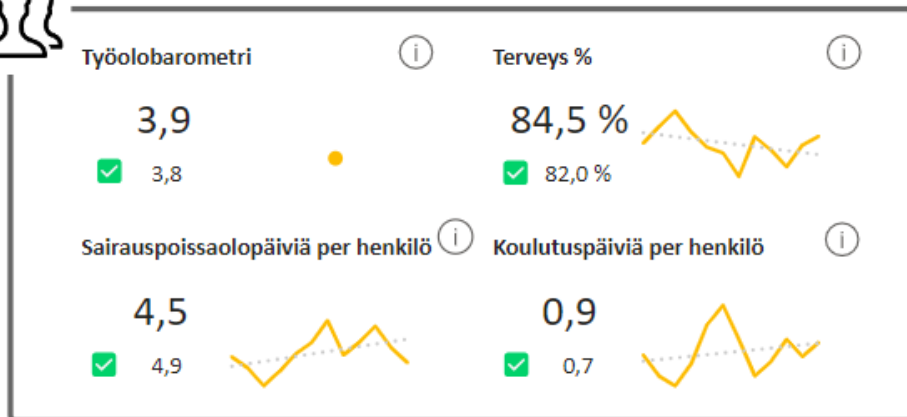
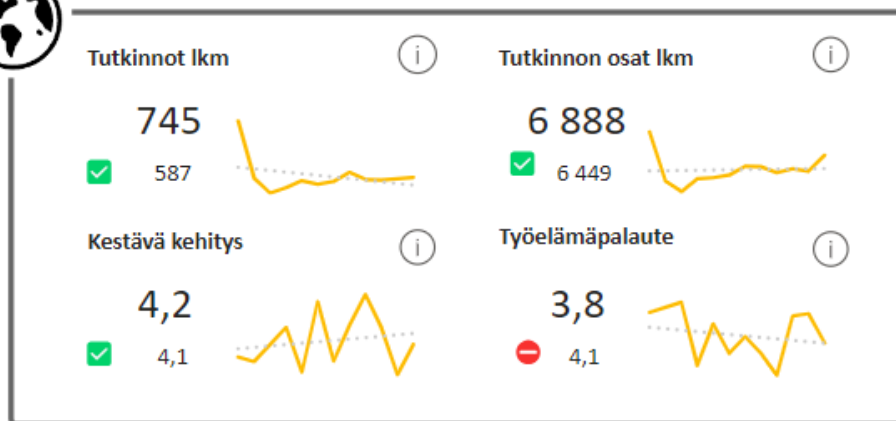
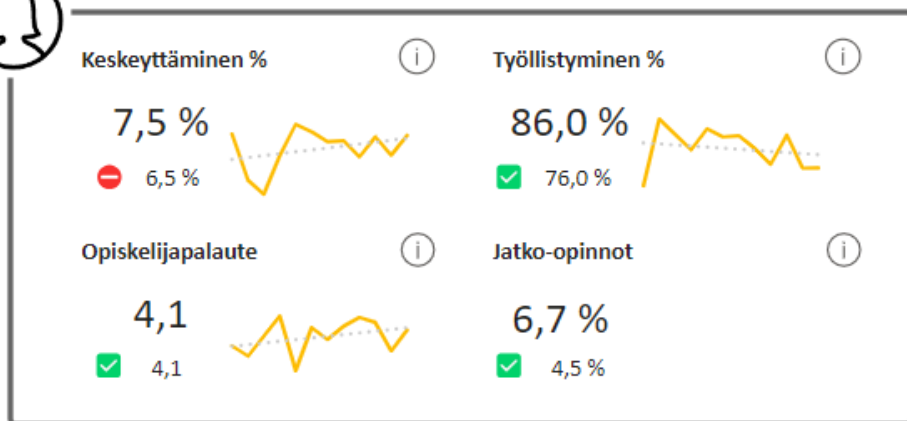


- Sakky:n nettoinvestoinneista on toteutunut 0,17 M €, joka on 4,3 % talousarviosta (3,9 M €).
- Investointitulot talousarviovuodelle 2024 ovat 0 euroa.
- Kuntayhtymän johdon tulosalueen nettoinvestointien toteutuma oli 0 euroa (TA 2024: 100 000 €).
- Oppimispalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 2 %:a talousarvioon nähden (TA 2024: 1 953 000 €).
- Tukipalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 6,9 %:a talousarvioon nähden (TA 2024: 1 800 000 €).



# Tuloskortti tammi-huhtikuu 2024

Vuosi	Kk	Vertailu	Organisaatio
2024	Useita valintoja	Tavoite	Kaikki



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ



**SAVON**  
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ