

Savon koulutus kuntayhtymä

Taloudellinen ja toiminnallinen välikatsaus Tammi-heinäkuu 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.

- Heinäkuun tilanteessa rahoitusta on tuloutettu aloille 35,9 M € (sis. 0,6 milj. euroa tuloutettu kehittämisrahaa) ja rahoitusta on jäljellä 31,9 M €:a. Käyttämätön kehittämisraha kohdennetaan oppimispalveluille vuoden lopussa.
- Lukiokoulutuksen rahoitusta on kirjattu heinäkuun tulokseen 1,1 M € ja rahoitusta on jäljellä 0,86 M €:a.

Tuloslaskelma (ulkoinen) tammi-heinäkuu 2024

Porautuva tuloslaskelma Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	38 823 144	42 478 979	42 591 962	100,27 %
1_2_MAKSUTUOTOT	239 458	20 417	51 612	252,79 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	1 390 276	2 960 549	2 569 033	86,78 %
1_4_VUOKRATUOTOT	59 558	45 208	70 395	155,71 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	3 034 008	66 500	267 326	401,99 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-27 544 648	-28 763 695	-27 915 989	97,05 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-5 874 797	-7 753 205	-9 754 340	125,81 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 152 593	-3 476 334	-2 965 190	85,30 %
3_4_AVUSTUKSET	-70 248	-99 838	-106 907	107,08 %
3_6_VUOKRAKULUT	-3 000 481	-3 511 504	-3 281 021	93,44 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-548 379	-753 476	-711 660	94,45 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	46 928	-748 454	-686 232	91,69 %
5_1 SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			492 667	
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 782 543	-3 866 094	-3 825 807	98,96 %
6_1 MUUT ERÄT	255 382	256 486	260 155	101,43 %
Yhteensä	-124 935	-3 144 460	-2 943 995	93,62 %

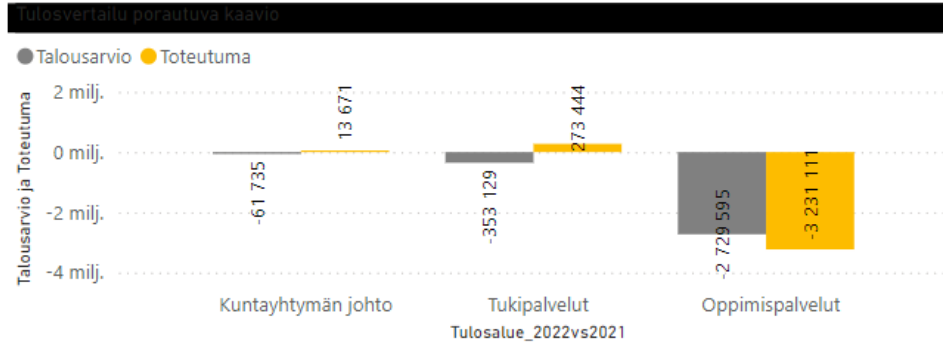
- Myyntituotot 42,6 M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti. Myyntituottoihin (toimintatuotot) on valtionosuusrahoitusta tuloutettu: Ammatillinen koulutus 35,9 M€ (rahoitusta koko vuodelle 67,8 M €, toteutuma 53 %) ja lukiokoulutus 1,1 M € (rahoitusta koko vuodelle 1,96 M €, toteutuma 57 %)
- Henkilöstökulujen toteutuma 27,9 M €:a oli 3 %:a alle talousarvion (alitus 0,8 M €:a)
- Henkilöstömenot toimintatuotoista olivat 61,3 %:a (tavoite 63,1 %:a)
- Palvelujen ostojen toteutuma 9,8 M €:a ylitti talousarvion 2 M €:lla johtuen Taitaja 2024-ammattitaitokilpailujen talousarvion jaksotuksista 2023 ja 2024 välillä
- Aine- ja tarvikeostojen toteutuma 3,0 M oli 14,7 %:a alle talousarvion (alitus 0,5 M €:a)
- Satunnaisten tuottojen toteutuma oli 0,5 M € (YIT sopimussakko 0,4 M € ja 0,1 M € kiinteistöverojen oikaisut)
- Tammi-heinäkuun tilikauden alijäämä on -2,9 M€ ja toimintakate 1,8 % (tavoite 2,7 %)

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Tuloslaskelma tammi-heinäkuu 2024 (ulkoinen ja sisäinen)

Myyntituottojen erittely

Myyntituotot	Talousarvio	Toteutuma
1_VOS- tuloutus	36 818 879	35 850 429
2_Lukiorahoitus	1 050 000	1 120 081
3_Muut myyntituotot	3 560 100	5 207 396
3_Myyntituotot_OY	1 050 000	556 915
Yhteensä	42 478 979	42 734 820

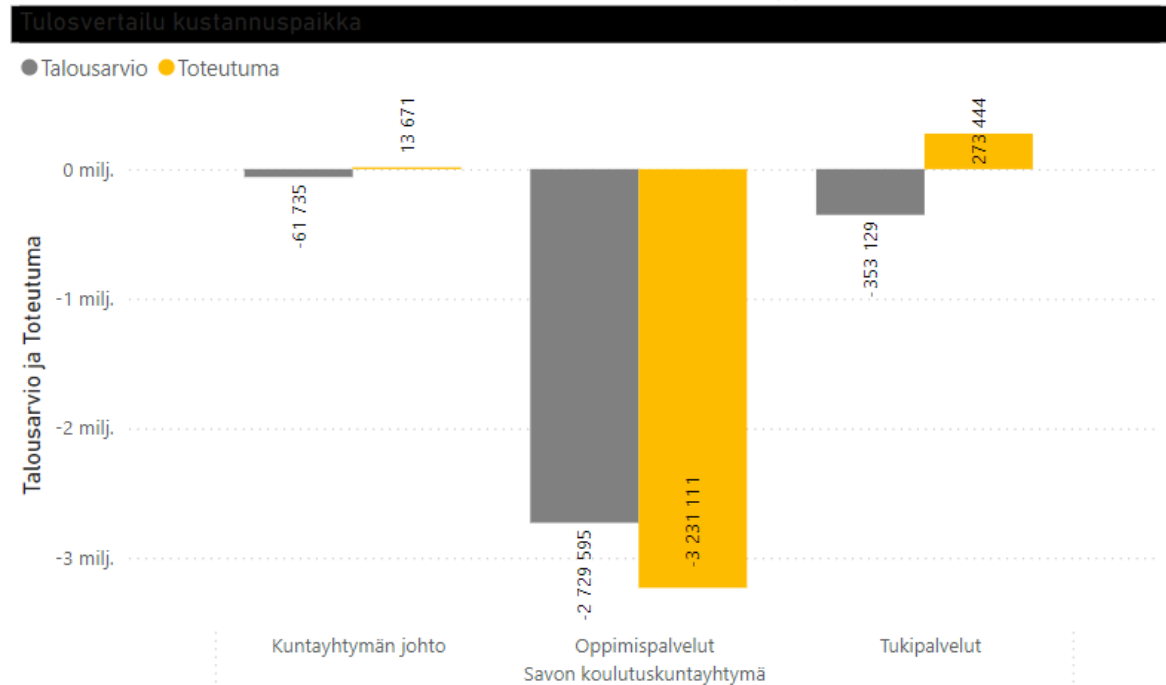
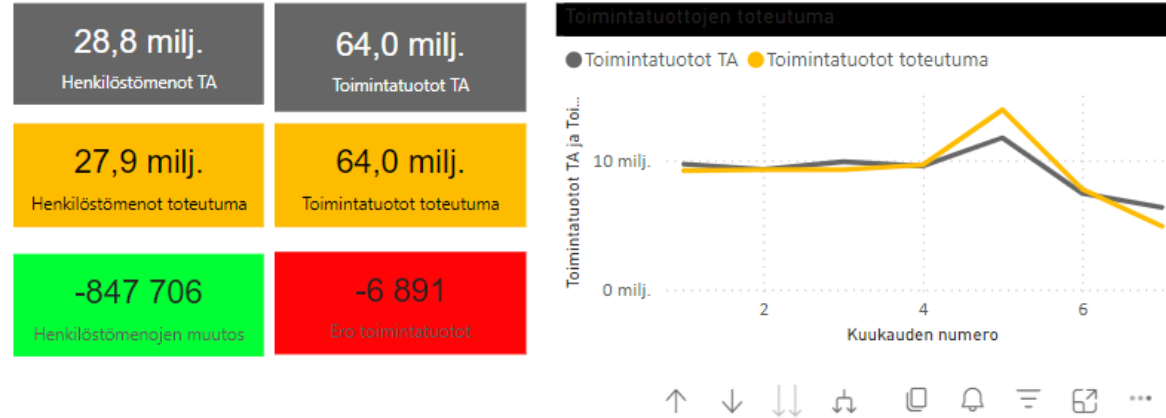


Näytä tapahtumat Toteuma kuluva vuosi -sarakkeen lukemasta painettaessa, tulee esille Näytä tapahtumat -painike, josta pääsee katsomaan kyseisen summan kirjanpitiöviennit.

Porautuva tuloslaskelma Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	38 904 293	42 478 979	42 734 820	100,60 %
1_2_MAKSUTUOTOT	239 458	20 417	51 612	252,79 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	1 390 276	2 960 549	2 569 033	86,78 %
1_4_VUOKRATUOTOT	7 751 919	7 849 708	7 874 905	100,32 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	13 585 059	10 648 113	10 720 505	100,68 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-27 544 648	-28 763 695	-27 915 989	97,05 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-5 955 005	-7 753 205	-9 890 595	127,57 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 153 397	-3 476 334	-2 971 793	85,49 %
3_4_AVUSTUKSET	-70 248	-99 838	-106 907	107,08 %
3_6_VUOKRAKULUT	-10 692 842	-11 316 003	-11 085 531	97,96 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-11 099 567	-11 335 089	-11 164 839	98,50 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	46 928	-748 454	-686 232	91,69 %
5_1_SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			492 667	
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 782 543	-3 866 094	-3 825 807	98,96 %
6_1_MUUT ERÄT	255 382	256 486	260 155	101,43 %
Yhteensä	-124 935	-3 144 460	-2 943 995	93,62 %

- Myyntituotot Savon Koulutus Oy:ltä toteutuivat 0,6 M €, joka jäi 0,5 M € alle talousarvion.
- Tuet ja avustukset toteutuivat 87 %:sti talousarvioon nähden.
- Henkilöstökulut 27,9 M € toteutuivat 97 %:sti talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot 9,9 M € ylittivät talousarvion 2,1 M €:lla (Taitaja 2024 budjetointi vuodet 2023 ja 2024).
- Materiaalien ostot toteutuivat 3,0 M € (0,5 M €:a alle talousarvion).
- Vuokrakulut toteutuivat 11,1 M € (2 %:a alle talousarvion) ja muut toimintakulut toteutuivat 11,2 M € (1,5 %:a alle talousarvion).
- Suunnitelman mukaiset poistot 3,8 M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

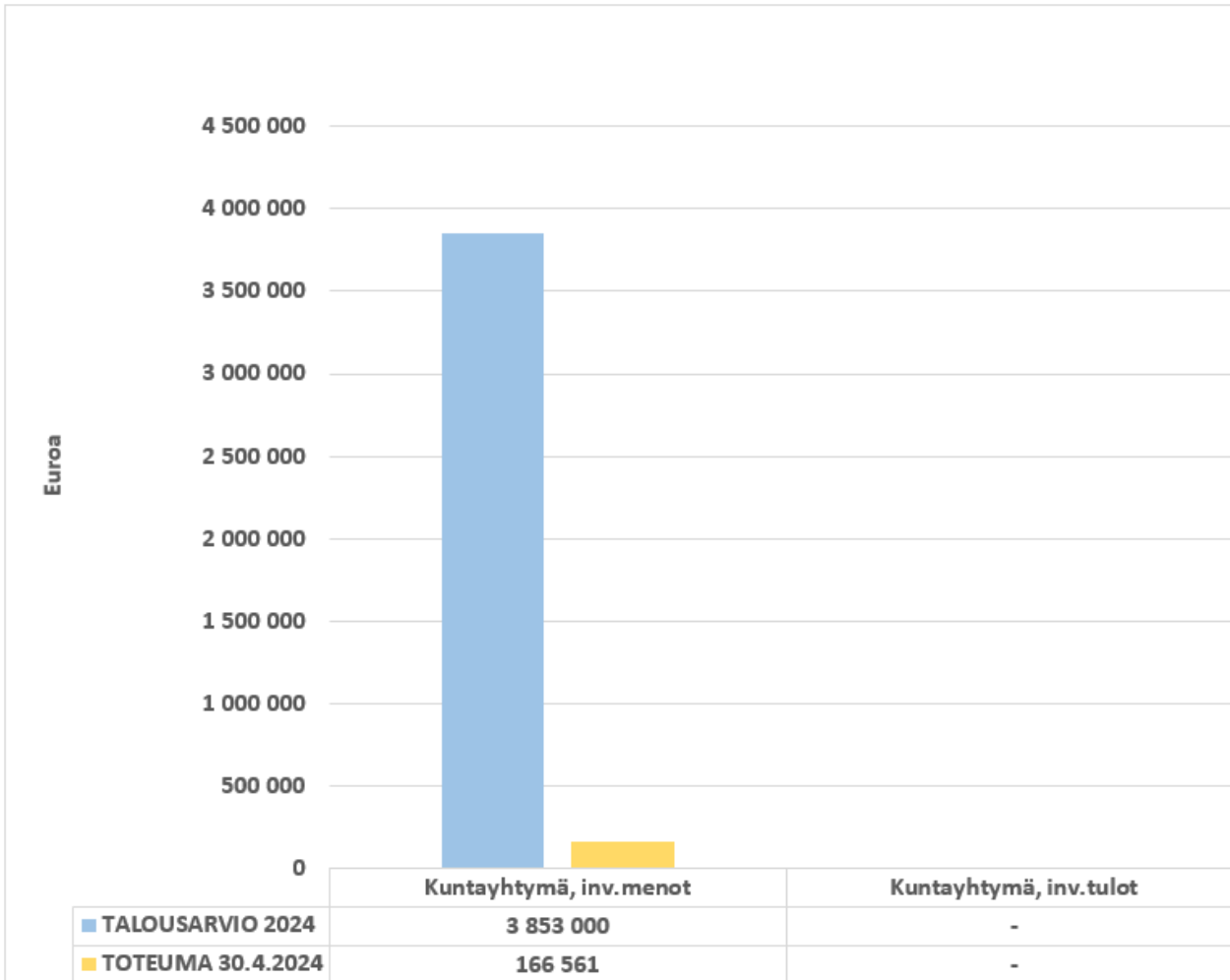
Taloudellinen tulos tammi-heinäkuu 2024 – tulosalueet (ulkoinen ja sisäinen)



- Toimintatuotot % talousarvio
100,0 %!
Tavoite: 100,0 % (-0.01 %)
- Henkilöstömenot % toimintatuotoista
43,7 %✓
Tavoite: 45,0 % (+2.94 %)
- Tilavuokrat % toimintatuotoista
14,8 %✓
Tavoite: 15,0 % (+1.29 %)
- Toimintakate %
1,3 %!
Tavoite: 1,9 % (-32.82 %)

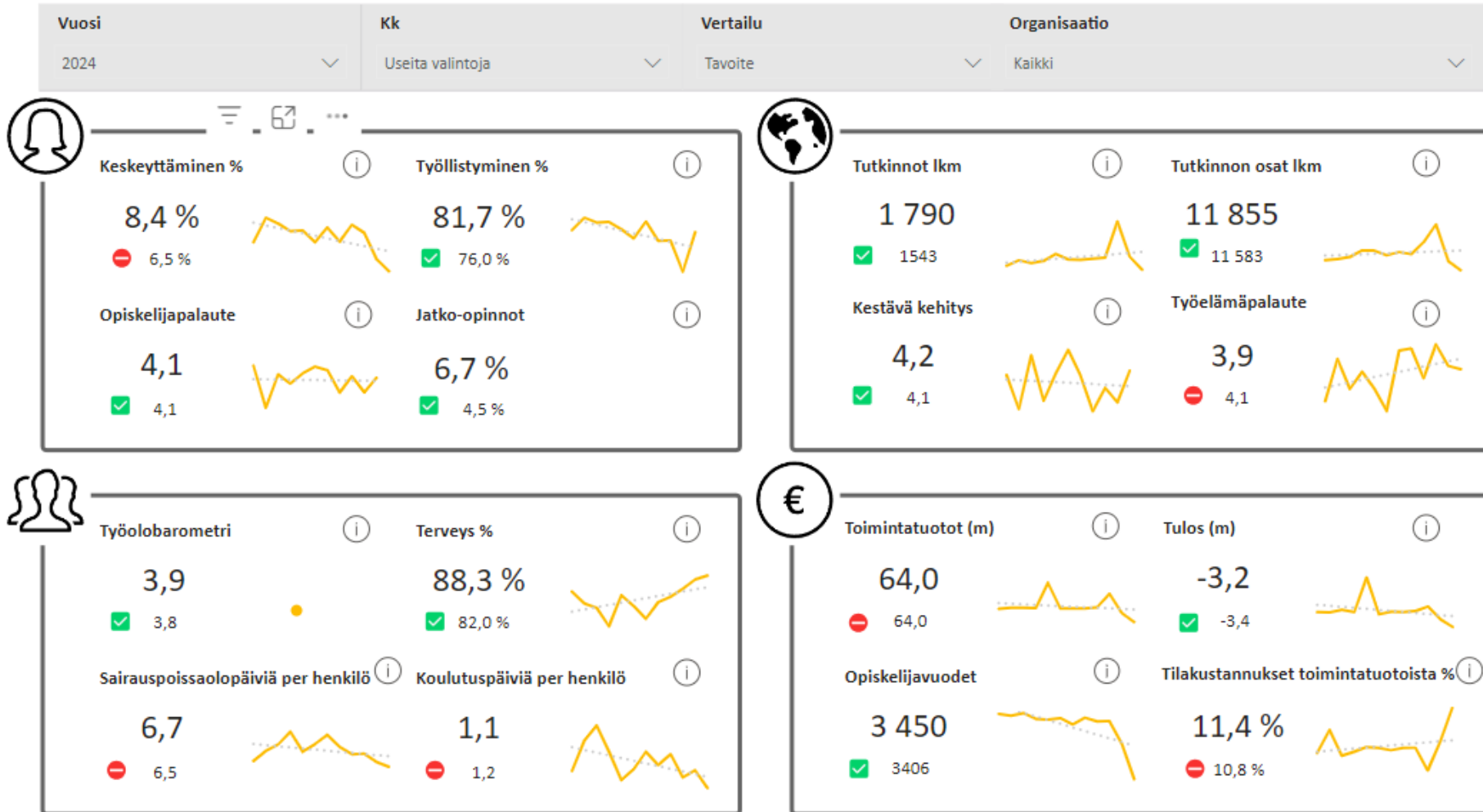
- Tulosaluekohtainen tuloksen toteutuminen ajanjaksolta tammi-heinäkuu 2024 näkyy oheisessa kuvassa.
- Oppimispalvelun tilikauden alijäämä oli - 3,2 M €:a ja alitti talousarvion 0,3 M €:lla.
- Tukipalveluiden tilikauden alijäämä oli 0,5 M € (talousarvion alijäämä 0,8 M €). Toteutuma oli 0,3 M €:a talousarviota parempi.
- Savon koulutuskuntayhtymän henkilöstökulujen toteutuma oli 27,9 M € (0,8 M €:a alle talousarvion).

Investointien toteutuminen tammi-heinäkuu 2024



- Sakky:n nettoinvestoinneista on toteutunut 1,3 M €, joka on 34 %:a talousarviosta (3,9 M €).
- Investointitulot talousarviovuodelle 2024 ovat 0 euroa.
- Kuntayhtymän johdon tulosalueen nettoinvestointien toteutuma oli 9 tuhatta euroa (TA 2024: 100 000 €).
- Oppimispalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 241 tuhatta euroa, joka on 12,3 %:a talousarvioon nähden (TA 2024: 1 953 000 €).
- Tukipalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 1,1 M €:a, joka on 59 %:a talousarvioon nähden (TA 2024: 1 800 000 €).

Tuloskortti tammi-heinäkuu 2024



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ