

Savon koulutus kuntayhtymä

Taloudellinen välikatsaus

Tammi-elokuu 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.

- Elokuun tilanteessa rahoitusta on tuloutettu aloille 41,5 M € (sis. 0,6 milj. euroa tuloutettu kehittämisrahaa) ja rahoitusta on jäljellä 26,3 M €:a. Käyttämätön kehittämisraha kohdennetaan oppimispalveluille vuoden lopussa.
- Lukiokoulutuksen rahoitusta on kirjattu elokuun tulokseen 1,28 M € ja rahoitusta on jäljellä 0,68 M €:a.

Tuloslaskelma (ulkoinen) tammi-elokuu 2024

Porautuva tuloslaskelma				
Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	45 207 605	49 243 050	48 638 829	98,77 %
1_2_MAKSUTUOTOT	258 696	23 333	52 968	227,01 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	1 659 635	3 169 199	2 943 898	92,89 %
1_4_VUOKRATUOTOT	63 405	51 667	75 339	145,82 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	2 809 499	76 000	279 174	367,33 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-31 502 530	-32 900 804	-31 809 533	96,68 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-6 391 180	-8 482 979	-10 333 453	121,81 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 912 925	-3 978 822	-3 547 171	89,15 %
3_4_AVUSTUKSET	-94 032	-114 101	-114 791	100,60 %
3_6_VUOKRAKULUT	-3 439 896	-3 950 347	-3 697 771	93,61 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-623 938	-822 529	-779 704	94,79 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-59 121	-855 376	-617 654	72,21 %
5_1 SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			492 667	
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 334 168	-4 418 393	-4 369 178	98,89 %
6_1_MUUT ERÄT	298 145	293 127	297 397	101,46 %
Yhteensä	-60 805	-2 666 975	-2 488 981	93,33 %

- Myyntituotot 48,6 M € kokonaisuudessaan toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti. Myyntituottoihin (toimintatuotot) on valtionosuusrahoitusta tuloutettu: Ammatillinen koulutus 41,5 M€ (rahoitusta koko vuodelle 67,8 M €, toteutuma 61 %) ja lukiokoulutus 1,3 M € (rahoitusta koko vuodelle 1,96 M €, toteutuma 65 %)
- Henkilöstökulujen toteutuma 31,8 M €:a oli 3,3 %:a alle talousarvion (alitus 1,1 M €:a)
- Henkilöstömenot toimintatuotoista olivat 61,2 %:a (tavoite 62,6 %:a)
- Palvelujen ostojen toteutuma 10,3 M €:a ylitti talousarvion 1,9 M €:lla johtuen Taitaja 2024-ammattitaitokilpailujen talousarvion jaksotuksista 2023 ja 2024 välillä
- Aine- ja tarvikeostojen toteutuma 3,5 M €:a oli 11 %:a alle talousarvion (alitus 0,4 M €:a)
- Satunnaisten tuottojen toteutuma oli 0,5 M € (YIT sopimussakko 0,4 M € ja 0,1 M € kiinteistöverojen oikaisut)
- Tammi-elokuun tilikauden alijäämä on -2,5 M€ ja toimintakate 3,3 % (tavoite 4,4 %)

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

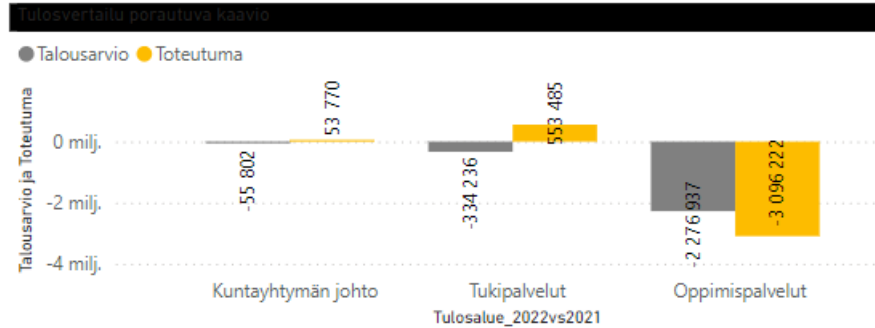
Tuloslaskelma tammi-elokuu 2024 (ulkoinen ja sisäinen)

Myyntituottojen erittely

Myyntituotot	Talousarvio	Toteutuma
1_VOS- tuloutus	43 088 650	41 530 223
2_Lukiorahoitus	1 200 000	1 280 092
3_Muut myyntituotot	3 754 400	5 364 748
3_Myyntituotot_OY	1 200 000	619 892
Yhteensä	49 243 050	48 794 956

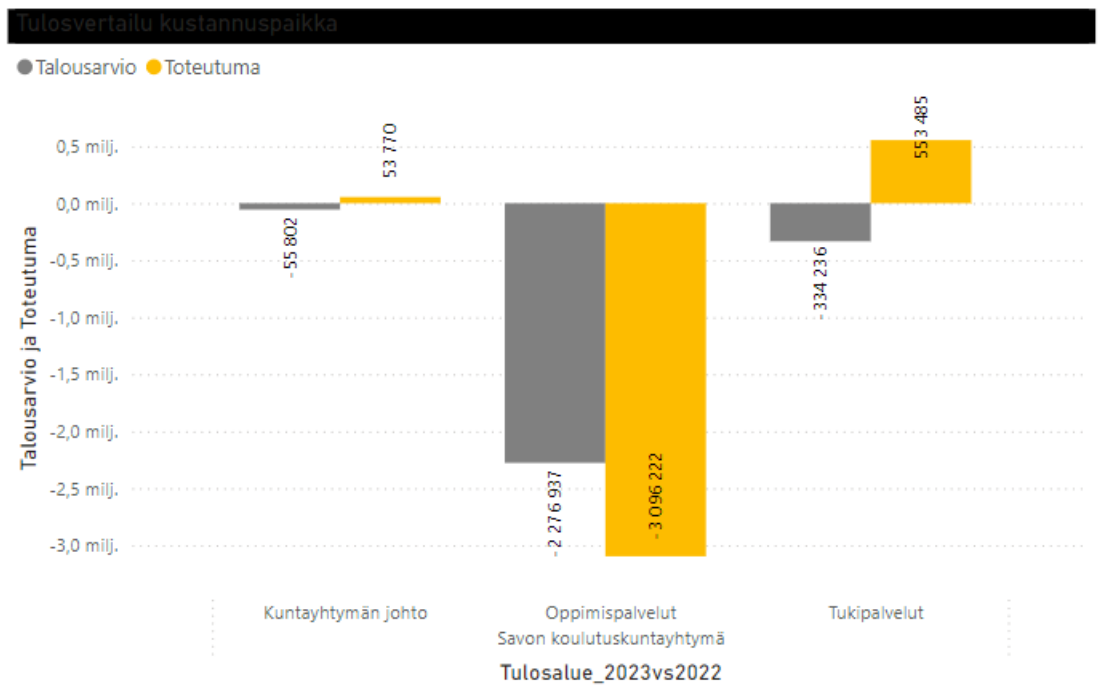
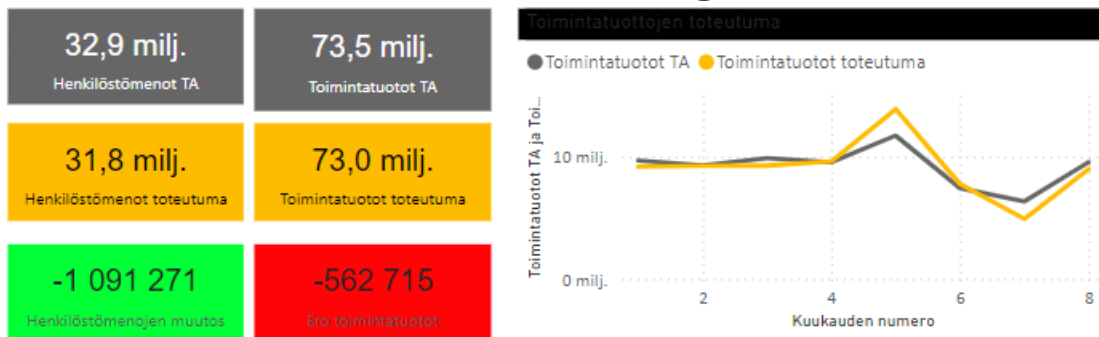
Näytä tapahtumat Toteuma kuluva vuosi -sarakeen lukemasta painettaessa, tulee esille Näytä tapahtumat -painike, josta pääsee katsomaan kyseisen summan kirjanpitiöviennit.

Porautuva tuloslaskelma Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähdän
1_1_MYYNTITUOTOT	45 300 026	49 243 050	48 794 956	99,09 %
1_2_MAKSUTUOTOT	258 696	23 333	52 968	227,01 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	1 659 635	3 169 199	2 943 898	92,89 %
1_4_VUOKRATUOTOT	8 861 653	8 971 095	8 996 079	100,28 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	14 867 843	12 113 238	12 169 298	100,46 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-31 502 530	-32 900 804	-31 809 533	96,68 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-6 482 554	-8 482 979	-10 482 962	123,58 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 913 834	-3 978 822	-3 553 775	89,32 %
3_4_AVUSTUKSET	-94 032	-114 101	-114 791	100,60 %
3_6_VUOKRAKULUT	-12 238 144	-12 869 775	-12 618 511	98,05 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-12 682 419	-12 859 767	-12 669 828	98,52 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-59 121	-855 376	-617 654	72,21 %
5_1_SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			492 667	
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 334 168	-4 418 393	-4 369 178	98,89 %
6_1_MUUT ERÄT	298 145	293 127	297 397	101,46 %
Yhteensä	-60 805	-2 666 975	-2 488 967	93,33 %



- Myyntituotot Savon Koulutus Oy:ltä toteutuivat 0,6 M €, joka jäi 0,6 M € alle talousarvion.
- Tuet ja avustukset toteutuivat n. 93 %:sti talousarvioon nähden.
- Henkilöstökulut 31,8 M € toteutuivat n. 97 %:sti talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot 10,5 M € ylittivät talousarvion n. 2 M €:lla (Taitaja 2024 budjetointi vuodet 2023 ja 2024).
- Materiaalien ostot toteutuivat n. 3,6 M € (0,4 M €:a alle talousarvion).
- Vuokrakulut toteutuivat 12,6 M € (n. 2 %:a alle talousarvion) ja muut toimintakulut toteutuivat 12,7 M € (1,5 %:a alle talousarvion).
- Suunnitelman mukaiset poistot 3,8 M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

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



Toimintatuotot %
talousarvio

100,0 %!

Tavoite: 100,0 % (-0.05 %)

Henkilöstömenot %
toimintatuotoista

61,3 %✓

Tavoite: 63,1 % (+2.9 %)

Tilavuokrat %
toimintatuotoista

3,6 %✓

Tavoite: 3,9 % (+6.98 %)

Toimintakate %

1,8 %!

Tavoite: 2,7 % (-32.79 %)

- Tulosaluekohtainen tuloksen toteutuminen ajanjaksolta tammi-heinäkuu 2024 näkyy oheisessa kuvassa.
- Oppimispalvelun tilikauden alijäämä oli - 3,1 M €:a ja alitti talousarvion 0,8 M €:lla.
- Tukipalveluiden tilikauden ylijäämä oli 0,5 M € (talousarvion alijäämä 0,3 M €). Toteutuma oli 0,8 M €:a talousarviota parempi.
- Savon koulutus kuntayhtymän henkilöstökulujen toteutuma oli 31,8 M € (1,1 M €:a alle talousarvion).

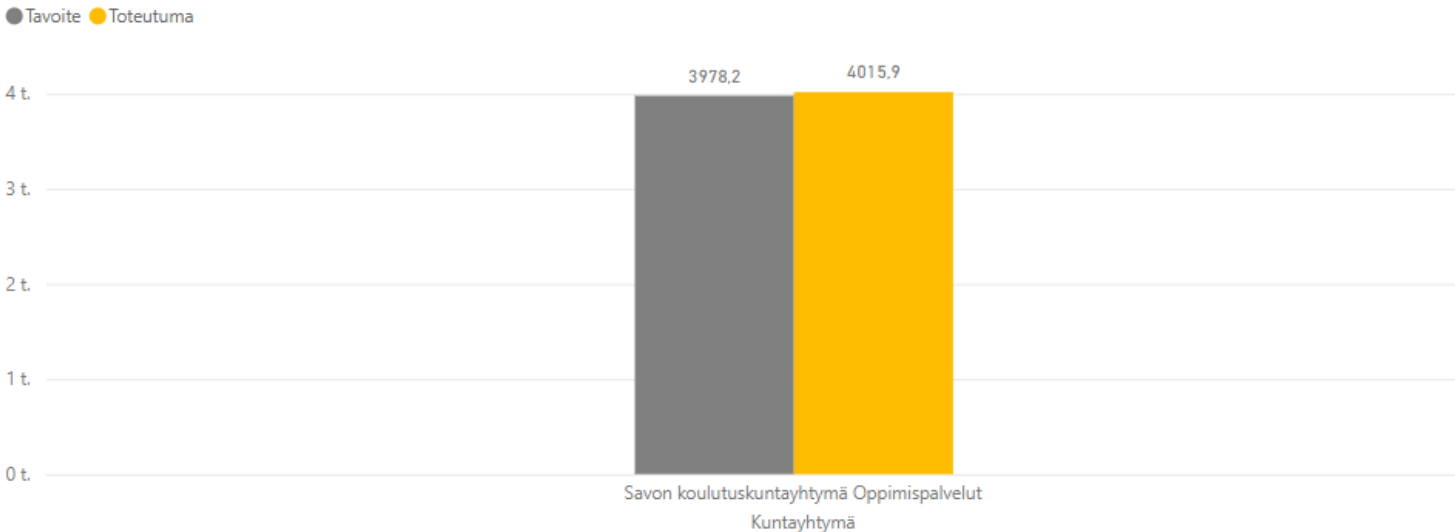
KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Opiskelijavuodet – toteutuma tammi- elokuu 2024

KP	Nimi	Tavoite	Toteutuma	VOS ero tavoite
3105	Lukio		0,19	0,19
3202	Liiketalous, Kuopio	574,21	609,49	35,28
3222	Liiketalous, Varkaus	77,41	46,67	-30,74
3230	Media ala, Varkaus	20,94	18,50	-2,44
3242	Liiketalous, Iisalmi	83,12	74,82	-8,30
3302	Ravintola ja catering, Kuopio	114,84	130,10	15,26
3303	Ravintola ja catering, Varkaus	3,17	1,58	-1,60
3322	Elintarvikeala	64,08	59,01	-5,08
3324	Puhtaus ja kiinteistö, Kuopio	85,02	102,60	17,58
3325	Puhtaus ja kiinteistö, Varkaus	16,50	8,30	-8,20
		3 978,21	4 015,93	37,73
Yhteensä		3 978,21	4 015,93	37,73

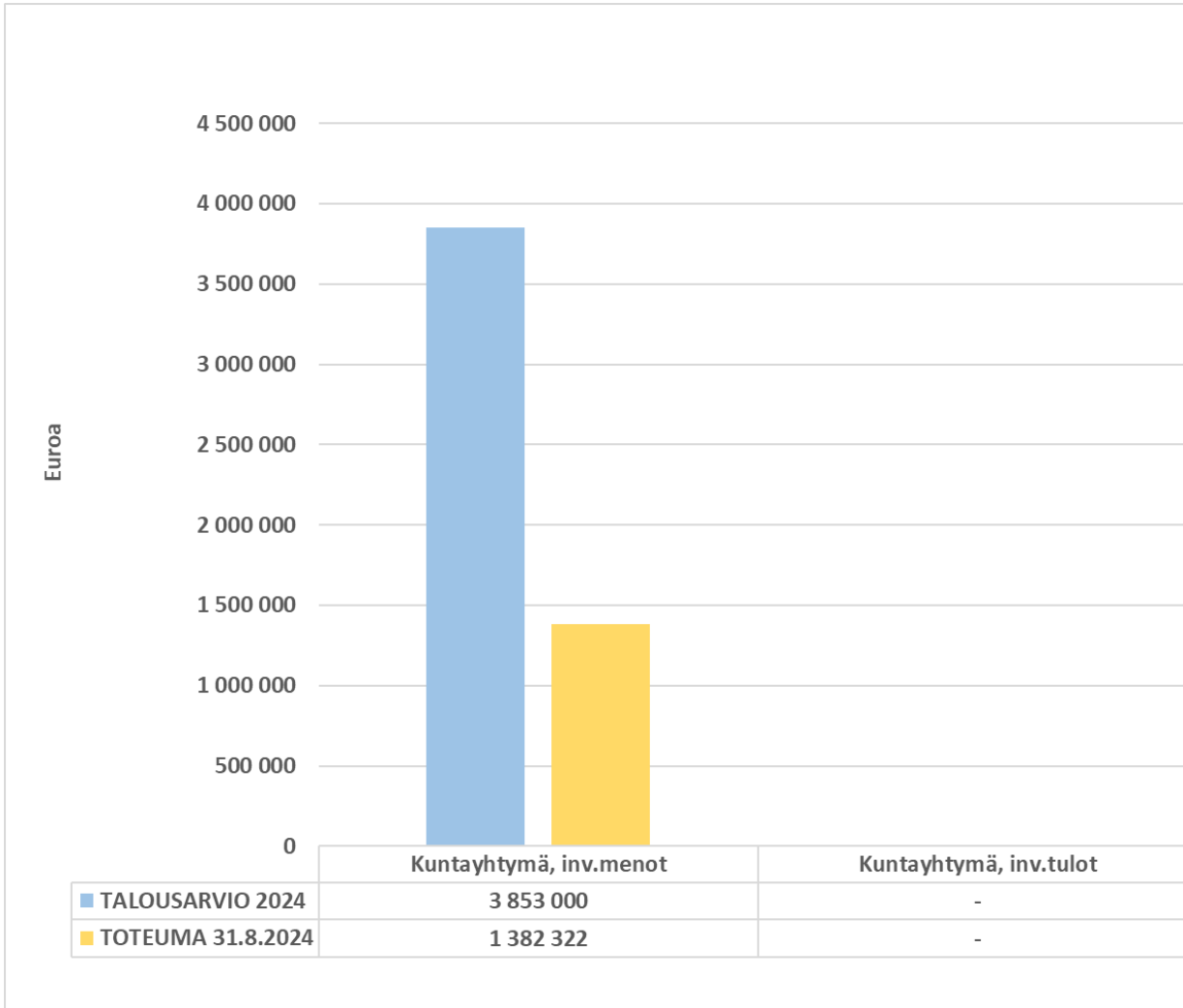
- Opiskelijavuosien toteutuma 4 016 on edellisvuoteen nähden 219 opiskelijavuotta pienempi.
- Talousarvioon nähden opiskelijavuodet ovat toteutuneet 0,9 % paremmin.

Opiskelijavuositoteutuma (porautuva raportti)



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

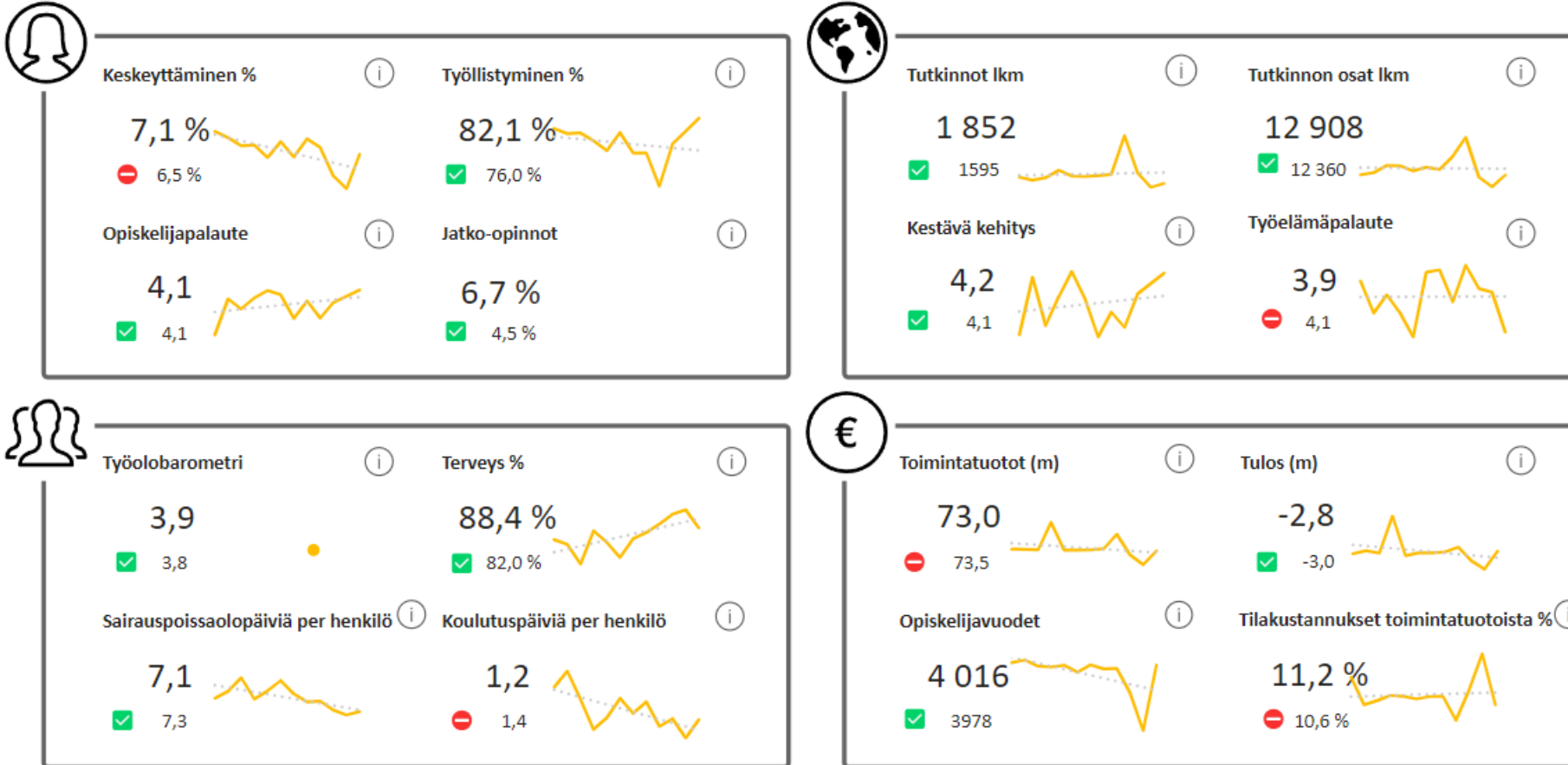
Investointien toteutuminen tammi- elokuu 2024



- Sakky:n nettoinvestoinneista on toteutunut 1,4 M €, joka on 35,9 %: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 268 tuhatta euroa, joka on 13,7 %: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-elokuu 2024

Vuosi	Kk	Vertailu	Organisaatio
2024	Useita valintoja	Tavoite	Kaikki



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ