

Savon koulutuskuntayhtymä

Taloudellinen ja toiminnallinen välikatsaus

Tammi-syyskuu 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.

- Syyskuun tilanteessa rahoitusta on tuloutettu aloille 49,7 M € (sis. 0,4 milj. euroa tuloutettu kehittämisrahaa) ja rahoitusta on jäljellä 18,1 M €:a. Käyttämätön kehittämisraha kohdennetaan oppimispalveluille vuoden lopussa.
- Lukiokoulutuksen rahoitusta on kirjattu syyskuun tulokseen 1,44 M € ja rahoitusta on jäljellä 0,52 M €:a.
- OVUN hinta päivitettiin 9300 euroon syyskuussa 2024 (1.1.2024 alkaen 8800 euroa), jolloin kumulatiivinen oikaisu ajalta 1-8/2024 kohdistuu syyskuulle (Tulosvaikutusta: 2,6 M €).

Tuloslaskelma (ulkoinen) tammi-syyskuu 2024

Porautuva tuloslaskelma				
Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	51 750 877	56 148 698	57 310 217	102,07 %
1_2_MAKSUTUOTOT	262 463	26 250	63 712	242,71 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	1 959 826	3 377 849	3 723 934	110,25 %
1_4_VUOKRATUOTOT	68 681	58 125	80 581	138,63 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	2 830 233	85 500	336 231	393,25 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-35 517 823	-37 037 913	-35 722 387	96,45 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-7 155 616	-9 239 989	-11 131 689	120,47 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 478 730	-4 493 987	-3 993 982	88,87 %
3_4_AVUSTUKSET	-104 111	-128 363	-122 963	95,79 %
3_6_VUOKRAKULUT	-3 910 685	-4 389 191	-4 160 585	94,79 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-1 120 506	-891 583	-837 063	93,89 %
4_RAOHITUSTUOTOT JA -KULUT	-130 508	-962 298	-716 937	74,50 %
5_1_SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			492 667	
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 870 402	-4 970 692	-5 034 155	101,28 %
6_1_MUUT ERÄT	334 284	329 768	333 437	101,11 %
Yhteensä	-82 016	-2 087 826	621 017	-29,74 %

- Myyntituotot 57,3 M € kokonaisuudessaan toteutuivat 2 % yli talousarvion (ovun hinta päivitetty). Myyntituottoihin (toimintatuotot) on valtionosuusrahoitusta tuloutettu: Ammatillinen koulutus 49,7 M€ (rahoitusta koko vuodelle 67,8 M €, toteutuma 73 %) ja lukiokoulutus 1,44 M € (rahoitusta koko vuodelle 1,96 M €, toteutuma 73 %)
- Henkilöstökulujen toteutuma 35,7 M €:a oli 3,6 %:a alle talousarvion (alitus 1,3 M €:a)
- Henkilöstömenot toimintatuotoista olivat 58,1 %:a (tavoite 62 %:a)
- Palvelujen ostojen toteutuma 11,1 M €:a ylitti talousarvion 1,9 M €:lla johtuen Taitaja 2024-ammattitaitokilpailujen talousarvion jaksotuksista 2023 ja 2024 välillä
- Aine- ja tarvikeostojen toteutuma 4 M €:a oli 11,1 %:a alle talousarvion (alitus 0,5 M €:a)
- Satunnaisten tuottojen toteutuma oli 0,5 M € (YIT sopimussakko 0,4 M € ja 0,1 M € kiinteistöveroien oikaisut)
- Tammi-syyskuun tilikauden ylijäämä on 0,6 M€ ja toimintakate 9 % (tavoite 5,9 %)

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

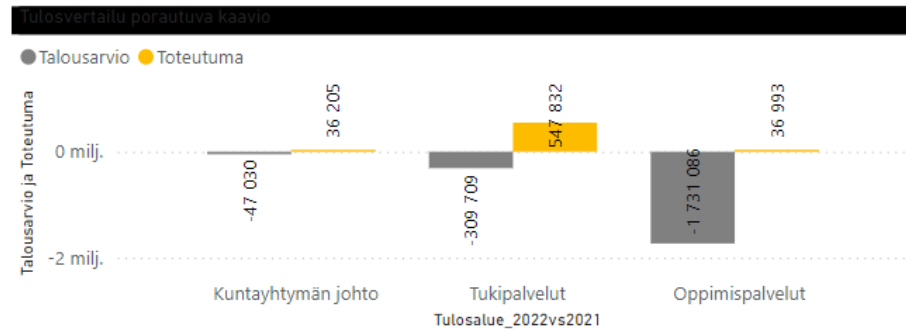
Tuloslaskelma tammi-syyskuu 2024 (ulkoinen ja sisäinen)

Myyntituottojen erittely

Myyntituotot	Talousarvio	Toteutuma
1_VOS- tuloutus	49 499 998	49 744 828
2_Lukiorahoitus	1 350 000	1 440 104
3_Muut myyntituotot	3 948 700	5 559 141
3_Myyntituotot_OY	1 350 000	730 008
Yhteensä	56 148 698	57 474 081

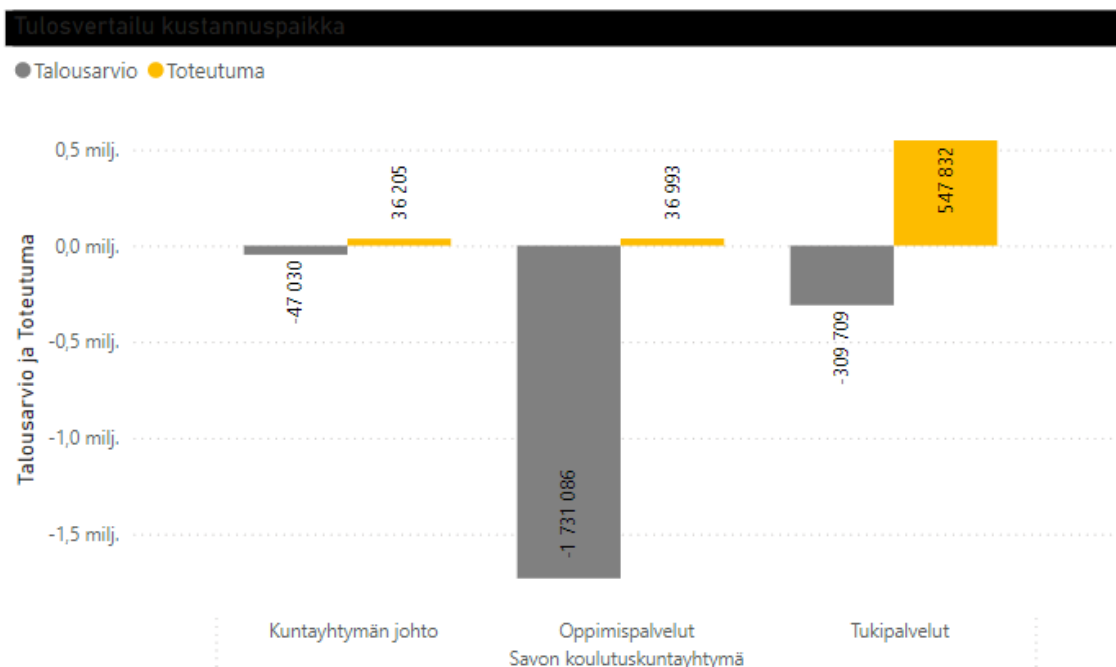
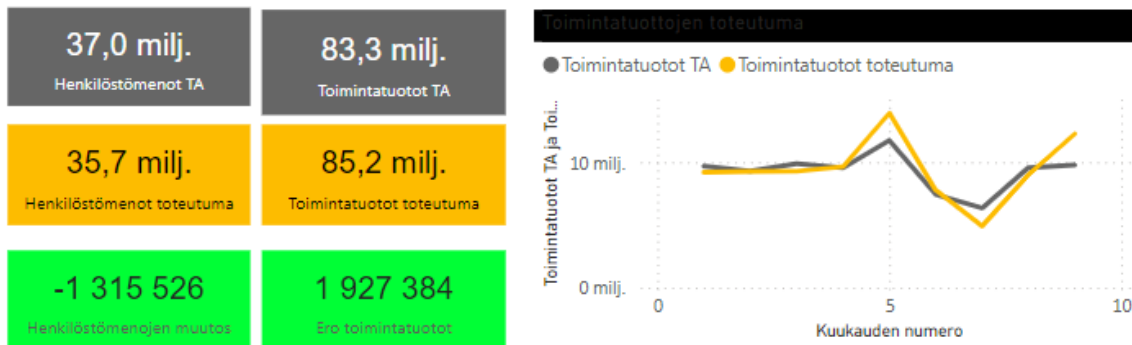
Näytä tapahtumat Toteuma kuluva vuosi -sarakkeen lukemasta painettaessa, tulee esille Näytä tapahtumat -painike, josta pääsee katsomaan kyseisen summan kirjanpitiöviennit.

Porautuva tuloslaskelma Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_toteutuma TA nähdän
1_1_MYYNTITUOTOT	51 857 011	56 148 698	57 474 081	102,36 %
1_2_MAKSUTUOTOT	262 463	26 250	63 712	242,71 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	1 959 826	3 377 849	3 723 934	110,25 %
1_4_VUOKRATUOTOT	9 972 816	10 092 482	10 116 251	100,24 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	16 395 870	13 650 329	13 845 015	101,43 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-35 517 823	-37 037 913	-35 722 387	96,45 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-7 260 357	-9 239 989	-11 288 907	122,17 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 479 986	-4 493 987	-4 000 616	89,02 %
3_4_AVUSTUKSET	-104 111	-128 363	-122 963	95,79 %
3_6_VUOKRAKULUT	-13 814 820	-14 423 547	-14 196 255	98,42 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-14 686 280	-14 456 412	-14 345 847	99,24 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-130 508	-962 298	-716 937	74,50 %
5_1 SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			492 667	
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 870 402	-4 970 692	-5 034 155	101,28 %
6_1 MUUT ERÄT	334 284	329 768	333 437	101,11 %
Yhteensä	-82 016	-2 087 826	621 030	-29,75 %



- Myyntituotot Savon Koulutus Oy:ltä toteutuivat 0,73 M €, joka jäi 0,62 M € alle talousarvion.
- Tuet ja avustukset toteutuivat 10 %:a yli talousarvion.
- Henkilöstökulut 35,7 M € toteutuivat n. 96,5 %:sti talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot 11,3 M € ylittivät talousarvion n. 2 M €:lla (Taitaja 2024 budjetointi vuodet 2023 ja 2024).
- Materiaalien ostot toteutuivat n. 4 M € (0,5 M €:a alle talousarvion).
- Vuokrakulut toteutuivat 14,2 M € (1,5 % alle talousarvion) ja muut toimintakulut toteutuma 14,3 M € lähes talousarvion mukainen.
- Suunnitelman mukaiset poistot 5M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

Taloudellinen tulos tammi-syyskuu 2024 - tulosalueet (ulkoinen ja sisäinen)



Toimintatuotot %
talousarvio

102,3 %✓

Tavoite: 100,0 % (+2.31 %)

Henkilöstömenot %
toimintatuotoista

41,9 %✓

Tavoite: 44,5 % (+5.73 %)

Tilavuokrat %
toimintatuotoista

14,2 %✓

Tavoite: 14,7 % (+3.42 %)

Toimintakate %

6,5 %✓

Tavoite: 4,2 % (+54.2 %)

- Tulosaluekohtainen tuloksen toteutuminen ajanjaksolta tammi-syyskuu 2024 näkyy oheisessa kuvassa.
- Oppimispalvelun tilikauden ylijäämä oli 37 tuhatta euroa ja ylitti talousarvion 1,8 M €:lla.
- Tukipalveluiden tilikauden ylijäämä oli 0,5 M € (talousarvion alijäämä 0,3 M €). Toteutuma oli n. 0,8 M €:a talousarviota parempi.
- Savon koulutuskuntayhtymän henkilöstökulujen toteutuma oli 35,7 M € (1,3 M €:a alle talousarvion).

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

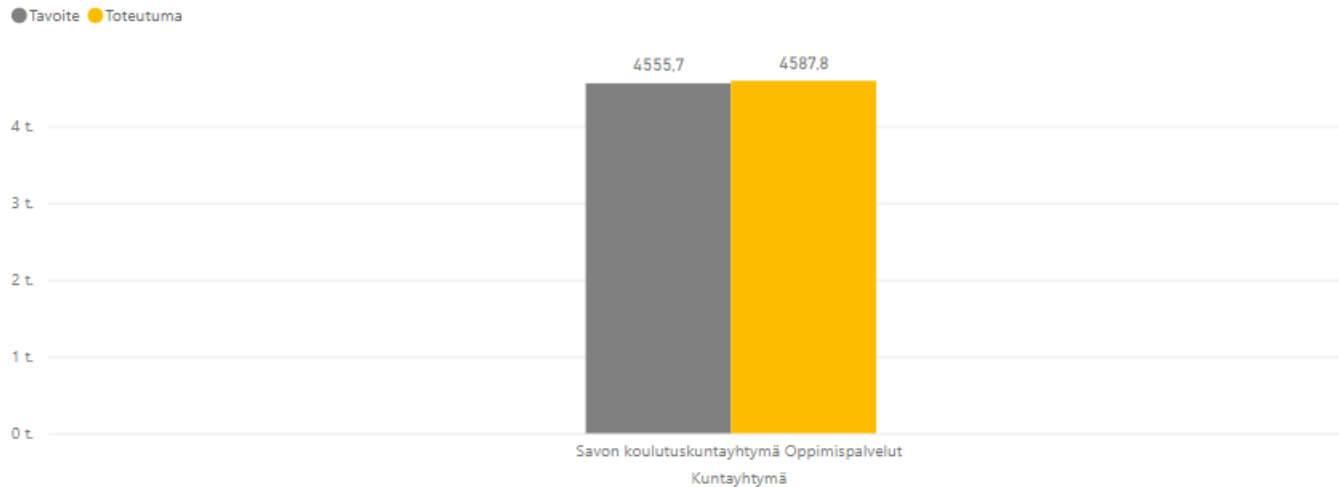
Opiskelijavuodet – toteutuma tammi-syyskuu 2024

KP	Nimi	Tavoite	Toteutuma	VOS ero tavoite
3105	Lukio		0,19	0,19
3202	Liiketalous, Kuopio	657,57	691,14	33,57
3222	Liiketalous, Varkaus	88,64	54,47	-34,18
3230	Media ala, Varkaus	23,98	21,84	-2,14
3242	Liiketalous, Iisalmi	95,18	85,28	-9,90
3302	Ravintola ja catering, Kuopio	131,51	149,93	18,42
3303	Ravintola ja catering, Varkaus	3,63	1,74	-1,89
3322	Elintarvikeala	73,39	67,07	-6,32
3324	Puhtaus ja kiinteistöp, Kuopio	97,36	119,67	22,31
3325	Puhtaus ja kiinteistöp, Varkaus	18,89	9,66	-9,23
Yhteensä		4 555,75	4 587,79	32,04

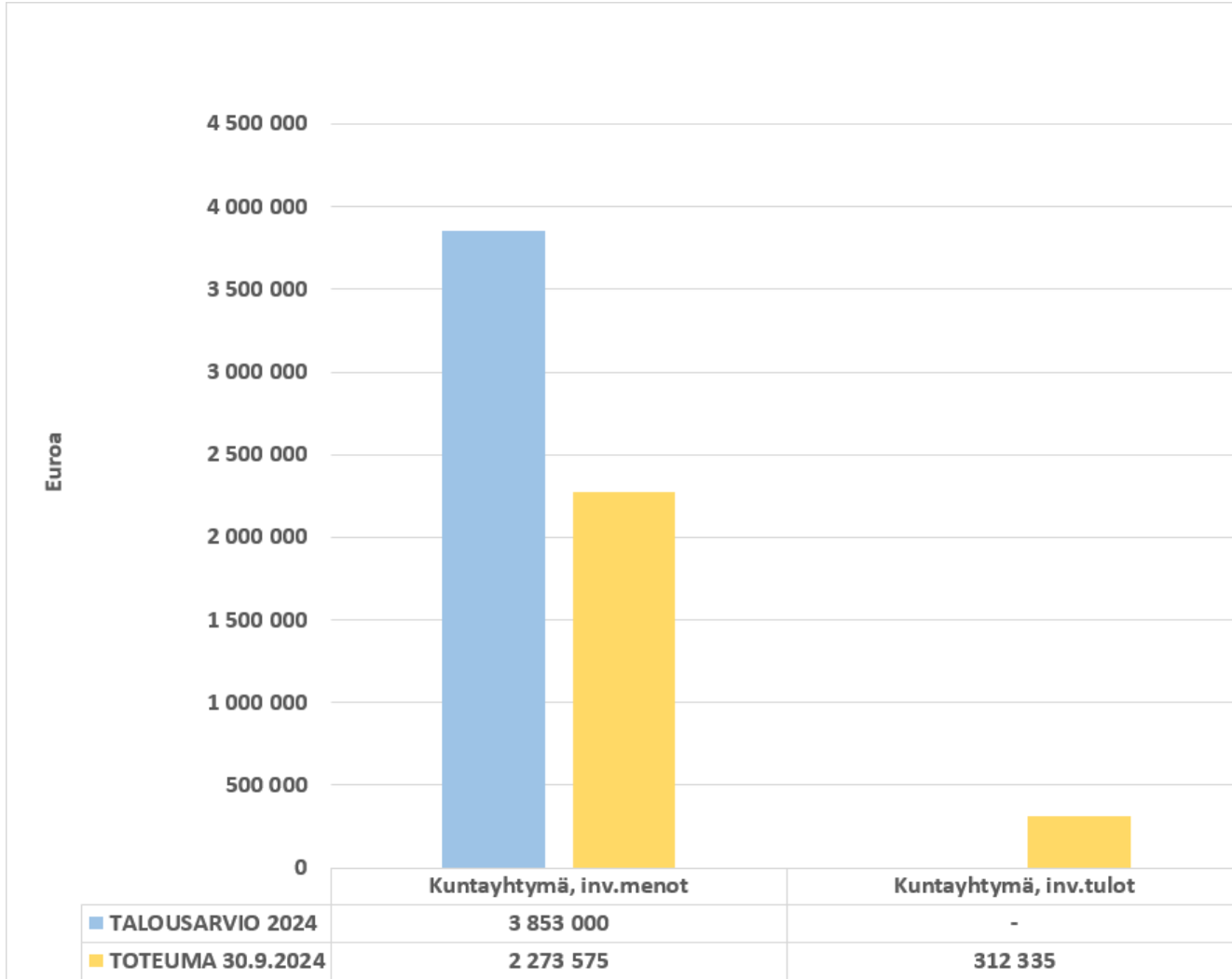
4 588	4 556
Toteutuma	Tavoite
-230	32
Muutos ed.vuosi	Muutos tavoitteen...
-4,8 %	0,7 %
Muutos%	Muutos% tavoite

- Opiskelijavuosien toteutuma 4 588 on edellisvuoteen nähden 230 opiskelijavuotta pienempi.
- Talousarvioon nähden opiskelijavuodet ovat toteutuneet 0,7 % paremmin.

Opiskelijavuositoteutuma (porautuva raportti)



Investointien toteutuminen tammi- syyskuu 2024



- Sakky:n nettoinvestoinneista on toteutunut 2,3 M €, joka on 59,1 %:a talousarviosta (3,9 M €).
- Investointituloja on toteutunut 312 335 euroa (ks. rahoitusosuus hankkeelle).
- Kuntayhtymän johdon tulosalueen nettoinvestointien toteutuma oli 24 tuhatta euroa (TA 2024: 100 000 €).
- Oppimispalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 280 tuhatta euroa, joka on 14,4 %:a talousarvioon nähden (TA 2024: 1 953 000 €).
- Tukipalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 1,97 M €:a, joka on 9,4 %:a yli talousarvion (TA 2024: 1 800 000 €).

***Talousarviomuutos esitys laaditaan hallitukseen
11/2024 vuoden 2024 investointien osalta!***

Tuloskortti tammi-syyskuu 2024

Vuosi	Kk	Vertailu	Organisaatio
2024	Useita valintoja	Tavoite	Kaikki



Keskeyttäminen %

7,0 %

6,5 %



Työllistyminen %

82,1 %

76,0 %



Opiskelijapalaute

4,1

4,1



Jatko-opinnot

6,7 %

4,5 %



Tutkinnot lkm

1 970

1 722



Tutkinnon osat lkm

14 132

13 414



Kestävä kehitys

4,2

4,1



Työelämäpalaute

3,9

4,1



Työolobarometri

3,9

3,8



Terveys %

87,7 %

82,0 %



Sairauspoissaolopäiviä per henkilö

8,0

8,5



Koulutuspäiviä per henkilö

1,4

1,7



Toimintatuotot (m)

85,2

83,3



Tulos (m)

0,3

-2,4



Opiskelijavuodet

4 588

4556



Tilakustannukset toimintatuotoista %

10,7 %

10,5 %



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ



SAVON
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ