

Savon koulutus kuntayhtymä

Taloudellinen ja toiminnallinen välikatsaus Tammi-lokakuu 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€.
 - Lisäksi 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.

- Lokakuun tilanteessa rahoitusta on tuloutettu aloille 56,2 M € (sis. 0,4 milj. euroa tuloutettu kehittämisrahaa) ja rahoitusta on jäljellä 11,6 M €:a. Käyttämätön kehittämisraha kohdennetaan oppimispalveluille vuoden lopussa.
- Lukiokoulutuksen rahoitusta on kirjattu lokakuun tulokseen 1,6 M € ja rahoitusta on jäljellä 0,36 M €:a.
- OVUN hinta päivitettiin 9300 euroon syyskuussa 2024 (1-8/2024 ovun hinta oli 8800 euroa) ja tällöin tehtiin kumulatiivinen oikaisu ajalta 1-8/2024.

Tuloslaskelma (ulkoinen) tammi-lokakuu 2024

Porautuva tuloslaskelma Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähdän
1_1_MYYNTITUOTOT	58 373 970	63 231 464	64 227 764	101,58 %
1_2_MAKSUTUOTOT	269 308	29 167	75 416	258,57 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	2 119 834	3 586 499	3 976 726	110,88 %
1_4_VUOKRATUOTOT	73 720	64 583	104 285	161,47 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	2 843 777	95 000	353 237	371,83 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-39 561 610	-41 175 022	-39 600 829	96,18 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-7 817 368	-9 997 382	-11 725 355	117,28 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 945 731	-4 998 547	-4 402 099	88,07 %
3_4_AVUSTUKSET	-107 931	-142 626	-128 058	89,79 %
3_6_VUOKRAKULUT	-4 345 945	-4 828 034	-4 593 295	95,14 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-1 198 647	-960 637	-898 740	93,56 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-206 087	-1 069 220	-817 306	76,44 %
5_1_SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			92 667	
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 420 057	-5 522 991	-5 581 382	101,06 %
6_1_MUUT ERÄT	371 628	366 408	370 878	101,22 %
Yhteensä	448 860	-1 321 336	1 453 910	-110,03 %

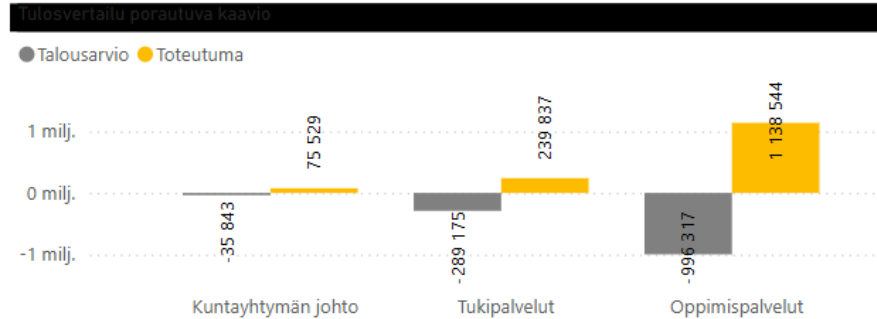
- Myyntituotot 64,2 M € kokonaisuudessaan toteutuivat 1,6 % yli talousarvion (n. 1 M euroa paremmin). Lähes talousarvion mukaisesti toteutuivat ammatillinen koulutus 56,2 M€ (rahoitusta koko vuodelle 67,8 M €, toteutuma 83 %) ja lukiokoulutus 1,6 M € (rahoitusta koko vuodelle 1,96 M €, toteutuma 82 %). Tytäryhtiön myynti jäi n. 640 tuhatta euroa talousarviosta ja muut toimintatuotot toteutuivat n. 1,5 M euroa talousarviota paremmin (pääosin johtuu Taitaja 2024 ammattitaitokilpailujen ei-rahallisista yhteistyösopimuksista "vaihtokauppa", joita tehtiin arvioitua enemmän)
- Henkilöstökulujen toteutuma 39,6 M €:a oli 3,8 %:a alle talousarvion (alitus 1,6 M €:a)
- Henkilöstömenot toimintatuotoista olivat 57,6 %:a (tavoite 61,4 %:a)
- Palvelujen ostojen toteutuma 11,7 M €:a ylitti talousarvion 1,7 M €:lla. Toteutuman ja talousarvion ero tulee pääosin Taitaja 2024-ammattitaitokilpailujen ei-rahallisista yhteistyösopimuksista "vaihtokauppa" (vaihtokauppa näkyy myös myyntituotoissa).
- Aine- ja tarvikeostojen toteutuma 4,4 M €:a oli 11,9 %:a alle talousarvion (alitus 0,6 M €:a)
- Satunnaisten tuottojen toteutuma oli 0,1 M € (ks. kiinteistöverojen oikaisut aiemmat vuodet)
- Tammi-lokakuun tilikauden ylijäämä on 1,45 M€ ja toimintakate 10,7 % (tavoite 7,3 %)

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Tuloslaskelma tammi-lokakuu 2024 (ulkoinen ja sisäinen)

Myyntituottojen erittely

Myyntituotot	Talousarvio	Toteutuma
1_VOS- tuloutus	56 088 464	56 174 118
2_Lukiorahoitus	1 500 000	1 600 115
3_Muut myyntituotot	4 143 000	5 769 224
3_Myyntituotot_OY	1 500 000	857 080
Yhteensä	63 231 464	64 400 537



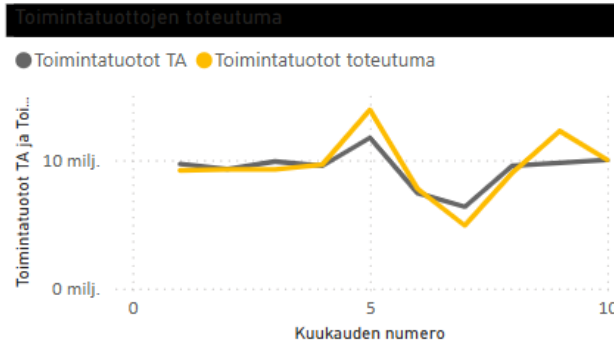
Näytä tapahtumat Toteuma kuluva vuosi -sarakkeen lukemasta painettaessa, tulee esille Näytä tapahtumat -painike, josta pääsee katsomaan kyseisen summan kirjanpitiöviennit.

Porautuva tuloslaskelma Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähdän
1_1_MYYNTITUOTOT	58 499 219	63 231 464	64 400 537	101,85 %
1_2_MAKSUTUOTOT	269 308	29 167	75 416	258,57 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	2 119 834	3 586 499	3 976 726	110,88 %
1_4_VUOKRATUOTOT	11 066 276	11 213 868	11 259 054	100,40 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	17 916 707	15 245 580	15 522 353	101,82 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-39 561 610	-41 175 022	-39 600 829	96,18 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-7 939 650	-9 997 382	-11 890 055	118,93 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 947 094	-4 998 547	-4 410 172	88,23 %
3_4_AVUSTUKSET	-107 931	-142 626	-128 058	89,79 %
3_6_VUOKRAKULUT	-15 338 501	-15 977 319	-15 748 063	98,57 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-16 273 181	-16 111 216	-16 067 855	99,73 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-206 087	-1 069 220	-817 306	76,44 %
5_1_SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			92 667	
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 420 057	-5 522 991	-5 581 382	101,06 %
6_1_MUUT ERÄT	371 628	366 408	370 878	101,22 %
Yhteensä	448 860	-1 321 336	1 453 910	-110,03 %

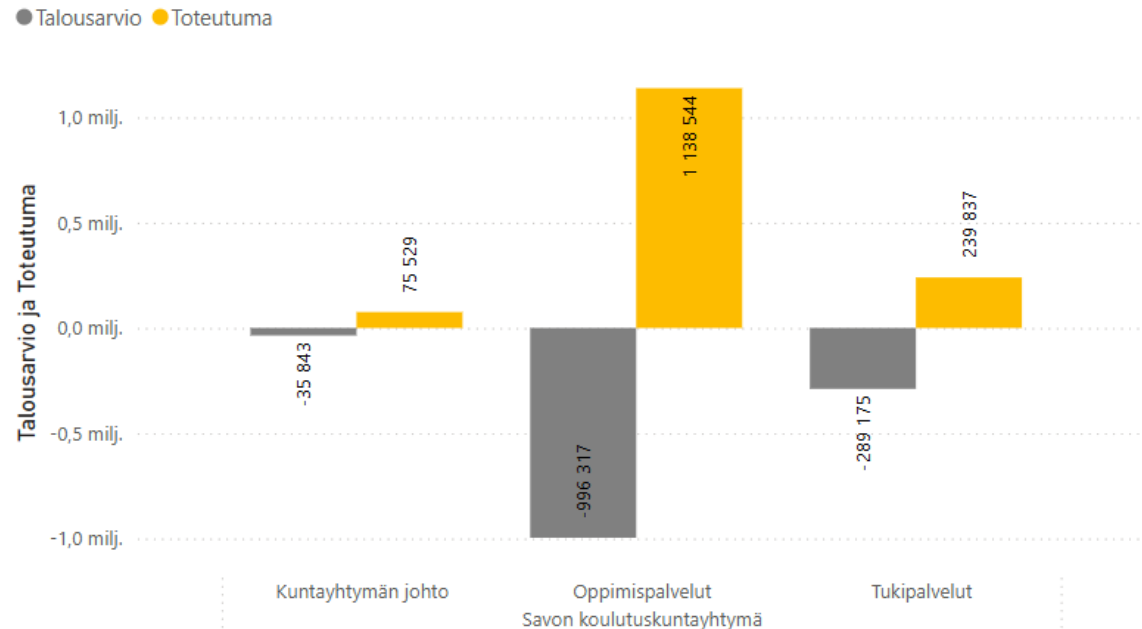
- Myyntituotot Savon Koulutus Oy:ltä toteutuivat 0,86 M €, joka jäi 0,64 M € alle talousarvion.
- Tuet ja avustukset toteutuivat 11 %:a yli talousarvion.
- Henkilöstökulut 39,6 M € toteutuivat n. 96,2 %:sti talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot 11,9 M € ylittivät talousarvion 1,9 M €:lla (olennaisin selittävä tekijä Taitaja 2024 toteutuma yli talousarvion 2024).
- Materiaalien ostot toteutuivat n. 4,4 M € (0,6 M €:a alle talousarvion).
- Vuokratkulut toteutuivat 15,7 M € (1,4 % alle talousarvion) ja muut toimintakulut toteutuma 16,1 M € lähes talousarvion mukainen.
- Suunnitelman mukaiset poistot 5,6 M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

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

41,2 milj. Henkilöstömenot TA	93,3 milj. Toimintatuotot TA
39,6 milj. Henkilöstömenot toteutuma	95,2 milj. Toimintatuotot toteutuma
-1 574 192 Henkilöstömenojen muutos	1 927 507 Ero toimintatuotot



Tulosvertailu kustannuspaikka



Toimintatuotot %
talousarvio

102,1 %✓

Tavoite: 100,0 % (+2.07 %)

Henkilöstömenot %
toimintatuotoista

41,6 %✓

Tavoite: 44,1 % (+5.77 %)

Tilavuokrat %
toimintatuotoista

14,1 %✓

Tavoite: 14,6 % (+3.11 %)

Toimintakate %

7,8 %✓

Tavoite: 5,3 % (+47.61 %)

- Tulosaluekohtainen tuloksen toteutuminen ajanjaksolta tammi-lokakuu 2024 näkyy oheisessa kuvassa.
- Oppimispalvelun tilikauden ylijäämä oli 1,1 M € ja ylitti talousarvion 2,1 M €:lla.
- Tukipalveluiden tilikauden ylijäämä oli 0,2 M € (talousarvion alijäämä 0,3 M €). Toteutuma oli n. 0,5 M €:a talousarviota parempi.
- Savon koulutuskuntayhtymän henkilöstökulujen toteutuma oli 39,6 M € (1,6 M €:a alle talousarvion).

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Opiskelijavuodet – toteutuma tammi-lokakuu 2024

KP	Nimi	Tavoite	Toteutuma	VOS ero tavoite
3202	Liiketalous, Kuopio	743,29	775,03	31,74
3222	Liiketalous, Varkaus	100,20	62,20	-38,00
3230	Media ala, Varkaus	27,10	25,11	-1,99
3242	Liiketalous, Iisalmi	107,59	96,98	-10,61
3302	Ravintola ja catering, Kuopio	148,66	169,53	20,87
3303	Ravintola ja catering, Varkaus	4,11	1,91	-2,20
3322	Eiintarvikeala	82,95	75,10	-7,85
3324	Puhtaus ja kiinteistö, Kuopio	110,06	137,13	27,08
3325	Puhtaus ja kiinteistö, Varkaus	21,35	10,82	-10,53
3326	Matkailuala	32,85	48,15	15,30
	Yhteensä	5 149,62	5 177,53	27,91

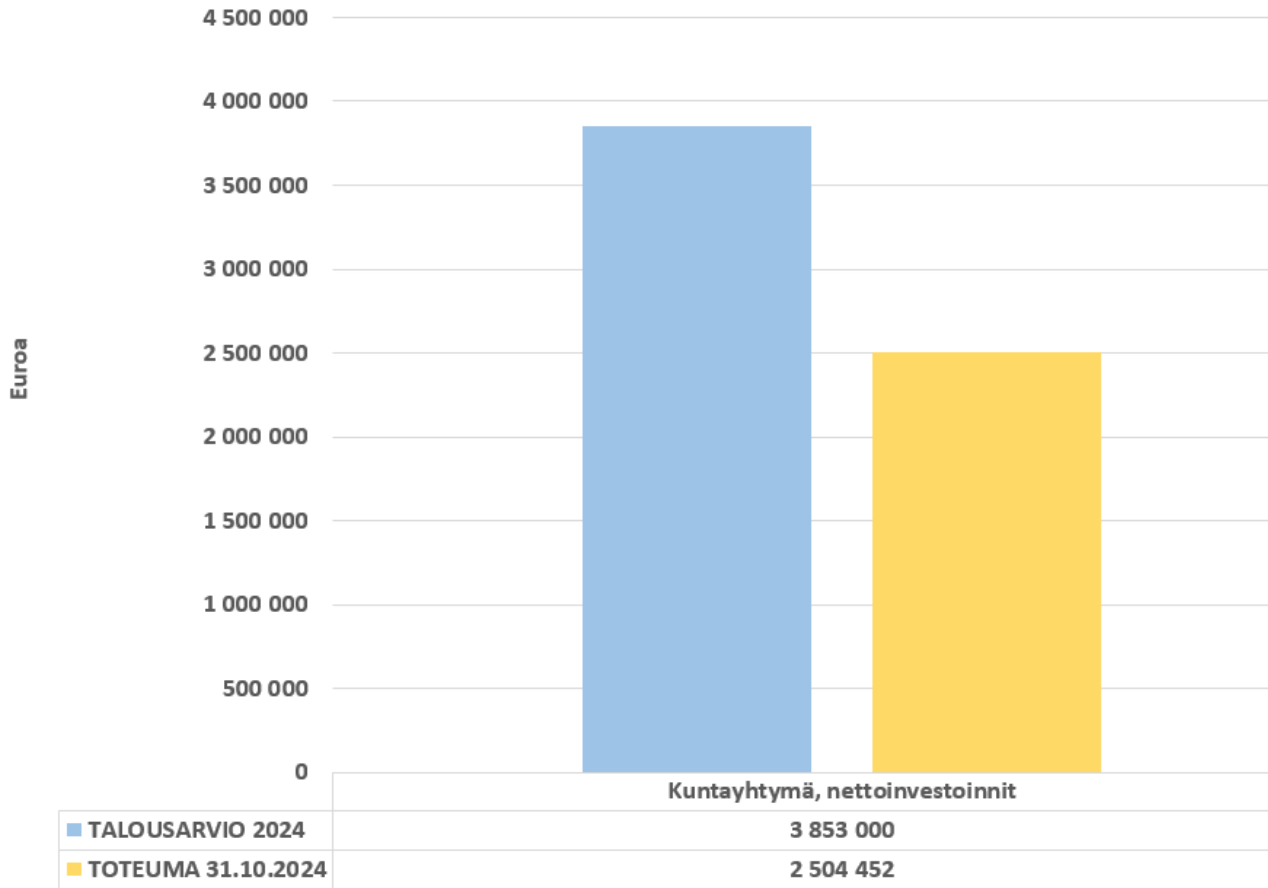
5 178	5 150
Toteutuma	Tavoite
-237	28
Muutos ed.vuosi	Muutos tavoitteen...
-4,4 %	0,5 %
Muutos%	Muutos% tavoite

- Opiskelijavuosien toteutuma 5 178 on edellisvuoteen nähden 237 opiskelijavuotta pienempi.
- Talousarvioon nähden opiskelijavuodet ovat toteutuneet 0,5 % paremmin.



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

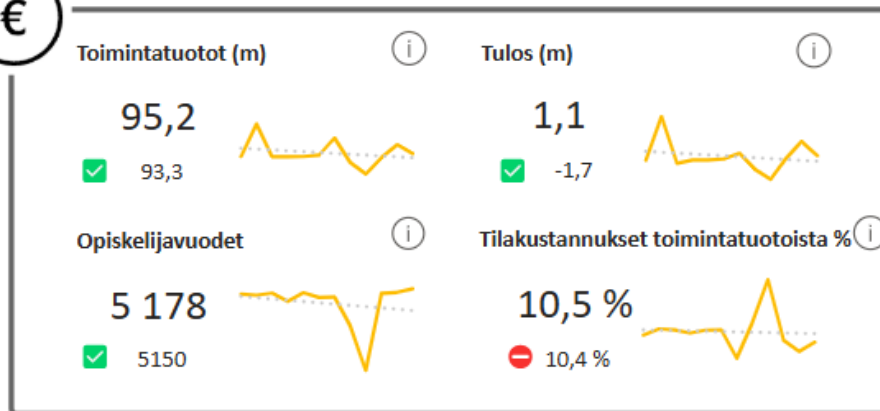
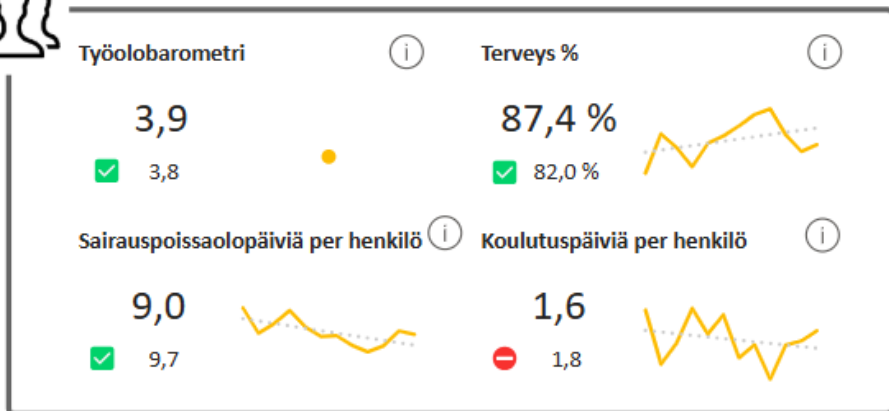
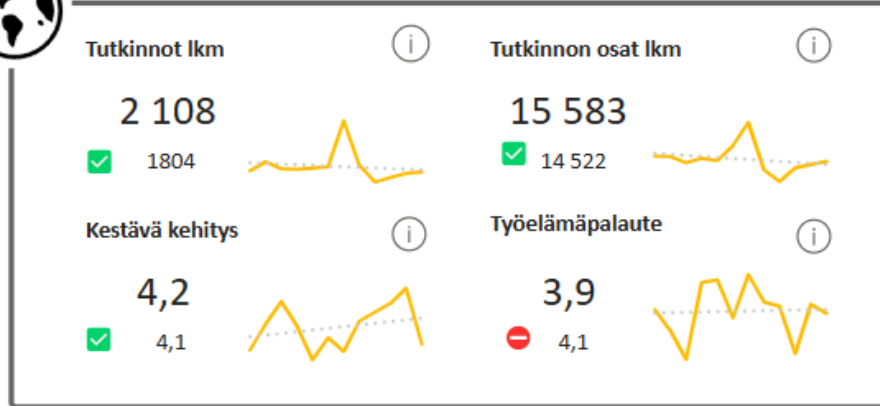
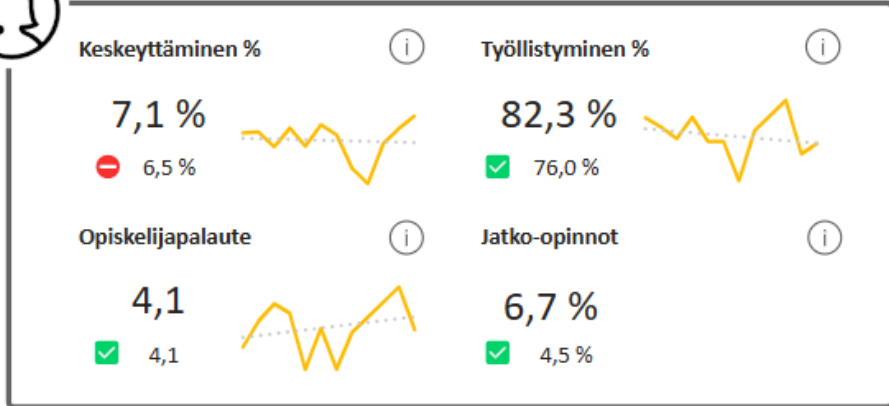
Investointien toteutuminen tammi-lokakuu 2024



- Sakky:n nettoinvestoinneista on toteutunut 2,5 M €, joka on 65 %:a talousarviosta (3,9 M €).
 - Investointimenojen toteutuma 2,8 M € ja rahoitusosuuden 0,3 M euroa.
- Kuntayhtymän johdon tulosalueen nettoinvestointien toteutuma oli 24 tuhatta euroa (TA 2024: 100 000 €).
- Oppimispalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 0,8 M euroa euroa, joka on 42,3 %:a talousarvioon nähden (TA 2024: 1 953 000 €).
- Tukipalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 1,7 M euroa, joka on 92 %:a talousarviosta (TA 2024: 1 800 000 €).

Tuloskortti tammi-lokakuu 2024

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



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ



SAVON
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ