

Savon koulutuskuntayhtymä

Taloudellinen ja toiminnallinen välikatsaus Tammi-helmikuu 2025

Vuoden 2025 toiminnan rahoitus (1/2)

Ammatillisen koulutuksen valtionosuutta on vuonna 2025 rahoituspäätöksen mukaan käytettävissä 64,5 M € (perus-, suorite- ja vaikuttavuusrahoitus). Myös harkinnanvarainen 0,15 M € rahoitus sisältyy tähän kokonaisrahoitukseen.

- Oppimispalveluille kohdistuu varsinaista rahoitusta 63,5 M € ja kuntayhtymän kehittämiseen on varattu 1 M €.
- Lukiokoulutuksen valtionosuus vuodelle 2025 on 2,03 M €.

Rahoituksen pohjana oleva tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä on 5618.

Vuoden 2025 toiminnan rahoitus (2/2)

Oppimispalveluille kohdistuva rahoitus jaetaan kuukausittain toteutuneiden painotettujen opiskelijavuosien suhteessa.

- Helmikuun tilanteessa rahoitusta on tuloutettu aloille 11,3 M €:a ja rahoitusta on jäljellä 53,2 M €:a.
- Lukiokoulutuksen rahoitusta on kirjattu helmikuun tulokseen 0,3 M €:a ja rahoitusta on jäljellä 1,7 M €:a.

Tuloslaskelma (ulkoinen) tammi-helmikuu 2025

Porautuva tuloslaskelma				
Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	12 378 975	12 134 745	12 003 821	98,92 %
1_2_MAKSUTUOTOT	14 502	12 683	16 423	129,48 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	571 003	421 842	442 088	104,80 %
1_4_VUOKRATUOTOT	12 203	11 583	11 022	95,15 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	150 141	51 497	103 433	200,85 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-7 915 999	-7 475 432	-7 466 766	99,88 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-1 909 432	-1 852 355	-1 638 589	88,46 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 189 184	-1 177 160	-974 505	82,78 %
3_4_AVUSTUKSET	-44 704	-7 767	-57 682	742,69 %
3_6_VUOKRAKULUT	-892 728	-829 226	-820 046	98,89 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-185 558	-164 896	-338 386	205,21 %
4_RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-207 994	-195 716	-198 743	101,55 %
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 091 464	-1 083 592	-1 039 582	95,94 %
6_1_MUUT ERÄT	72 230	73 282	71 223	97,19 %
Yhteensä	-238 008	-80 510	113 711	-141,24 %

- Myyntituotot 12 M € kokonaisuudessaan toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.
- Henkilöstökulujen toteutuma 7,5 M €:a oli lähes talousarvion mukainen.
- Henkilöstömenot toimintatuotoista olivat 59,4 %:a (tavoite 59,2 %:a).
- Palvelujen ostojen toteutuma 1,6 M €:a alitti talousarvion 11,5 %:lla (euroissa alitus 0,2 M €:a).
- Aine- ja tarvikeostojen toteutuma 0,97 M €:a alitti talousarvion 17,22 %:lla (euroissa alitus 0,2 M €:a). Lämmitys ja sähkökustannusten toteutuma 0,1 M €:a alle talousarvion.
- Vuokratkulut 0,8 M € ja poistot 1 M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.
- Muut toimintakulut 0,34 M € ylittivät talousarvion 0,17 M €:lla. Irtisanomisiin liittyviä omavastuu- ja muutosturvamaksuja toteutunut n. 0,1 M €:a.
- Tammi-helmikuun tilikauden ylijäämä on 114 tuhatta euroa ja toimintakate 10,2 % (tavoite 8,3 %)

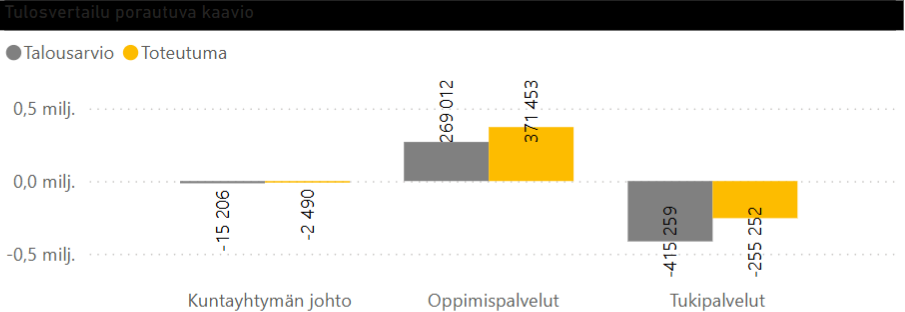
Tuloslaskelma tammi-helmikuu 2025 (ulkoinen ja sisäinen)

Myyntituottojen erittely

Myyntituotot	Talousarvio	Toteutuma
1_VOS- tuloutus	11 242 410	11 274 986
2_Lukiorahoitus	333 333	326 944
3_Muut myyntituotot	409 002	352 768
3_Myyntituotot_OY	150 000	61 136
Yhteensä	12 134 745	12 015 834

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

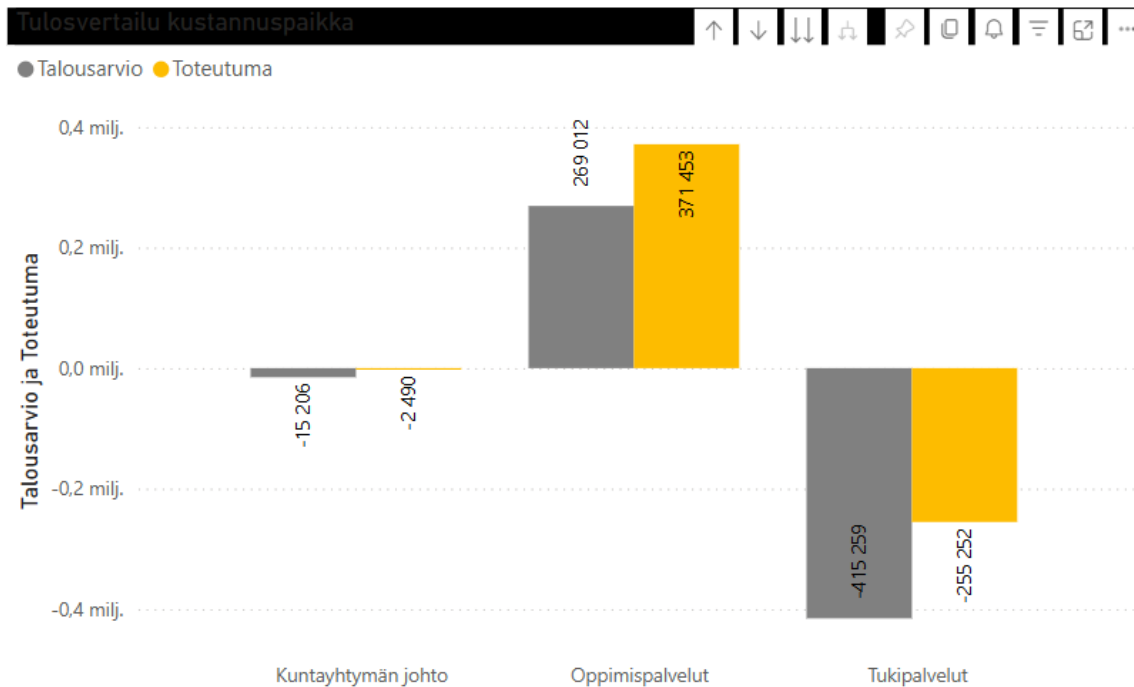
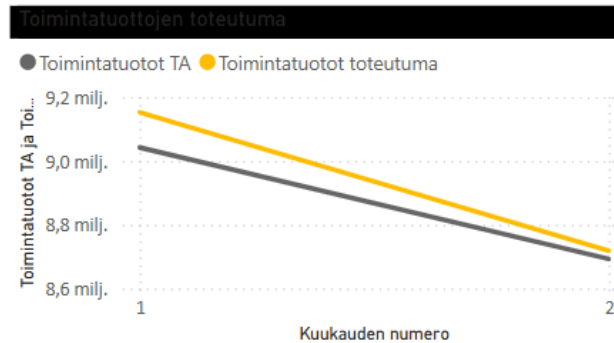
Porautuva tuloslaskelma				
Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
1_1_MYYNTITUOTOT	12 404 517	12 134 745	12 015 834	99,02 %
1_2_MAKSUTUOTOT	14 502	12 683	16 423	129,48 %
1_3_TUET JA AVUSTUKSET	571 003	421 842	442 088	104,80 %
1_4_VUOKRATUOTOT	2 242 063	2 304 094	2 303 534	99,98 %
1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	3 224 987	2 862 099	3 094 446	108,12 %
3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-7 915 999	-7 475 432	-7 466 766	99,88 %
3_2_PALVELUJEN OSTOT	-1 934 804	-1 933 298	-1 650 582	85,38 %
3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 189 353	-1 177 160	-974 525	82,79 %
3_4_AVUSTUKSET	-44 704	-7 767	-57 682	742,69 %
3_6_VUOKRAKULUT	-3 122 588	-3 121 736	-3 112 558	99,71 %
3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-3 260 404	-2 975 497	-3 329 399	111,89 %
4_ RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-207 994	-195 716	-198 743	101,55 %
5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 091 464	-1 083 592	-1 039 582	95,94 %
6_1_MUUT ERÄT	72 230	73 282	71 223	97,19 %
Yhteensä	-238 008	-161 453	113 711	-70,43 %



- Myyntituotot Savon Koulutus Oy:ltä toteutuivat 61 tuhatta euroa, joka jäi 89 tuhatta euroa alle talousarvion.
- Tuet ja avustukset toteutuivat 4,8 %:a yli talousarvion.
- Henkilöstökulut 7,5 M € toteutuivat 99,9%:sti talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot 1,7 M € ylittivät talousarvion 0,2 M €:lla.
- Vuokrakulut 3,1 M € toteutuma lähes talousarvion mukainen.
- Muut toimintakulut toteutuma 3,3 M € ylitti talousarvion 0,4 M €:lla.
- Suunnitelman mukaiset poistot 1 M € toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti.

Taloudellinen tulos tammi-helmikuu 2025 – tulosalueet (ulkoinen ja sisäinen)

7,5 milj. Henkilöstömenot TA	17,7 milj. Toimintatuotot TA
7,5 milj. Henkilöstömenot toteutuma	17,9 milj. Toimintatuotot toteutuma
-8 666 Henkilöstömenojen muutos	136 862 Ero toimintatuotot



Toimintatuotot %
talousarvio

100,8 %✓
Tavoite: 100,0 % (+0.77 %)

Henkilöstömenot %
toimintatuotoista

41,8 %✓
Tavoite: 42,1 % (+0.88 %)

Tilavuokrat %
toimintatuotoista

15,3 %✓
Tavoite: 15,5 % (+1.17 %)

Toimintakate %

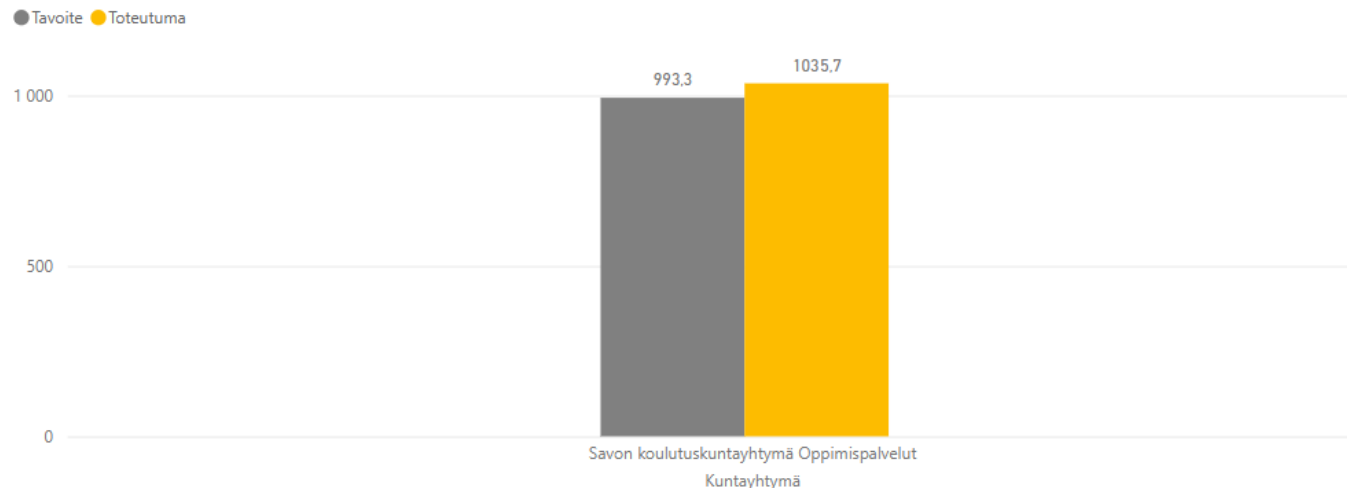
7,2 %✓
Tavoite: 5,9 % (+21.68 %)

- **Tulosaluekohtainen** tuloksen toteutuminen ajanjaksolta tammi-helmikuu 2025 näkyy oheisessa kuvassa.
- **Oppimispalvelun** tilikauden ylijäämä oli 0,4 M €:a ollen 0,1 M €:a talousarviota parempi.
- **Tukipalvelujen** tilikauden alijäämä – 0,3 M € ja toteutuma 0,1 M €:a talousarviota parempi.
- **Kuntayhtymän johdon** tilikauden alijäämä - 2 tuhatta euroa ja toteutuma 13 tuhatta euroa talousarviota parempi.

Opiskelijavuodet – toteutuma tammi-lokakuu 2024

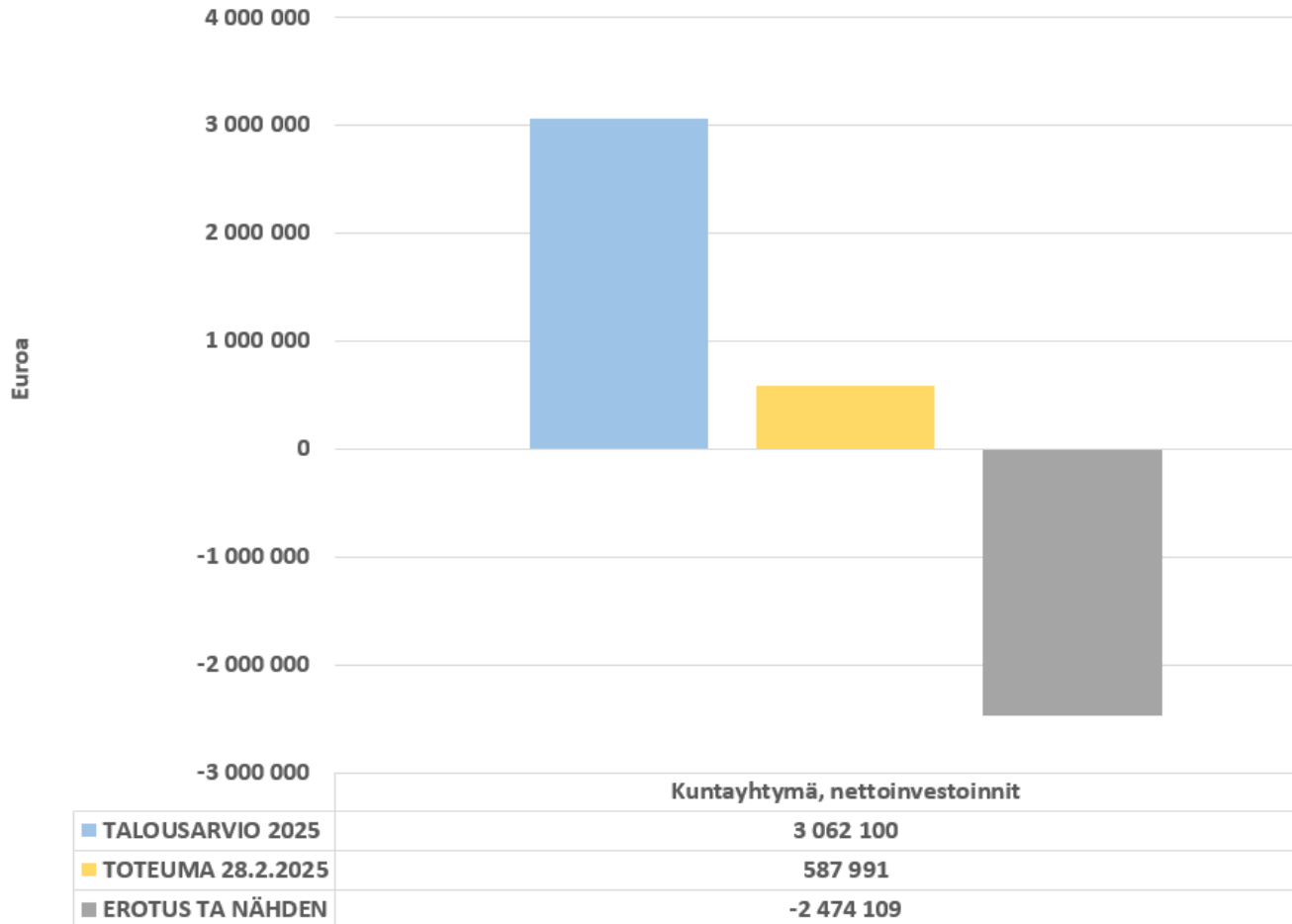
1 036	993	KP	Nimi	Tavoite	Toteutuma	VOS ero tavoite
Toteutuma	Tavoite					
-69	42		3202 Liiketalous, Kuopio	139,68	145,57	5,89
Muutos ed.vuosi	Muutos tavoitteen...		3222 Liiketalous, Varkaus	9,14	12,06	2,92
-6,2 %	4,3 %		3230 Media ala, Varkaus	4,40	5,42	1,03
Muutos%	Muutos% tavoite		3242 Liiketalous, Iisalmi	21,10	21,22	0,12
			3302 Ravintola ja catering, Kuopio	33,40	33,31	-0,09
			3322 Elintarvikeala	15,82	16,08	0,26
			3324 Puhtaus ja kiinteistö, Kuopio	25,49	31,34	5,85
			3325 Puhtaus ja kiinteistö, Varkaus	2,64	2,42	-0,21
			3326 Matkailuala	9,67	11,95	2,28
			3328 Luonto ohjaaja	6,33	7,67	1,34
			3401 Tuva, Varkaus	3,16	1,68	-1,48
			Yhteensä	993,30	1 035,69	42,39

Opiskelijavuositoteutuma (porautuva raportti)



- Opiskelijavuosien toteutuma 1036 on edellisvuoteen nähden 69 opiskelijavuotta pienempi.
- Talousarvioon nähden opiskelijavuodet ovat toteutuneet 4,3 % paremmin. Ylitys talousarvioon nähden 42 opiskelijavuotta.

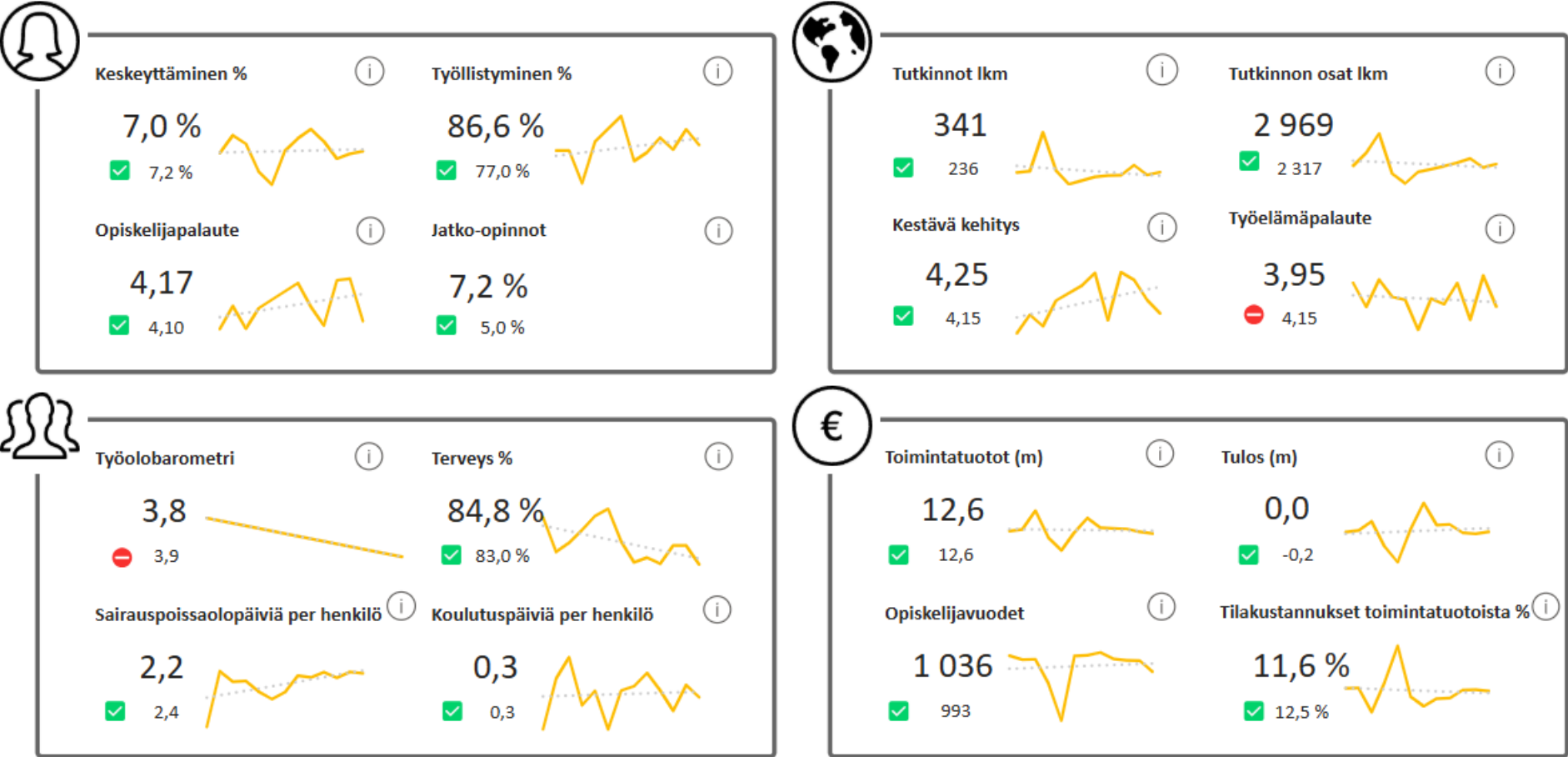
Investointien toteutuminen tammi-helmikuu 2025



- Sakky:n nettoinvestoinneista on toteutunut 0,6 M €, joka on 19,2 %:a vuoden 2025 talousarviosta (3,1 M €).
- Kuntayhtymän johdon tulosalueella ei ole toteutuneita nettoinvestointeja (TA 2025: 0 euroa).
- Oppimispalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 0,1 M euroa euroa, joka on 25,6 %:a talousarvioon nähden (TA 2025: 418 000 €).
- Tukipalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 0,5 M euroa, joka on 18,2 %:a talousarviosta (TA 2025: 2 644 100 €).

Tuloskortti tammi-helmikuu 2025

Vuosi	Kk	Vertailu	Organisaatio
2025	Useita valintoja	Tavoite	Kaikki



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ