

Savon koulutuskuntayhtymä

Taloudellinen ja toiminnallinen välikatsaus Tammi-huhtikuu 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.

- Huhtikuun tilanteessa rahoitusta on tuloutettu aloille 22,5 M €:a (toteutuma 35 % vuoden 2025 rahoituksesta) ja rahoitusta on jäljellä 42 M €:a.
- Lukiokoulutuksen rahoitusta on kirjattu helmikuun tulokseen 0,65 M €:a (toteutuma 32 % vuoden 2025 rahoituksesta) ja rahoitusta on jäljellä 1,37 M €:a.

Tuloslaskelma (ulkoinen) tammi-huhtikuu 2025

Porautuva tuloslaskelma				
Tiliryhmä	Toteutuma edellinen vuosi	Talousarvio	Toteutuma kuluva vuosi	%_ toteutuma TA nähden
⬆ 1_1_MYYNTITUOTOT	25 171 942	24 454 729	24 150 259	98,75 %
⬆ 1_2_MAKSUTUOTOT	24 260	25 367	26 194	103,26 %
⬆ 1_3_TUET JA AVUSTUKSET	1 169 518	843 683	918 411	108,86 %
⬆ 1_4_VUOKRATUOTOT	28 630	23 167	24 594	106,16 %
⬆ 1_5_MUUT TOIMINTATUOTOT	178 198	102 995	134 592	130,68 %
⬆ 3_1_HENKILÖSTÖKULUT	-15 862 466	-14 950 865	-14 704 826	98,35 %
⬆ 3_2_PALVELUJEN OSTOT	-3 649 354	-3 322 441	-2 876 363	86,57 %
⬆ 3_3_AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 154 287	-2 222 022	-1 772 344	79,76 %
⬆ 3_4_AVUSTUKSET	-67 399	-15 533	-61 834	398,07 %
⬆ 3_6_VUOKRAKULUT	-1 824 930	-1 658 451	-1 688 669	101,82 %
⬆ 3_7_MUUT TOIMINTAKULUT	-388 704	-329 791	-535 116	162,26 %
⬆ 4_ RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-399 329	-391 431	-384 496	98,23 %
⬆ 5_1 SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT			400 000	
⬆ 5_1_SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 198 468	-2 167 184	-2 116 995	97,68 %
⬆ 6 1 MUUT ERÄT	145 912	146 563	145 106	99,01 %
Yhteensä	173 523	538 786	1 658 513	307,82 %

Toimintatuotot %
talousarvio

99,2 %!
Tavoite: 100,0 % (-0.77 %)

Henkilöstömenot %
toimintatuotoista

58,2 %✓
Tavoite: 58,7 % (+0.88 %)

Tilavuokrat %
toimintatuotoista

3,5 %✓
Tavoite: 3,6 % (+3.11 %)

Toimintakate %

14,3 %✓
Tavoite: 11,6 % (+23.45 %)

Myyntituotot	Talousarvio	Toteutuma
1_VOS- tuloutus	22 670 059	22 503 851
2_Lukiorahoitus	666 667	653 888
3_Muut myyntituotot	818 003	828 425
3_Myyntituotot_OY	300 000	164 095
Yhteensä	24 454 729	24 150 259

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Merkittävimmät erot toteutuman ja talousarvion välillä tammi-huhtikuu 2025

1. **Myyntituotot:** toteutuma 24,5 M € alitti talousarvion **305 tuhannella eurolla**. Savon Koulutus Oy:lle myynti alitti 135 tuhannella eurolla talousarvion sekä vos tuloutuksen toteutuma jäi euroissa 166 tuhatta euroa alle talousarvion.
2. **Tuet ja avustukset:** toteutuma 0,9 M € ylitti talousarvion 9 %:lla, **75 tuhatta euroa talousarviota** parempi.
3. **Muut toimintatuotot** toteutuma 135 tuhatta, ylitti talousarvion **32 tuhannella eurolla**. Puun myyntituloja toteutunut 66 tuhatta, joita arvioitu koko vuodelle 25 tuhatta euroa).
4. **Henkilöstökulut** toteutuma 14,7 M €, alitti talousarvion **246 tuhannella eurolla**. Toteutuma 98,4 % talousarvioon nähden.
5. **Palvelujen ostojen** toteutuma 3,3 M €:a alitti talousarvion **446 tuhannella eurolla**. Merkittävimmät alitukset mm. talousarvioon nähden: toimistopalvelut, painatus ja monistus **78 tuhatta euroa**, terveyspalvelut **64 tuhatta euroa**, koulutuspalveluostot opiskelijoille **61 tuhatta euroa** ja majoitus-, matkustus - ja kokouskulut **55 tuhatta euroa**.
6. **Kehittämisraha** toteutuma 124 tuhatta, joka alittaa talousarvion **209 tuhannella eurolla**.
7. **Aine- ja tarvikeostojen** toteutuma 1,8 M €:a alitti talousarvion **450 tuhannella eurolla**. Merkittävimmät alitukset mm. talousarvioon nähden: lämmitys ja sähkö **243 tuhatta euroa**, tarvikeluontoinen kalusto **69 tuhatta euroa** ja vaatteet, kengät, suojaimet **55 tuhatta euroa**, sekä elintarvikkeet **55 tuhatta euroa**.
8. **Satunnaiset tuotot** toteutuma 0,4 M €: YIT tonttikaupan peruuntumisen sopimussakko **0,4 M €:a**.
9. **Muut toimintakulut** toteutuma oli 0,5 M €, joka ylitti talousarvion **205 tuhannella eurolla**. Irtisanomisiin liittyviä omavastuu- ja muutosturvamaksuja 139 tuhatta euroa.

Kokonaisvaikutusta edellä kuvatuilla tekijöillä on yhteensä n. 1,3 M €!

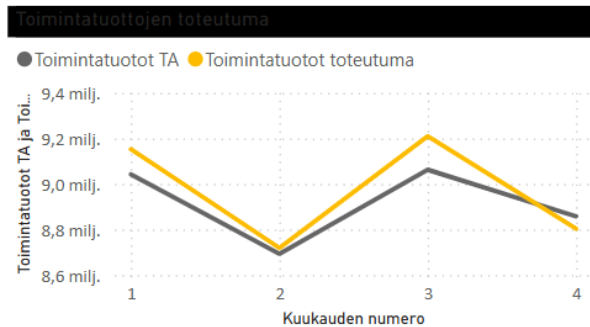
KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ



SAVON
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

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

15,0 milj. Henkilöstömenot TA	35,7 milj. Toimintatuotot TA
14,7 milj. Henkilöstömenot toteutuma	35,9 milj. Toimintatuotot toteutuma
-246 038 Henkilöstömenojen muutos	229 233 Ero toimintatuotot



Toimintatuotot %
talousarvio

100,6 %✓

Tavoite: 100,0 % (+0.64 %)

Henkilöstömenot %
toimintatuotoista

41,0 %✓

Tavoite: 41,9 % (+2.27 %)

Tilavuokrat %
toimintatuotoista

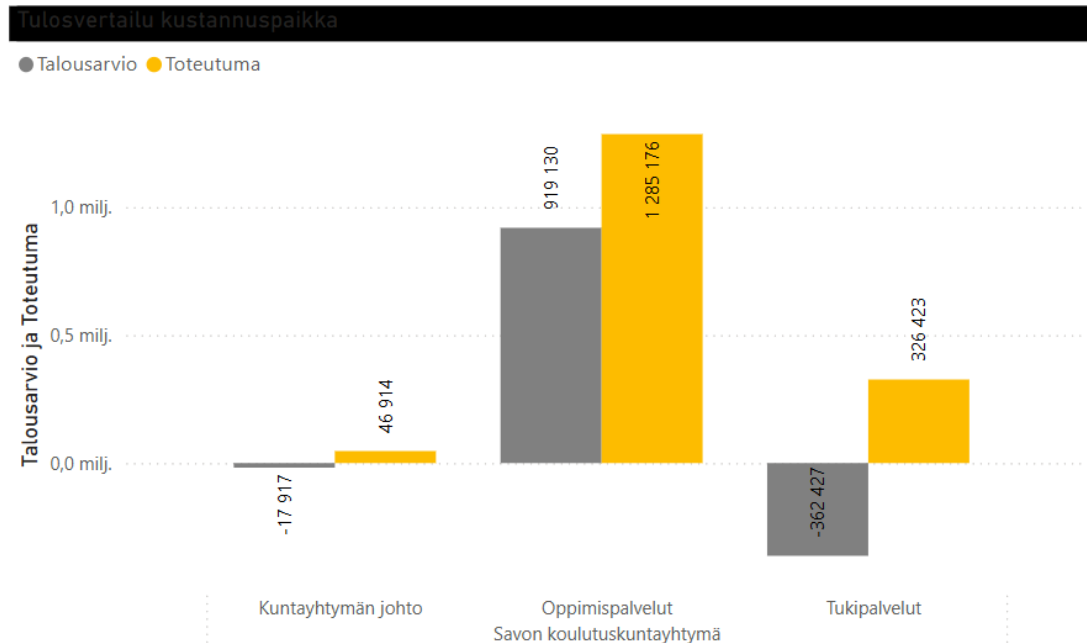
15,2 %✓

Tavoite: 15,4 % (+1.28 %)

Toimintakate %

10,1 %✓

Tavoite: 8,3 % (+21.72 %)



- **Tulosaluekohtainen** tuloksen toteutuminen ajanjaksolta tammi-huhtikuu 2025 näkyy oheisessa kuvassa.
- **Oppimispalvelun** tilikauden ylijäämä oli 1,3 M €:a ollen 0,4 M €:a talousarviota parempi.
- **Tukipalvelujen** tilikauden ylijäämä 0,3 M € ja toteutuma 0,7 M €:a talousarviota parempi.
- **Kuntayhtymän johdon** tilikauden ylijäämä 47 tuhatta euroa ja toteutuma 65 tuhatta euroa talousarviota parempi.

KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

Opiskelijavuodet – toteutuma tammi-huhtikuu 2025

2 056

Toteutuma

2 003

Tavoite

-172

Muutos ed.vuosi

53

Muutos tavoitteen...

-7,7 %

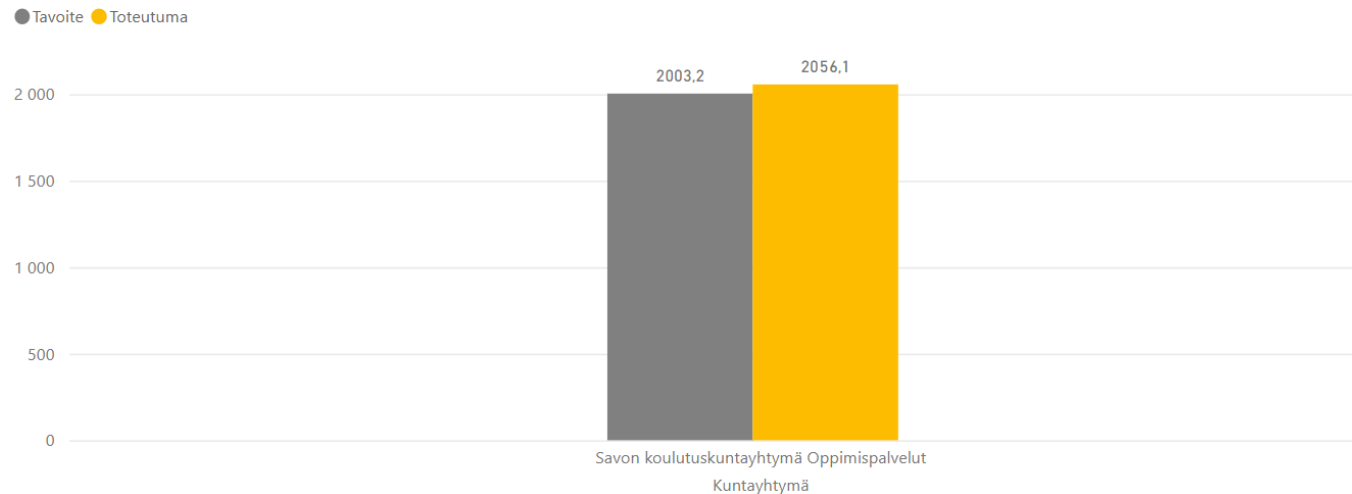
Muutos%

2,6 %

Muutos% tavoite

KP	Nimi	Tavoite	Toteutuma	VOS ero tavoite
3202	Liiketalous, Kuopio	281,69	288,54	6,84
3222	Liiketalous, Varkaus	18,44	23,67	5,23
3230	Media ala, Varkaus	8,86	10,48	1,62
3242	Liiketalous, Iisalmi	42,55	40,57	-1,98
3302	Ravintola ja catering, Kuopio	67,36	65,15	-2,21
3322	Elintarvikeala	31,91	31,13	-0,78
3324	Puhtaus ja kiinteistöp, Kuopio	51,41	61,66	10,25
3325	Puhtaus ja kiinteistöp, Varkaus	5,32	4,95	-0,37
3326	Matkailuala	19,50	23,76	4,26
3328	Luonto ohjaaja	12,76	15,35	2,58
3401	Tuva, Varkaus	6,38	3,46	-2,92
Yhteensä		2 003,21	2 056,11	52,89

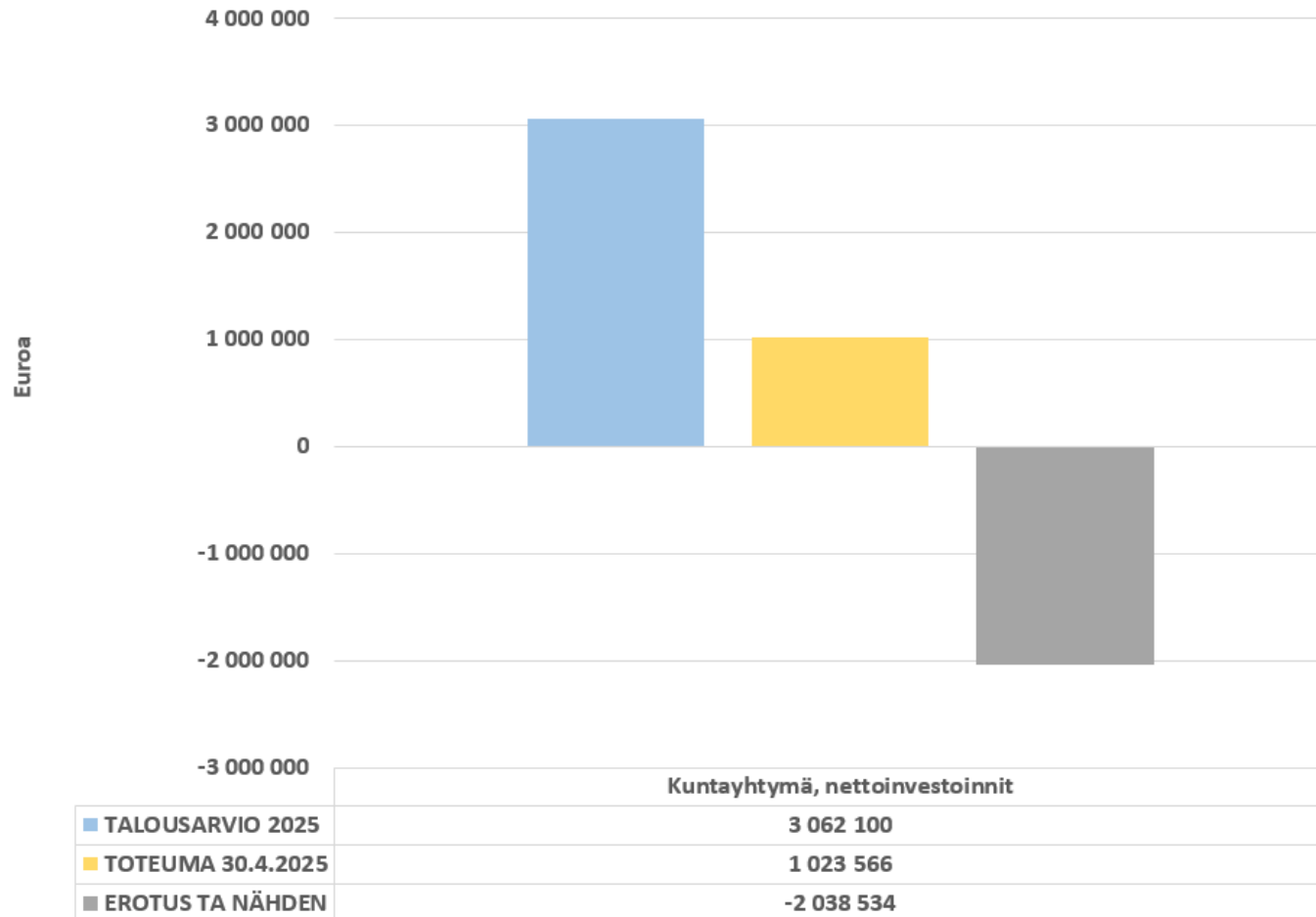
Opiskelijavuositoteutuma (porautuva raportti)



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ

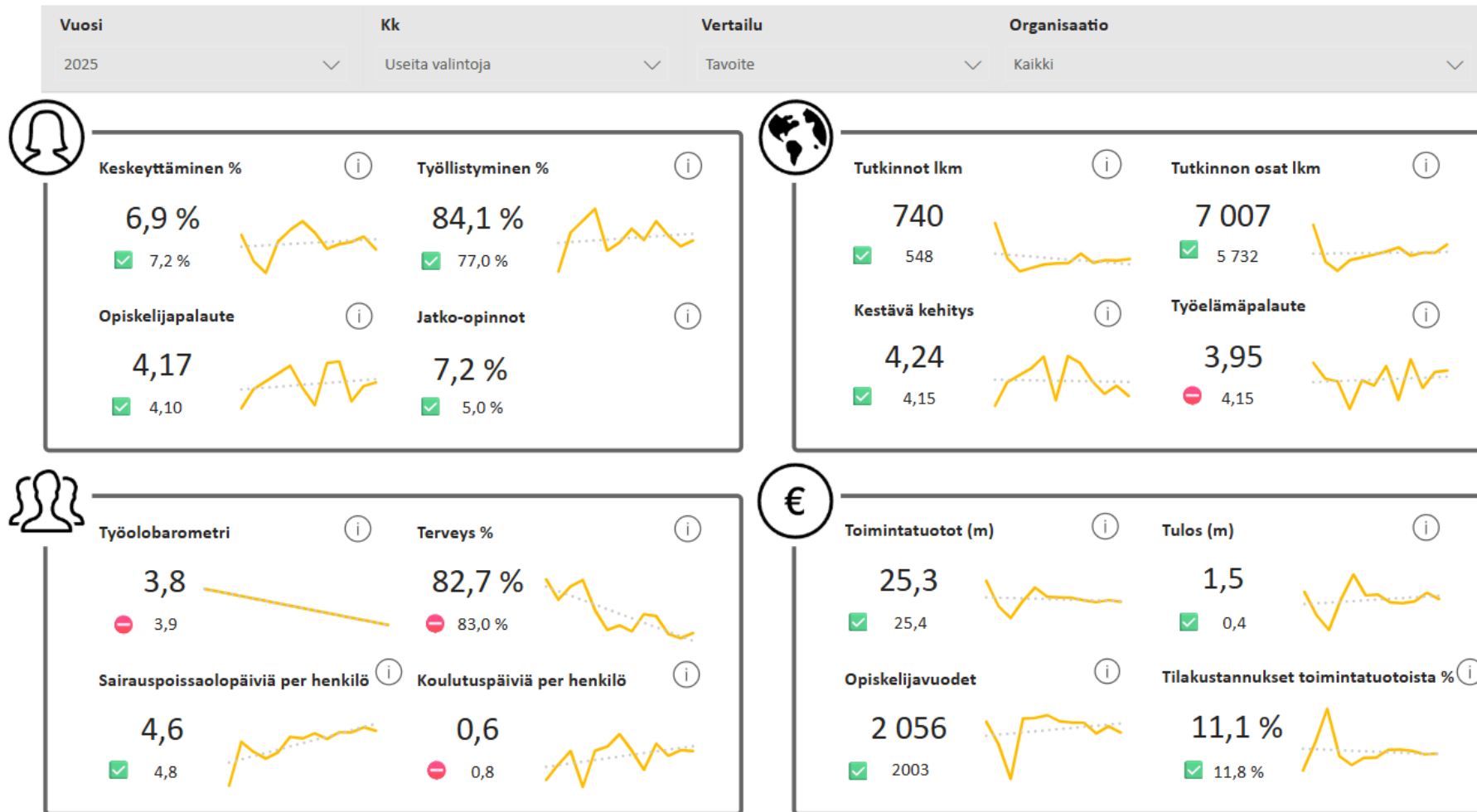
- Opiskelijavuosien toteutuma 2056 on edellisvuoteen nähden 172 opiskelijavuotta pienempi.
- Talousarvioon nähden opiskelijavuodet ovat toteutuneet 2,6 % paremmin. Ylitys talousarvioon nähden 53 opiskelijavuotta.

Investointien toteutuminen tammi-huhtikuu 2025



- Sakky:n nettoinvestoinneista on toteutunut 1 M €, joka on 33,4 %: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 25,9 %:a talousarvioon nähden (TA 2025: 418 000 €).
- Tukipalvelujen tulosalueen nettoinvestoinneista on toteutunut 0,9 M euroa, joka on 34,6 %:a talousarviosta (TA 2025: 2 644 100 €).

Tuloskortti tammi-huhtikuu 2025



KESTÄVÄN TULEVAISUUDEN TEKIJÄ