

Talousarvion toteutuminen Q3 ajalta 1-9/2024

Johtoryhmä 23.10.2024 § 144

Syyskuun lopun jaksotetut talouslaskelmat valmistuvat johtoryhmän kokoukseen 23.10.2024 mennessä. Todetaan kokouksessa:

- jaksotetut tuloslaskelmatiedot per 30.9.2024,
- investointien toteutuminen per 30.9.2024,
- arviot loppuvuoden talouskehityksestä,
- konserniyhtiöiden (Osuvakoulu Oy ja KiOy Kokkolan Kampus) tulostiedot.

Päätösehdotus

Johtoryhmä merkitsee tiedoksi Q3/2024 taloustiedot ja saattaa asian yhtymähallituksen kokoukseen 31.10.2024 käsiteltäväksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi Q3/2024 taloustiedot sekä käytiin läpi Projektiraportti 1-9/2024 Harri Lundellin esittelemänä. Päätettiin saattaa asiat käsiteltäväksi yhtymähallituksen ja YT-ryhmän 31.10.2024 kokouksiin.

Yhteistoimintaelin 31.10.2024
680/02.01.00/2023

Vuoden 2024 talousarvion jaksotettu toteutuminen Q3 ajalta 1-9/2024 on kutakuinkin talousarviossa ja muutosbudjetissa hyväksytyjen tulostavoitteiden mukainen. Loppuvuoden ennusteiden perusteella tilikauden tulos on mahdollista muotoutua lievästi positiiviseksi ja tilikauden ylijäämä noin +300.000€ tasolle.

TULOSLASKELMA (ulkoinen)	TP 2023	Tot 9/2023	TA 2024	Tot 9/2024	Ero 24-23€	Tot% 2024
TOIMINTATUOTOT	40 803 935	30 026 471	40 626 700	30 838 170	811 698	75,9 %
Myyntituotot yht	36 073 047	26 582 133	37 004 200	28 040 256	1 458 123	75,8 %
VOS-rahoitus, amm. koulutus	32 344 964	24 051 651	33 100 000	24 818 112	766 461	75,0 %
Myynti, Osuvaskoulu Oy	702 136	478 198	841 500	645 665	167 467	76,7 %
Maksutuotot	58 485	39 793	50 000	39 495	-299	79,0 %
Tuet ja avustukset yht	4 029 660	2 970 805	3 111 000	2 312 292	-658 513	74,3 %
Valtionapu, vap.sivistys Kälviä	1 354 352	929 574	1 363 000	1 022 904	93 330	75,0 %
Muut toimintatuotot yht	642 743	433 740	461 500	446 128	12 388	96,7 %
Vuokratuotot	486 348	323 687	431 500	364 223	40 536	84,4 %
Muut tuotot	156 395	110 053	30 000	81 905	-28 149	273,0 %
TOIMINTAKULUT	-37 953 552	-28 069 249	-36 699 500	-27 947 060	122 190	76,2 %
Henkilöstökulut	-24 986 649	-18 376 552	-24 625 600	-18 415 920	-39 369	74,8 %
Palvelujen ostot	-5 926 358	-4 451 729	-5 514 500	-4 185 955	265 774	75,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 220 047	-3 064 817	-3 971 000	-3 057 230	7 587	77,0 %
Avustukset	-252 857	-169 707	-245 000	-196 521	-26 815	80,2 %
Muut toimintakulut	-2 567 642	-2 006 445	-2 343 400	-2 091 434	-84 989	89,2 %
TOIMINTAKATE	2 850 382	1 957 222	3 927 200	2 891 110	933 888	73,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-410 411	-223 845	-660 900	-462 251	-238 406	69,9 %
VUOSIKATE	2 439 972	1 733 377	3 266 300	2 428 859	695 482	74,4 %
Poistot ja arvonalennukset	-3 047 948	-2 261 410	-3 166 300	-2 506 888	-245 478	79,2 %
TILIKAUDEN TULOS	-607 976	-528 032	100 000	-78 028	450 004	-78,0 %
Tilinpäätössiirrot yht	613 095	368 996	261 100	346 034	-22 961	132,5 %
Poistoeron lisäys	161 126	120 845	161 100	120 845	0	75,0 %
Varausten lisäys	223 675	205 995	0	79 930	-126 065	
Rahastojen lisäys/vähennys	228 294	42 156	100 000	145 260	103 104	145,3 %
YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 119	-159 037	361 100	268 006	427 043	74,2 %

Talousarvioon ja edellisvuoden 9/2023 toteutumaan verrattuna toimintatuotot ja toimintakulut sekä tuloslaskelman tunnusluvut ovat kehittyneet myönteisesti.

Henkilöstökulujen kasvu on ollut maltillista ja määrällisesti edellisvuoden tasalla, huolimatta kunta-alan vuoden 2024 palkankorotuksista.

Konserniyhtiöiden talous ajalta 1-9/2024 on myös ollut myönteistä:

- Osuvakoulutus Oy:n liikevaihto on ollut 761.800 € ja jaksotettu tilikauden tulos +55.224 €.
- Kiinteistö Oy Kokkolan Kampuksen liikevaihto on ollut 1.084.669 € ja jaksotettu tilikauden tulos +246.854 €.

Kokouksessa esitellään tarkemmat organisaation eri tulosityksiköiden ja investointien toteutumat sekä ennustearvion koko vuoden 2024 tuloksista.

Päätösehdotus

Merkitään talousarvion toteutuminen ajalta 1-9/2024 tiedoksi.

Päätös