

Talouden toteuma tammi-maaliskuulta 2025

Hallitus 27.05.2025 § 59
46/02.02.00/2025

Koulutuskuntayhtymä Brahen vuoden 2025 tammi–maaliskuun tulos oli -338 572 euroa alijäämäinen. Kuntayhtymän tulot ovat toteutuneet 24,08 % ja menot 26,52 %. Vertailuluku kuntayhtymän tammi-maaliskuun tulokatsauksessa on 25 %.

Tulojen alitusta selittää osittain se, että kuntayhtymän hallinnoimille EU-osarahoitteisille projekteille kohdistuvaa rahoitusta oli kirjautumatta tammi-maaliskuun osalta yhteensä 263 531,77 euroa. Vaikka kyseinen rahoitus on vielä saamatta ja sen maksatus tapahtuu jälkikäteen, projektien toteutuksesta aiheutuneet kustannukset on jo kirjattu kuntayhtymän toimintamenoihin. Pääsääntöisesti projekteille saatavat tuet ja avustukset maksetaan toteutuneiden kustannusten mukaisesti maksatushakemusta sekä väli- ja loppuraportteja vastaan jälkikäteen. Keskeisiä kuntayhtymän hallinnoimia projekteja, joiden maksatus tapahtuu jälkikäteen, jotka eivät ole mukana osavuositulokatsauksessa, ovat

1. *"Bridging VET between Kenya and Finland"*: 9 583,60 €
2. *"Hyvinvoivaa kasvua luonnonvara-aloilla"*: 8 048,32 €
3. *"Inklui 130/2106"*: 20 857,08 €
4. *"KATI"-kehittämishanke*: 30 284,17 €
5. *"KATI"-investointihanke*: 17 558,19 €
6. *"Oppimisen tuen kehittäminen"*: 12 600,00 €
7. *"Safkan jäljillä"*: 2 759,79 €
8. *"Strapetsi 2"*: 2 000,00 €
9. *"TOIMI"*: 36 685,51 €
10. *"VET Charter 2024"*: 107 093,86 €
11. *"VET2sustain"*: 6 736,00 €
12. *"Vierko 2"*: 2 500,00 €
13. *"Yhteisöllinen opiskeluhuollon kehittäminen"*: 6 825,25 €.

Näiden hankkeiden tukien ja avustusten maksatus kuntayhtymälle ajoittuu vuoden toiselle vuosineljännekselle 2025.

Henkilöstökulut muodostavat suurimman kuluerän, ja niiden toteuma on 23,58 % (1 826 623 euroa vertailuarvosta 1 937 019 euroa). Näistä palkat ja palkkiot ovat toteutuneet 23,85 % ja henkilösivukulut 23,59 %. Henkilöstökulujen alitus tasaantuu vuoden seuraavilla vuosineljänneksillä, palkan korotusten myötä.

Brahen tulot ja menot 1.1. – 31.3.2025 väliseltä ajalta on esitetty taulukossa 1.

Taulukko 1

Koulutusky Brahe	TA 2025	Tot 1-3 2025	TA 2025/ 1-3 2025 %
Toimintatuotot	13 197 650	3 178 101	24,08 %
Myyntituotot	12 326 730	3 077 575	24,97 %
Maksutuotot	0	1 219	
 Tuet ja avustukset	670 820	38 105	5,68 %
Muut toimintatuotot	200 100	61 202	30,59 %
 Toimintakulut	-12 779 525	-3 389 158	26,52 %
Henkilöstökulut	-7 748 075	-1 826 623	23,58 %
Palkat ja palkkiot	-6 408 125	-1 528 080	23,85 %
Henkilösivukulut	-1 339 950	-316 151	23,59 %
Henkilöstökorvaukset	0	17 608	
Palvelujen ostot	-2 072 150	-632 946	30,55 %
Aineet,tarvikkeet, tavarat	-2 345 580	-593 209	25,29 %
Avustukset	0	0	
Muut toimintakulut	-613 720	-336 381	54,81 %
Toimintakate	418 125	-211 058	-50,48 %
Valtionosuudet	0	0	
Rahoitustuotot ja -kulut	79 400	32 146	40,49 %
Vuosikate	497 525	-178 911	-35,96 %
Poistot ja arvonalentumiset	-671 670	-159 661	23,77 %
Satunnaiset erät	0	0	
Tilikauden tulos	-174 145	-338 572	194,42 %
Tilinpäätössiirot	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-174 145	-338 572	194,42 %

Hallitus merkitsi tiedoksi.

Esittelijä

Talous- ja hallintojohtaja Antti Lantto

Päätösehdotus

Hallitus merkitsee tiedoksi.

Päätös

Hallitus merkitsi tiedoksi.