



Talousarvio vuodelle 2023

Taloussuunnitelma vuosille 2024–2025

Yhtymähallitus 29.11.2022
Yhtymävaltuusto 13.12.2022

1 Yleisperustelut	1
1.1 Yleinen taloudellinen tilanne.....	1
1.2 Talousarvio ja -suunnitelma	2
1.3 Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne ja tehtävät	2
1.4 Talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2023.....	3
2 Kuntayhtymän konsernirakenne.....	4
3 Kuntayhtymän strategia 2016–2030.....	5
4 Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2023	6
4.1 Koko kuntayhtymä.....	6
4.2 Opetustoiminta, Novida - ammattiopisto ja lukio	6
5 Tasapainotettu tulokortti	9
5.1 Tasapainotettu tulokortti ja mittarit vuosille 2021–2023	9
5.2 Tulostavoitteet	10
6 Investointisuunnitelma vuosille 2023–2025 (euromääräinen yhteenveto)	10
6.1 Yhtymävaltuuston sitovuustaso	10
6.2 Yhtymähallituksen sitovuustaso	11
6.3 Perustelut investoinneille vuodelle 2023	14
7 Talousarvion rahoitusosa.....	17
8 Henkilöstön määrän kehitys suunnitelmakaudella.....	18
9 Toiminnan vaikuttavuus vaikuttaa rahoitukseen	18
10 Talousarvio 2023	19
11 Opiskelijavuodet	24
11.1 Ammatillinen peruskoulutus	24
11.2 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä.....	25
11.3 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa	26
11.4 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa	26
12 Pro Economica Premium -raportit	27
13 Lounais-Suomen koulutus Oy.....	46



Yhtymävaltuustolle

Kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla

Kuntayhtymän vuoden 2023 talousarvioesitys on laadittu varovaisuuden periaatetta noudattaen. Suurimmissa menoerissä on merkittävää kasvua, joiden suuruutta ei pystytä etukäteen arvioimaan. Menoja kasvattavat muun muassa kohonneet palkkakustannukset, sähkön hinnan moninkertaistuminen, kaukolämmön kallistuminen sekä polttoaineiden, elintarvikkeiden ja ostopalveluiden hintojen voimakas nousu. Jäsenkunnissamme syntyvyys pienenee, väestön ikääntyy ja asukasmäärät pienenevät, mikä vaikuttaa myös koulutuskuntayhtymän opiskelijamäärien vähenemiseen. Lopullisista valtionosuuksista ei talousarviota laadittaessa ole vielä tietoa. Yhtymävaltuusto hyväksyy kuntayhtymän talousarvion 13. joulukuuta.

Kuntayhtymän saamasta rahoituksesta suurin osa muodostuu perusrahoituksesta, suoriterahoituksesta ja vaikuttavuusrahoituksesta. Perusrahoituksen tavoitteellisten opiskelijavuosien painotuksessa käytetyt tiedot perustuvat kuntayhtymän Koski-tietovarantoon tallentamiin vuoden 2021 opiskelijavuositietoihin. Suoriterahoituksen osuus perustuu vuoden 2021 tietoihin ja vaikuttavuusrahoituksen osuus perustuu vuosien 2019–2022 tietoihin. Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee joulukuun puolivälissä päätöksen kuntayhtymälle varsinaisella suoritepäätöksellä myönnettävästä rahoituksesta, joka muodostaa n. 90 prosenttia kuntayhtymän rahoituksesta.

Kuntayhtymän lukiokoulutuksen rahoituksen määräytyminen poikkeaa ammatillisen koulutuksen rahoituksesta ja perustuu vuoden 2023 todellisen opiskelijamäärän painotettuun keskiarvoon sekä koulutuksen järjestäjäkohtaiseen yksikköhintaan. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää kuntayhtymän lukiokoulutuksen yksikkö hinnasta ja vuoden 2023 arvioidusta opiskelijamäärästä marraskuun puolivälissä.

Valtionosuusjärjestelmän monimutkaisuus heikentää koulutuksen järjestävän saaman rahoituksen ennakoitavuutta ja talousarvion laadinnan osuvuutta. Talousarviovuoden aikana laadimme kolme osavuosisuunnitelmaa, jotka mahdollistavat toiminnassa vuoden aikana tapahtuvien muutosten ja talousarvion toteutumisen.

Eduskunnan käsiteltävänä olevaan valtion talousarvioesitykseen sisältyy ammatillisen koulutuksen ja lukiokoulutuksen rahoituksen säilyttäminen vuoden 2022 tasolla, noin kahdessa miljardissa eurossa.

Kuntayhtymä on velaton, sen tase on vahva ja kassa on kunnossa.

Loimaalla 29.11.2022

Antti Virtanen

kuntayhtymäjohtaja

1 Yleisperustelut

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua selvästi loppuvuodesta ja vuoden 2023 alkupuolella. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain. Ennusteessa oletetaan, että elokuun alussa v. 2022 voimassa olevat Venäjään kohdistetut pakotteet jäävät voimaan koko ennustejaksolle. Rajoitteiden suoraa vaikutuksia suurempia ovat kuitenkin epäsuorat vaikutukset, kuten energiamarkkinoiden laaja häiriö ja hintojen nousu.

Maailmantalouden näkymät ovat synkentyneet nopean inflaation, Euroopan energiakriisin sekä Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen takia. Geopoliittiset jännitteet suurvaltojen välillä ovat kasvaneet ja kehittyviä maita uhkaa edelleen ruokapula. Maailmantalouden kasvu hidastuu viime vuoden nopean kasvun jälkeen 2,7 prosenttiin kuluvana vuonna ja edelleen 2,5 prosenttiin v. 2023.

Lähde: Valtiovarainministeriö

Ammatillisen koulutuksen rahoitus

Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee ilmoituksensa mukaan varainhoitovuoden 2023 rahoitusta koskevan suoritapäätöksen joulukuun alkupuoliskolla. Suoritapäätöksessä vahvistetaan perus- ja suoritusrahoituksen myöntämisperusteena käytettävät suoritemäärät ja suoritteina käytetään ns. Koski-järjestelmään ministeriön koulutuksen järjestäjiltä keräämiä kalenterivuoden 2021 opiskelijavuosi-, tutkinto- ja tutkinnonosatietoja. Vuoden 2023 perusrahoituksen osuus laskennallisesta rahoituksesta on 70 % (opiskelijavuodet), suoritusrahoituksen osuus 20 % (tutkinnot ja tutkinnon osat) ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 10 % (opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen sekä opiskelija- ja työelämäpalaute). Laskennallisen rahoituksen lisäksi koulutuksen järjestäjät voivat hakemuksesta saada strategiarahoitusta, jota ministeriö myöntää harkintaan perustuen.

Vuoden 2023 valtionosuuden arviointi lähtee pääosin siitä, että valtionosuus pysyy suunnilleen kuluvan vuoden tasoisena. Arviota tarkistetaan sen mukaan, mitä opetus- ja kulttuuriministeriö tiedottaa valtionosuuksien määrästä.

Järjestämisluvan mukainen vähimmäisopiskelija-vuosimäärä Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymälle on ollut vuosina 2021 ja 2022 sama 1604 ja tavoitteelliset opiskelijavuodet 1766 vuonna 2021 ja 1871 vuonna 2022.

Talousarvioon valtionosuudet on laskettu tässä vaiheessa varovaisuuden periaatetta noudattaen ja ammatillisen koulutuksen valtionosuussumma on noin 17,6 milj.€.

Lukion rahoitus

Lukiomme yksikköhinta vuonna 2021 oli 6244,20 €, vuonna 2022 yksikköhinta on 6768,1 euroa per opiskelija. Talousarvioon yksikköhinta on laskettu samansuuruisena kuin 2022 ja opiskelijamääräksi on arvioitu 200. Keskimääräinen valtakunnallinen

lukiokoulutuksen arvonnäisäveroton yksikköhinta vuodelle 2022 on ollut 7157,74 euroa. Vuoden 2023 yksikköhinnat eivät ole vielä tiedossa. Talousarvioon varattu lukion valtionosuussumma on noin 1,35 milj.€. Loimaan kaupunki subventoi yksikköhintarahoituksen ylittävät kustannukset kuntayhtymälle vuosittain.

1.2 Talousarvio ja -suunnitelma

Kuntayhtymän talousarviovuosi on kalenterivuosi. Valtuuston on kuntalain säännösten mukaan hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kuntayhtymälle talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Talousarviovuosi on ensimmäinen vuosi vähintään kolme vuotta koskevassa taloussuunnitelmassa. Valtuuston on hyväksyttävä talousarvio ja taloussuunnitelma samanaikaisesti. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymässä taloussuunnitelma laaditaan kolmeksi vuodeksi, nyt vuosille 2023–2025.

Kuntalain mukaan kuntayhtymän toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja taloussuunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden valvonnan välineitä.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto kuntayhtymän ja opetustoiminnan vastuutasoilla, rahoituksesta yhtymähallituksen hyväksymällä tasolla ja investoinneista toimipaikkatasolla. Säännökset koskevat myös kuntayhtymää.

Talousarvion sitovuustaso yhtymävaltuustoon nähden on ns. osasto 2-taso, joita ovat:

- Kuntayhtymä
- Opetus

Talousarvion sitovuustaso yhtymähallitukseen nähden on ns. osasto 3-taso, joita ovat:

- 11 Kuntayhtymäjohtaja
- 12 Talous- ja hallintojohtaja
- 51 Myllykyläntie
- 52 Turuntie
- 53 Liedon toimipaikka
- 55 Hämeentie
- 56 Uudenkaupungin opetus
- 57 Työelämäpalvelut
- 58 Oppisopimustoimisto
- 61 Lukio
- 71 Opetuksen yhteiset
- 72 Kiinteistöt
- 73 Ruokapalvelut

Kuntayhtymän tavoitteiden toteutumista seurataan mm. tasapainotetun tuloskortin ja siinä esitettyjen mittareiden kautta. Tasapainotettua tuloskorttia on vuoden 2020 ja sitä seuraavien vuosien osalta muutettu vastaamaan uutta ammatillisen koulutuksen lainsäädäntöä ja sen kautta seurattavaksi tulevia mittareita.

Talousarvio 2023 näyttää ylijäämää 385 600 €. Talousarvion valtionosuuksien arviointi on tehty varovaisuuden periaatetta noudattaen.

1.3 Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne ja tehtävät

Kuntalain 110 § mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Alijäämän

kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Toiminnan ja investointien rahoitus osoitetaan tuloslaskelma- ja rahoitusosassa, jotka määräävät suunnitelmien rakenteen.

- kokonaistalouden ja rahoituksen näkökulma
 - tuloslaskelmaosa (tulo-rahoituksen riittävyys)
 - rahoitusosa (rahan lähteet ja käyttö)
- toiminnan ohjauksen ja budjetoinnin näkökulma
 - käyttötalousosa
 - investointiosa

Kuntayhtymän kokonaistaloutta kuvataan käyttötalous ja tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosa on kuntayhtymän kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo-rahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin.

Kuntayhtymän tuloslaskelmaosan yhteydessä esitetään tulo-rahoituksen riittävyyttä koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut. Tuloslaskelmaosan tunnuslukuja ovat toimintakateprosentti, vuosikateprosentti, tilikauden tulos ja taseen kertynyt yli- tai alijäämä.

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointiin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot.

Investoinneista tulisi selvittää, tavoitellaanko investoinnilla palvelutuotannon määrän lisäystä, palvelukyvyyn parantamista vai tuotannon tehostamista.

Talousarvion rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoitusosan yhteydessä esitetään lisäksi toiminnan rahoitusta koskevat tavoitteet ja niiden toteutumista mittaavien tunnuslukujen tavoitearvot. Rahoitusosan tunnuslukuja ovat lainanhoitokate ja kassan riittävyys (pv).

Taloussuunnitelma ja talousarvio ovat valtuuston toiminnan ja talouden ohjausvälineitä. Yhtymähallitus ohjaa palvelu- ja viranomais-toimintaa käyttösuunnitelmilla. Tilinpäätöksen toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston talousarviossa ja taloussuunnitelmassa asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

1.4 Talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2023

Yhtymähallitus hyväksyi kokouksessaan 30.8.2022 talousarvion 2023 laadintaan yleiset taloutta koskevat ohjeet. Sairausvakuutusmaksuksi ensi vuodelle on arvioitu 1,44 prosenttia ja työttömyysvakuutusmaksuksi keskimäärin 1,90 prosenttia.

Kuntien eläkevakuutuslaitos Kevan ennusteen mukaan Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän työnantajan eläkemaksu (eli palkkaperusteinen eläkemaksu) vuonna 2023 on 24,22 % palkoista. Tämä sisältää työntekijän eläkemaksua 7,15–8,65 %. Henkilöstösivukulujen budjetoinnissa työnantaja voi käyttää arviota laskennallisesta työnantajan eläkemaksusta 17,15 %.

Palkkakustannuksiin lasketaan 1,9 %:n korotus.

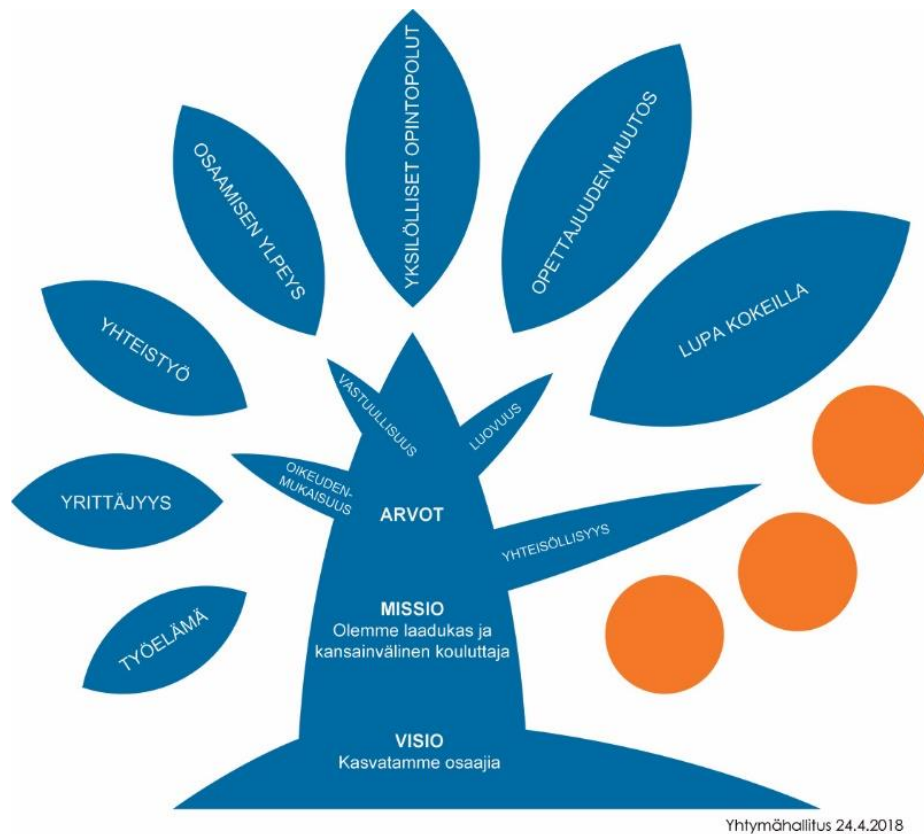
2 Kuntayhtymän konsernirakenne

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä omistus 27.3.2015 rekisteröidyssä Lounais-Suomen koulutus Oy:ssä on 100 %. Osakeyhtiön toimitusjohtaja on koulutussuunnittelija Johanna Beilinson. Yhtiön hallituksen puheenjohtajana toimii kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen.

Lounais-Suomen koulutus Oy tarjoaa mm. lupa- ja korttikoulutuksia, yrityskoulutuksia sekä työvoimakoulutusta. Yrityksen liikevaihdoksi vuodelle 2023 on arvioitu 53 300 €, talousarviossa 2023 on arvioitu tulokseksi ylijäämää 16 700 euroa.

Osakeyhtiöllä ei ole palkattua henkilökuntaa. Koulutuskuntayhtymä myy asiantuntijapalveluja osakeyhtiölle.

3 Kuntayhtymän strategia 2016–2030



Menestyksen avaimet

Työelämä – opetus on työelämälähtöistä

Yrittäjyys – on mahdollisuus kaikille

Yhteistyö – teemme aktiivisesti sidosryhmätyötä

Osaamisen yleisyys – olemme sivistysoppilaitos

Yksilölliset opintopolut – mahdollistamme yksilölliset opintopolut

Opettajuuden muutos – huolehdimme uusiutumiskyvystämme

Lupa kokeilla – etsimme ja kokeilemme vaihtoehtoisia toimintamalleja

Toiminnalliset tavoitteet

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä määrittää vuosittain toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet talousarvion laadinnan yhteydessä. Strategiset painopistealueet asetetaan henkilöstön, asiakkuuden, ydinprosessien ja talouden näkökulmasta. Ammatillisen ja lukio koulutuksen, työelämän ja yhteiskunnan muutoksia seurataan aktiivisesti ja niihin reagoidaan nopeasti.

4 Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2023

4.1 Koko kuntayhtymä

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	Vuoden 2023 organisaatiouudistuksen täytäntöönpano - laajennetun johtoryhmän valmistelutyö - henkilökunnan osallistaminen
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Novidan työelämäkumppanuus-malliin rakentaminen ja käyttöönotto vuonna 2023 Koulutilan kilpailutus vuonna 2023.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Jatkuvan oppimisen koulutustuotteiden sekä opintopolkujen kehittäminen. Novidan koulutustarjottimen arviointityö.
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Varaudutaan rahoituksessa tapahtuviin muutoksiin, esimerkiksi lisärahoituksen pienenemiseen. Kiinteistöjen käyttötarvekartoitus.

4.2 Opetustoiminta, Novida - ammattiopisto ja lukio

Kuntayhtymässä kehitetään vuoden aikana uutta johtamisorganisaatiota useiden eläköitymistien johdosta. Jotta siirtyminen uuteen organisaatioon onnistuu sujuvasti, on tiedon siirtämiseen uusille toimijoille ensiarvoisen tärkeää. Pandemian estettyä kaiken kokoontumisen viime aikoina, on yhteisöllisyyden kehittäminen uudelleen ajankohtaista.

Pedagogia on osittain pandemiankin johdosta siirtynyt osin verkkoon. Laaditaan Pedagoginen käsikirja ja otetaan se vuoden aikana käyttöön ja samalla kehitetään henkilöstön digiosaamista. Ilmasto- ja kestävyyskasvatusta edistetään pedagogisin menetelmin. Liedon Vakiotien toiminnot vakiinnutetaan.

Opettajan työ on muuttanut luonnettaan ja opettaja tarvitsee entistä paremmat työkalut opiskelijoidensa hallintaan. Siihen sekä arjen johtamiseen kehitetään työkalu. Novidaan rakennetaan työelämäkumppanuusmalli, jonka tavoitteena on kumppanuuksien lisääminen sekä työelämä- ja työpaikkaohjaajapalautteiden hyödyntäminen.

Joustava oppiminen on otettava huomioon kaikessa opetustarjonnan suunnittelussa. Alojemme on kehitettävä työelämän tarvitsemia koulutuskokonaisuuksia, kuten at-, eat- ja ei-tutkintotavoitteisia koulutuksia. Joustavien opintopolkujen prosessit kuvataan ja toiminnot vakiinnutetaan.

Lukiossa toteutetaan aikuisten lukio-opetusta. TUVA:sta lukiokoulutukseen siirtymisen toteutukset otetaan käyttöön suomalaisten sekä maahanmuuttajien osalta.

Maahanmuuttajille suunnattuja tukitoimia kehitetään, erityisesti ukrainalaisten tukitoimien suunnittelu tutkintokoulutukseen siirryttäessä on ajankohtaista sekä OPVA- opintojen kehittämistyö.

Vuoden 2023 alussa siirrytään valtakunnassa hyvinvointialueille, joka tarkoittaa oppilaitoksille opiskeluhoitopalveluiden siirtymistä niiden vastuulle. Opiskeluhoitopalveluiden saatavuus on varmistettava siirtymävaiheen jälkeenkin.

Varaudutaan rahoituksessa tapahtuviin muutoksiin, esimerkiksi lisärahoituksen pienenemiseen.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	Sujuva siirtyminen uuteen organisaatioon - tiedon siirtäminen uusille toimijoille Yhteisöllisyyden kehittäminen Henkilöstön digiosaamisen kehittäminen Pedagogisen käsikirjan laatiminen ja käyttöönotto Tiedolla johtamisen kehittäminen - opiskelijatiedon hyödyntäminen - johtamisen työkalun rakentaminen Novidan hanketoiminnan hallinnoinnin kehittäminen - hankkeiden vastuuhenkilöiden nimeäminen
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Novidan työelämäkumppanuus-malliin rakentaminen ja käyttöönotto vuonna 2023 - kumppanuuksien lisääminen - työelämä- ja työpaikkaohjaajapalautteiden hyödyntäminen Työelämäpalvelut + koulutuspäälliköt/alueet haltuun - yhteistyötilaisuuksien lisääminen - viestinnän kehittäminen Rekrytointitapahtumien kehittäminen Aikuisten lukio-opetuksen toteuttaminen
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Hyvinvointialueiden vaikutusten huomioiminen - opiskeluhuoltopalveluiden ja -ryhmien muutoksien tekeminen Liedon Vakiotien toimintojen vakiinnuttaminen Pedagogisten kokeilujen pilotoinnit Joustavien opintopolkujen prosessikuvausten laatiminen ja toimintojen vakiinnuttaminen Maahanmuuttajille suunnattujen tukitoimien kehittäminen - Ukrainalaisten tukitoimien suunnittelu tutkintokoulutukseen siirryttäessä - OPVA- opintojen kehittämistyö Ei-tutkintotavoitteisten koulutuksien kehittäminen Omien alojen at- ja eat- tutkintojen kehittäminen Ilmasto- ja kestävyyskasvatuksen edistäminen TUVASTA lukiokoulutukseen siirtymisen toteutukset käytäntöön suomalaisten sekä maahanmuuttajien osalta

Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Varaudutaan rahoituksessa tapahtuviin muutoksiin, esimerkiksi lisärahoituksen pienenemiseen.
--	--

5 Tasapainotettu tulokortti

5.1 Tasapainotettu tulokortti ja mittarit vuosille 2021–2023

Näkökulmat	Keskeiset strategiset tavoitteet 2021 – 2023	Ratkaisevat menestystekijät	Mittarit	Toteutuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys	1. pätevä henkilöstö	- henkilöstön osaaminen	1. päteviä opettajia % päätoimisista	89,4 %	94,52 %	95 %
	2. henkilöstön työtyytyväisyys	- johtaminen ja esimiestoiminta - joustavat työajat ja -muodot - kehittämisen jatkuvuus	2. henkilöstökyselyn tulos	3,5	3,4	3,5
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	3. koulutustarjonnan ennakointi	- koulutustarjonnan vetovoimaisuus - koulutuksen joustavuus, nopea	3. työelämäpalaute	3,95	4,1	4,2
	4. yhteistyö työelämän kanssa	reagointikyky ja laatu	4. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n volyymi opiskelijavuosina	560	330	350
		- asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen - työvoimakoulutus ja lupakurssit - tulevaisuuden suunnittelu	4. oppisopimuksen volyymi opiskelijavuosina	219,39	255	260
			4. työvoimakoulutuksen volyymi opiskelijavuosina	38	15	45
			4. Oy:n volyymi opiskelijavuosina	2,61	3,67	4,5
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen	- oppimisen teho ja laatu	5. amis-palautteiden painotettu keskiarvo	4,18	4,23	4,25
	6. joustavat opintopolut	- opetusjärjestelyjen joustavuus - koulutuksen osuvuus, asiakastytyt. erityisopetuksen teho	6. suoritettujen tutkintojen määrä	474	480	500
	7. ohjaus ja tukitoiminta	- erilaisten opintopolkujen kehittäminen	6. suoritettujen tutkinnon osat	1059(ao)+69(lukio)	900(ao)+76(lukio)	950(ao)+78(lukio)
			6. suoritettujen tutkinnon osat	5 542	5 100	5 300
			6. opiskelijavuodet	2 014	1 876	1 966
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	9. riittävät taloudelliset resurssit	- esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarjestelmät	9. tilikauden yli-/alijäämä, €	6,7 %	6,5 %	6,4 %
	10. kustannusten hyvä hallinta	- menot ja tulot tasapainossa	9. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta %	508 548	1 031 600	385 600
	11. riittävä investointikyky	- ajanmukaiset tilat ja laitteet	9. ja 11. toiminnan ja investointien rahavirta, €	57	54	57
	12. osaamisen kehittäminen	- kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa	10. suhteellinen velkaantuneisuus, %	821 454	1 048 900	479 200
			12. kehittämisrahoitus, €/vuosi	9,6	8,1	7,9
				577 013,04	723 400,00	620 700,00

5.2 Tulostavoitteet

Keskeisimpien taloutta kuvaavien tunnuslukujen pysyttäminen nykyisessä tasossaan tai tunnusluvun parantaminen.

<i>Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä</i>							
	TA 2023	OVS3 2022	OVS2 2022	VTP 30.6.2022	OVS1 2022	TA 2022	TP 2021
Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista	110,7	200,9	266,3	0,0	265,7	113,0	0,0
Vuosikate / poistot %	129,5	176,3	235,6	229,4	235,8	100,6	138,3
Investointien tulorahoitus %	139,5	178,6	236,8	344,7	235,8	100,6	180,7
Kassan riittävyys, pv							162,16
Suhteellinen velkaantuneisuus %	8,1	7,6	7,2	15,0	6,5	7,9	9,6
Lainanhoitokate	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja
Omavaraisuusaste, %	91,4	91,4	91,7	91,7	92,3	91,6	89,8
Toimintakate %	7,9	10,7	14,0	14,7	14,4	6,7	8,7
Henkilöstökulut kokonaiskuluista %	57,2	57,9	59,3	59,5	60,0	60,4	59,4
Palveluiden ostot kokonaiskuluista %	17,6	19,3	18,9	18,9	18,4	18,5	21,0
Aineet, tarvikkeet, tavarat kokonaiskuluista %	14,3	12,0	10,9	10,2	10,6	10,1	9,5
Rahoituskulut kokonaiskuluista %	0,02	0,09	0,10	0,19	0,02	0,02	0,01

(Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno määräytyy talousarvion laadintavuotta edeltävän tilinpäätösvouden, kuluva talousarviovuoden ja laadittavan talousarvion- ja suunnitelman poistonalaisten investointien omahankintameno keskimäärästä)

6 Investointisuunnitelma vuosille 2023–2025 (euromääräinen yhteenveto)

6.1 Yhtymävaltuuston sitovuustaso

INVESTOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2023-2025

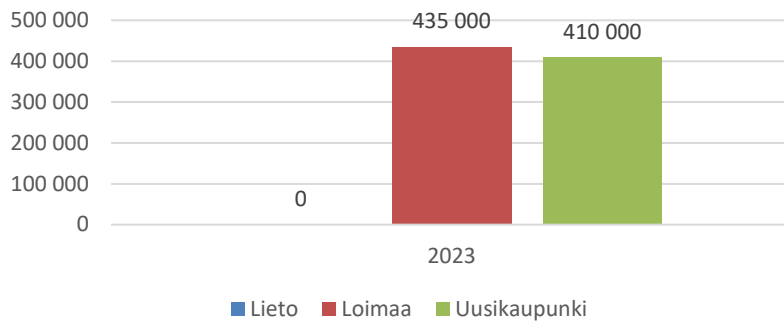
Vuodet	2023	2024	2025
Rakennusinvestoinnit, €			
Lieto	0	0	0
Loimaa	435 000	409 000	0
Uusikaupunki	410 000	510 000	0
Rakennusinvestoinnit yhteensä	845 000	919 000	937 380
Irtaimistoinvestoinnit, €			
Lieto	55 000	50 000	60 000
Loimaa	170 000	160 000	150 000
Uusikaupunki	148 000	140 000	150 000
Kuntayhtymä	0	0	0
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	373 000	350 000	360 000
Kaikki yhteensä	1 218 000	1 269 000	1 297 380

6.2 Yhtymähallituksen sitovuustaso

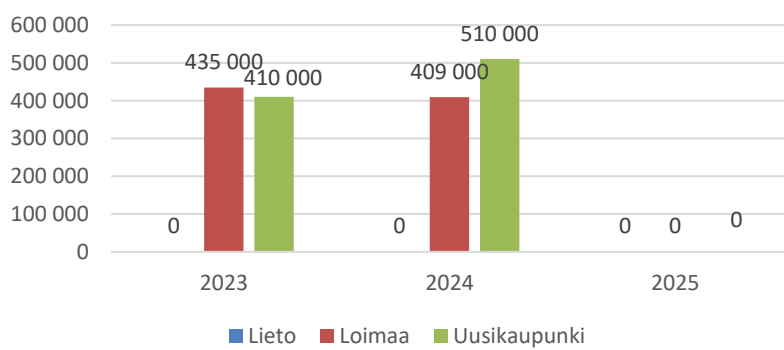
Rakennusinvestoinnit, €	2023	2024	2025
Liedon toimipaikka	0	0	0
Laajennus- ja uusinvestoinnit	0	0	0
Korvausinvestoinnit	0	0	0
Loimaan toimipaikka	435 000	409 000	0
Korvausinvestoinnit	370 000	195 000	0
Hämeentie; rivitalon ja ruokalarakennuksen sadevesijärjestelmän ja salaojien korjaaminen	60 000		
Hämeentie; konehallin muutokset (atex-tila) ja palonsuojaus ajan tasalle		95 000	
Myllykyläntie; päärakennuksen lämmönvaihtimien uusiminen	75 000		
Myllykyläntie; puuhamaan työsalien valaistuksen uusiminen	25 000		
Myllykyläntie; koneistamon lämmönvaihtimen uusiminen		65 000	
Myllykyläntie; työsalin valaistuksen saneeraus		35 000	
Myllykyläntie; opetusravintolan keittiön peruskorjaus			X
Myllykyläntie; etupihan saneeraus			X
Myllykyläntie; työsalin valaistuksen saneeraus			X
Turuntie; tuuletusviemäreiden saneeraus	35 000		
Turuntie; etupihan korjaus	175 000		
Laajennus- ja uusinvestoinnit	65 000	214 000	0
Myllykyläntie; päärakennuksen varustaminen automaattisella paloilmotusjärjestelmällä, 1. vaihe	65 000		
Myllykyläntie; päärakennuksen varustaminen automaattisella paloilmotusjärjestelmällä, 2. vaihe		70 000	
Myllykyläntie; Savunpoistojärjestelmän rakentaminen 1. vaihe		45 000	
Myllykyläntie; Savunpoistojärjestelmän rakentaminen 2. vaihe			X
Turuntie; rakennuksen varustaminen paloilmotusjärjestelmällä		65 000	
Turuntie; rakennuksen varustaminen paloilmotusjärjestelmällä			X
Hämeentie; automaattisen paloilmotusjärjestelmän laajennus			X
Muu erittelemätön investointi		34 000	
Muu erittelemätön investointi			X
Uudenkaupungin toimipaikka	410 000	510 000	0
Korvausinvestoinnit	410 000	510 000	0
Liljalaaksonkatu; B-rak. viemärien ja käyttövesiput. saneeraus & valaistuksen osit. uusiminen (vanha osa)	285 000		
Liljalaaksonkatu; B-rakennuksen 2. vaiheen putkisaneeraus		290 000	
Viikaistenkatu; C-rakennuksen vesikaton saneeraus	125 000		
Viikaistenkatu; F-rakennuksen lämmönvaihtimien uusiminen		150 000	
Viikaistenkatu; D-rakennuksen IV-koneen uusiminen			X
Viikaistenkatu; F-rakennuksen vesikaton saneeraus			X
Rakennusten vanhojen peltikattojen maalaus		35 000	
Työsalin valaistuksen saneeraus		35 000	
Laajennus- ja uusinvestoinnit	0	0	0
Pohjaviemärien sukitus			X
Rakennusinvestoinnit yhteensä	845 000	919 000	937 380

Irtaimistoinvestoinnit, €	2023	2024	2025
KKY Hallinto	0	0	0
Liedon toimipaikka	55 000	50 000	60 000
<i>Rakennusosasto</i>			
<i>Sähköosasto</i>			
<i>Logistiikka</i>	55 000		
<i>Kuormatilat, 2 kpl</i>	20 000		
<i>Perävaunu</i>	20 000		
<i>Vaihtolavat</i>	15 000		
Loimaan toimipaikka	170 000	160 000	150 000
Myllykyläntie	50 000		
<i>Luokkien, aulan ja opettajien huoneen kalustaminen</i>	50 000		
<i>Sähköosasto</i>			
<i>Kone- ja metallitekniikka</i>			
<i>Kauneudenhoitoala</i>			
<i>Hotelli- ravintola- ja cateringala</i>			
<i>Auto-osasto</i>			
Hämeentie	120 000		
<i>Logistiikka</i>	75 000		
<i>Massatavara-auto, 3-akselinen</i>	75 000		
<i>Työkone</i>	45 000		
<i>Luonnonvara-ala</i>			
Turuntie			
Uudenkaupungin toimipaikka	148 000	140 000	150 000
<i>Auto-osasto</i>	23 000		
<i>Sähkö/hybridiauton havainnerunko</i>	23 000		
<i>Kone- ja metallitekniikka</i>			
<i>Sähköosasto</i>			
<i>Rakennusosasto</i>	35 000		
<i>Pikkubussin korvaushankinta</i>	35 000		
<i>Prosessiteollisuus</i>			
<i>Logistiikka</i>	90 000		
<i>Traktorin korvaushankinta</i>	40 000		
<i>Lavettiperävaunu</i>	50 000		
<i>Sosiaali- terveysala</i>			
<i>Catering</i>			
<i>Elintarvikeala</i>			
Kuntayhtymä	0	0	0
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	373 000	350 000	360 000
Rakennus- ja irtaimistoinvestoinnit yhteensä	1 218 000	1 269 000	1 297 380

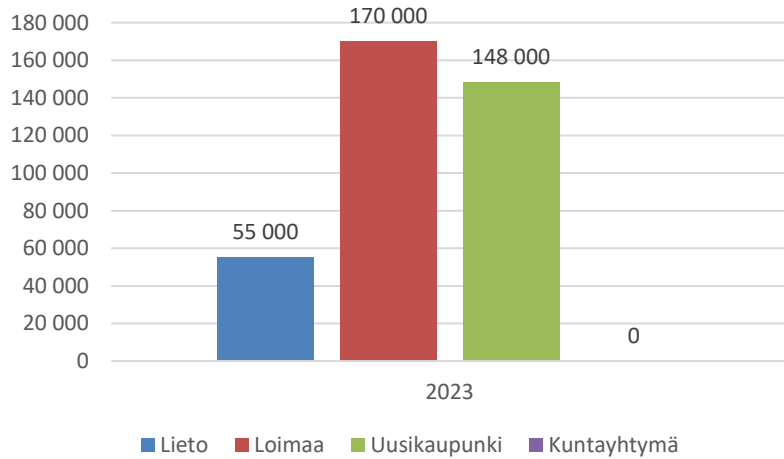
Rakennusinvestoinnit 2023



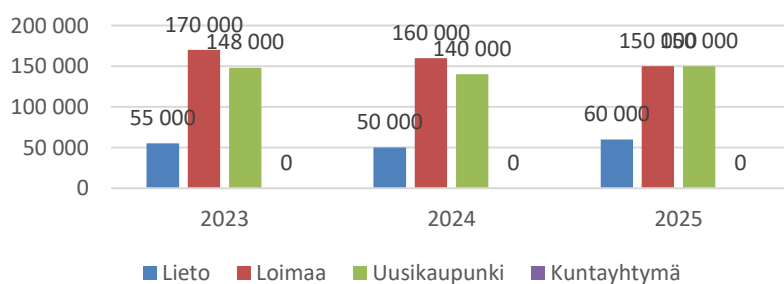
Rakennusinvestointisuunnitelma 2023-2025



Irtaimistoinvestoinnit 2023



Irtaimistoinvestointisuunnitelma 2023-2025



6.3 Perustelut investoinneille vuodelle 2023

Rakennusinvestointien perustelut:

Loimaan toimipaikka

Hämeentien toimipisteen rivitalon ja ruokalarakennuksen sadevesijärjestelmän ja salaojien korjaamiseen on varattu 60 000 euron määräraha 2023 vuodelle.

Myllykyläntien toimipisteen päärakennuksen varustaminen automaattisella paloilmotusjärjestelmällä, 1. vaihe, (keskikerros) on varattu 65 000 euron määräraha 2023 vuodelle.

Myllykyläntien toimipisteen päärakennuksen lämmönvaihtimien uusimiseen on varattu 75 000 euron määräraha 2023 vuodelle.

Myllykyläntien toimipisteen puuhamaan työsalien valaistuksen uusiminen led-valaisimilla on varattu 25 000 euron määräraha 2023 vuodelle.

Turuntien toimipisteen tuuletusviemäreiden saneeraukseen on varattu 35 000 euron määräraha 2023 vuodelle.

Turuntien toimipisteen etupihan korjaukseen mm. sadevesijärjestelmän korjaus, massanvaihto, asfalttipohjien teko ja asfaltointiin on varattu 175 000 euron määräraha 2023 vuodelle.

Uudenkaupungin toimipaikka

B-rakennuksen vanhan osan viemärien ja käyttövesiputkien saneeraukseen sekä valaistuksen osittaiseen uusimiseen on varattu 285 000 euron määräraha 2023 vuodelle.

C-rakennuksen vesikaton saneeraukseen on varattu 125 000 euron määräraha 2023 vuodelle.

Rakennusinvestoinnit yhteensä 845 000 €

Irtaimistoinvestointien perustelut:

Liedon toimipaikka

Logistiikka

Kuormatilat, 2kpl, 20 000 €

Kuormatilojen avulla pystyttäisiin kuljettamaan ja hakemaan lainalle Novidan työkoneita muista toimipaikoista, joka lisäisi logistiikka-alojen kaluston yhteiskäyttöä tulevaisuudessa, sekä mahdollistaisi monipuolisen kaluston liikkumisen ja opetuksen eri toimipaikkojen välillä.

Perävaunu 20 000 €

Perävaunun avulla pystyttäisiin suorittamaan vakiotien toimipaikalla erilaisia kuormaamis- ja lastausharjoituksia työsaliopetuksessa, sekä sitä pystyttäisiin myös hyödyntämään monipuolisesti ajo-opetuksessa. Tähän tehtävään soveltuvia ylimääräisiä perävaunuja ei tällä hetkellä ole Novidan muilla logistiikka-alan toimipaikoilla.

Vaihtolavat, 15 000 €

Novidan toimipaikan rakennusosaston puulava ja kone- ja tuotantotekniikan metallilava ovat huonokuntoisia (yli 25vuotta vanhoja) ja tämän takia työturvallisuuskulmasta vaarallisia käyttää. Näin ollen ne tulisi korvata uusilla nykyaikaisilla ja työturvallisilla vaihtolavoilla.

Loimaan toimipaikka

Hämeentien toimipiste:

Logistiikka

Massatavara-auto, 3-akselinen 75 000 €

Uushankinta. Opetussuunnitelman muuttui 1.8.2022, jossa massatavaran kuljettaminen nousi tärkeämpään rooliin, lisäksi Loimaan logistiikassa on tätä osaa aluetta kehitetty jo pidemmän aikaa. Tavoitteena on saada uusittua ajoneuvokalustoa poistamalla huonokuntoista kalustoa. Liittyy toisen ja kolmannen vuoden opetukseen.

Työkone 45 000 €

Korvaushankinta. Luovutaan kurottajasta, joka on tullut elinkaarensa päähän. Korjauskustannukset alkavat olemaan suuret ja kone itsessään makaa korjauksessa paljon. Liittyy logistiikan ensimmäisen vuoden opiskelijoiden opetukseen.

Myllykyläntien toimipiste:

Myllykyläntien luokat M304, M307, M312a, M111, M142, kolmannen kerroksen aula ja opettajien huone M304a 50 000 €

Yto-luokkien ja oheistilojen korvaushankinta. Tilojen uudelleen kalustaminen. Poistetaan epäkäytännölliset ja rikkiäiset kalusteet. Muutetaan luokat vastaamaan tämän hetken monipuolista opetustilaa. Tilat muodostetaan sellaiseksi, että ne ovat muunneltavissa tilanteen mukaan. Tilat sisustetaan kodinomaisen viihtyisäksi ympäristöksi, joka muotoutuu hetkessä erilaisia oppimistilanteita varten, jolloin huomioidaan erilaisten oppijoiden tarpeet sekä mahdollistetaan oppimistilanteiden monikanavaisuus. Hankitaan siistit tekstiilit ja akustiikkalevyt. Opettajien huoneeseen hankitaan opettajille sähköiset työpöydät ja niihin kuuluvat tuolit.

Uudenkaupungin toimipaikka

Logistiikka

Traktorin korvaushankinta, 40 000 €

Logistiikka-alan traktori on 37vuotta vanha ja yleiseltä kunnoltaan huonokuntoinen, joka ilmenee jatkuvina kalliina korjaustarpeina. Lisäksi logistiikka-alan työkonekäytössä olevat kauhat ja muut lisälaitteet eivät sovi traktoriin, joka rajaa sen käyttöä erilaisissa Novidan kiinteistönhoidon tehtävissä, kuten lumenaurauksessa ja hiekoituksessa, sekä sorakuormien lastauksessa.

Lavettiperävaunun hankinta, 50 000 €

Novidan logistiikka-alan toimipaikoista puuttuu lavettiperävaunu, jolla mm. kaivinkonetta ja pyöräkuormaajaa pystyttäisiin kuljettamaan oppilaitoksen työmaille. Näin ollen hankinta palvelisi myös muita osastoja, eikä Novidan tarvitsisi ostaa rakennustyömaiden pihatöihin liittyviä palveluita ulkopuoliselta toimijalta vaan logistiikka-ala voisi hoitaa ne itse.

Rakennusala

Pikkubussin korvaushankinta, 35 000 €

Rakennusosaston pikkubussi on 15 vuotta vanha ja ajokilometreiltään, sekä yleiseltä kunnoltaan huonokuntoinen, joka ilmenee jatkuvina kalliina korjaustarpeina. Tämän johdosta osasto tarvitsisi uudemman ja toimintavarmemman auton käyttöönsä opiskelijoiden kuljettamiseen työmailleen.

Autoala

Sähkö/hybridiauton havainnerunko, 23 000 €

Auto-osastolta puuttuu sähkö- ja hybridiauton opetukseen liittyvät työvälineet. Opintoala suunnittelee uutta erillistä työtilaa sähkö- ja hybridiauton opetukseen ja huoltoon liittyen, vastaamaan nykypäivän työelämän tarpeita. Pidemmällä aikavälillä hankittavaksi ehdotettavan sähkö/hybridiauton havainnerungon avulla pystyttäisiin tarjoamaan työelämälle lyhytkursseja ja täydennyskoulutusta liittyen sähköautotekniikkaan.

7 Talousarvion rahoitusosa

TALOUSARVION RAHOITUSOSA

		TP 2021	OVS3 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	+/-	1 842 780	2 387 100	1 698 900	1 751 000	1 805 000
Satunnaiset erät	+/-					
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-19 867	-1 700	-1 700	-2 000	-2 000
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	-1 019 685	-1 336 500	-1 218 000	-1 269 000	-1 297 380
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+	18 226				
Toiminnan ja investointien rahavirta	+/-	821 454	1 048 900	479 200	480 000	505 620
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-					
Antolainasaamisten vähennykset	+					
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-					
Oman pääoman muutokset	+/-					
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	821 454	1 048 900	479 200	480 000	505 620
Rahavarat 31.12		8 544 919				
Rahavarat 1.1		5 132 405				
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot						
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta		821 454	1 048 900	479 200	480 000	505 620
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä			1 870 354	1 300 654	1 301 454	1 327 074
Lainanhoitokate		18 326,2				
Kassan riittävyys, pv		162,2				

Rahoituslaskelman kaikkia lukuja ei voida esittää, koska ne tulevat vasta kyseisen vuoden taseesta.

8 Henkilöstön määrän kehitys suunnitelmakaudella

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän henkilöstön määrä on vuoden 2022 lopussa arviolta 222 (ed.v. 233), näistä vakinaisia 162 (ed.v. 157) ja määräaikaisia 53 (ed.v. 59). Lisäksi sivutoimisia opettajia on noin 7 (ed.v. 17).

9 Toiminnan vaikuttavuus vaikuttaa rahoitukseen

Vaikuttavuusrahoituksen osuus on 10 % laskennallisesta rahoituksesta, josta jaetaan koulutuksen järjestäjille tutkinnon suorittaneiden työllistymisen ja jatko-opiskelun tuottamien pisteiden perusteella 75 prosenttia sekä tutkintokoulutuksen aloittaneiden ja koulutuksen päättäneiden antaman opiskelijapalautteen perusteella 25 prosenttia. Opiskelijapalautteen perusteella jaettavasta rahoitusosuudesta aloittaneiden antaman palautteen rahoitusosuus on yksi neljäsosaa ja koulutuksen päättäneiden antaman palautteen osuus kolme neljäsosaa.

10 Talousarvio 2023

YHTYMÄVALTUUSTON HYVÄKSYTTÄVÄT MÄÄRÄRAHAT

(ulkoinen)

		Menot (sis.poistot)	Tulot	Netto
1. Käyttötalousosa				
Vastuuyksikkö				
.10	Kuntayhtymä	708 800	858 000	149 200
.50	Opetus yhteensä	20 311 900	20 552 700	240 800
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		21 020 700	21 410 700	390 000
.80 Rahoitus				
	Korkotuotot		700	
	Muut rahoitustuotot		500	
	Korkokulut	0		
	Muut rahoituskulut	3 900		
	Tuloverot	1 700		
	Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	5 600	1 200	-4 400
KÄYTTÖTALOUS JA RAHOITUS YHTEENSÄ		21 026 300	21 411 900	385 600
.90 Investoinnit				
	Rakennusinvestoinnit	845 000		-845 000
	Irtaimistoinvestoinnit	373 000		-373 000
	Yksikköhinnan korotus			0
	Yhteensä	1 218 000	0	-1 218 000

YHTYMÄHALLITUKSEN HYVÄKSYTTÄVÄT MÄÄRÄRAHAT

(mukana sis. tulot/menot)

1. Käyttötalousosa

	Menot	Tulot	Netto
	(sis.poistot)		
Vastuuyksikkö			
..11 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen)	270 600	270 600	0
..12 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala)	474 400	587 400	113 000
.10 Kuntayhtymä yhteensä	745 000	858 000	113 000
..51 Myllykyläntie (Tevasaari)	4 285 200	3 293 500	-991 700
..52 Turuntie (Tevasaari)	2 618 800	2 452 300	-166 500
..53 Liedon toimipaikka (Jokinen)	1 690 300	2 279 400	589 100
..55 Hämeentie (Tevasaari)	2 232 500	2 135 800	-96 700
..56 Uudenkaupungin opetus (Jokinen)	5 004 000	5 293 800	289 800
..57 Työelämäpalvelu (Lähde)	1 080 600	1 541 800	461 200
..58 Oppisopimustoimisto (Lähde)	583 800	438 500	-145 300
..61 Lukio (Lahti)	1 997 200	2 002 000	4 800
..71 Opetuksen yhteiset (Lähde)	1 464 500	1 478 100	13 600
..72 Kiinteistöt (Haapala)	3 157 500	3 476 200	318 700
..73 Ruokapalvelut (Haapala)	916 200	916 200	0
.50 Opetus yhteensä	25 030 600	25 307 600	277 000
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	25 775 600	26 165 600	390 000

.80 Rahoitus

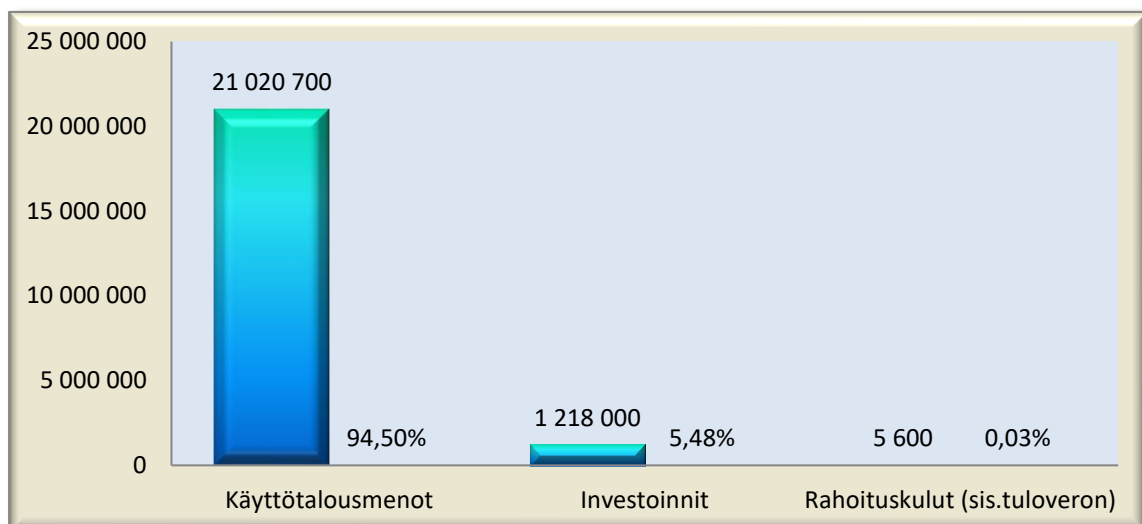
Korkotuotot		700	
Muut rahoitustuotot		500	
Korkokulut	0		
Muut rahoituskulut	3 900		
Tuloverot	1 700		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	5 600	1 200	-4 400

.90 Investoinnit

Rakennusinvestoinnit	845 000	0	-845 000
Irtaimistoinvestoinnit	373 000	0	-373 000
Yksikköhinnan korotus	0		0
Yhteensä	1 218 000	0	-1 218 000

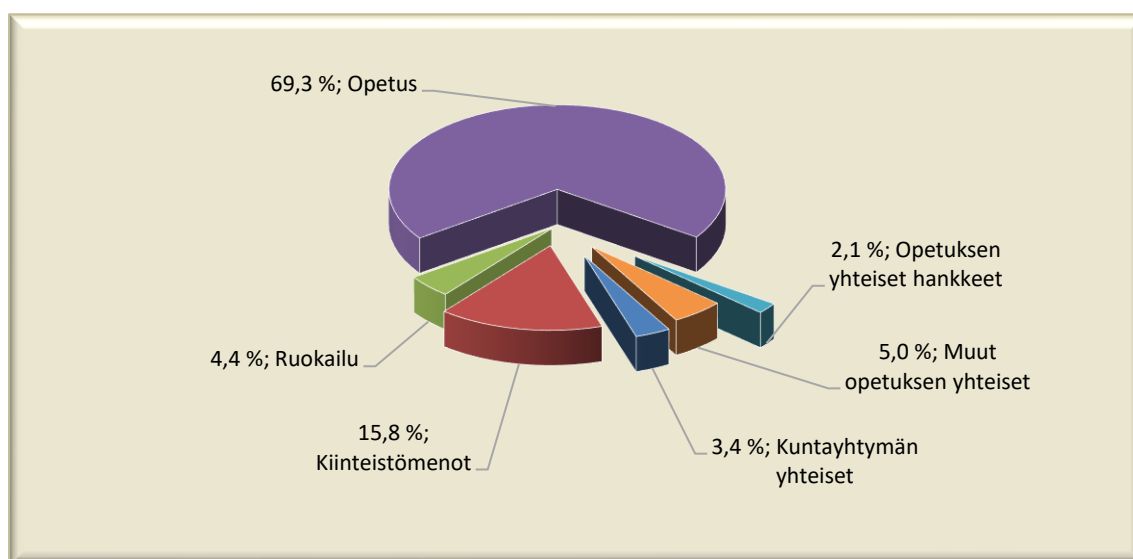
Talousarvion 2023 kokonaismenot (ulkoiset)

	€	%
Käyttötalousmenot	21 020 700	94,50 %
Investoinnit	1 218 000	5,48 %
Rahoituskulut (sis.tuloveron)	5 600	0,03 %
yhteensä	22 244 300	100,0 %



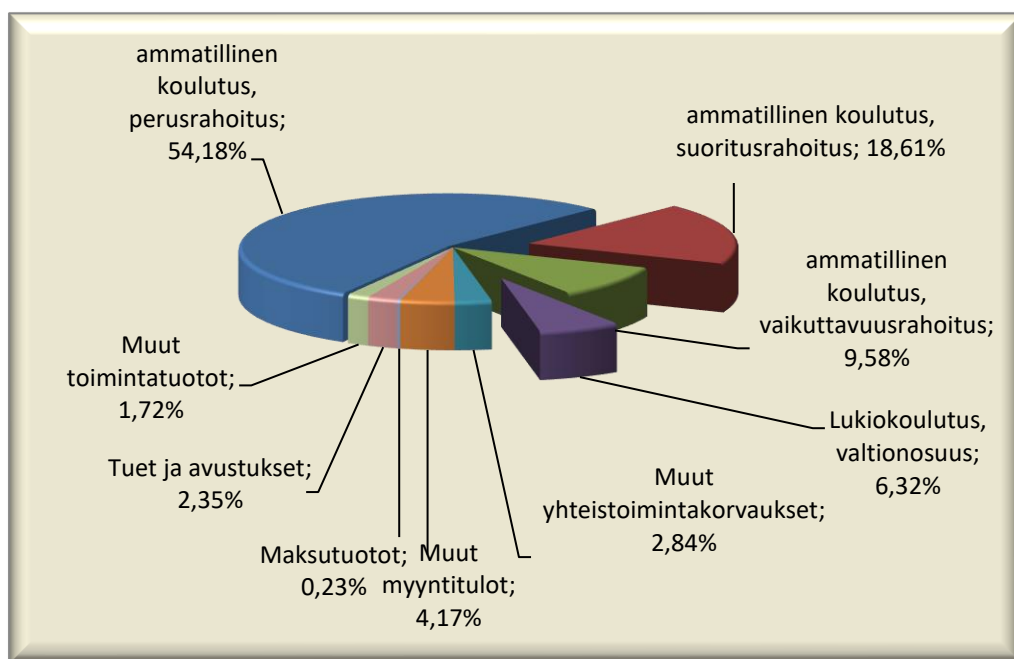
Toimintakulujen (ulkoiset) jakauma v. 2023

	€	%
Kuntayhtymän yhteiset	665 600	3,4 %
Kiinteistömenot	3 114 700	15,8 %
Ruokailu	862 000	4,4 %
Opetus	13 664 900	69,3 %
Opetuksen yhteiset hankkeet	408 100	2,1 %
Muut opetuksen yhteiset	993 800	5,0 %
Yhteensä	19 709 100	100,0 %



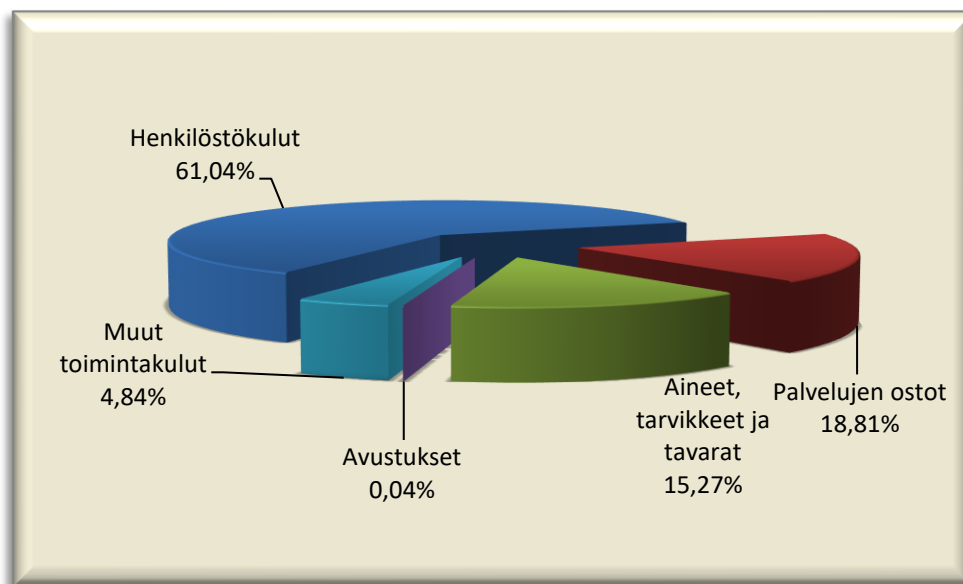
Toiminnan kokonaisrahoitus v. 2023 (ulkoiset)

	€	%
ammattillinen koulutus, perusrahoitus	11 599 400	54,18 %
ammattillinen koulutus, suoritusrahoitus	3 984 300	18,61 %
ammattillinen koulutus, vaikuttavuusrahoitus	2 051 400	9,58 %
Lukiokoulutus, valtionosuus	1 353 600	6,32 %
Muut yhteistoimintakorvaukset	608 900	2,84 %
Muut myyntitulot	892 100	4,17 %
Maksutuotot	48 600	0,23 %
Tuet ja avustukset	503 500	2,35 %
Muut toimintatuotot	368 900	1,72 %
Yhteensä	21 410 700	100,00 %



Talousarvion 2023 menot menolajeittain (ulkoiset)

	€	%
Henkilöstökulut	12 029 500	61,04 %
Palvelujen ostot	3 707 150	18,81 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 009 450	15,27 %
Avustukset	8 700	0,04 %
Muut toimintakulut	954 300	4,84 %
yhteensä	19 709 100	100,00 %



11 Opiskelijavuodet

11.1 Ammatillinen peruskoulutus

Koulutusala / osasto	Toimipaikka	Toimipiste	TA 2023	2022 OVS3 opiskelijavuodet
Humanistiset ja taidealat			39,375	40
<i>Media-ala ja kuvallinen ilmaisu</i>			39,375	40
	Loimaa	Turuntie	39,38	40
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet			151,25	152
<i>Liiketoiminnan ala</i>			151,25	152
	Lieto		29	26
	Loimaa	Turuntie	61,25	65
	Uusikaupunki		61	61
Maa- ja metsätalousalat			52,5	60
<i>Maatalousala</i>	Loimaa	Hämeentie	52,5	60
	Loimaa	Hämeentie	52,5	60
Palvelualat			284,875	291
<i>Hiusala</i>			31,5	35
	Loimaa	Myllykyläntie	31,5	35
<i>Kauneudenhoitoala</i>			20,125	20
	Loimaa	Myllykyläntie	20,125	20
<i>Logistiikka</i>			170,125	172
	Lieto		28	15
	Loimaa	Hämeentie	90,125	105
	Uusikaupunki		52	52
<i>Ravintola- ja catering-ala</i>			63,125	64
	Loimaa	Myllykyläntie	34,125	36
	Uusikaupunki		29	28
Tekniikan alat			515,75	551
<i>Autoala</i>			72	76
	Loimaa	Myllykyläntie	35	39
	Uusikaupunki		37	37
<i>Kone- ja tuotantotekniikan ala</i>			52,875	53
	Loimaa	Myllykyläntie	28,875	30
	Uusikaupunki		24	23
<i>Rakennusala</i>			120,25	117
	Lieto		37	36
	Loimaa	Myllykyläntie	40,25	38
	Uusikaupunki		43	43
<i>Sähkö- ja automaatiotekniikan ala</i>			172	199
	Lieto		48	38
	Loimaa	Myllykyläntie	77	112
	Uusikaupunki		47	49
<i>Prosessiteollisuuden ala</i>			33	33
	Uusikaupunki		33	33
<i>Elintarviketeollisuuden ala</i>			6	3
	Uusikaupunki		6	3
<i>Talotekniikan ala</i>			28,875	28
	Loimaa	Myllykyläntie	28,875	28
<i>Tekstiili- ja muotiala</i>			36,75	45
	Loimaa	Turuntie	36,75	45

Koulutusala / osasto	Toimipaikka	Toimipiste	TA 2023	2022 OVS3 opiskelijavuodet
Terveys- ja hyvinvointialat			236,57	253,2
<i>Sosiaali- ja terveysala</i>			<i>236,57</i>	<i>253,2</i>
	Lieto		60,77	70,8
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	85,13	103,56
	Uusikaupunki		90,67	78,84
Ohjaava ja valmistava koulutus 31.7.2022 asti			0	5,62
	Lieto			
	Loimaa	<i>Hämeentie</i>		5,62
	Uusikaupunki			16,42
Tutkintoon valmentava koulutus 1.8.2022 lähtien			50,5	25,96
	Lieto		8	2
	Loimaa	<i>Hämeentie</i>	10,5	8,38
	Uusikaupunki		32	15,58
Ammatillinen koulutus yhteensä			1 337	1 398
	Lieto		210,77	187,8
	Loimaa		671,38	770,56
	Uusikaupunki		454,67	439,84
Lukio (1)			200	203
	Loimaa		200	203
Ammatillinen koulutus ja lukio yhteensä			1 537	1 601

(1) Opiskelijamäärä

11.2 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä

Ammatillinen koulutus

Toimipaikka	Toteutuma 2021/opv	Arvio 2022/opv
Perustutkinnot		
Lieto	156,9	186
Loimaa	765,78	757
Uusikaupunki	397,85	408

Valma/Tuva

Lieto	0	2
Loimaa	17,6	14
Uusikaupunki	20,15	32

Kaikki yhteensä 1358,28 1399

Lukio

	Toteutuma 2021/opisk.ka	Toteutuma 2022/opisk.ka
Loimaa	208	203

11.3 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa

	2021 toteutuma	2022 arvio
Ammatillinen perustutkinto	117,45	169
Ammattitutkinto (AT)	64,16	51
Eriyisammattitutkinto (EAT)	37,72	35

11.4 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

	2021 toteutuma	2022 arvio
Ammattitutkinto (AT)	355,11	223
Eriyisammattitutkinto (EAT)	204,82	132
AT + EAT yhteensä	559,93	355
Työvoimakoulutus	38,0	15

Lupa- ja korttikoulutukset toteuttaa Lounais-Suomen koulutus Oy.
Työvoimakoulutuksista tutkintotavoitteinen on kuntayhtymän järjestämisluvassa ja ei-tutkintotavoitteinen on Lounais-Suomen koulutus Oy:n koulutusta.

12 Pro Economica Premium -raportit

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
14.11.2022

Ulkoinen Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022 EUR

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
00000002 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut ko	18.758.463	17.107.300	19.975.400	18.988.700	-4,9	19.369	19.756
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhte	596.191	666.900	600.100	608.900	1,5	621	634
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	788.663	863.350	884.800	892.100	0,8	910	928
3001 Myyntituotot	20.143.317	18.637.550	21.460.300	20.489.700	-4,5	20.900	21.318
3200 Maksutuotot							
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	45.186	48.500	48.000	48.600	1,3	50	51
3200 Maksutuotot	45.186	48.500	48.000	48.600	1,3	50	51
3300 Tuet ja avustukset	628.375	696.400	690.800	503.500	-27,1	514	524
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot	214.890	317.800	327.400	334.200	2,1	341	348
3500 Muut toimintatuotot	57.178	121.800	30.800	34.700	12,7	35	36
3400 Muut toimintatuotot	272.067	439.600	358.200	368.900	3,0	376	384
3000 TOIMINTATUOTOT	21.088.946	19.822.050	22.557.300	21.410.700	-5,1	21.839	22.276
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-9.745.597	-9.630.900	-10.038.100	-9.667.300	-3,7	-9.860	-10.057
4100 Henkilösivukulut	-2.475.239	-2.329.500	-2.417.700	-2.362.200	-2,3	-2.406	-2.451
4001 Henkilöstökulut	-12.220.836	-11.960.400	-12.455.800	-12.029.500	-3,4	-12.266	-12.508
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-4.330.605	-3.665.250	-4.163.800	-3.707.150	-11,0	-3.774	-3.840
4300 Palvelujen ostot	-4.330.605	-3.665.250	-4.163.800	-3.707.150	-11,0	-3.774	-3.840
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-1.960.768	-1.992.800	-2.578.900	-3.009.450	16,7	-3.065	-3.121
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.960.768	-1.992.800	-2.578.900	-3.009.450	16,7	-3.065	-3.121
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-8.508	-9.000	-12.800	-8.700	-32,0	-9	-9
4700 Avustukset	-8.508	-9.000	-12.800	-8.700	-32,0	-9	-9
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-593.078	-695.500	-753.400	-774.900	2,9	-789	-804
4900 Muut toimintakulut	-132.401	-168.000	-185.800	-179.400	-3,4	-183	-186

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
4800 Muut toimintakulut	-725.479	-863.500	-939.200	-954.300	1,6	-972	-990
4000 TOIMINTAKULUT	-19.246.195	-18.490.950	-20.150.500	-19.709.100	-2,2	-20.086	-20.468
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.842.751	1.331.100	2.406.800	1.701.600	-29,3	1.753	1.808
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.823	1.200	1.500	1.200	-20,0	1	1
6200 Korkokulut	-101						
6300 Muut rahoituskulut	-1.693	-3.600	-21.200	-3.900	-81,6	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
6999 VUOSIKATE	1.842.780	1.328.700	2.387.100	1.698.900	-28,8	1.751	1.805
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.332.592	-1.320.300	-1.353.800	-1.311.600	-3,1	-1.338	-1.364
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.332.592	-1.320.300	-1.353.800	-1.311.600	-3,1	-1.338	-1.364
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut							
8000 Satunnaiset erät							
8499 TILIKAUDEN TULOS	510.189	8.400	1.033.300	387.300	-62,5	413	441
8760 Tuloverot	-1.641	-1.700	-1.700	-1.700		-2	-2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	508.548	6.700	1.031.600	385.600	-62,6	411	439

Yhtymävaltuustotaso (ulk.)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
14.11.2022

Ulkoinen Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022 EUR

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
00000010 Kuntayhtymän yhteiset							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	796.053	817.550	862.400	853.700	-1,0	871	888
3300 Tuet ja avustukset	4.983	104.300	4.300	4.300		4	5
3000 TOIMINTATUOTOT	801.036	921.850	866.700	858.000	-1,0	875	893
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-553.582	-544.600	-557.600	-400.300	-28,2	-408	-416
4300 Palvelujen ostot	-163.618	-200.450	-201.900	-231.650	14,7	-236	-240
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5.667	-13.200	-10.800	-11.050	2,3	-11	-11
4800 Muut toimintakulut	-16.679	-18.000	-22.800	-22.600	-0,9	-23	-23
4000 TOIMINTAKULUT	-739.546	-776.250	-793.100	-665.600	-16,1	-678	-691
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	61.490	145.600	73.600	192.400	161,4	197	202
6999 VUOSIKATE	61.490	145.600	73.600	192.400	161,4	197	202
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-31.646	-20.200	-43.200	-43.200		-44	-45
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-31.646	-20.200	-43.200	-43.200		-44	-45
8499 TILIKAUDEN TULOS	29.844	125.400	30.400	149.200	390,8	153	157
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	29.844	125.400	30.400	149.200	390,8	153	157
00000050 Opetus 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	19.347.264	17.820.000	20.597.900	19.636.000	-4,7	20.029	20.430
3200 Maksutuotot	45.186	48.500	48.000	48.600	1,3	50	51
3300 Tuet ja avustukset	623.393	592.100	686.500	499.200	-27,3	509	520
3400 Muut toimintatuotot	272.067	439.600	358.200	368.900	3,0	376	384
3000 TOIMINTATUOTOT	20.287.911	18.900.200	21.690.600	20.552.700	-5,2	20.964	21.383

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-11.667.254	-11.415.800	-11.898.200	-11.629.200	-2,3	-11.858	-12.091
4300 Palvelujen ostot	-4.166.988	-3.464.800	-3.961.900	-3.475.500	-12,3	-3.538	-3.601
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.955.100	-1.979.600	-2.568.100	-2.998.400	16,8	-3.054	-3.110
4700 Avustukset	-8.508	-9.000	-12.800	-8.700	-32,0	-9	-9
4800 Muut toimintakulut	-708.800	-845.500	-916.400	-931.700	1,7	-949	-967
4000 TOIMINTAKULUT	-18.506.649	-17.714.700	-19.357.400	-19.043.500	-1,6	-19.408	-19.778
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.781.261	1.185.500	2.333.200	1.509.200	-35,3	1.556	1.606
6999 VUOSIKATE	1.781.261	1.185.500	2.333.200	1.509.200	-35,3	1.556	1.606
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.300.946	-1.300.100	-1.310.600	-1.268.400	-3,2	-1.294	-1.319
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.300.946	-1.300.100	-1.310.600	-1.268.400	-3,2	-1.294	-1.319
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut							
8000 Satunnaiset erät							
8499 TILIKAUDEN TULOS	480.316	-114.600	1.022.600	240.800	-76,5	263	286
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	480.316	-114.600	1.022.600	240.800	-76,5	263	286
00000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		0	0
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.823	1.200	1.500	1.200	-20,0	1	1
6200 Korkokulut	-101						
6300 Muut rahoituskulut	-1.693	-3.600	-21.200	-3.900	-81,6	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
6999 VUOSIKATE	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
8499 TILIKAUDEN TULOS	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
8760 Tuloverot	-1.641	-1.700	-1.700	-1.700		-2	-2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.612	-4.100	-21.400	-4.400	-79,4	-4	-4

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	20.143.317	18.637.550	21.460.300	20.489.700	-4,5	20.900	21.318
3200 Maksutuotot	45.186	48.500	48.000	48.600	1,3	50	51
3300 Tuet ja avustukset	628.375	696.400	690.800	503.500	-27,1	514	524
3400 Muut toimintatuotot	272.067	439.600	358.200	368.900	3,0	376	384
3000 TOIMINTATUOTOT	21.088.946	19.822.050	22.557.300	21.410.700	-5,1	21.839	22.276
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-12.220.836	-11.960.400	-12.455.800	-12.029.500	-3,4	-12.266	-12.508
4300 Palvelujen ostot	-4.330.605	-3.665.250	-4.163.800	-3.707.150	-11,0	-3.774	-3.840
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.960.768	-1.992.800	-2.578.900	-3.009.450	16,7	-3.065	-3.121
4700 Avustukset	-8.508	-9.000	-12.800	-8.700	-32,0	-9	-9
4800 Muut toimintakulut	-725.479	-863.500	-939.200	-954.300	1,6	-972	-990
4000 TOIMINTAKULUT	-19.246.195	-18.490.950	-20.150.500	-19.709.100	-2,2	-20.086	-20.468
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.842.751	1.331.100	2.406.800	1.701.600	-29,3	1.753	1.808
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.823	1.200	1.500	1.200	-20,0	1	1
6200 Korkokulut	-101						
6300 Muut rahoituskulut	-1.693	-3.600	-21.200	-3.900	-81,6	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
6999 VUOSIKATE	1.842.780	1.328.700	2.387.100	1.698.900	-28,8	1.751	1.805
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.332.592	-1.320.300	-1.353.800	-1.311.600	-3,1	-1.338	-1.364
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.332.592	-1.320.300	-1.353.800	-1.311.600	-3,1	-1.338	-1.364
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut							
8000 Satunnaiset erät							
8499 TILIKAUDEN TULOS	510.189	8.400	1.033.300	387.300	-62,5	413	441
8760 Tuloverot	-1.641	-1.700	-1.700	-1.700		-2	-2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	508.548	6.700	1.031.600	385.600	-62,6	411	439

Yhtymähallitustaso (ulk.+sis.)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
14.11.2022

Taloussuunnitelma

raportti 090

01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti)							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	293.421	301.800	310.700	268.900	-13,5	274	280
3300 Tuet ja avustukset	1.810	1.700	1.700	1.700		2	2
3000 TOIMINTATUOTOT	295.231	303.500	312.400	270.600	-13,4	276	282
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-187.220	-192.000	-191.000	-143.700	-24,8	-147	-150
4300 Palvelujen ostot	-79.234	-92.800	-95.900	-100.600	4,9	-102	-104
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.123	-5.800	-4.700	-4.100	-12,8	-4	-4
4800 Muut toimintakulut	-11.384	-11.400	-19.300	-20.500	6,2	-15	-16
4000 TOIMINTAKULUT	-278.960	-302.000	-310.900	-268.900	-13,5	-268	-273
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	16.271	1.500	1.500	1.700	13,3	8	9
6999 VUOSIKATE	16.271	1.500	1.500	1.700	13,3	8	9
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-16.271	-1.500	-1.500	-1.700	13,3		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.271	-1.500	-1.500	-1.700	13,3		
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0		8	9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0		8	9
00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala Jukk)							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	502.632	515.750	551.700	584.800	6,0	596	608
3300 Tuet ja avustukset	3.172	102.600	2.600	2.600		3	3
3000 TOIMINTATUOTOT	505.805	618.350	554.300	587.400	6,0	599	611
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-366.362	-352.600	-366.600	-256.600	-30,0	-262	-267
4300 Palvelujen ostot	-84.720	-107.650	-106.000	-131.050	23,6	-134	-136
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.544	-7.400	-6.100	-6.950	13,9	-7	-7

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
4800 Muut toimintakulut	-27.224	-25.000	-26.600	-30.500	14,7	-8	-8
4000 TOIMINTAKULUT	-482.851	-492.650	-505.300	-425.100	-15,9	-410	-418
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	22.954	125.700	49.000	162.300	231,2	189	194
6999 VUOSIKATE	22.954	125.700	49.000	162.300	231,2	189	194
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-23.034	-25.700	-49.000	-49.300	0,6	-44	-45
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-23.034	-25.700	-49.000	-49.300	0,6	-44	-45
8499 TILIKAUDEN TULOS	-80	100.000	0	113.000	100,0	145	149
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-80	100.000	0	113.000	100,0	145	149
00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	3.759.444	3.369.300	3.610.500	3.290.800	-8,9	3.254	3.319
3300 Tuet ja avustukset	25.852	9.700	21.700	2.700	-87,6	3	3
3400 Muut toimintatuotot	20.800		2.300		-100,0		
3000 TOIMINTATUOTOT	3.806.096	3.379.000	3.634.500	3.293.500	-9,4	3.256	3.322
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-2.075.124	-1.992.900	-2.025.000	-1.906.800	-5,8	-1.945	-1.983
4300 Palvelujen ostot	-177.001	-177.500	-277.100	-245.200	-11,5	-249	-252
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-341.577	-407.100	-464.600	-414.300	-10,8	-422	-429
4700 Avustukset	-3.058	-3.200	-3.100	-3.000	-3,2	-3	-3
4800 Muut toimintakulut	-982.655	-948.400	-1.109.400	-1.291.400	16,4	-80	-81
4000 TOIMINTAKULUT	-3.579.414	-3.529.100	-3.879.200	-3.860.700	-0,5	-2.698	-2.749
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	226.681	-150.100	-244.700	-567.200	131,8	558	573
6999 VUOSIKATE	226.681	-150.100	-244.700	-567.200	131,8	558	573
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-413.518	-403.300	-426.600	-424.500	-0,5	-167	-171
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-413.518	-403.300	-426.600	-424.500	-0,5	-167	-171
8499 TILIKAUDEN TULOS	-186.837	-553.400	-671.300	-991.700	47,7	391	402

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-186.837	-553.400	-671.300	-991.700	47,7	391	402
00000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.453.645	2.269.900	2.589.900	2.445.100	-5,6	2.263	2.308
3200 Maksutuotot	1.868						
3300 Tuet ja avustukset	21.519	6.800	14.200	7.200	-49,3	7	7
3400 Muut toimintatuotot	4.113						
3000 TOIMINTATUOTOT	2.481.144	2.276.700	2.604.100	2.452.300	-5,8	2.270	2.316
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.598.465	-1.451.300	-1.629.200	-1.559.600	-4,3	-1.590	-1.622
4300 Palvelujen ostot	-138.621	-135.800	-213.800	-210.700	-1,4	-214	-217
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65.107	-85.000	-88.000	-89.800	2,0	-91	-93
4700 Avustukset	-3.400	-3.100	-2.700	-2.800	3,7	-3	-3
4800 Muut toimintakulut	-519.572	-513.100	-566.200	-641.700	13,3	-50	-51
4000 TOIMINTAKULUT	-2.325.165	-2.188.300	-2.499.900	-2.504.600	0,2	-1.949	-1.986
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	155.980	88.400	104.200	-52.300	-150,2	321	330
6999 VUOSIKATE	155.980	88.400	104.200	-52.300	-150,2	321	330
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-105.891	-102.500	-106.800	-114.200	6,9	-2	-2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-105.891	-102.500	-106.800	-114.200	6,9	-2	-2
8499 TILIKAUDEN TULOS	50.088	-14.100	-2.600	-166.500	6303,8	319	327
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	50.088	-14.100	-2.600	-166.500	6303,8	319	327
00000053 Lieto (Jokinen Juha) 08/15							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.413.506	1.665.200	1.853.200	2.279.100	23,0	2.256	2.301
3300 Tuet ja avustukset	7.863	300	300	300		0	0
3000 TOIMINTATUOTOT	1.421.368	1.665.500	1.853.500	2.279.400	23,0	2.256	2.301

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-706.896	-713.000	-835.800	-895.500	7,1	-913	-931
4300 Palvelujen ostot	-74.919	-44.600	-96.600	-81.400	-15,7	-82	-83
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-79.103	-80.000	-106.200	-105.000	-1,1	-107	-108
4700 Avustukset	-800	-1.500	-1.400	-1.500	7,1	-2	-2
4800 Muut toimintakulut	-336.997	-370.300	-471.100	-572.500	21,5	-24	-24
4000 TOIMINTAKULUT	-1.198.714	-1.209.400	-1.511.100	-1.655.900	9,6	-1.127	-1.148
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	222.655	456.100	342.400	623.500	82,1	1.129	1.153
6999 VUOSIKATE	222.655	456.100	342.400	623.500	82,1	1.129	1.153
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-33.570	-38.100	-38.000	-34.400	-9,5	-21	-21
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-33.570	-38.100	-38.000	-34.400	-9,5	-21	-21
8499 TILIKAUDEN TULOS	189.084	418.000	304.400	589.100	93,5	1.109	1.133
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	189.084	418.000	304.400	589.100	93,5	1.109	1.133
00000055 Hämeentie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.428.368	1.876.200	2.324.200	2.135.800	-8,1	2.161	2.205
3300 Tuet ja avustukset	9.278	4.300	5.400		-100,0		
3400 Muut toimintatuotot	14.143	93.000	15.000		-100,0		
3000 TOIMINTATUOTOT	2.451.789	1.973.500	2.344.600	2.135.800	-8,9	2.161	2.205
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-764.475	-775.500	-829.500	-897.100	8,1	-915	-933
4300 Palvelujen ostot	-335.209	-268.700	-291.100	-289.200	-0,7	-294	-299
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-145.833	-154.800	-210.600	-226.000	7,3	-230	-234
4700 Avustukset	-1.150	-900	-1.500	-1.400	-6,7	-1	-1
4800 Muut toimintakulut	-528.083	-540.100	-544.400	-619.400	13,8	-37	-38
4000 TOIMINTAKULUT	-1.774.750	-1.740.000	-1.877.100	-2.033.100	8,3	-1.478	-1.505
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	677.039	233.500	467.500	102.700	-78,0	684	699

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
6999 VUOSIKATE	677.039	233.500	467.500	102.700	-78,0	684	699
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-253.367	-252.100	-249.100	-199.400	-20,0	-136	-139
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-253.367	-252.100	-249.100	-199.400	-20,0	-136	-139
8499 TILIKAUDEN TULOS	423.672	-18.600	218.400	-96.700	-144,3	548	561
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	423.672	-18.600	218.400	-96.700	-144,3	548	561
00000056 Uusikaupunki (Jokinen Juha) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	4.523.682	4.317.300	4.563.200	5.287.300	15,9	4.997	5.097
3300 Tuet ja avustukset	32.633	6.500	10.000	6.500	-35,0	7	7
3400 Muut toimintatuotot							
3000 TOIMINTATUOTOT	4.556.315	4.323.800	4.573.200	5.293.800	15,8	5.004	5.104
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-2.809.312	-2.655.100	-2.611.500	-2.709.200	3,7	-2.763	-2.817
4300 Palvelujen ostot	-253.288	-187.400	-289.600	-245.400	-15,3	-248	-251
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-288.212	-233.900	-280.600	-253.700	-9,6	-258	-262
4700 Avustukset							
4800 Muut toimintakulut	-1.063.514	-1.122.900	-1.190.700	-1.352.400	13,6	-69	-70
4000 TOIMINTAKULUT	-4.414.325	-4.199.300	-4.372.400	-4.560.700	4,3	-3.338	-3.400
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	141.989	124.500	200.800	733.100	265,1	1.666	1.704
6999 VUOSIKATE	141.989	124.500	200.800	733.100	265,1	1.666	1.704
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-442.932	-458.000	-429.100	-443.300	3,3	-163	-166
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-442.932	-458.000	-429.100	-443.300	3,3	-163	-166
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut							
8000 Satunnaiset erät							
8499 TILIKAUDEN TULOS	-300.943	-333.500	-228.300	289.800	-226,9	1.504	1.538
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-300.943	-333.500	-228.300	289.800	-226,9	1.504	1.538

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
00000057 Työelämäpalvelut (Lähde Petri) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.966.651	1.471.500	2.528.200	1.541.800	-39,0	1.642	1.675
3300 Tuet ja avustukset	1.664						
3000 TOIMINTATUOTOT	1.968.315	1.471.500	2.528.200	1.541.800	-39,0	1.642	1.675
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-215.682	-228.900	-228.800	-260.200	13,7	-265	-270
4300 Palvelujen ostot	-1.517.449	-1.041.800	-1.041.800	-681.000	-34,6	-695	-708
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.515	-4.400	-4.400	-4.400		-4	-4
4800 Muut toimintakulut	-104.340	-107.300	-113.300	-132.600	17,0	-11	-11
4000 TOIMINTAKULUT	-1.838.987	-1.382.400	-1.388.300	-1.078.200	-22,3	-975	-994
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	129.328	89.100	1.139.900	463.600	-59,3	667	681
6999 VUOSIKATE	129.328	89.100	1.139.900	463.600	-59,3	667	681
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.287	-2.600	-2.500	-2.400	-4,0		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.287	-2.600	-2.500	-2.400	-4,0		
8499 TILIKAUDEN TULOS	126.041	86.500	1.137.400	461.200	-59,5	667	681
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	126.041	86.500	1.137.400	461.200	-59,5	667	681
00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	624.913	563.700	567.100	438.500	-22,7	1.082	1.104
3300 Tuet ja avustukset	1.252						
3000 TOIMINTATUOTOT	626.165	563.700	567.100	438.500	-22,7	1.082	1.104
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-205.036	-207.100	-206.300	-218.100	5,7	-223	-227
4300 Palvelujen ostot	-363.515	-270.500	-270.500	-276.800	2,3	-170	-173

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-956	-1.100	-1.100	-1.100		-1	-1
4800 Muut toimintakulut	-53.240	-67.700	-69.100	-84.200	21,9	-3	-3
4000 TOIMINTAKULUT	-622.747	-546.400	-547.000	-580.200	6,1	-396	-404
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.418	17.300	20.100	-141.700	-805,0	686	700
6999 VUOSIKATE	3.418	17.300	20.100	-141.700	-805,0	686	700
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.418	-3.500	-3.500	-3.600	2,9		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.418	-3.500	-3.500	-3.600	2,9		
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	13.800	16.600	-145.300	-975,3	686	700
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	13.800	16.600	-145.300	-975,3	686	700
00000061 Lukio							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.827.861	1.880.700	1.944.100	1.896.500	-2,4	1.935	1.973
3200 Maksutuotot	43.318	48.500	48.000	48.600	1,3	50	51
3300 Tuet ja avustukset	26.959	66.400	62.400	55.400	-11,2	57	58
3400 Muut toimintatuotot		1.500	1.500	1.500		2	2
3000 TOIMINTATUOTOT	1.898.138	1.997.100	2.056.000	2.002.000	-2,6	2.042	2.083
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.354.325	-1.399.300	-1.370.300	-1.341.100	-2,1	-1.368	-1.395
4300 Palvelujen ostot	-203.353	-237.000	-247.800	-233.400	-5,8	-238	-243
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38.370	-15.700	-79.400	-75.100	-5,4	-77	-78
4700 Avustukset			-3.900			-100,0	
4800 Muut toimintakulut	-301.379	-339.500	-350.700	-346.800	-1,1	-282	-288
4000 TOIMINTAKULUT	-1.897.427	-1.991.500	-2.052.100	-1.996.400	-2,7	-1.964	-2.003
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	712	5.600	3.900	5.600	43,6	78	80
6999 VUOSIKATE	712	5.600	3.900	5.600	43,6	78	80
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-739	-800	-800	-800			

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-739	-800	-800	-800			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-28	4.800	3.100	4.800	54,8	78	80
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-28	4.800	3.100	4.800	54,8	78	80

00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016-

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	417.115	327.000	538.300	8.900	-98,3	9	9
3300 Tuet ja avustukset	490.032	495.600	570.000	424.600	-25,5	433	442
3400 Muut toimintatuotot	844.544	962.600	956.500	1.044.600	9,2	34	35
3000 TOIMINTATUOTOT	1.751.691	1.785.200	2.064.800	1.478.100	-28,4	476	486

4000 TOIMINTAKULUT

4001 Henkilöstökulut	-1.308.559	-1.322.300	-1.488.700	-1.156.300	-22,3	-1.179	-1.202
4300 Palvelujen ostot	-194.514	-234.000	-232.400	-210.500	-9,4	-214	-218
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31.550	-33.100	-28.600	-23.600	-17,5	-24	-24
4700 Avustukset	-100	-300	-200		-100,0		
4800 Muut toimintakulut	-88.188	-85.700	-150.500	-73.000	-51,5	-12	-12
4000 TOIMINTAKULUT	-1.622.912	-1.675.400	-1.900.400	-1.463.400	-23,0	-1.428	-1.455

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

	128.779	109.800	164.400	14.700	-91,1	-952	-969
--	---------	---------	---------	--------	-------	------	------

6999 VUOSIKATE

	128.779	109.800	164.400	14.700	-91,1	-952	-969
--	---------	---------	---------	--------	-------	------	------

7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-11.739	-8.900	-11.100	-1.100	-90,1		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-11.739	-8.900	-11.100	-1.100	-90,1		
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.040	100.900	153.300	13.600	-91,1	-952	-969
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	117.040	100.900	153.300	13.600	-91,1	-952	-969

00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-

0003 TULOSLASKELMA

3000 TOIMINTATUOTOT

3001 Myyntituotot	13.691	1.200	1.200	224.200	18583,3	229	233
3300 Tuet ja avustukset	2.088						

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
3400 Muut toimintatuotot	2.288.729	2.309.100	2.737.300	3.252.000	18,8	341	348
3000 TOIMINTATUOTOT	2.304.509	2.310.300	2.738.500	3.476.200	26,9	570	581
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-276.243	-280.200	-289.000	-295.700	2,3	-301	-307
4300 Palvelujen ostot	-899.629	-775.200	-904.900	-894.600	-1,1	-912	-930
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-764.900	-727.400	-1.059.600	-1.554.600	46,7	-1.585	-1.616
4800 Muut toimintakulut	-246.790	-297.800	-327.200	-375.700	14,8	-377	-385
4000 TOIMINTAKULUT	-2.187.562	-2.080.600	-2.580.700	-3.120.600	20,9	-3.176	-3.238
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	116.946	229.700	157.800	355.600	125,3	-2.606	-2.657
6999 VUOSIKATE	116.946	229.700	157.800	355.600	125,3	-2.606	-2.657
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-24.825	-23.300	-35.800	-36.900	3,1	-785	-800
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-24.825	-23.300	-35.800	-36.900	3,1	-785	-800
8499 TILIKAUDEN TULOS	92.121	206.400	122.000	318.700	161,2	-3.391	-3.458
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	92.121	206.400	122.000	318.700	161,2	-3.391	-3.458
00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	151.409	239.000	239.000	198.000	-17,2	202	206
3300 Tuet ja avustukset	4.253	2.500	2.500	2.500		3	3
3400 Muut toimintatuotot	685.122	681.600	693.300	715.700	3,2		
3000 TOIMINTATUOTOT	840.784	923.100	934.800	916.200	-2,0	205	209
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-353.136	-390.200	-384.100	-389.600	1,4	-397	-405
4300 Palvelujen ostot	-241.826	-253.300	-257.300	-217.300	-15,5	-222	-226
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-198.325	-237.100	-245.000	-250.800	2,4	-256	-261
4800 Muut toimintakulut	-47.497	-42.500	-48.400	-58.500	20,9	-4	-4
4000 TOIMINTAKULUT	-840.784	-923.100	-934.800	-916.200	-2,0	-879	-896

Taloussuunnitelma
raportti 090

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		-674	-687
6999 VUOSIKATE	0	0	0	0		-674	-687
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						-21	-21
7000 Poistot ja arvonalentumiset						-21	-21
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0		-695	-708
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0		-695	-708
0000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		0	0
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.823	1.200	1.500	1.200	-20,0	1	1
6200 Korkokulut	-101						
6300 Muut rahoituskulut	-1.693	-3.600	-21.200	-3.900	-81,6	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
6999 VUOSIKATE	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
8499 TILIKAUDEN TULOS	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
8760 Tuloverot	-1.641	-1.700	-1.700	-1.700		-2	-2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.612	-4.100	-21.400	-4.400	-79,4	-4	-4
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	20.376.337	18.798.550	21.621.300	20.599.700	-4,7	20.900	21.318
3200 Maksutuotot	45.186	48.500	48.000	48.600	1,3	50	51
3300 Tuet ja avustukset	628.375	696.400	690.800	503.500	-27,1	514	524
3400 Muut toimintatuotot	3.857.451	4.047.800	4.405.900	5.013.800	13,8	376	384
3000 TOIMINTATUOTOT	24.907.349	23.591.250	26.766.000	26.165.600	-2,2	21.839	22.276
4000 TOIMINTAKULUT							

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
Henkilöstökulut	-12.220.836	-11.960.400	-12.455.800	-12.029.500	-3,4	-12.266	-12.508
4300 Palvelujen ostot	-4.563.278	-3.826.250	-4.324.800	-3.817.150	-11,7	-3.774	-3.840
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.961.114	-1.992.800	-2.578.900	-3.009.450	16,7	-3.065	-3.121
4700 Avustukset	-8.508	-9.000	-12.800	-8.700	-32,0	-9	-9
4800 Muut toimintakulut	-4.310.862	-4.471.700	-4.986.900	-5.599.200	12,3	-972	-990
4000 TOIMINTAKULUT	-23.064.598	-22.260.150	-24.359.200	-24.464.000	0,4	-20.086	-20.468
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.842.751	1.331.100	2.406.800	1.701.600	-29,3	1.753	1.808
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.823	1.200	1.500	1.200	-20,0	1	1
6200 Korkokulut	-101						
6300 Muut rahoituskulut	-1.693	-3.600	-21.200	-3.900	-81,6	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29	-2.400	-19.700	-2.700	-86,3	-3	-3
6999 VUOSIKATE	1.842.780	1.328.700	2.387.100	1.698.900	-28,8	1.751	1.805
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.332.592	-1.320.300	-1.353.800	-1.311.600	-3,1	-1.338	-1.364
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.332.592	-1.320.300	-1.353.800	-1.311.600	-3,1	-1.338	-1.364
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut							
8000 Satunnaiset erät							
8499 TILIKAUDEN TULOS	510.189	8.400	1.033.300	387.300	-62,5	413	441
8760 Tuloverot	-1.641	-1.700	-1.700	-1.700		-2	-2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	508.548	6.700	1.031.600	385.600	-62,6	411	439

4001

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
07.11.2022

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016-							
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-13.571	-12.300	-12.600	-5.700	-54,8		
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-6.244	-5.500	-6.800	-4.200	-38,2		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	8.076	8.900	8.300	8.800	6,0		
yhteensä	-11.739	-8.900	-11.100	-1.100	-90,1	0	0
00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-							
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-4.896	-6.000	-6.000	-2.900	-51,7	-3	-3
7130 Poistot rakennuksista	-457.752	-463.400	-463.400	-476.600	2,8	-486	-496
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-19.698	-17.900	-30.400	-31.500	3,6		
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-250.659	-248.700	-258.100	-289.500	12,2	-296	-302
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-14.591	-11.400	-11.400		-100,0		
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-62						
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	722.833	724.100	733.500	763.600	4,1		
yhteensä	-24.825	-23.300	-35.800	-36.900	3,1	-785	-800
00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-							
7130 Poistot rakennuksista	-520	-500	-500	-500		-1	-1
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-10.967	-10.300	-10.000	-10.000			
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-2.576	-2.600	-2.600	-11.300	334,6	-12	-12
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-11.349	-1.800	-1.800	-8.700	383,3	-9	-9
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-4.608	-3.700	-3.500	-4.200	20,0		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	30.020	18.900	18.400	34.700	88,6		
yhteensä	0	0	0	0		-21	-21
Yhteensä							
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-4.896	-6.000	-6.000	-2.900	-51,7	-3	-3
7130 Poistot rakennuksista	-458.272	-463.900	-463.900	-477.100	2,8	-487	-496
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-44.236	-40.500	-53.000	-47.200	-10,9		
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-253.236	-251.300	-260.700	-300.800	15,4	-307	-314
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-25.940	-13.200	-13.200	-8.700	-34,1	-9	-9
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-10.915	-9.200	-10.300	-8.400	-18,4		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	760.930	751.900	760.200	807.100	6,2		
yhteensä	-36.564	-32.200	-46.900	-38.000	-19,0	-805	-822

Opetuksen yhteisiin jää miinuksena valmalle/TUVALLE vyörytetyt poistot.

Kiinteistöihin jää miinuksena Loimaan ja Uudenkaupungin vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot.

Investoinnit

LOUNAIK-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
14.11.2022

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
Rakennusinvestoinnit Hämeentie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-42.817	-43.000	-94.000	-60.000	-36,2	-885	
yhteensä	-42.817	-43.000	-94.000	-60.000	-36,2	-885	0
Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-249.457	-232.600	-155.000	-165.000	6,5	-34	-937
yhteensä	-249.457	-232.600	-155.000	-165.000	6,5	-34	-937
Rakennusinvestoinnit Turuntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.080	-270.000	-250.000	-210.000	-16,0		
yhteensä	-1.080	-270.000	-250.000	-210.000	-16,0	0	0
Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-249.900	-310.000	-324.000	-410.000	26,5		
yhteensä	-249.900	-310.000	-324.000	-410.000	26,5	0	0
Rakennusinvestoinnit Lieto							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-23.643						
yhteensä	-23.643	0	0	0		0	0
00000910 Rakennusinvestoinnit							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-566.897	-855.600	-823.000	-845.000	2,7	-919	-937
yhteensä	-566.897	-855.600	-823.000	-845.000	2,7	-919	-937
Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-126.528	-120.000	-130.000	-120.000	-7,7		
yhteensä	-126.528	-120.000	-130.000	-120.000	-7,7	0	0
Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-63.100	-74.000	-50.000	-32,4	-160	-150
9040 Inv/Rakennuttaminen	-14.131						
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot							
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot							
yhteensä	-14.131	-63.100	-74.000	-50.000	-32,4	-160	-150

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	TP 2021	TA 2022	OVS 3 2022	TA 2023	Muutos %	TS3 tuh. 2024	TS4 tuh. 2025
Irtaimistoinvestoinnit Lieto							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-2.750	-33.000	-138.000	-55.000	-60,1	-50	-60
yhteensä	-2.750	-33.000	-138.000	-55.000	-60,1	-50	-60
Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-229.907	-248.500	-143.500	-148.000	3,1	-140	-150
yhteensä	-229.907	-248.500	-143.500	-148.000	3,1	-140	-150
Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht.							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-79.473		-28.000		-100,0		
yhteensä	-79.473	0	-28.000	0	-100,0	0	0
00000920 Irtaimistoinvestoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-438.658	-464.600	-513.500	-373.000	-27,4	-350	-360
9040 Inv/Rakennuttaminen	-14.131						
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot							
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot							
yhteensä	-452.788	-464.600	-513.500	-373.000	-27,4	-350	-360
00000090 Investoinnit (Haapala Jukka)							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-438.658	-464.600	-513.500	-373.000	-27,4	-350	-360
9040 Inv/Rakennuttaminen	-581.028	-855.600	-823.000	-845.000	2,7	-919	-937
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot							
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot							
yhteensä	-1.019.685	-1.320.200	-1.336.500	-1.218.000	-8,9	-1.269	-1.297

13 Lounais-Suomen koulutus Oy

Lounais-Suomen koulutus Oy
09.11.2022

Sivu 1

Ulkoinen

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 100
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	Tilinp. 2021	Toteutuma 2022	TA 2023	Muutos % TA/TS2	TS2 2024	TS3 2025
0003 TULOSLASKELMA						
3000 LIIKEVAIHTO	11.446	49.775	53.300	-2,0	54.400	55.400
3020 LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT		3.697	4.000	-2,4	4.100	4.200
3030 MATERIAALIT JA PALVELUT						
3031 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
3032 OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.482	-1.610	-1.700		-1.700	-1.700
3031 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.482	-1.610	-1.700		-1.700	-1.700
3049 PALVELUJEN OSTOT	-9.292	-20.537	-21.200	-1,9	-21.600	-22.000
3030 MATERIAALIT JA PALVELUT	-10.774	-22.147	-22.900	-1,7	-23.300	-23.700
3070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT						
3072 TOIMITILAKULUT	-704	-437	-7.000	-2,8	-7.200	-7.400
3073 ATK-LAITE JA OHJELMAKULUT	-4.126	-2.716	-4.450	-3,3	-4.600	-4.600
3075 MATKUSTUSKULUT	-884	-2.139	-2.500		-2.500	-2.500
3077 MARKKINOINTIKULUT	-170		-1.500		-1.500	-1.500
3078 HALLINTOPALVELUT	-6.110	-804	-2.250	-2,2	-2.300	-2.300
3079 MUUT LIIKEKULUT		-22				
3070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-11.994	-6.119	-17.700	-2,2	-18.100	-18.300
3100 LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	-11.322	25.207	16.700	-2,3	17.100	17.600
3121 MUUT RAHOITUSTUOTOT	-3	9				
3123 MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT		-24				
3126 MUUT RAHOITUSKULUT	-10	-12				
3110 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-14	-27				
3200 YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	-11.336	25.180	16.700	-2,3	17.100	17.600
3300 YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	-11.336	25.180	16.700	-2,3	17.100	17.600
3330 TULOVEROT	-12					
3400 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11.348	25.180	16.700	-2,3	17.100	17.600

