



Tilinpäätös 2022

Yhtymähallitus 28.3.2023

| | |
|---|-----------|
| I TOIMINTAKERTOMUS..... | 1 |
| 1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa | 1 |
| 1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus | 1 |
| 1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 2 |
| 1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys | 4 |
| 1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2022 | 7 |
| 1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa | 11 |
| 1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2022 yhtymävaltuuston tasolla..... | 11 |
| 1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet..... | 12 |
| Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet | 12 |
| 1.4.3 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä | 13 |
| 1.4.4 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa | 14 |
| 1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa..... | 14 |
| 1.5 Henkilöstö | 14 |
| 1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä | 14 |
| 1.7 Ympäristötekijät | 18 |
| 2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä | 19 |
| 3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut..... | 21 |
| 3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut | 21 |
| 3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut | 22 |
| 4 Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 24 |
| 4.1 Tase ja sen tunnusluvut | 24 |
| 5 Kokonaistulot ja -menot | 27 |
| 6 Kuntakonsernin toiminta ja talous | 28 |
| 7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet | 28 |
| II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS..... | 29 |
| 8 Käyttötalous | 29 |
| 8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset) | 29 |
| 8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät) | 29 |
| 9 Investointien toteutuminen | 51 |
| 9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen | 55 |
| 9.2 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta | 56 |
| III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 57 |
| 10 Tuloslaskelma vuosilta 2021–2022 | 57 |
| 10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2021–2022 | 58 |
| 11 Tase vuosilta 2021-2022..... | 59 |
| 12 Konsernilaskelmat..... | 65 |
| 12.1 Konsernituloslaskelma | 65 |
| 12.2 Konsernirahoituslaskelma | 66 |
| 12.3 Konsernitase | 67 |
| IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT | 69 |
| 1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät | 69 |
| 2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus | 69 |
| 3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin | 69 |
| 4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus | 69 |
| 5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut | 69 |
| Konsernihilinpäätöksen laatimisperiaatteet..... | 70 |
| <i>TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT</i> | 70 |
| 6 Toimintatuotot (ulkoiset)..... | 70 |

| | |
|--|----|
| 7 Verotulot eriteltyinä | 71 |
| 8 Valtionosuudet | 72 |
| 9 Palvelujen ostot..... | 73 |
| 10 Valtuustoryhmien tukeminen..... | 73 |
| 11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet | 73 |
| 12 Pakollisten varausten muutokset | 74 |
| 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot | 74 |
| 14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät..... | 74 |
| 15 Rahoitustuotot ja -kulut | 74 |
| 16 Erittely poistoerojen muutoksista | 74 |
| <i>TASEEN LIITETIEDOT</i> | 74 |
| <i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i> | 74 |
| 17 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset | 74 |
| 18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät | 74 |
| 19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti..... | 75 |
| 20 Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot..... | 76 |
| 21 Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot..... | 76 |
| 22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot | 76 |
| 23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä | 76 |
| 24 Siirtosaamiset..... | 77 |
| <i>TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT</i> | 77 |
| 25 Oma pääoma | 77 |
| 26 Erittely poistoerosta | 78 |
| 27 Pitkäaikainen vieras pääoma | 78 |
| 28 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista | 78 |
| 29 Pakolliset varaukset | 78 |
| 30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille | 78 |
| 31 Sekki -ja luottokorttilimiitti..... | 78 |
| 32 Muut velat..... | 78 |
| 33 Erittely siirtovelloista | 79 |
| 34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin | 79 |
| 35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset | 79 |
| 36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | 79 |
| 37 Muut vakuudet | 79 |
| 38 Vuokravastuut | 79 |
| 39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | 80 |
| 40 Muut kuntayhtymän vastuut | 80 |
| 41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt | 81 |
| 42 Henkilöstön lukumäärä 31.12. | 82 |
| 43 Tilikauden palkat | 83 |
| 44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut | 84 |
| 45 Tilintarkastajien palkkiot..... | 84 |
| 46 Intressitahot..... | 84 |
| <i>TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ</i> | 85 |
| <i>LUETTELOT JA SELVITYKSET</i> | 86 |
| Tuloslaskelman tilit..... | 86 |
| Käytössä olevat tositelajit..... | 87 |
| Kirjanpito kirjat..... | 87 |

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus

Koulutuskuntayhtymän talous vakaalla pohjalla – huomina vaatii rohkeita päätöksiä

Koulutuskuntayhtymän tilinpäätöksen ylijäämäisyyteen vaikutti kaksi asiaa. Vuoden 2022 talousarvio laadittiin varovaisuuden periaatetta noudattaen ja valtio on varsin avokätisesti tukenut koronavuoden jättämiä osaamis- ja oppimisvajeiden aukkoja toisen asteen koulutuksessa. Opetus- ja ministeriö myönsi hakemuksesta kuntayhtymälle vuoden 2022 aikana 1.7 M euroa valtioapuja ja -avustusta koronavuosien aikaisten osaamisvajeiden korjaamiseen ja opiskelijavuosien lisäämiseen. Lisärahoituksesta 962 000 euroa kohdistui koronatoimiin ja lähihoitajakoulutuksen lisäämiseen sekä 680 000 euroa opetus- ja ohjaushenkilöstön palkkakuluihin. Vaikka myönnetty valtionavut ja -avustukset ovat kuntayhtymälle yleiskatteellista rahoitusta, tulee kuntayhtymän raportoida ministeriölle rahojen käytöstä.

Toisen asteen koulutus on suurten muutosten edessä

Vuonna 2022 Suomessa syntyi 44 933 lasta, mikä on pienin määrä 150 vuoteen. Seutukunnittain 16-vuotiaiden ikäluokka pienenee jopa 50 %:lla ja työikäisten määrä pienenee enimmillään jopa 30 %. Varsinais-Suomessa lasten syntyvyys on maan pienimpiä. Koulutuskuntayhtymän jäsenkunnissa syntyi vuonna 2022 yhteensä 617 lasta (Aura 51, Huittinen 72, Koski TI 13, Lieto 189, Loimaa 96, Marttila 17, Oripää 13, Pöytyä 66 ja Uusikaupunki 100). Tämä ikäluokka siirtyy 15 vuoden päästä toisen asteen koulutukseen.

Vähäisen syntyvyyden ja työikäisen väestön vähenemisen perusteella ministeriön virkamiestyöryhmä on ehdottanut, että tulevalla hallituskaudella olisi kahdenlaisia ammatillisen koulutuksen järjestäjiä; suuret koulutuksen järjestäjät, joilla olisi laaja yhteiskunnallinen koulutusvastuu ja joiden koulutuksen järjestämistä ei rajoitettaisi koulutuksen järjestämisluvilla sekä pienempiä koulutuksen järjestäjiä, joilla olisi rajoitettu koulutuksen järjestämislupa ja erityinen alueellinen koulutustehtävä.

Ikäluokkien pienuus tulee vaikuttamaan myös lukiokoulutukseen. Viimeisen 10 vuoden aikana lukioiden määrä on vähentynyt 100:lla. Lukiokoulutuksen järjestäjistä 85 % ylläpitää vain yhtä lukiota. Pienimmissä lukioissa on vain muutama kymmenen opiskelijaa ja suurimmissa yli 1 000. Lukiokoulutuksen rahoitusta on leikattu vuodesta 2013 alkaen ja koulutuksen järjestäjien oma rahoitus on vastaavasti lisääntynyt. Vuosittain lukiokoulutuksen järjestäjät laittavat koulutukseen noin 100 miljoonaa euroa omaa rahaa, jotta koulutuksen laatu ja monipuolinen kurssitarjonta voidaan turvata. Loimaan kaupunki tuki Novidan lukiota vuonna 2022 noin 574 000 eurolla.

Koulutuksen järjestäjäverkosto on mietittävä uudelleen

Väestökehityksen seurauksena monipuolinen koulutustarjonta keskittyy suuriin yliopistokaupunkeihin. Osassa Varsinais-Suomen seutukaupungeista väestökehitys on jo useamman vuoden ollut negatiivinen. Tästä huolimatta meidän tulee kouluttaa työntekijöitä työelämän tarpeisiin koko maakunnan alueella. Jotta tämä myös tulevaisuudessa toteutuisi, tulisi pikaisesti käynnistää laaja selvitystyö siitä, kuinka maakunnan toisen asteen koulutus tullaan tulevaisuudessa turvaamaan.

Antti Virtanen
kuntayhtymäjohtaja

1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yhtymävaltuusto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymään on kuulunut yhdeksän (9) jäsenkuntaa vuonna 2022. Yhtymävaltuustossa on ollut kustakin jäsenkunnasta kaksi (2) edustajaa paitsi Loimaalta ja Uudestakaupungista kuusi (6) sekä Pöytyältä neljä (4) edustajaa. Yhteensä jäseniä on 28.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajana on toiminut Eija Maikola Uudestakaupungista, I varapuheenjohtajana Jari Alppiranta Loimaalta sekä II varapuheenjohtajana Matti Kaurila Pöytyältä.

Yhtymävaltuusto piti toimintavuonna kaksi kokousta ja pöytäkirjaan kertyi 25 pykälää.

Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

Vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus, henkilöstökertomus vuodesta 2021, talousarviomuutokset vuodelle 2022, taloussuunnitelma vuosille 2024 – 2025, talousarvio vuodelle 2023, uuden organisaatiomallin hyväksyminen sekä uuden hallintosäännön hyväksyminen.

| Kunta | Jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
|--------------|--|---|
| Aura | Haapanen Ari-Pekka Tuominen Maria-Linnea | Mäkilä Jukka Aalto Pia |
| Huittinen | Honkanen Sirpa Kivimäki Jukka | Kaisko Sami Sairanen Helvi |
| Koski tl | Hämäläinen Risto Laine Riikka | Laakso Tero Koivunen Triin |
| Lieto | Peltoniemi Jenni Rajamäki Mikko | Nurmi Kirsi Lehtonen Jussi |
| Loimaa | Alppiranta Jari Jokinen Kati Mikkola Hannes Mäkelä Joni Sundqvist Toni Vuolle Sanna | Uusitalo Ilari Tamminen Leila Järvenpää Voitto Laine Heidi Nurminen Toni Lukkaroinen Jenni |
| Marttila | Karakorpi Matti Portaala Mari | Heikkilä Marko Jurttila-Portaala Anne |
| Oripää | Kulmanen Matti Isotalo Julia | Pukkila Tapani Saarikko Annika |
| Pöytyä | Broux Outi Kaurila Matti Naire-Koivisto Laura Ojala Lauri | Lehtonen Miia Toivonen Aarno Mattila Sanna Anttila Soile |
| Uusikaupunki | Maikola Eija Pietikäinen Reija Räsänen Timo Saari Mikko Sjölund Janne Virtanen Veli-Matti | Jefimoff Linda Jokinen Niina Rantanen Matti Valkonen Jari Aronen Lauri Tanner Jani |

Yhtymähallitus

Yhtymähallitukseen kuuluu valtuuston valitsevat yhdeksän (9) jäsentä.

Yhtymähallituksen puheenjohtajana on toiminut Heikki Vainio Loimaalta. Veikko Niittymaa Pöytyältä. Sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala. Vuoden aikana kokouksia oli 10 ja pöytäkirjaan kertyi yhteensä 111 pykälää.

Yhtymähallituksen jäsenet vuonna 2022:

Jäsen

Hällfors-Laaksonen Tuula
Isaksson Hannele
Jumppanen Siiri
Lahtinen Timo
Myllymäki Lea
Niittymaa Veikko
Pääkkö Tapio
Ruoho Simo
Vainio Heikki

Henkilökohtainen varajäsen

Simola Miro
Kulmala Katri
Wilén Hannele
Jämsen Merja
Koski Merja
Loponen Marika
Sjöblom Mika
Vieno Aulis
Järvenpää Voitto

Teemu Mäkelä toimi yhtymähallituksen jäsenenä 13.12.2022 asti. Timo Lahtinen toimi yhtymähallituksen jäsenenä 13.12.2022 alkaen.

Esittelijä:

Kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen.

Tarkastuslautakunta

Kuntalain mukaiseen kuntayhtymän tarkastuslautakuntaan kuuluu yhtymävaltuuston valitsevat viisi (5) jäsentä. Poliittinen jakauma on kuntalain 58 §:n mukainen.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Sanna Vuolle Loimaalta. Varapuheenjohtajana on toiminut Mikko Saari Uudestakaupungista. Jäsenet 9.11.2021 alkaen ovat Asmo Mikkola Oripäästä, Nina Savinen Pöytyältä ja Ilkka Uusitalo Loimaalta. Tarkastuslautakunnan sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteeri Heidi Vaittinen 26.4.2022 asti. Laskentasihteeri Jenni Nieminen toimi pöytäkirjanpitäjänä 31.3.2022. Hallintosihteerin sijainen Anniina Arvonen on toiminut sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä 29.9.2022 lähtien.

Tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy ja vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Piia-Tuulia Rauhala.

Lounais-Suomen koulutus Oy:n tarkastajana on toiminut JHT, KHT Piia-Tuulia Rauhala.

Johtoryhmä

Kuntayhtymän johtoryhmään kuuluvat kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen, pedagoginen rehtori Petri Lähde ja talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala. Johtoryhmän pöytäkirjanpitäjänä on toiminut laskentasihteeri Jenni Nieminen.

Talousarviovuoden aikana kuntayhtymän johtoryhmä kokoontui yhteensä 43 kertaa, pääsääntöisesti kerran viikossa. Apulaisrehtorit ja lukion rehtori ovat miltei poikkeuksitta olleet läsnä johtoryhmän kokouksissa.

Talousarvion vastuutasot

Käyttötalouden vastuutasot yhtymävaltuustoon nähden
Kuntayhtymän yhteiset (Virtanen ja Haapala)
Opetus (Lähde)
Rahoitus (Haapala)

Käyttötalouden vastuutasot yhtymähallitukseen nähden
Myllykyläntie, Hämeentie ja Turuntie (Tevasaari)
Uudenkaupungin ja Liedon opetus (Jokinen)
Työelämäpalvelut (Lähde)
Oppisopimustoimisto (Lähde)
Lukio (Lahti)
Opetuksen yhteiset (Lähde)
Kiinteistöt (Haapala)
Ruokapalvelut (Haapala)

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun syksyllä ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan talven ajan. Vuonna 2023 BKT supistuu 0,2 prosenttia, kun hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa ja vähentää kulutusta. Inflaation hidastuminen kääntää kuitenkin reaalitytulot kasvuun jo vuoden 2023 aikana. Suomen talous kasvaakin jälleen vuosina 2024 ja 2025 1,2 ja 1,4 prosenttia. Venäjän hyökkäyssota vaikuttaa taloudessa pidempään, eikä talous palaudu aiemmin ennakkoidulle kasvu-uralleen.

Ennusteeseen liittyy huomattavan paljon epävarmuutta. On hyvin mahdollista, että sodan uusilla käännteillä on merkittäviä ja nopeasti leviäviä vaikutuksia talouteen. Myös kotitalouksien kulutuskäyttäytymiseen liittyy riskejä hintojen noustessa ennätyksellisen nopeasti.

Venäjän hyökkäyssota nosti viime keväänä merkittävästi energian ja raaka-aineiden hintoja koronakriisin takia jo valmiiksi korkealta tasolta. Laaja-alainen hintojen nousu on leikannut kotitalouksien ostovoimaa ympäri maailman, kun tulojen kasvu on jäänyt jälkeen hintojen noususta. Lisäksi velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa lisäävät EKP:n ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka lisäävät lainanhoitokustannuksia.

Hintojen nousuun on kuitenkin odotettavissa helpotusta. Raaka-aineiden hintapiikki on jo ohitettu ja koronan aiheuttamat maailmankaupan pullonkaulat ovat helpottaneet. Tavaroiden ja ruuan hintojen odotetaan kääntyvän laskuun. Sähkön hinta pysyy korkeana talven ajan, mutta siinäkin on odotettavissa laskua keväällä ja kesällä. Vaikka sähkön hinta luultavasti nousee uudelleen vuoden päästä talvella, ovat Euroopan energiamarkkinat sopeutumassa uuteen tilanteeseen, ja hintojen nousu jää tätä talvea selvästi maltillisemmaksi.

Vuonna 2023 energian ja monien tavaroiden hinnat laskevat selvästi, mutta hintataso jää lähtötasoa korkeammalle. Vuonna 2023 kuluttajahinnat nousevat 4 prosenttia ja vuosina 2024-2025 hinnat nousevat vajaan 2 prosenttia. Yhdessä nousevien palkkakustannusten kanssa aiempaa korkeammat kustannukset siirtyvät myös palveluiden hintoihin. Tulevina vuosina inflaatio on nopeampaa kuin mihin viime vuosina on totuttu. Tästä huolimatta inflaation hidastuminen helpottaa kotitalouksien tilannetta vuonna 2023, kun palkat ja tulonsiirrot nousevat viime vuosina totuttua enemmän.

Hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa, mutta hintojen noususta on myös hyötyjiä. Monet yritykset hyötyvät tuotteidensa hintojen noususta, mikä on pitämässä työllisyystilannetta kohtuullisen hyvänä ja vauhdittamassa palkkojen nousua.

Myös euroalueella tuotanto supistuu väliaikaisesti. Ylipäätään euroalueen taloustilanne on hyvin samanlainen kuin Suomen. Korkeat hinnat heikentävät kotitalouksien ostovoimaa ja kulutusta, ja epävarmuus ja korkojen nousu hidastavat investointitahtia. 14 Valtiovarainministeriön julkaisuja 2022:80 Suuri osa euroalueen maista kärsii energiakriisistä Suomea enemmän, koska maakaasulla on niiden energiatuotannossa selvästi suurempi rooli. Tästä huolimatta vuositasolla euroalueen tuotanto kasvaa 0,2 prosenttia, kun Suomen tuotanto vähenee saman verran. Tätä selittää kolme tekijää. Ensinnäkin osalla euromaista toipuminen koronaviruksesta on ollut Suomea voimakkaampaa ja se on edelleen kesken. Toiseksi Venäjän markkinoiden menetyksen vaikutus vientiin on Suomessa suurempi kuin useimmissa euromaissa. Kolmanneksi energiakriisiin liittyvät tuet ovat Suomessa selvästi pienempiä kuin suurimmassa osassa euromaita.

Nimellisesti kotitalouksien tulot kasvavat vauhdikkaasti. Palkat nousevat sekä viime vuosina totuttua suurempien sopimuskorotusten että palkkaliukuminen ansiosta. Myös hyvä työllisyyskehitys on lisännyt palkkatuloja. Vuonna 2023 myös sosiaalietuudet, erityisesti eläkkeet, nousevat selvästi normaalia enemmän.

Nimellisten tulojen kasvu on ollut heikompaa kuin kuluttajahintojen nousu, mikä on syönyt kotitalouksien ostovoimaa vuonna 2022. Heikoin tilanne kotitalouksien kannalta on talvella 2022-2023. Vuonna 2023 ostovoima kasvaa 0,5 prosenttia, kun hintojen nousuvauhti hidastuu ja tulot kasvavat.

Vuonna 2022 kotitalouksien kulutus kasvaa 2,3 prosenttia, vaikka reaalitytulot laskevat. Reaalitytulojen hienoisesta kasvusta huolimatta kotitalouksien kulutus vähenee vuonna 2023. Monella kotitaloudella on ollut edelleen korona-ajan säästöjä, mutta tästä huolimatta tämän vuoden nopea hintojen nousu näkyy kotitalouksien rahatilanteessa vielä pitkälle vuoteen 2023.

Kuluttajien arvio oman talouden nykytilasta on heikoin koko mittaushistoriassa. Arvio oman talouden tilanteesta 12 kk:n kuluttua on kuitenkin jo parantunut. Hintojen nousun vaikutus kotitalouksien kulutuskäyttäytymiseen onkin ollut maltillinen. Jos hintojen nousu pitkittyy vastoin ennustetta, voivat kotitalouden vähentää kulutustaan selvästi ennustettua enemmän.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti talouden nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa vuonna 2023, kun talouskasvu ja siten verotulojen kasvu hiipuvat, minkä lisäksi mm. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt toimet kasvattavat menoja.

Venäjän hyökkäys ei ole ainut epävarmuuden lähde talouskehitykselle. Esimerkiksi kiinteistömarkkinoiden ongelmat voivat hidastaa Kiinan ja sitä kautta koko maailman talouden kasvua. Toisaalta Kiinan koronapolitiikan höllentäminen voi nopeuttaa kasvua vuonna 2023. Lisäksi rahapolitiikan nopea muutos ympäri maailman, joka on näkynyt muun muassa korkojen nousuna ja dollarin arvon vahvistumisena, voi aiheuttaa ongelmia finanssimarkkinoilla ja kehittyvissä talouksissa.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus, talvi 2022

Varsinais-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli vuoden 2022 joulukuun lopussa 21 500 työtöntä työnhakijaa. Joulukuun aikana työttömien määrä kasvaa normaalisti selvästi marraskuuhun verrattuna, kuten tälläkin kertaa. Työttömien määrä nousi 1 900 hengellä edelliseen kuukauteen verrattuna. Vuotta aiemmasta ontyöttömien määrä vähentynyt 900 henkilöllä (4 %) eli hitaammin kuin koko maassa yleisesti (5%). Varsinais-Suomessa lomautettujen määrä laski alle 100 henkilöllä (2%) verrattuna vuodentakaiseen.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa Varsinais-Suomessa 9,4% eli 0,4 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Näin työttömien osuus työvoimasta oli pienempi kuin koko maassa (9,9 %).

Joulukuussa työttömiä oli Vakka-Suomea lukuun ottamatta vähemmän kaikissa neljässä Varsinais-Suomen seutukunnassa kuin vuotta aiemmin. Suurin ero vuotta aiempaan oli Turun seutukunnassa (-5%). Vakka-Suomessa määrä oli selkeästi koholla (+13%).

Työttömyysaste oli korkein Salon seutukunnassa (9,8%) sekä Turun kaupungissa (12,3%). Pienin työttömyysaste oli Turunmaan saaristossa (6,5%) sekä kunnista Ruskolla (3,7%).

Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsaus 12/2022

Kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ilman HKL:n yhtiöittämistä rahoitusjäämä olisi pudonnut vielä 500 miljoonaa euroa.

Juuri valmistunut vuoden 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysimme osoittaa, että kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Tilikauden tulosta ei kuitenkaan yksistään voi käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina.

Vuoteen 2022 osuu paljon kertaluonteisia tulosta parantavia tekijöitä. Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa, sillä monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Suuren huolen aiheuttaa menojen voimakas kasvu.

Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita.

Kuntaliiton tiedote 8.2.2023

Asukaskehitys kuntayhtymän peruskunnissa

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän peruskunnissa väkiluku on jatkanut vähenemistään vuoden 2022 aikana.

Kuntayhtymän peruskuntien väkiluvut.

| Kunta | v.2022 | v. 2021 | v. 2020 | v. 2019 |
|--------------|--------|---------|---------|---------|
| Aura | 3 969 | 3 958 | 3 959 | 3 941 |
| Huittinen | 9 748 | 9 876 | 9 937 | 10 044 |
| Koski Tl | 2 226 | 2 271 | 2 292 | 2 308 |
| Lieto | 20 513 | 20 299 | 20 146 | 19 994 |
| Loimaa | 15 406 | 15 632 | 15 770 | 15 875 |
| Marttila | 1 979 | 1 988 | 1 999 | 2 013 |
| Oripää | 1 319 | 1 337 | 1 334 | 1 329 |
| Pöytyä | 8 160 | 8 227 | 8 229 | 8 276 |
| Uusikaupunki | 15 105 | 15 463 | 15 378 | 15 522 |
| yhteensä | 78 425 | 79 051 | 79 044 | 79 302 |

Lähde: Tilastokeskus, Digi- ja väestötietovirasto

1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2022

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosi 2022 oli taloudellisesti hyvä. Kuntayhtymän tuloslaskelma on 2 112 343,45 euroa ylijäämäinen.

Tuotot ja kulut

Ulkoisten toimintatuottojen loppusumma on 23 293 272,01 € (103,3 % TA:sta eli OSV 3:sta). Edelliseen vuoteen verrattuna lisäystä on 2 204 325,59 €.

Ulkoisten toimintakulujen loppusumma on 19 757 797,94 € (98,1 % muuttuneesta TA:sta), kun edellisvuonna se oli 19 246 194,97 €, jolloin lisäystä muodostui 511 602,97 € edelliseen tilinpäätökseen 2021.

Palveluiden ostot olivat 3 921 412,03 €, kun edellisvuonna ne olivat 4 330 605,21 €. Talousarvion toteumaprosentti tältä osin oli 94,2 %, ero talousarvioon on 242 387,97 €. Vähennys johtuu osaltaan työelämäpalvelujen koulutus- ja kulttuuripalvelujen ostojen vähentymisestä.

Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen) olivat 12 570 584,72 € (100,9 %), joka oli enemmän kuin edellisenä vuonna 2021, jolloin kulut olivat 12 220 835,84 €. Kuluissa lisäystä vuoteen 2021 on 349 748,88 €. Lisämäärärahojen muodossa olemme saaneet lisärahoitusta henkilöstön palkkaamiseen vuodelle 2022.

Valtionosuudet (rahoitus)

Valtionosuudet käsitellään kuntayhtymän kirjanpidossa myyntituottoina. Ammatillisen koulutuksen järjestäjälle myönnetään laskennallisesti perusrahoitusta, suoritusrahoitusta ja vaikuttavuusrahoitusta. Vuoden 2022 perusrahoitus ja suoritusrahoitus määräytyi

varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävänä vuonna eli vuonna 2020 Novidassa suoritettujen tutkinnon osien, osaamispisteiden ja tutkintojen lukumäärän perusteella. Koko vuoden valtionosuuksien toteuma käyttötaloudessa oli 20 899 627 €. Osa tästä rahoituksesta on ns. lisämäärärahaa, joka on tarkoitettu käyttöä tulevaisuudessa. Perinteisen kirjanpitosäädösten mukaan tällainen tulo jaksotettaisiin eli kohdennettaisiin numeroina tuleville tilikausille – tulot ikään kuin kirjattaisiin taseeseen varastoon odottamaan alaskirjausta tietylle oikealle tilikaudelle käyttötalouteen. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämässä valtionosuuksissa ei kuitenkaan käytetä edellä mainittua menetelmää, vaan tulo kirjataan myöntämisaikakohdalle riippumatta siitä, milloin raha käytetään. Edellä mainittu poikkeus johtunee valtiontalouden omasta kirjanpitoikästä, joka pakottaa koulutuskuntayhtymät käyttämään samaista tapaa.

Oheisessa taulukossa kuvataan lisämäärärahoja vuonna 2022 ja lisäksi on lueteltu vuosien 2019–2021 lisämäärärahoja (nämä ovat vuosien 2019–2021 tuloslaskelmissa), joita on käytetty vuosina 2019–2022. Käyttämätöntä kehittämisrahoitusta on vuodesta 2019 alkaen 1 396 924 €. Vuoden 2022 tuloslaskelmaan on kirjattu tulona 1 752 278 € ja siitä on vuonna 2022 kirjattu tuloksi aloille 448 519 €.

| | 31.12.2022 | RAHOITUS | TULOT | AIKAISEMPIEN VUOSIEN TOTEUMA (kulut) | TOTEUMA (kulut) 2022 | NETTO | KOKONAIS- RAHOITUS (9) |
|----------|--|-----------|-----------|---|----------------------------|-----------|------------------------------|
| | Työelämäpalveluiden kp:lle kirjattu lisämäärärahoitus | 3 848 570 | 3 848 569 | 906 438 | 1 545 207 | 1 396 924 | 4 363 143 |
| | Lisämäärärahoitus 2019 (1) | 177 408 | 177 408 | 50 981 | 126 427 | 0 | 177 408 |
| Tunniste | | 177 408 | 177 408 | 50 981 | 126 427 | 0 | 177 408 |
| 2210 | <i>Lähihoitajakoulutus</i> | 177 408 | 177 408 | 50 981 | 126 427 | 0 | 177 408 |
| | Lisämäärärahoitus 2020 (2) | 919 226 | 919 225 | 526 078 | 312 235 | 80 912 | 919 226 |
| Tunniste | | 619 226 | 619 225 | 226 061 | 312 235 | 80 930 | 619 226 |
| 2215 | <i>Palkattavien opettajien määrä</i> | 277 788 | 277 788 | 79 990 | 183 710 | 14 088 | 277 788 |
| 2216 | <i>Palkattavien ohjaajien määrä</i> | 171 759 | 171 760 | 73 402 | 58 224 | 40 134 | 171 759 |
| 2217 | <i>Palkattavan tukihenkilöstön määrä</i> | 145 222 | 145 220 | 48 798 | 69 715 | 26 708 | 145 222 |
| 2218 | <i>Tuntiopettajien opetussuunnitelman lisääminen</i> | 24 457 | 24 457 | 23 871 | 586 | 0 | 24 457 |
| Tunniste | | 300 000 | 300 000 | 300 018 | 0 | -18 | 300 000 |
| 2220 | <i>2. lisämääräraha (Korona-avustus)</i> | 300 000 | 300 000 | 300 018 | 0 | -18 | 300 000 |
| | Lisämäärärahoitus 2021 (3) | 999 658 | 999 658 | 329 378 | 658 026 | 12 254 | 1 438 038 |
| Tunniste | | 130 675 | 130 675 | 0 | 130 675 | 0 | 569 055 |
| 2222 | <i>Lähihoitajakoulutus 19,33 ov lisärahoitus (4)</i> | 130 675 | 130 675 | 0 | 130 675 | 0 | 569 055 |
| Tunniste | | 800 983 | 800 983 | 320 759 | 467 971 | 12 253 | 800 983 |
| 2225 | <i>Harkinnanvarainen korotus opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjeuksen tukitoimiin</i> | 763 983 | 763 983 | 291 212 | 460 518 | 12 253 | 763 983 |
| 2226 | <i>Harkinnanvarainen korotus koronavirusepidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin</i> | 37 000 | 37 000 | 29 547 | 7 453 | 0 | 37 000 |
| Tunniste | | 68 000 | 68 000 | 8 619 | 59 380 | 0 | 68 000 |
| 2227 | <i>Harkinnan varainen korotus</i> | 68 000 | 68 000 | 8 619 | 59 380 | 0 | 68 000 |

| | 31.12.2022 | RAHOITUS | TULOT | AIKAISEMPIEN VUOSIEN TOTEUMA (kulut) | TOTEUMA (kulut) 2022 | NETTO | KOKONAIS- RAHOITUS (9) |
|----------|--|-----------|-----------|---|----------------------------|-----------|------------------------------|
| | Lisämäärärahoitus 2022 (5) | 1 752 278 | 1 752 278 | 0 | 448 519 | 1 303 759 | 1 828 471 |
| Tunniste | | 707 703 | 707 703 | 0 | 137 056 | 570 647 | 707 703 |
| 2228 | Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen | 29 000 | 29 000 | 0 | 15 362,11 | 13 638 | 29 000 |
| 2230 | Opettajien ja ohjaajien palkkaus ja tukitoimet | 624 300 | 624 300 | 0 | 67 291 | 557 010 | 624 300 |
| 3106 | oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen uudistamisen kokeiluun | 54 403 | 54 403 | 0 | 54 403 | 0 | 54 403 |
| Tunniste | | 82 585 | 82 585 | 0 | 82 585 | 0 | 158 778 |
| 2229 | Lähihoitajakoulutus lisärahoitus (6)(7) | 82 585 | 82 585 | 0 | 82 585 | 0 | 158 778 |
| Tunniste | | 961 990 | 961 990 | 0 | 228 879 | 733 111 | 961 990 |
| 2237 | Koronavirusepidemian johdosta tarvittavat tukitoimet | 436 000 | 436 000 | 0 | 0 | 436 000 | 436 000 |
| 2238 | Lähihoitajakoulutuksen lisääminen (7)(8) | 421 983 | 421 983 | 0 | 228 879 | 193 104 | 421 983 |
| 2239 | Ukrainasta tulleet pakolaiset | 104 007 | 104 007 | 0 | 0 | 104 007 | 104 007 |

(1) Rahoitus saatu vuonna 2019, kirjattu työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2019. Rahoitusta käytetään 2019-2022.

(2) Rahoitus saatu vuonna 2020, kirjattu työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2020. Rahoitusta käytetään 2020-2023.

(3) Rahoitus saatu vuonna 2021, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2021. Rahoitusta käytetään 2021-2022.

(4) Rahoitusta saatu 69 opiskelijavuodelle (569 055 €), tästä 49,06 ov valtionosuuden lisäyksenä soten aloille ja 19,94 ov työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2021

Rahoitus laskettu valtionosuuksien perus-, suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksesta

(5) Rahoitus saatu vuonna 2022, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2022. Rahoitusta käytetään 2022.

(6) Lisämäärärahaa saatu 26 opiskelijavuodelle (158 778 €), josta OPVAn osuus 2,37 ov (TP2022) Ukin sotelle. Tammi-toukokuun osuus 23,63 ov työelämäpalveluiden tuloksi, kesäkuusta joko soten aloille .

(7) Lisämäärärahoitus laskettu valtionosuuksien perusrahoituksesta

(8) Rahoitusta saatu 67 opiskelijavuodelle

(9) Sisältää myös aloille suoraan kirjatut lisämäärärahat (lähihoitajakoulutuksen lisämäärärahoitus tunn 2222 ja 2229)

Hankkeet ja strategiaraha

Hankeraha ja strategiaraha ei ole ns. valtionosuusrahaa, vaikkakin myöntäjä on usein sama instanssi. Hanke/strategiarahat löytyvät tuloslaskelmasta kohdasta "Tuet ja Avustukset". Hanke/strategiaraha kirjataan käyttötalouteen toteutuneen käytön mukaan eli se eroaa edellä mainitun valtionosuuslisämäärärahan kirjauksesta. Jos hankkeeseen on myönnetty 100 000 euroa tilikaudella 2022 ja siitä on käytetty 25 000 € vuoden 2022 aikana, niin käyttötalouteen kirjataan tuloksi 25 000 € ja 75 000 € kirjataan taseeseen eli tehdään normaali kirjanpidollinen jaksotus. Tukien ja avustusten toteuma oli vuonna 2022 yhteensä 752 791,98 €.

Lainat

Kuntayhtymän lainakanta oli vuoden 2022 lopussa 0 euroa.

Kuntayhtymän investoinnit

Talousarviossa lisämäärärahoineen oli investointeihin budjetoitu 1 336 500 €, ja investointien toteutuma oli 1 297 656,02 €

Poistoista

Poistot on tehty poistosuunnitelman mukaan. Poistojen määrä oli 1 404 506,40 €.

Vuosikate ja tulos

Tilinpäätöksessä kuntayhtymän vuoden 2022 vuosikate on 3 518 171,56 €, kun vuosikate talousarviossa lisämäärärahoineen oli 2 387 100 €. Tilikauden tulos on 2 112 343,45 €. Edellisten tilikausien ylijäämätillä oli 16 833 241,43 € eli ylijäämää kertyy taseeseen 18 945 584,88 €, joka on hyvä ”puskuri” talouden mahdollisille huonoille vuosille.

Arvio tulevaisuudesta

Arvio tulevaisuudesta on samankaltainen kuin vuosi sitten. Velattoman kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla. Koronaepidemian aikana kuntayhtymän taloutta on parantanut ministeriön myöntämät määräaikaiset valtionavut ja -avustukset. Pidemmällä aikajaksolla kuntayhtymän on varauduttava väestöpohjan muutoksesta ja ikäluokkien pienuudesta johtuen tulojen pienenemiseen. Kustannukset on pidettävä hallinnassa ja talousarviot on laadittava varovaisuuden periaatetta noudattaen.

1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2022 yhtymävaltuuston tasolla

| Näkökulmat | Keskeiset strategiset tavoitteet 2020-2022 | Ratkaisevat menestystekijät | Mittarit | Toteutuma 2021 | Arvio 2022 | Toteutuma 2022 |
|----------------------------------|--|--|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Henkilöstö; | 1. pätevä henkilöstö | - henkilöstön osaaminen | 1. päteviä opettajia % päätoimisista | 89,4 % | 94,52 % | 94,77 % |
| Yhteistyö ja ammattitilpeys | 2. henkilöstön työtyytyväisyys | - johtaminen ja esimiestoiminta - joustavat työajat ja -muodot - kehittämisen jatkuvuus | 2. henkilöstökyselyn tulos | 3,3 | 3,4 | 3,4 |
| Asiakkuus; | 3. koulutustarjonnan ennakointi | - koulutustarjonnan vetovoimaisuus | 3. työelämäpalaute | | 4,1 | 4,0 |
| Yrittäjyys ja työelämä | 4. yhteistyö työelämän kanssa | - koulutuksen joustavuus, nopea reagoitukyky ja laatu - asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen - työvoimakoulutus ja lupakurssit - tulevaisuuden suunnittelu | 4. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n volyyymi opiskelijavuosina | 560 | 330 | 359 |
| | | | 4. oppisopimuksen volyyymi opiskelijavuosina | 219,39 | 255 | 259 |
| | | | 4. työvoimakoulutuksen volyyymi opiskelijavuosina | 38 | 15 | 17 |
| | | | 4. Oy:n volyyymi opiskelijavuosina | 2,61 | 3,67 | 4,15 |
| Ydinprosessit; | 5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen | - oppimisen teho ja laatu | 5. amis-palautteiden painotettu keskiarvio | 4,19 | 4,23 | 4,28 |
| Joustavat opintopolut, | 6. joustavat opintopolut | - opetusjärjestelyjen joustavuus | 6. suoritettujen tutkintojen määrä | 1060(ao)+ 69(lukio) | 900(ao)+ 76(lukio) | 803(ao)+ 76(lukio) |
| uusi tapa toimia, lupa kokeilla | 7. ohjaus ja tukitoiminta | - koulutuksen osuvuus, asiakastytyväisyys, erityisopetuksen teho | 6. suoritettut tutkinnon osat | 5 369 | 5 100 | 5 132 |
| | 8. lähiopetus | - erilaisten opintopolkujen kehittäminen | 6. opiskelijavuodet | 2 014 | 1 876 | 1 819 |
| | | | 7. opiskelijoiden keskeyttämis-%, (negatiivinen) | 6,7(ao)/ 0,7(lukio) | 6,5 | 5,8(ao)/ 0,7(lukio) |
| Talous; | 9. riittävät taloudelliset raamit | - esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantajärjestelmät | 9. tilikauden yli-/alijäämä, € | 508 548 € | 1 031 600 € | 2 112 343 € |
| Raamit toiminnan toteuttamiselle | 10. kustannusten hyvä hallinta | - menot ja tulot tasapainossa | 9. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta % | 57 % | | 51 % |
| | 11. riittävä investointikyky | - ajanmukaiset tilat ja laitteet | 9. ja 11. toiminnan ja investointien rahavirta | 821 454 € | 1 048 900 € | 2 219 194 € |
| | 12. osaamisen kehittäminen | - kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa | 10. suhteellinen velkaantuneisuus, % | 9,61 % | 7,6 % | 9,18 % |
| | | | 12. kehittämisrahoitus, €/vuosi | 577 013,04 € | 696 400 € | 694 990,85 € |

1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet

Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet

Vastuuyksikkö sisältää kuntayhtymäjohtajan alaisuudessa yhtymävaltuuston, -hallituksen, tarkastuslautakunnan, kuntayhtymähallinnon, tietohallinnon ja tietotekniikkapalveluiden ja työsuojelun määrärahat sekä talousjohtajan alaisuudessa yleis-, talous- ja henkilöstöhallinnon määrärahat.

| Strategiset painopistealueet | Toiminnallinen tavoite ja mittari | Toteuma 31.12.2022 |
|--|--|--|
| Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys | <p>Pelastus- ja kriisisuunnitelmien jalkauttaminen - koulutukset koko henkilökunnalle</p> <p>Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen - muodostetaan henkilökunnasta työhyvinvointia kehittävä ryhmä</p> <p>Vuoden 2023 organisaatiouudistuksen valmistelu - laajennetun johtoryhmän valmistelutyö - henkilökunnan osallistaminen</p> | <p>Poistumisharjoitus tehty huhtikuussa kaikissa toimipaikoissa. Suojeluvallat on nimetty ja koulutettu, suojautumisharjoitus tehty 7.6.2022. Turvallisuuden vuosikello on otettu käyttöön ja toimittu sen mukaisesti.</p> <p>Johtoryhmässä perustettu työhyvinvointiryhmä kokoontui tammikuussa. Tyhy - työryhmän esityksiä on toteutettu; mm. järjestetty toimipaikkakohtaisia yhteisöllisiä tapahtumia. Vuoden 2022 tyhy-kysely toteutettiin viikoilla 44–45. Yhtymähallitus käsitteli tyhy-kyselyn tuloksia tammikuussa 2023. Lisäksi tuloksia käsiteltiin yhdessä henkilökunnan kanssa.</p> <p>Uutta organisaatiota valmistellut virkamiestyöryhmä piti 36 kokousta, joista on laadittu muistiot. Koko henkilöstöä kuultiin toimipaikoittain ja lisäksi kuultiin erikseen eri henkilöstöryhmiä ja pääluottamusmiehiä. Uutta organisaatiota varten laadittiin kolme eri vaihtoehtoa, joista henkilökunta sai äänestää mieleisensä. Yhtymähallitus päätti valita henkilökunnalta eniten ääniä saaneen organisaatiomallin, jota se esitti yhtymävaltuustolle hyväksyttäväksi. Yhtymävaltuusto päätti uudesta organisaatiosta hallituksen esityksen mukaisesti.</p> |
| Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä | TE-palveluiden siirtyminen kunnille vuonna 2024 - kuntayhtymä mukana jäsenkuntien kanssa rakentamassa yhteistä mallia | Kuntayhtymäjohtaja ja työelämäpalveluista vastaava pedagoginen rehtori ovat osallistuneet valtakunnallisiin tiedonantotilaisuuksiin sekä Varsinais-Suomea että Loimaan seutukuntia koskeviin kokouksiin. Lisäksi Novidan Uudenkaupungin toimipiste on tehnyt yhteistyötä Turun kaupungin kuntakokeilun kanssa, jossa Uudenkaupungin kaupunki on mukana. |

| | | |
|---|--|--|
| Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla | Uuden yhtymävaltuuston ja yhtymähallituksen perehdyttäminen kuntayhtymän toimintaan - Teamsissä järjestetyt koulutukset | 2021 alkanutta koulutusta on jatkettu Teams-kokouksina tammikuussa 2022. Yhtymähallituksen kokouksissa perehdytystä on jatkettu. |
| Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle | Talouden ja rahoituksen läpinäkyvyyden lisääminen - rehtoreiden ja koulutuspäälliköiden talousosaamisen lisääminen Dynasty - asianhallintaohjelmiston päivityksen käyttöönotto - käyttöönotto keväällä 2022 Lukion tulevaisuuden tilaratkaisujen pohtiminen - lukion ja peruskoulun kesken tilaratkaisujen kehittäminen - lukion ja Loimaan kaupungin välillä tilaratkaisujen ratkaiseminen | Pääkirjanpitäjä koulutti koulutuspäälliköitä ja rehtoreita loppukeväältä 2022; mm. taloushallinto-ohjelmiston käyttöä ja raportointia. Otettiin käyttöön 15.9.2022. Uuden ohjelman käyttöönottoon järjestettiin koulutustilaisuuksia. Ohjelmamuutokset edellyttivät runsaasti sisäistä opastusta. Lisäksi syksyllä otettiin käyttöön Dynastyn sopimushallinta. Toiminta pystytään tyydyttävästi järjestämään nykyisissä tiloissa. Lukion vuokrasopimus päivitettiin keväällä 2022. |

1.4.3 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä

Ammatillinen koulutus

| | Toimipaikka | TA2022/opv | Toteutuma 2022/opv |
|-----------------|--------------|------------|-----------------------|
| Perustutkinnot | Lieto | 183 | 182 |
| | Loimaa | 731 | 758,24 |
| | Uusikaupunki | 416 | 442,85 |
| Valma/Tuva | Lieto | 2 | 2,35 |
| | Loimaa | 12 | 15,37 |
| | Uusikaupunki | 16 | 31,16 |
| Kaikki yhteensä | | 1360 | 1431,97 |

| Lukio | TA2022/opisk. | Toteutuma 2022/opisk. |
|--------|---------------|--------------------------|
| Loimaa | 205 | 203 |

1.4.4 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------|-----------|
| | toteutuma | toteutuma |
| Ammatillinen perustutkinto | 173,95 | 117,45 |
| Ammattitutkinto (AT) | 47,45 | 64,16 |
| Erityisammattitutkinto (EAT) | 34,43 | 37,72 |
| Ei tutkintotavoitteinen EAT tutkinnon osa | | |
| AT + EAT yhteensä | 81,88 | 101,88 |
| Kaikki yhteensä | 255,83 | 219,33 |

1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

| Opiskelijavuodet | 2022 | 2021 |
|------------------------------|--------------|-------------|
| | toteutuma | toteutuma |
| Ammattitutkinto (AT) | 220,5 | 355,11 |
| Erityisammattitutkinto (EAT) | 139,75 | 204,82 |
| AT + EAT yhteensä | 360,25 | 559,93 |
| Työvoimakoulutus | 16,78 | 38,0 |

Lupa- ja korttikoulutukset toteuttaa Lounais-Suomen koulutus Oy.

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

1.5 Henkilöstö

Henkilöstötiedot ovat tarkemmin esitetty liitetiedoissa 42-43. Kuntayhtymässä on laadittu henkilöstökertomus, josta henkilöstöä koskevat tilastot ja muut tiedot käyvät yksityiskohtaisesti selville.

1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Taustaa

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kunnan/kuntayhtymän ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kuntalain 39 §:n mukaan hallituksen tulee huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntayhtymän hyvää hallintoa ja johtamista, ja ne koskevat kaikkia kuntayhtymän toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea kuntayhtymän toimintaa, josta kuntayhtymä vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on lisäksi voimassa, mitä kuntayhtymän hallinto- ja johtosäännöissä sekä muissa ohjeissa ja määräyksissä on sanottu.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän toimenpiteet

Yhtymävaltuusto päättää kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kuntayhtymän kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta.

Kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on yhtymävaltuusto hyväksynyt 15.5.2014.

Yhtymähallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

Johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten, tehtävänä on toimeenpanna sisäisen valvonta ja riskienhallinta vastuualueellaan ja raportoida niistä hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti.

Sisäistä valvontaa koskevaa ohjeistusta annetaan myös vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa.

Vuoden aikana taloustoimisto on suorittanut käteiskassojen tarkastusta sekä kiinnittänyt aikaisempien vuosien tapaan huomiota menojen kirjaamiseen oikeille tileille sekä arvonalisäverojen oikein kirjaamiseen. Hankintaohjeistusta on annettu mm. talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa ja viikkotiedotteissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto on kokoontunut viimeksi 18.1.2022. Tarkastajat kävivät läpi kuntayhtymän rahavarat, käteiskassojen tarkastuksen, rakennusaikaiset vakuudet, saatavien perintätoimet sekä keskusvarasto- ja irtaimistokirjanpidon.

Johtoryhmä ja yhtymähallituksen alaisena toimiva sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto on käsitellyt kuntayhtymää koskevia riskejä:

A. Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän riskit

Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän riskiä on vähennetty mm. koulutuksen tarjonnan ennakkoinnilla sekä alojen vastuun kasvattamiselle koulutuksien suhteen. Koulutuksen tulee vastata työelämän tarpeita.

Kuntayhtymän kirjanpito ja talousarvion/käyttösuunnitelmien toteutuksen seuranta ovat ajan tasalla ja taloutta tarkastellaan kuukausittain. Tarvittavien nopeiden muutosten teko talousarviovuoden aikana on silti haasteellista ja sisältää riskin toimintojen sopeuttamisen osalta. Riittävän isot vastuuyksiköt antavat kuitenkin liikkumavaraa talousarvion määrärahojen sisällä.

Opiskelijahallintoon on hankittu School Day Dashboard -ohjelmisto vähentämään opiskelijavuosiin liittyviä rahoituksellisia riskejä.

B. Johtamisjärjestelmän riskit

Johtamisjärjestelmä on organisaation suunnan ja tahdon toteuttamisväline.

Hallintosääntö ja muut ohjeet muodostavat rungon sisäisen valvonnan toteuttamiselle. Lähiesimiesten hallintosäännön sekä toimintaohjeiden riittävä tunteminen on haaste johtamisjärjestelmälle ja henkilöstön perehdyttämiselle.

Päätöksenteon ja dokumentoinnin suhteen johtoryhmä katsoo, että ne vastaavat hyvän hallinnon periaatteita. Dynasty -asianhallintajärjestelmällä laaditaan virallisten toimielinten pöytäkirjat ja tehdään viranhaltijapäätökset. Kuntalain mukaisesti osa viranhaltijapäätöksistä julkaistaan avoimessa tietoverkossa.

Johtamisjärjestelmään liittyy myös tiedonkulun riskit; tietoa ei tuoteta riittävästi, sitä ei jaeta oikeille henkilöille, tieto ei tavoita, tiedonkulku siirtyy osittain sosiaaliseen mediaan, jonka piirissä ei kuitenkaan toimita riittävän kattavasti, kuntayhtymän tunnettavuus pienenee ja imago himmenee.

Toimintojen kuvaamiseen liittyy prosessien päivittämisriski. Kun toimintaa kehitetään, ei huolehdi prosessien kuvaamisen muuttamisesta.

C. Ydin- ja tukitoimintojen riskit

Toimintaympäristön muutokset mahdollistavat sekä toiminnallisia että taloudellisia riskejä kuntayhtymän toiminnalle. Riskinä on mm. opiskelijamäärän lasku ja tätä kautta kuntayhtymän valtionosuuden väheneminen sekä työelämän muutokset (elinkeinoelämän rakenteen muutos, työttömyys ym.). Kilpailukyvyyn ylläpitämiseksi toimenpiteenä ovat mm. pätevien opettajien saaminen, opetuksen sisällön ja opetusvälineiden ja -ympäristöjen ajantasaisuus ja riittävä pedagoginen uudistuminen.

Lisäksi riskinä ovat maailmanlaajuiset pandemiat.

Päivittäisessä opetustoiminnassa riskeinä ovat opiskelijoiden tapaturmat sekä työpaikalla tapahtuvan oppimisen aikana aiheutuneet vahingot työnantajien omaisuudelle. Riskien pienentämiseksi kuntayhtymällä on vakuutukset ja kuntayhtymän sekä työnantajien tulee mm. huolehtia, että hankittavat uudet koneet ja laitteet täyttävät lainsäädännön edellyttämät vaatimukset ja niiden käyttöön on annettu riittävä perehdytys, ja käyttö tapahtuu valvonnan alaisena.

Tarvittaessa voidaan pyytää Aluehallintoviraston työsuojelun vastuualueen tarkastajat paikalle suorittamaan koneiden ja laitteiden turvallisuutta koskeva tarkastus. Pandemiatapauksissa seurataan Opetus- ja kulttuuriministeriön, THL:n ja Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin koronaryhmän ohjeita ja toimitaan niiden mukaisesti.

Tukitoiminnassa, jota ovat talous- ja kiinteistötoimet sekä ruokapalvelut, riskinä ovat henkilöriskit, tiedonkulku ja yhteistyön toimivuus. Riittävä sijaisuuksien turvaaminen on tärkeää. Tapaturmien ja työn kuormituksen mittaamiseksi tehdään säännöllisin väliajoin työergonomian ja riskien kartoitus.

Hanketoimintaan liittyvinä riskeinä ovat huono tiedottaminen ja se, että hyviä käytänteitä ei levitetä, työnjako, tehtäväksi annon epäselvyys, raportoinnin viivästyminen, maksatushakemuksen viivästyminen, esimiehen ohjauksen ja valvonnan puute, jotka on tiedostettu ja asiasta on annettu koulutusta vastuuhenkilöille. Hankkeisiin liittyvä ohjeistus sisältyy osittain niitä koskeviin päätöksiin. Seurantarekisteriä pidetään maksatuksista. Yhtymähallitukselle annetaan säännöllisesti selvitys hankkeiden tilanteesta. Jokaisesta alkavasta hankkeesta on oltava vähintäänkin johtoryhmän hyväksyntä.

Hankintamenettelyn oikeellisuuden turvaamiseksi on annettu hankintaohjeet erikseen joka vuosi talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden yhteydessä. Jopa pieniä hankintoja kilpailutetaan. Hankinnoista tehdään joko viranhaltijapäätös tai yhtymähallituksen päätös riippuen hankinnan suuruudesta. Riskinä on hankintaosaamisen puute ja hankintalain huono tuntemus. Yhtymähallitus on hyväksynyt hankintarajat viranhaltijoille talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa. Kilpailuttamisessa on käytössä Clouidia-kilpailutusjärjestelmä.

D. Sopimus- ja vastuuriskit

Tehtäviä sopimuksia ovat kuntayhtymän puolesta tehtävät yhteistyö- ym. vastaavat sopimukset, urakka- ja vuokrasopimukset sekä ostopalvelusopimukset koulutuksista. Ostopalvelusopimuksia on ollut oppisopimustoiminnasta ja ammatti- ja erikoisammattitutkinnoista, joiden koulutusta meillä ei järjestetä.

Kopiokoneista ja osasta atk-laitteista on leasingpuitesopimus Kuntarahoitus Oy:n kanssa. Lisäksi tietotekniikka- ja irtaimistohankinnoista on leasingpuitesopimukset 3Step Oy:n kanssa. Vastuut on tarkemmin selvitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa. Taloustoimisto pitää sopimuksista luetteloa.

E. Talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin liittyvät riskit

Kaikkiin talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin liittyy riski väärinkäytöksistä ja virheellisyyksistä. Riskejä pystytään eliminoimaan toimivaltuuksia rajaamalla, raportointivastuilla, hyväksymis- ja vahvistusmenettelyillä, estämällä vaaralliset työyhdistelmät, toimintaan ja talouteen liittyvillä täsmäytyksillä sekä talouden seurannalla.

F. Tietoriskit ja tietojärjestelmien riskit

Riskit on mahdollisimman hyvin tiedostettu. Tietoturvasuunnitelma on toteutettu laitteisto- ja ohjelmistotasolla (virusutkat, haittaohjelmatorjunta, tietoturvaohjeet). Suurimpina riskeinä ovat laiteviat, ohjelmistojen käytettävyyden, mobiilikäyttö ja ohjelmien ja laitteiden toimimattomuus sekä luottamuksellisten tietojen julkitulo ja järjestelmiin kohdistuvat ulkoiset tai sisäiset murrot.

Tietojärjestelmien vastuuhenkilöt on nimetty ja varahenkilöjärjestelmä toimii. Yhtymähallitus on nimennyt kokouksessaan 26.9.2017 § 98 kuntayhtymän tietosuojavastaavaksi kuntayhtymän atk-päällikön.

Tietojärjestelmien käyttöön liittyvistä riskeistä vastaavat tietohallintopäällikkö ja atk-tuki, jotka seuraavat tietojärjestelmissä esiintyviä toimintahäiriöitä. Varmistukset ovat kunnossa.

Kuntayhtymässä on laadittu ja hyväksytty vuonna 2012 Tietohallintostrategia, Tieto- ja viestintäteknologian opetus- ja tutkimusstrategia ja Tietoturvasuunnitelma. Kulunvalvonta on otettu käyttöön vuoden 2014 keväällä. Kulunvalvonta ei rekisteröi päivällä liikkuvia vieraita, joten tässä on omat riskinsä.

EU:n tietosuojasetus, joka tuli voimaan 25.5.2016, ja jonka säännöksiä tuli noudattaa täysimääräisesti 25.5.2018 lukien tiukensi henkilötietojen käsittelyä ja rekistereiden pitoa. Oma kansallinen Tietosuojalaki tuli voimaan 1.1.2019. Kuntayhtymässä on tiedostettu henkilötietojen käsittelyyn liittyvät riskit, mutta asia vaatii jatkuvaa tiedottamista ja henkilöstön kouluttamista, koska tekninen tietoturva ei poista riskejä, jos henkilötietoja käsittelevät henkilöt eivät noudata lainsäädännön edellyttämää huolellisuutta.

G. Rahoitusriskit

Sijoitustoimintaan sisältyy aina oma tuottoon ja sijoitettuun pääomaan kohdistuvat riskinsä vaikkakin kuntayhtymän käteisvaroja on sijoitettu matalan riskin sijoitusinstrumentteihin. Yhtymähallitus on hyväksynyt sijoitustoimintaan perusteet 27.11.2014. Niiden mukaan sijoitustoiminnan tulee olla taloudellisesti tuottavaa.

Vähimmäisvaatimuksena on tavoitella sijoituksen reaaliarvon säilyttämistä. Sijoitustoiminta on hoidettava suunnitelmallisesti siten, että maksuvalmius turvataan ja että sijoitustoimintaan liittyvät riskit kartoitetaan ja niiltä pyritään suojautumaan ennakoita. Sijoitusten rahoittaminen lainanotolla ei tule kysymykseen.

Takausriskejä ei ole, koska ei ole annettu takauksia. Rakennusurakoiden vakuuksista ja vakuutuksista huolehtii taloustoimisto ja pitää niistä luettelo. Luettelot ovat ajan tasalla.

Saatavien osalta on annettu ohjeet, että ne siirtyvät yhden huomautuslaskun jälkeen Intrum Oy:n perintään.

H. Omaisuusriskit

Omaisuus on ollut vakuutettu OP-Pohjolassa, mutta vakuutusten kattavuuteen liittyy aina riski.

Kuntayhtymän kiinteistöt on varustettu pelastussuunnitelmilla, paloilmoin- ja hälytysjärjestelmillä, liiketunnistimilla varustetuilla murtosuojausjärjestelmillä, kameravalvonnalla ja ulko-ovien lukitusta ohjataan sähköisesti. Kiinteistöillä on pääsääntöisesti myös vartiointiliikkeen kiinteistövartiointi käytössä.

Kiinteistöjen kuntoon liittyy riskeinä mm. sisäilmaongelmat. Riskejä estetään ennakoivalla toiminnalla ja selvittämällä ongelmat välittömästi ja toimeenpanemalla korjaustoimet mahdollisimman nopeasti.

I. Henkilöriskit ja palkkaus

Henkilöstötilinpäätös ja henkilöstö- ja koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain. Kuntayhtymässä on käytössä täyttölupamenettely. Henkilöstömenojen kehitystä seurataan henkilöstökertomuksessa ja tarpeen mukaan muutoin.

Tehtäväkuvien tarkistuksia tehdään tarpeen vaatiessa ja mm. kehityskeskustelujen yhteydessä.

Henkilöstön riittävyys, osaavuus, saatavuus sekä henkilöstön jaksaminen ja työkyky:

- osaamista kehitetään koulutuksella
- henkilöstön työkykyä tuetaan mm. työterveyspalveluilla, joihin sisältyvät ennaltaehkäisen työterveyshoidon lisäksi sairaanhoito

J. Ympäristöriskit/kestävä kehitys

Kuntayhtymän toimintaan ei liity merkittäviä ympäristöriskejä.

1.7 Ympäristötekijät

Kuntayhtymällä on pääasiassa jätteiden käsittelyyn ja pois kuljetukseen liittyviä kuluja, jätevesimaksuja, puhdistusaineita ja tarvikkeita sekä vaihtomattojen ja -pyyherullien käyttämiseen liittyviä kustannuksia. Tilikauden ympäristökulut olivat 100 521,98 € (ei sisällä palkkoja).

2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

Yhtymähallituksen on kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta mukaan tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella, miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää ja jos on havaittu puutteita ja virheitä sisäisessä valvonnassa, on niistä tehtävä selkoa ja esitys niiden korjaamisesta.

Valtuuston hyväksymissä sisäisen valvonnan perusteissa on sanottu, että **yhtymähallituksella** on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

Johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten, tehtävänä on toimeenpanna sisäisen valvonta ja riskienhallinta vastuualueellaan ja raportoida niistä hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti.

Yhtymähallitus on hyväksynyt 20.5.2014 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Ohjeen mukaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kuntayhtymälle asetetut tavoitteet saavutetaan ja toiminta on tuloksellista. Valvonnan avulla varmistetaan, että tavoitteet saavutetaan, toiminta noudattaa lainsäädäntöä ja koulutuskuntayhtymän omia sääntöjä, ohjeita ja päätöksiä, voimavaroja käytetään tuloksellisesti, omaisuus on turvattu ja, että johdon saama informaatio on oikeaa, tarkoituksenmukaista ja oikea-aikaista.

Kuntayhtymässämme riskien kartoitus käydään läpi työsuojelutoimikunnan sekä johtoryhmän toimesta.

Hallituksen selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä annetaan sisäisen valvonnan osa-alueittain:

1. Valvontaympäristö (Johtamis- ja hallintojärjestelmä, eettiset ohjeet, hallitustyöskentely, organisaatorakenne, vastuut ja velvollisuudet, henkilöstö ja sen osaamisen kehittäminen).

Kuntayhtymälle on vahvistettu hallinto-organisaatio, arvot ja johtosäännöt, jotka ohjaavat ja muodostavat rungon sisäiselle valvonnalle.

Johtamis- ja hallintojärjestelmä edistää hyvän hallintotavan, organisaation määrittelemien eettisten arvojen sekä toiminnan luonteen mukaisten arvojen toteutumista.

Tehtävät ja vastuut on selkeästi määritelty hallintosäännössä, joka on päivitetty Suomen Kuntaliiton mallisäännön pohjalta vastaamaan vuonna 2015 voimaan tullutta Kuntalakia ja kuntayhtymän syksyllä 2015 toteuttamaa organisaatiouudistusta. Uusi hallintosääntö hyväksyttiin syksyn 2016 yhtymävaltuustossa tulemaan voimaan 1.1.2017.

2. Riskienhallinta (tavoitteet, riskien tunnistaminen, arviointi, hallinta, raportointi)

Riskit kartoitetaan työsuojelutoimikunnan, johtoryhmän ja yhtymähallituksen alaisena toimivan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaoston toimesta vuosittain ja näistä laaditaan raportit. Tavoitteena on, että vakuutukset kilpailutetaan noin kolmen-viiden

vuoden välein. Riskien hallinta on siltä osin kunnossa kuin, mitä riskejä on tunnistettu. Tunnistetut riskit on pyritty poistamaan.

3. Kontrollitoimenpiteet (raportoinnit, täsmäytykset, käyttöoikeushallinta, toiminnan seuranta- ja arviointi)

Taloushallinnon raportointi, täsmäytykset ja käyttöoikeushallinta perustuvat valittuun taloushallinto-ohjelmistoon CGI Suomi Oy:n Pro Economica Premium -taloushallintojärjestelmään. Kuukausittain täsmäytetään:

- pankki-/kassatililtä sekä myynti- ja osto- ja ostoreskontrat kirjanpitoon
- arvonlisäveropäiväkirja taseeseen
- kirjanpito ja sisäinen tunnistelaskenta keskenään
- pysyvät vastaavat kirjanpitoon
- ennakonpidätys-, sotu- ja eläkevakuutusmaksut sekä palkkakirjanpito pääkirjanpitoon
- rahoituslaskelman vuosikate tuloslaskelman vuosikatteeseen
- tuloslaskelman yli-/alijäämä taseen vastaavaan
- kirjanpidon pää- ja päiväkirjojen täsmäminen toisiinsa (kerran vuodessa)

Yhtymähallitukselle annetaan neljännesvuosittain raportti talousarvion toteutumisesta osavuotissuunnitelmien laadinnan yhteydessä. Kerran vuodessa laaditaan välitilinpäätös. Talouden seuranta on tehostettu. Kuluneena vuonna erityisen seurannan alaisena ovat olleet kaikki alijäämäiset opintoalat.

Kuntayhtymän prosessikuvaukset ja toimintaohjeet on koottu selainpohjaiseen toiminnanohjausjärjestelmään IMS. Toimintajärjestelmä käytännöllistää yrityksen strategiat prosessikuvausten sekä mittariston kautta. IMS mahdollistaa myös koko organisaation dokumentaation hallinnan. Lisäksi sillä toteutetaan organisaation tasapainoinen mittaristo ja raportointi.

Omaisuuksista, sopimuksista ja vastuista on pidetty luetteloita.

4. Informaatio ja tiedonkulku (oikea tieto oikeaan aikaan oikeassa muodossa)

Ulkoisen tiedotuksen menettelytavat ja vastuuhenkilöt on sovittu.

Toiminta on avointa ja läpinäkyvää. Sisäinen tiedotus tapahtuu viikkotiedotteen, intranetin ja sähköpostin välityksellä, henkilöstökokouksina sekä muuna suorana informaationa.

Huolimatta runsaasta tiedon jakamisesta tiedonkulku saa keskiarvoa huonommat arviot henkilöstökyselyissä, asteikolla 1–5. Vuoden 2022 syksyllä toteutetun työhyvinvointikyselyn kysymyksen, 'tiedonkulku koko kuntayhtymässä on toimivaa', vastausten keskiarvo oli 2,8. Tämä siitäkin huolimatta, että viikkotiedotteen lukeminen sai keskiarvon 4,6.

5. Seuranta

Sisäinen valvonta ja menettelyjen laillisuuden seuranta ovat jatkuvaa toimintaa. Yhtymähallituksen päätöksistä ei tilinpäätösvuonna tehty oikaisuvaatimuksia.

Myöskään valituksia markkinaoikeuteen ei kuntayhtymän hankintapäätöksistä tehty vuoden 2022 aikana.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 € | | |
| Toimintatuotot | 23 293 | 21 089 |
| Valmistus omaan käyttöön | | |
| Toimintakulut | -19 758 | -19 246 |
| Toimintakate | 3 535 | 1 843 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 2 | 1 |
| Muut rahoitustuotot | 2 | 1 |
| Korkokulut | 0 | 0 |
| Muut rahoituskulut | -21 | -2 |
| Vuosikate | 3 518 | 1 843 |
| Poistot | -1 405 | -1 333 |
| Satunnaiset tuotot/kulut | | |
| Tilikauden tulos | 2 113 | 510 |
| Tuloverot | -1 | -2 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 2 112 | 508 |
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 117,89 % | 109,57 % |
| Vuosikate/Poistot, % | 250,49 | 138,29 |

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$) osoittaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista.

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan/kuntayhtymän tulo-rahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista (= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$ ja arvonalentumiset)

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Poistojen ja arvonalennusten on tällöin vastattava kunnan/kuntayhtymän keskimääräistä vuotuista investointitasoa (investointien omahankintameno) pitkällä aikavälillä. Vuosikate prosenttia poistoista tunnusluku muodostuu 250,49 prosentiksi. Vuosikatteella pystytään kattamaan poistot hyvin. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän investointien tarve ja jaksotus vaativat tarkkaa harkintaa, jotta investoinnit pystytään kattamaan nykyisellä poistotasolla.

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| RAHOITUSLASKELMA | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| 1 000 € | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3518 | 1843 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -4 | -20 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot (sis. 10.000 € osakkeiden tase-erä siirtoa) | -1297 | -1020 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 2 | 18 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 2219 | 821 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -5 | 32 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -85 | -26 |
| Saamisten muutos | 127 | -241 |
| Korottomien velkojen muutos | 211 | -127 |
| Rahoituksen rahavirta | 248 | -362 |
| Rahavarojen muutos | 2467 | 459 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Kassavarat 31.12. | 11471 | 9004 |
| Kassavarat 1.1. | 9004 | 8545 |
| | 2467 | 459 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 6 914 | 5 813 |

Tunnusluvut

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------------------------|-----------|
| Investointien tulo-rahoitus, % | 271,12 | 180,72 |
| Lainanhoitokate | ei lainanlyhennyksiä/ei korkoja | 18 326,18 |
| Kassan riittävyys, pv | 198,66 | 162,16 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 6 914,00 | 5 813,00 |

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

Toiminnan ja investointien rahavirta-välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen.

Toiminnan ja investointien rahavirran positiivinen määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää mm. lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulo-rahoitus, % (=100* Vuosikate/Investointien omahankintameno), kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosikate 3 518 171,56 € vuodelta 2022 kattaa investoinnit, joita oli 1 297 656,02 €, rakennusinvestoinnit 852 354,64 € ja irtaimistoinvestoinnit 445 301,38 €. Kuntayhtymä ei ole joutunut käyttämään pääomarahoitusta investointiensa rahoittamiseen.

Lainanhoitokate, = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset), kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Tunnusluvun ollessa alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kuntayhtymällä ei ole lainoja. Tunnuslukua ei ole laskettu.

Kassan riittävyys (= 365 pv x Rahavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella). Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän maksuvalmiustilanne oli hyvä koko vuoden. Tunnusluvuksi muodostui 198,66 päivää eli noin 10 kuukautta.

Kassan riittävyyttä kuvaava tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan/kuntayhtymän rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

4.1 Tase ja sen tunnusluvut

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| VASTAAVAA | 1 000 € | 1 000 € |
| 1001 PYSYVÄT VASTAAVAT | 13 256 | 13 363 |
| 1002 Aineettomat hyödykkeet | 7 | 58 |
| 1005 Tietokoneohjelmistot | 7 | 58 |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet | 13 218 | 13 274 |
| 1101 Maa- ja vesialueet | 82 | 82 |
| 1110 Rakennukset | 9544 | 9963 |
| 1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2485 | 2130 |
| 1160 Koneet ja kalusto | 1092 | 1012 |
| 1190 Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat | 15 | 87 |
| 1200 Sijoitukset | 31 | 31 |
| 1201 Osakkeet ja osuudet | 10 | 10 |
| 1240 Muut saamiset | 21 | 21 |
| 1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 59 | 57 |
| 1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 59 | 57 |
| 1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 59 | 57 |
| 1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT | 12 549 | 10 124 |
| 1501 Vaihto-omaisuus | 336 | 251 |
| 1502 Aineet ja tarvikkeet | 109 | 90 |
| 1530 Keskeneräiset tuotteet | 227 | 161 |
| 1590 Ennakkomaksut | | |
| 1600 Saamiset | 741 | 868 |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset | 25 | 1 |
| 1660 Muut saamiset | 25 | 1 |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset | 716 | 867 |
| 1721 Myyntisaamiset | 238 | 275 |
| 1780 Muut saamiset | 172 | 327 |
| 1815 Siirtosaamiset | 306 | 265 |
| 1830 Rahoitusarvopaperit | 4 949 | 4 749 |
| 1830 Osakkeet | | |
| 1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum. | 4949 | 4749 |
| 1900 Rahat ja pankkisaamiset | 6523 | 4 256 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 25 864 | 23 544 |

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| VASTATTAVAA | 1 000 € | 1 000 € |
| 2001 OMA PÄÄOMA | 22 825 | 20 713 |
| 2002 Peruspääoma | 3840 | 3840 |
| 2015 Muut omat rahastot | 40 | 40 |
| 2040 Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 16833 | 16325 |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä | 2112 | 508 |
| 2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 329 | 332 |
| 2325 Lahjoitusrahastojen pääomat | 323 | 323 |
| 2330 Muut toimeksiantojen pääomat | 6 | 9 |
| 2400 VIERAS PÄÄOMA | 2 710 | 2 499 |
| 2401 Pitkäaikainen | 94 | 111 |
| 2410 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta | | |
| 2448 Saadut ennakot muilta | 94 | 111 |
| 2500 Lyhytaikainen | 2 616 | 2 388 |
| 2510 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta | | |
| 2544 Saadut ennakot | 477 | 361 |
| 2545 Ostovelat | 1233 | 588 |
| 2550 Muut velat | 13 | 268 |
| 2570 Siirtovelat | 893 | 1171 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 25 864 | 23 544 |

TASEEN TUNNUSLUVUT:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Omavaraisuusaste, % | 90,24 | 89,77 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 9,18 | 9,61 |
| Vuoden yli-/alijäämä, 1000 € | 2112 | 508 |
| Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2022 mennessä, 1000€ | 18 945 | 16 833 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | | |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista | 15,69 | 15,94 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 1 515 339,67 € | 1 335 103,66 € |

Omavaraisuusaste, % (=100* (oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)) mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta, 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän omavaraisuusaste 90,24 % on kuntasektorin keskitasoa korkeampi. Tunnusluku on edellistä vuotta hieman parempi.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) /Käyttötulot)) kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Kuntien välisessä vertailussa suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Kuntayhtymän velkaantuneisuus-% 9,18 on hyvin alhainen.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet ovat selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus on yksi kuntalain määrittämistä arviointimenettelyyn johtavista tunnusluvuista.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) (= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)) osoittaa, paljonko kuntayhtymällä on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lounais-Suomen koulutus kuntayhtymän ylijäämäksi muodostui vuodelta 2022 yhteensä 2 112 343,45 €. Ylijäämät edellisiltä vuosilta ovat yhteensä 16 833 241,43 €.

Lainakanta 31.12. (= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)) tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Lounais-Suomen koulutus kuntayhtymällä ei ollut lainaa 31.12.2022.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. (=Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut.

Velat ja vastuut käyttötuloista, % (= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$) kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kuntayhtymän taseessa. Kuntayhtymän käyttötuloista velkoihin ja vastuihin tarvittaisiin 15,69 %.

5 Kokonaistulot ja -menot

| | 1 000 € | 2022 | 2021 |
|---|---------|---------------|---------------|
| TULOT | | | |
| Toiminta | | | |
| Toimintatuotot | | 2 393 | 2 331 |
| Valtionosuudet | | 20 900 | 18 758 |
| Korkotuotot | | 2 | |
| Muut rahoitustuotot | | 2 | 2 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | | | |
| - Muut tulorahoituksen korjauserät | | -1 | -2 |
| Investoinnit | | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | |
| Rahoitustoiminta | | | |
| Antolainasaamisten vähennys | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | | | |
| Oman pääoman lisäykset | | | |
| Kokonaistulot yhteensä | | 23 296 | 21 089 |
| MENOT | | | |
| Toiminta | | | |
| Toimintakulut | | 19 758 | 19 246 |
| - Valmistus omaan käyttöön | | | |
| Korkokulut | | | |
| Muut rahoituskulut | | 21 | 2 |
| Satunnaiset kulut | | | |
| Investoinnit | | | |
| Investointimenot | | 1 297 | 1 020 |
| Rahoitustoiminta | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen vähennys | | | |
| Oman pääoman vähennykset | | | |
| Kokonaismenot yhteensä | | 21 076 | 20 268 |
| Täsmäytys: | | | |
| Kokonaistulot - Kokonaismenot 23296-21076 | | 2 220 | 821 |
| Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 2468-248 | | 2 220 | 821 |

6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä omistaa Lounais-Suomen koulutus Oy:n 100 %:sti. Yhtiön osakepääoma on 10 000 euroa (100 osaketta á 100 euroa).

Vuonna 2022 yhtiön tuote- ja palveluvalikoima on käsittänyt lupa- ja korttikoulutuksia sekä rekry- ja henkilöstökoulutuksia.

Osakeyhtiön liikevaihto tilikaudella 1.1. - 31.12.2022 oli 55 080,58 euroa (ed. vuosi 11 445,72 euroa), liikeylijäämä 24 704,78 euroa (ed. vuosi alijäämäinen -11 322,49 euroa) ja tilikauden ylijäämä 19 742,38 euroa (ed. vuosi alijäämäinen -11 347,84 euroa). Taseen loppusumma on 91 338,32 euroa (ed. vuosi 70 711,49 euroa) ja kassavarojen muutos tilikaudella on 26 129,68 euroa (ed. vuosi -32 043,28 euroa). Rahaa kassassa oli vuoden lopussa 89 680,78 euroa (ed. vuosi 63 551,10 euroa).

Osakeyhtiön tunnuslukuja: Quick ratio 9,38 (ed. vuosi 7,99) ja Current ratio 9,38 (ed. vuosi 7,99). Tunnuslukujen arvot ovat samat, koska osakeyhtiöltä puuttuu vaihtomaisuus, rahoitusomaisuusarvopaperit ja lyhytaikaiset saadut ennakkomaksut, jotka toisivat tunnuslukuihin poikkeavuuden toisiinsa nähden.

Quick ratio eli happotesti mittaa yrityksen kykyä selviytyä lyhytaikaisista veloistaan nopeasti rahaksi muutettavilla omaisuuserillään. Tunnusluku mittaa yrityksen kassavalmiutta ja rahoituspuskurien tilaa. Tunnusluku on erinomainen, mikäli se on yli 1,5.

Current ratio mittaa yrityksen maksuvalmiutta ja rahoituspuskuria tilinpäätöshetkellä. Maksuvalmiudella tarkoitetaan yrityksen kykyä selviytyä maksuistaan ajallaan ja edullisimmalla tavalla. Tunnusluku on erinomainen, mikäli se on yli 2,5.

Liikevaihto on kasvanut tuntuvasti pandemian jälkeen. Kuntayhtymäkonsernin näkökulmasta on toivottavaa, että perustettu osakeyhtiö pystyy vakiinnuttamaan asemansa markkinoilla.

Osakeyhtiö toimii tiukan konsernivalvonnan alaisena, mm. kuntayhtymäjohtaja hallituksen puheenjohtajana.

7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Yhtymähallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 2 112 343,45 € siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS

8 Käyttötalous

8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)

| | Talousarvio 2022 | Ta- muutokset OVS3 | Ta- muutosten jälkeen | TP 2022 toteutuma | Poikkeama TP/OVS3 | Poikkeama % |
|--|---------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Kuntayhtymä | | | | | | |
| Toimintakulut | 776 250 | 16 850 | 793 100 | 777 293 | -15 807 | -2,0 |
| Toimintatuotot | 921 850 | -55 150 | 866 700 | 852 732 | -13 968 | -1,6 |
| <i>Toimintakate</i> | <i>145 600</i> | <i>-72 000</i> | <i>73 600</i> | <i>75 439</i> | <i>1 839</i> | <i>2,5</i> |
| Opetus yhteensä | | | | | | |
| Toimintakulut | 17 714 700 | -1 642 700 | 19 357 400 | 18 980 505 | -376 895 | -1,9 |
| Toimintatuotot | 18 900 200 | -2 790 400 | 21 690 600 | 22 440 540 | 749 940 | 3,5 |
| <i>Toimintakate</i> | <i>1 185 500</i> | <i>-1 147 700</i> | <i>2 333 200</i> | <i>3 460 036</i> | <i>1 126 836</i> | <i>48,3</i> |
| Rahoitus | | | | | | |
| Rahoituskulut | 3 600 | -17 600 | 21 200 | 21 295 | 95 | 0,4 |
| Rahoitustuotot | 1 200 | -300 | 1 500 | 3 993 | 2 493 | 166,2 |
| <i>Netto</i> | <i>-2 400</i> | <i>17 300</i> | <i>-19 700</i> | <i>-17 303</i> | <i>2 397</i> | <i>-12,2</i> |
| Käyttötalous ja rahoitus yhteensä | | | | | | |
| Toimintakulut | 18 494 550 | 1 677 150 | 20 171 700 | 19 779 093 | -392 607 | -1,9 |
| Toimintatuotot | 19 823 250 | 2 735 550 | 22 558 800 | 23 297 265 | 738 465 | 3,3 |
| <i>Vuosikate</i> | <i>1 328 700</i> | <i>1 058 400</i> | <i>2 387 100</i> | <i>3 518 172</i> | <i>1 131 072</i> | <i>47,4</i> |
| Poistot | 1 320 300 | 33 500 | 1 353 800 | 1 404 506 | 50 706 | 3,7 |
| Satunnaiset kulut | | | | | | |
| Tuloverot | 1 700 | 0 | 1 700 | 1 322 | -378 | -22,3 |
| Tilikauden ylijäämä | 6 700 | 1 024 900 | 1 031 600 | 2 112 343 | 1 080 743 | 204,8 |
| Investoinnit | | | | | | |
| Rakennusten korjaus | 855 600 | -32 600 | 823 000 | 852 355 | 29 355 | 3,6 |
| Irtaimisto | 464 600 | 48 900 | 513 500 | 445 301 | -68 199 | -13,3 |
| Yhteensä | 1 320 200 | 16 300 | 1 336 500 | 1 297 656 | -38 844 | -2,9 |

8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)

Kuntayhtymähallinto

Kuntayhtymähallintoon kuuluvat kustannuspaikat Yhtymävaltuusto-, Yhtymähallitus, Tarkastuslautakunta, Kuntayhtymähallinto, Tietohallinto ja tietotekniikkapalvelut, Työsuojelu, Yleis-, Talous- ja Henkilöstöhallinto, Keva sekä Koulutus Oy:n kustannukset.

Kuntayhtymähallinnon toimintakulut toteutuivat 98 prosenttisesti ja toteutumamäärä oli 799 797,48 € (ed.vuosi 761 811,16 €).

Opetustoiminta

Vastuhenkilö: pedagoginen rehtori Petri Lähde

Novida ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

| Strategiset painopistealueet | Toiminnallinen tavoite | Toteutuma 31.12.2022 |
|---|---|--|
| Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys | Erityisopetuksen ja prosessien kehittäminen ja selkeyttäminen | Erityisopetuksen kehittäminen on otettu vuoden teemaksi. On palkattu erityisopettajia, koulutettu opettajia eri aiheissa, erivojen ja erityisopettajien tehtäväkuvat ja erityisen tuen suunnitelma päivitetty. |
| | Pelastus- ja kriisisuunnitelmien jalkauttaminen | Koulutuksia on järjestetty, suojelevalvojat on nimetty ja koulutettu, suojautumisharjoitus tehty. Turvallisuuden vuosikello on otettu käyttöön. |
| | Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen | Perustettiin työhyvinvointiryhmä, jonka tyh - toiminnan esityksiä on toteutettu; mm. järjestetty toimipaikkakohtaisia yhteisöllisiä tapahtumia. |
| | Opiskelijoiden ohjausosaamisen ja - prosessien kehittäminen | Novidaan on vakiintunut luotsiopettaja -toiminta. Prosessien kuvaukset päivitetään IMS -järjestelmään. |
| | Opiskeluhuollon uudelleenorganisointi | Kuntien edustajien kanssa sovittiin, että odotamme vuodenvaihteen yli uusien hyvinvointialueiden muodostumista ja niiden vaikutusta. |

| | | |
|---|--|---|
| | <p>Vuoden 2023 organisaatiouudistuksen suunnittelu</p> <p>Lukion uuden opetussuunnitelman toteuttaminen</p> | <p>Uutta organisaatiota on valmisteltu 23 kokouksessa. Koko henkilöstöä on kuultu ja laadittu malleja päätöksien pohjaksi.</p> <p>Uusi opetussuunnitelma on laadittu.</p> |
| Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä | <p>Työelämäpalveluiden ja oppisopimustoimijoiden kesken varmistetaan sekä vahvistetaan yhdessä sovittuja käytänteitä ja työkaluja</p> <p>Uudenkaupungin toimipaikan ulkoisen ilmeen kohentaminen</p> <p>Novidan brändäys</p> <p>Novidan yritys yhteistyön monipuolistaminen ja kumppanuuksien luominen</p> <p>Ennakointitiedon hyödyntäminen koulutus suunnittelussa</p> <p>Logistiikka-alan koulutuksen aloittaminen Liedossa</p> <p>Lukion ja sen eri linjojen brändäys yhteishaun alla paikallisesti messuilla ja maakunnallisesti verkossa</p> | <p>On yhdessä kouluttauduttu yhteisiin toimintatapoihin ja luotu yhteinen opiskelijahallintonäkymä.</p> <p>A-rakennuksen pääaula on uudistettu.</p> <p>Tunnettavuutta on lisätty jalkautumalla yrityksiin sekä kutsumalla yrityksiä Novidaan.</p> <p>Novidan Pema Base Camp, Liedossa kutsuttu Opintielle sotealan edustajia</p> <p>Ilmastovastuullinen toiminta tutkinto-osa kehitetty</p> <p>Logistiikka-alan koulutus aloitettiin helmikuussa</p> <p>Messutoiminta ei vielä käynnissä täysimääräisenä. Mainonta- ja markkinointitoiminta ollut kuitenkin aktiivista.</p> |
| Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla | <p>Ammattikorkeakoulupolkujen toteutuksen pilotointi ja kehittäminen verkko-opintoina</p> <p>Vauhdittamon toiminnan kehittäminen koko Novidassa</p> <p>Kesällä tapahtuvan oppimisen ohjauksen kehittäminen</p> | <p>Väyläopinnot aloitettiin tammikuussa, opintoja aloitti 9 opiskelijaa.</p> <p>Vauhdittamon toiminta on yhtenäistetty kaikkiin toimipaikkoihin ja toiminta on säännöllistä.</p> <p>Joitakin ammatillisia ohjaajia on ohjaamassa opiskelijoita kesäkuussa.</p> |

| | | |
|--|---|--|
| | <p>Hyvien käytänteiden jakaminen opettajien käyttöön</p> <p>Kehittämiskohteiden ennakointi näkyväksi</p> <p>Lukion uuden opetussuunnitelman haasteiden luova ratkaiseminen</p> | <p>Hankkeista saatujen hyvien käytänteiden jalkauttamista tehty opettajille sekä luotsiopettajatoiminta.</p> <p>Hankeaihoita on valmisteltu jonkin verran valmiiksi.</p> <p>Ratkaisumalleja kehitetty ja niitä testataan lukuvuonna 2022–2023</p> |
| Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle | <p>Talouden ja rahoituksen läpinäkyvyyden lisääminen</p> <p>Opiskelija- ja työelämäpalautteen huomioiminen ja parantaminen</p> <p>Lukion tulevaisuuden tilaratkaisujen pohtiminen</p> | <p>Tietoutta on pyritty lisäämään.</p> <p>Opiskelija- ja työelämäpalautteita on tarkkaan seurattu, pyritty kehittämään toimintaa ja saatu parannettua opiskelijapalautteen arviointeja huomattavasti. Palautteita on saatu kerättyä runsaasti.</p> <p>Toiminta pystytään tyydyttävästi järjestämään nykyisissä tiloissa.</p> |

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymävaltuuston hyväksymistasolla (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
22.03.2023

Ulkoinen Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022 EUR

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 00000010 Kuntayhtymän yhteiset | | | | | | | |
| 0003 TUOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | | | | | | |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset | 788.781,91 | 815.200 | 840.700 | 858.700 | 860.000 | 844.984,35 | 98,3 |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot | 7.271,19 | 2.350 | 2.350 | 2.400 | 2.400 | 5.540,48 | 230,9 |
| 3001 Myyntituotot | 796.053,10 | 817.550 | 843.050 | 861.100 | 862.400 | 850.524,83 | 98,6 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 4.982,60 | 104.300 | 104.300 | 4.300 | 4.300 | 2.207,06 | 51,3 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 801.035,70 | 921.850 | 947.350 | 865.400 | 866.700 | 852.731,89 | 98,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | | | | | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | -441.001,17 | -436.500 | -436.500 | -436.500 | -450.700 | -450.354,85 | 99,9 |
| 4100 Henkilösivukulut | -112.580,70 | -108.100 | -108.100 | -108.100 | -106.900 | -114.851,98 | 107,4 |
| 4001 Henkilöstökulut | -553.581,87 | -544.600 | -544.600 | -544.600 | -557.600 | -565.206,83 | 101,4 |
| 4300 Palvelujen ostot | | | | | | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | -163.617,64 | -200.450 | -200.450 | -213.500 | -201.900 | -191.460,28 | 94,8 |
| 4300 Palvelujen ostot | -163.617,64 | -200.450 | -200.450 | -213.500 | -201.900 | -191.460,28 | 94,8 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | -5.667,13 | -13.200 | -13.200 | -13.200 | -10.800 | -4.873,59 | 45,1 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5.667,13 | -13.200 | -13.200 | -13.200 | -10.800 | -4.873,59 | 45,1 |
| 4800 Muut toimintakulut | | | | | | | |
| 4801 Vuokrat | -10.910,64 | -14.400 | -14.400 | -19.400 | -19.700 | -17.556,08 | 89,1 |
| 4900 Muut toimintakulut | -5.768,27 | -3.600 | -3.600 | -3.600 | -3.100 | 1.803,42 | -58,2 |
| 4800 Muut toimintakulut | -16.678,91 | -18.000 | -18.000 | -23.000 | -22.800 | -15.752,66 | 69,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -739.545,55 | -776.250 | -776.250 | -794.300 | -793.100 | -777.293,36 | 98,0 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 61.490,15 | 145.600 | 171.100 | 71.100 | 73.600 | 75.438,53 | 102,5 |
| 6999 VUOSIKATE | 61.490,15 | 145.600 | 171.100 | 71.100 | 73.600 | 75.438,53 | 102,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -31.645,89 | -20.200 | -43.200 | -43.200 | -43.200 | -44.960,64 | 104,1 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -31.645,89 | -20.200 | -43.200 | -43.200 | -43.200 | -44.960,64 | 104,1 |
| 8499 TILIKAUDEN TUOS | 29.844,26 | 125.400 | 127.900 | 27.900 | 30.400 | 30.477,89 | 100,3 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 29.844,26 | 125.400 | 127.900 | 27.900 | 30.400 | 30.477,89 | 100,3 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| 0000050 Opetus 2016- | | | | | | | |
| 0003 TUOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | | | | | | |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset | 17.969.681,09 | 16.292.100 | 18.456.000 | 19.116.700 | 19.115.400 | 20.054.642,65 | 104,9 |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 596.190,91 | 666.900 | 533.000 | 533.000 | 600.100 | 584.913,77 | 97,5 |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot | 781.392,05 | 861.000 | 876.000 | 887.000 | 882.400 | 642.776,86 | 72,8 |
| 3001 Myyntituotot | 19.347.264,05 | 17.820.000 | 19.865.000 | 20.536.700 | 20.597.900 | 21.282.333,28 | 103,3 |
| 3200 Maksutuotot | | | | | | | |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut | 45.186,47 | 48.500 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 41.790,56 | 87,1 |
| 3200 Maksutuotot | 45.186,47 | 48.500 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 41.790,56 | 87,1 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 623.392,72 | 592.100 | 682.100 | 804.000 | 686.500 | 761.772,64 | 111,0 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| 3410 Vuokratuotot | 214.889,88 | 317.800 | 317.800 | 317.800 | 327.400 | 311.752,74 | 95,2 |
| 3500 Muut toimintatuotot | 57.177,60 | 121.800 | 141.800 | 116.800 | 30.800 | 42.890,90 | 139,3 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 272.067,48 | 439.600 | 459.600 | 434.600 | 358.200 | 354.643,64 | 99,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 20.287.910,72 | 18.900.200 | 21.054.700 | 21.823.300 | 21.690.600 | 22.440.540,12 | 103,5 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | | | | | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | -9.304.596,07 | -9.194.400 | -9.368.200 | -9.572.700 | -9.587.400 | -9.717.252,94 | 101,4 |
| 4100 Henkilösivukulut | -2.362.657,90 | -2.221.400 | -2.198.000 | -2.252.300 | -2.310.800 | -2.288.124,95 | 99,0 |
| 4001 Henkilöstökulut | -11.667.253,97 | -11.415.800 | -11.566.200 | -11.825.000 | -11.898.200 | -12.005.377,89 | 100,9 |
| 4300 Palvelujen ostot | | | | | | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | -4.166.987,57 | -3.464.800 | -3.508.900 | -3.732.400 | -3.961.900 | -3.729.951,75 | 94,1 |
| 4300 Palvelujen ostot | -4.166.987,57 | -3.464.800 | -3.508.900 | -3.732.400 | -3.961.900 | -3.729.951,75 | 94,1 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | -1.955.100,45 | -1.979.600 | -2.135.200 | -2.266.500 | -2.568.100 | -2.426.785,74 | 94,5 |
| 4670 Varastojen lisäys/vähennys | | | | | | 24.989,29 | -100,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.955.100,45 | -1.979.600 | -2.135.200 | -2.266.500 | -2.568.100 | -2.401.796,45 | 93,5 |
| 4700 Avustukset | | | | | | | |
| 4701 Avustukset kotitalouksille | -8.507,60 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -12.800 | -11.897,72 | 93,0 |
| 4700 Avustukset | -8.507,60 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -12.800 | -11.897,72 | 93,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | | | | | | | |
| 4801 Vuokrat | -582.167,43 | -681.100 | -680.900 | -711.000 | -733.700 | -641.329,17 | 87,4 |
| 4900 Muut toimintakulut | -126.632,40 | -164.400 | -162.900 | -165.900 | -182.700 | -190.151,60 | 104,1 |
| 4800 Muut toimintakulut | -708.799,83 | -845.500 | -843.800 | -876.900 | -916.400 | -831.480,77 | 90,7 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -18.506.649,42 | -17.714.700 | -18.063.100 | -18.709.800 | -19.357.400 | -18.980.504,58 | 98,1 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 1.781.261,30 | 1.185.500 | 2.991.600 | 3.113.500 | 2.333.200 | 3.460.035,54 | 148,3 |

| | | Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | | EUR | |
|-----------------|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| Ulkoinen | | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | ToteutumaToteut./ | % |
| 6999 | VUOSIKATE | 1.781.261,30 | 1.185.500 | 2.991.600 | 3.113.500 | 2.333.200 | 3.460.035,54 | 148,3 |
| 7000 | Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 | Suunnitelman mukaiset poistot | -1.300.945,68 | -1.300.100 | -1.300.100 | -1.300.100 | -1.310.600 | -1.359.545,76 | 103,7 |
| 7000 | Poistot ja arvonalentumiset | -1.300.945,68 | -1.300.100 | -1.300.100 | -1.300.100 | -1.310.600 | -1.359.545,76 | 103,7 |
| 8499 | TILIKAUDEN TULOS | 480.315,62 | -114.600 | 1.691.500 | 1.813.400 | 1.022.600 | 2.100.489,78 | 205,4 |
| 8800 | TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 480.315,62 | -114.600 | 1.691.500 | 1.813.400 | 1.022.600 | 2.100.489,78 | 205,4 |
| 0000080 | Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15- | | | | | | | |
| 4999 | TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0003 | TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 6000 | Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 | Korkotuotot | | | | | | 2.270,27 | -100,0 |
| 6100 | Muut rahoitustuotot | 1.822,74 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.500 | 1.722,46 | 114,8 |
| 6200 | Korkokulut | -100,56 | | | | | | |
| 6300 | Muut rahoituskulut | -1.693,17 | -3.600 | -3.600 | -20.700 | -21.200 | -21.295,24 | 100,4 |
| 6000 | Rahoitustuotot ja -kulut | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 6999 | VUOSIKATE | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 8499 | TILIKAUDEN TULOS | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 8760 | Tuloverot | -1.641,06 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.321,71 | 77,7 |
| 8800 | TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -1.612,05 | -4.100 | -4.100 | -21.200 | -21.400 | -18.624,22 | 87,0 |
| Yhteensä | | | | | | | | |
| 0003 | TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 | TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 | Myyntituotot | | | | | | | |
| 3080 | Täydet valtiolta saadut korvaukset | 18.758.463,00 | 17.107.300 | 19.296.700 | 19.975.400 | 19.975.400 | 20.899.627,00 | 104,6 |
| 3100 | Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 596.190,91 | 666.900 | 533.000 | 533.000 | 600.100 | 584.913,77 | 97,5 |
| 3130 | Muut suoritteiden myyntituotot | 788.663,24 | 863.350 | 878.350 | 889.400 | 884.800 | 648.317,34 | 73,3 |
| 3001 | Myyntituotot | 20.143.317,15 | 18.637.550 | 20.708.050 | 21.397.800 | 21.460.300 | 22.132.858,11 | 103,1 |
| 3200 | Maksutuotot | | | | | | | |
| 3270 | Opetus- ja kulttuuritoimen maksut | 45.186,47 | 48.500 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 41.790,56 | 87,1 |
| 3200 | Maksutuotot | 45.186,47 | 48.500 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 41.790,56 | 87,1 |
| 3300 | Tuet ja avustukset | 628.375,32 | 696.400 | 786.400 | 808.300 | 690.800 | 763.979,70 | 110,6 |
| 3400 | Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| 3410 | Vuokratuotot | 214.889,88 | 317.800 | 317.800 | 317.800 | 327.400 | 311.752,74 | 95,2 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| 3500 Muut toimintatuotot | 57.177,60 | 121.800 | 141.800 | 116.800 | 30.800 | 42.890,90 | 139,3 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 272.067,48 | 439.600 | 459.600 | 434.600 | 358.200 | 354.643,64 | 99,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 21.088.946,42 | 19.822.050 | 22.002.050 | 22.688.700 | 22.557.300 | 23.293.272,01 | 103,3 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | | | | | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | -9.745.597,24 | -9.630.900 | -9.804.700 | -10.009.200 | -10.038.100 | -10.167.607,79 | 101,3 |
| 4100 Henkilösivukulut | -2.475.238,60 | -2.329.500 | -2.306.100 | -2.360.400 | -2.417.700 | -2.402.976,93 | 99,4 |
| 4001 Henkilöstökulut | -12.220.835,84 | -11.960.400 | -12.110.800 | -12.369.600 | -12.455.800 | -12.570.584,72 | 100,9 |
| 4300 Palvelujen ostot | | | | | | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | -4.330.605,21 | -3.665.250 | -3.709.350 | -3.945.900 | -4.163.800 | -3.921.412,03 | 94,2 |
| 4300 Palvelujen ostot | -4.330.605,21 | -3.665.250 | -3.709.350 | -3.945.900 | -4.163.800 | -3.921.412,03 | 94,2 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | -1.960.767,58 | -1.992.800 | -2.148.400 | -2.279.700 | -2.578.900 | -2.431.659,33 | 94,3 |
| 4670 Varastojen lisäys/vähennys | | | | | | 24.989,29 | -100,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.960.767,58 | -1.992.800 | -2.148.400 | -2.279.700 | -2.578.900 | -2.406.670,04 | 93,3 |
| 4700 Avustukset | | | | | | | |
| 4701 Avustukset kotitalouksille | -8.507,60 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -12.800 | -11.897,72 | 93,0 |
| 4700 Avustukset | -8.507,60 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -12.800 | -11.897,72 | 93,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | | | | | | | |
| 4801 Vuokrat | -593.078,07 | -695.500 | -695.300 | -730.400 | -753.400 | -658.885,25 | 87,5 |
| 4900 Muut toimintakulut | -132.400,67 | -168.000 | -166.500 | -169.500 | -185.800 | -188.348,18 | 101,4 |
| 4800 Muut toimintakulut | -725.478,74 | -863.500 | -861.800 | -899.900 | -939.200 | -847.233,43 | 90,2 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -19.246.194,97 | -18.490.950 | -18.839.350 | -19.504.100 | -20.150.500 | -19.757.797,94 | 98,1 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 1.842.751,45 | 1.331.100 | 3.162.700 | 3.184.600 | 2.406.800 | 3.535.474,07 | 146,9 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | | | | | | 2.270,27 | -100,0 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 1.822,74 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.500 | 1.722,46 | 114,8 |
| 6200 Korkokulut | -100,56 | | | | | | |
| 6300 Muut rahoituskulut | -1.693,17 | -3.600 | -3.600 | -20.700 | -21.200 | -21.295,24 | 100,4 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 6999 VUOSIKATE | 1.842.780,46 | 1.328.700 | 3.160.300 | 3.165.100 | 2.387.100 | 3.518.171,56 | 147,4 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1.332.591,57 | -1.320.300 | -1.343.300 | -1.343.300 | -1.353.800 | -1.404.506,40 | 103,7 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1.332.591,57 | -1.320.300 | -1.343.300 | -1.343.300 | -1.353.800 | -1.404.506,40 | 103,7 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 510.188,89 | 8.400 | 1.817.000 | 1.821.800 | 1.033.300 | 2.113.665,16 | 204,6 |
| 8760 Tuloverot | -1.641,06 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.321,71 | 77,7 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 508.547,83 | 6.700 | 1.815.300 | 1.820.100 | 1.031.600 | 2.112.343,45 | 204,8 |

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymähallituksen hyväksymistasolla (ml. sisäiset erät)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
10.03.2023

Ulkoinen/Sisäinen Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022 EUR

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti) | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 293.420,68 | 301.800 | 302.300 | 320.300 | 310.700 | 286.628,62 | 92,3 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 1.810,48 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 318,76 | 18,8 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 295.231,16 | 303.500 | 304.000 | 322.000 | 312.400 | 286.947,38 | 91,9 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -187.219,56 | -192.000 | -192.000 | -192.000 | -191.000 | -189.690,33 | 99,3 |
| 4300 Palvelujen ostot | -79.233,53 | -92.800 | -92.800 | -105.800 | -95.900 | -78.011,14 | 81,3 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.123,15 | -5.800 | -5.800 | -5.800 | -4.700 | -519,38 | 11,1 |
| 4800 Muut toimintakulut | -11.384,14 | -11.400 | -11.900 | -16.900 | -19.300 | -17.061,51 | 88,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -278.960,38 | -302.000 | -302.500 | -320.500 | -310.900 | -285.282,36 | 91,8 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 16.270,78 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.665,02 | 111,0 |
| 6999 VUOSIKATE | 16.270,78 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.665,02 | 111,0 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -16.270,78 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.665,02 | 111,0 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -16.270,78 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.665,02 | 111,0 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala Jukk) | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 502.632,42 | 515.750 | 540.750 | 540.800 | 551.700 | 563.896,21 | 102,2 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 3.172,12 | 102.600 | 102.600 | 2.600 | 2.600 | 1.888,30 | 72,6 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 505.804,54 | 618.350 | 643.350 | 543.400 | 554.300 | 565.784,51 | 102,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -366.362,31 | -352.600 | -352.600 | -352.600 | -366.600 | -375.516,50 | 102,4 |
| 4300 Palvelujen ostot | -84.720,11 | -107.650 | -107.650 | -107.700 | -106.000 | -113.862,86 | 107,4 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -4.543,98 | -7.400 | -7.400 | -7.400 | -6.100 | -4.354,21 | 71,4 |
| 4800 Muut toimintakulut | -27.224,38 | -25.000 | -27.000 | -27.000 | -26.600 | -20.781,55 | 78,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -482.850,78 | -492.650 | -494.650 | -494.700 | -505.300 | -514.515,12 | 101,8 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 22.953,76 | 125.700 | 148.700 | 48.700 | 49.000 | 51.269,39 | 104,6 |
| 6999 VUOSIKATE | 22.953,76 | 125.700 | 148.700 | 48.700 | 49.000 | 51.269,39 | 104,6 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -23.033,76 | -25.700 | -48.700 | -48.700 | -49.000 | -51.273,22 | 104,6 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -23.033,76 | -25.700 | -48.700 | -48.700 | -49.000 | -51.273,22 | 104,6 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | -80,00 | 100.000 | 100.000 | 0 | 0 | -3,83 | -100,0 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -80,00 | 100.000 | 100.000 | 0 | 0 | -3,83 | -100,0 |
| 00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 3.759.443,99 | 3.369.300 | 3.736.900 | 3.738.000 | 3.610.500 | 4.030.594,46 | 111,6 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 25.851,88 | 9.700 | 9.700 | 9.700 | 21.700 | 23.010,78 | 106,0 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 20.799,97 | | | 2.300 | 2.300 | 2.298,39 | 99,9 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 3.806.095,84 | 3.379.000 | 3.746.600 | 3.750.000 | 3.634.500 | 4.055.903,63 | 111,6 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -2.075.124,34 | -1.992.900 | -2.001.100 | -2.019.400 | -2.025.000 | -1.991.810,17 | 98,4 |
| 4300 Palvelujen ostot | -177.000,64 | -177.500 | -190.200 | -236.000 | -277.100 | -264.731,31 | 95,5 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -341.577,02 | -407.100 | -437.800 | -473.100 | -464.600 | -361.395,23 | 77,8 |
| 4700 Avustukset | -3.057,60 | -3.200 | -3.200 | -3.200 | -3.100 | -3.302,72 | 106,5 |
| 4800 Muut toimintakulut | -982.654,78 | -948.400 | -1.016.300 | -1.027.400 | -1.109.400 | -1.015.385,20 | 91,5 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -3.579.414,38 | -3.529.100 | -3.648.600 | -3.759.100 | -3.879.200 | -3.636.624,63 | 93,7 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 226.681,46 | -150.100 | 98.000 | -9.100 | -244.700 | 419.279,00 | -171,3 |
| 6999 VUOSIKATE | 226.681,46 | -150.100 | 98.000 | -9.100 | -244.700 | 419.279,00 | -171,3 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -413.518,08 | -403.300 | -417.400 | -417.400 | -426.600 | -439.765,89 | 103,1 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -413.518,08 | -403.300 | -417.400 | -417.400 | -426.600 | -439.765,89 | 103,1 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | -186.836,62 | -553.400 | -319.400 | -426.500 | -671.300 | -20.486,89 | 3,1 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -186.836,62 | -553.400 | -319.400 | -426.500 | -671.300 | -20.486,89 | 3,1 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| 0000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 2.453.644,98 | 2.269.900 | 2.503.400 | 2.539.900 | 2.589.900 | 2.896.440,37 | 111,8 |
| 3200 Maksutuotot | 1.868,00 | | | | | 3.138,00 | -100,0 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 21.518,50 | 6.800 | 6.800 | 6.800 | 14.200 | 25.553,10 | 180,0 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 4.112,90 | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 2.481.144,38 | 2.276.700 | 2.510.200 | 2.546.700 | 2.604.100 | 2.925.131,47 | 112,3 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -1.598.465,43 | -1.451.300 | -1.521.900 | -1.594.100 | -1.629.200 | -1.606.088,42 | 98,6 |
| 4300 Palvelujen ostot | -138.620,57 | -135.800 | -142.800 | -173.800 | -213.800 | -220.344,69 | 103,1 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -65.106,89 | -85.000 | -87.200 | -87.200 | -88.000 | -75.880,00 | 86,2 |
| 4700 Avustukset | -3.400,00 | -3.100 | -3.100 | -3.100 | -2.700 | -2.700,00 | 100,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | -519.571,79 | -513.100 | -528.800 | -528.800 | -566.200 | -529.498,26 | 93,5 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -2.325.164,68 | -2.188.300 | -2.283.800 | -2.387.000 | -2.499.900 | -2.434.511,37 | 97,4 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 155.979,70 | 88.400 | 226.400 | 159.700 | 104.200 | 490.620,10 | 470,8 |
| 6999 VUOSIKATE | 155.979,70 | 88.400 | 226.400 | 159.700 | 104.200 | 490.620,10 | 470,8 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -105.891,28 | -102.500 | -102.500 | -102.500 | -106.800 | -107.431,61 | 100,6 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -105.891,28 | -102.500 | -102.500 | -102.500 | -106.800 | -107.431,61 | 100,6 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 50.088,42 | -14.100 | 123.900 | 57.200 | -2.600 | 383.188,49 | -14738,0 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 50.088,42 | -14.100 | 123.900 | 57.200 | -2.600 | 383.188,49 | -14738,0 |
| 0000053 Lieto (Jokinen Juha) 08/15 | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 1.413.505,99 | 1.665.200 | 1.881.200 | 1.883.100 | 1.853.200 | 2.135.129,88 | 115,2 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 7.862,50 | 300 | 300 | 300 | 300 | 11.931,96 | 3977,3 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 1.421.368,49 | 1.665.500 | 1.881.500 | 1.883.400 | 1.853.500 | 2.147.061,84 | 115,8 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -706.895,62 | -713.000 | -700.900 | -765.000 | -835.800 | -855.404,86 | 102,3 |
| 4300 Palvelujen ostot | -74.919,21 | -44.600 | -43.900 | -48.100 | -96.600 | -114.915,93 | 119,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -79.102,53 | -80.000 | -79.900 | -103.200 | -106.200 | -127.104,41 | 119,7 |
| 4700 Avustukset | -800,00 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.400 | -660,00 | 47,1 |
| 4800 Muut toimintakulut | -336.996,59 | -370.300 | -376.200 | -483.800 | -471.100 | -487.898,30 | 103,6 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 4000 TOIMINTAKULUT | -1.198.713,95 | -1.209.400 | -1.202.400 | -1.401.600 | -1.511.100 | -1.585.983,50 | 105,0 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 222.654,54 | 456.100 | 679.100 | 481.800 | 342.400 | 561.078,34 | 163,9 |
| 6999 VUOSIKATE | 222.654,54 | 456.100 | 679.100 | 481.800 | 342.400 | 561.078,34 | 163,9 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -33.570,11 | -38.100 | -38.100 | -38.100 | -38.000 | -42.723,71 | 112,4 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -33.570,11 | -38.100 | -38.100 | -38.100 | -38.000 | -42.723,71 | 112,4 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 189.084,43 | 418.000 | 641.000 | 443.700 | 304.400 | 518.354,63 | 170,3 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 189.084,43 | 418.000 | 641.000 | 443.700 | 304.400 | 518.354,63 | 170,3 |
| 0000055 Hämeentie (Tevasaari Jouko) 08/15- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 2.428.368,03 | 1.876.200 | 2.101.400 | 2.090.600 | 2.324.200 | 2.473.947,07 | 106,4 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 9.278,44 | 4.300 | 4.300 | 5.400 | 5.400 | 6.767,05 | 125,3 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 14.142,90 | 93.000 | 93.000 | 93.000 | 15.000 | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 2.451.789,37 | 1.973.500 | 2.198.700 | 2.189.000 | 2.344.600 | 2.480.714,12 | 105,8 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -764.475,43 | -775.500 | -798.700 | -813.800 | -829.500 | -814.867,68 | 98,2 |
| 4300 Palvelujen ostot | -335.209,38 | -268.700 | -268.700 | -304.700 | -291.100 | -292.788,13 | 100,6 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -145.832,69 | -154.800 | -172.800 | -207.800 | -210.600 | -179.536,29 | 85,2 |
| 4700 Avustukset | -1.150,00 | -900 | -900 | -900 | -1.500 | -1.600,00 | 106,7 |
| 4800 Muut toimintakulut | -528.082,96 | -540.100 | -545.800 | -527.200 | -544.400 | -512.433,63 | 94,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -1.774.750,46 | -1.740.000 | -1.786.900 | -1.854.400 | -1.877.100 | -1.801.225,73 | 96,0 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 677.038,91 | 233.500 | 411.800 | 334.600 | 467.500 | 679.488,39 | 145,3 |
| 6999 VUOSIKATE | 677.038,91 | 233.500 | 411.800 | 334.600 | 467.500 | 679.488,39 | 145,3 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -253.366,78 | -252.100 | -252.100 | -252.100 | -249.100 | -251.219,60 | 100,9 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -253.366,78 | -252.100 | -252.100 | -252.100 | -249.100 | -251.219,60 | 100,9 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 423.672,13 | -18.600 | 159.700 | 82.500 | 218.400 | 428.268,79 | 196,1 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 423.672,13 | -18.600 | 159.700 | 82.500 | 218.400 | 428.268,79 | 196,1 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| 00000056 Uusikaupunki (Jokinen Juha) 08/15- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 4.523.681,67 | 4.317.300 | 4.882.700 | 4.864.900 | 4.563.200 | 5.339.966,90 | 117,0 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 32.632,84 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 10.000 | 31.554,29 | 315,5 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | | | | | 26.560,00 | -100,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 4.556.314,51 | 4.323.800 | 4.889.200 | 4.871.400 | 4.573.200 | 5.398.081,19 | 118,0 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -2.809.311,89 | -2.655.100 | -2.640.300 | -2.613.300 | -2.611.500 | -2.737.923,23 | 104,8 |
| 4300 Palvelujen ostot | -253.287,74 | -187.400 | -187.400 | -187.400 | -289.600 | -343.919,93 | 118,8 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -288.212,08 | -233.900 | -233.900 | -233.900 | -280.600 | -336.334,81 | 119,9 |
| 4700 Avustukset | | | | | | 350,00 | -100,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | -1.063.513,50 | -1.122.900 | -1.118.600 | -1.126.300 | -1.190.700 | -1.119.507,99 | 94,0 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -4.414.325,21 | -4.199.300 | -4.180.200 | -4.160.900 | -4.372.400 | -4.537.335,96 | 103,8 |
| 41 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 141.989,30 | 124.500 | 709.000 | 710.500 | 200.800 | 860.745,23 | 428,7 |
| 6999 VUOSIKATE | 141.989,30 | 124.500 | 709.000 | 710.500 | 200.800 | 860.745,23 | 428,7 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -442.932,42 | -458.000 | -431.400 | -431.400 | -429.100 | -453.956,02 | 105,8 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -442.932,42 | -458.000 | -431.400 | -431.400 | -429.100 | -453.956,02 | 105,8 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | -300.943,12 | -333.500 | 277.600 | 279.100 | -228.300 | 406.789,21 | -178,2 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -300.943,12 | -333.500 | 277.600 | 279.100 | -228.300 | 406.789,21 | -178,2 |
| 00000057 Työelämäpalvelut (Lähde Petri) 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 1.966.650,52 | 1.471.500 | 1.859.000 | 2.533.600 | 2.528.200 | 1.222.084,31 | 48,3 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 1.664,19 | | | | | 1.631,25 | -100,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 1.968.314,71 | 1.471.500 | 1.859.000 | 2.533.600 | 2.528.200 | 1.223.715,56 | 48,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -215.681,89 | -228.900 | -227.500 | -227.500 | -228.800 | -236.905,92 | 103,5 |
| 4300 Palvelujen ostot | -1.517.449,30 | -1.041.800 | -1.041.800 | -1.041.800 | -1.041.800 | -694.639,72 | 66,7 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.515,27 | -4.400 | -4.400 | -4.400 | -4.400 | -1.416,13 | 32,2 |
| 4800 Muut toimintakulut | -104.340,12 | -107.300 | -106.600 | -106.800 | -113.300 | -81.214,61 | 71,7 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -1.838.986,58 | -1.382.400 | -1.380.300 | -1.380.500 | -1.388.300 | -1.014.176,38 | 73,1 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 129.328,13 | 89.100 | 478.700 | 1.153.100 | 1.139.900 | 209.539,18 | 18,4 |
| 6999 VUOSIKATE | 129.328,13 | 89.100 | 478.700 | 1.153.100 | 1.139.900 | 209.539,18 | 18,4 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -3.287,13 | -2.600 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.450,18 | 98,0 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -3.287,13 | -2.600 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.450,18 | 98,0 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 126.041,00 | 86.500 | 476.200 | 1.150.600 | 1.137.400 | 207.089,00 | 18,2 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 126.041,00 | 86.500 | 476.200 | 1.150.600 | 1.137.400 | 207.089,00 | 18,2 |
| 00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 624.912,92 | 563.700 | 568.200 | 567.200 | 567.100 | 577.752,02 | 101,9 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 1.252,11 | | | | | 965,28 | -100,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 626.165,03 | 563.700 | 568.200 | 567.200 | 567.100 | 578.717,30 | 102,0 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -205.035,97 | -207.100 | -205.900 | -205.100 | -206.300 | -205.344,40 | 99,5 |
| 4300 Palvelujen ostot | -363.515,39 | -270.500 | -270.500 | -270.500 | -270.500 | -306.469,48 | 113,3 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -956,03 | -1.100 | -1.100 | -1.100 | -1.100 | -1.392,49 | 126,6 |
| 4800 Muut toimintakulut | -53.239,87 | -67.700 | -68.800 | -69.200 | -69.100 | -61.987,44 | 89,7 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -622.747,26 | -546.400 | -546.300 | -545.900 | -547.000 | -575.193,81 | 105,2 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 3.417,77 | 17.300 | 21.900 | 21.300 | 20.100 | 3.523,49 | 17,5 |
| 6999 VUOSIKATE | 3.417,77 | 17.300 | 21.900 | 21.300 | 20.100 | 3.523,49 | 17,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -3.417,77 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | -3.523,49 | 100,7 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -3.417,77 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | -3.523,49 | 100,7 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 0 | 13.800 | 18.400 | 17.800 | 16.600 | 0 | |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 0 | 13.800 | 18.400 | 17.800 | 16.600 | 0 | |
| 00000061 Lukio | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 1.827.860,83 | 1.880.700 | 1.874.600 | 1.873.300 | 1.944.100 | 1.892.273,84 | 97,3 |
| 3200 Maksutuotot | 43.318,47 | 48.500 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 38.652,56 | 80,5 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 26.959,11 | 66.400 | 66.400 | 66.400 | 62.400 | 46.618,91 | 74,7 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | | |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 1.898.138,41 | 1.997.100 | 1.990.500 | 1.989.200 | 2.056.000 | 1.977.545,31 | 96,2 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -1.354.324,84 | -1.399.300 | -1.391.300 | -1.390.000 | -1.370.300 | -1.350.427,91 | 98,5 |
| 4300 Palvelujen ostot | -203.352,90 | -237.000 | -237.000 | -237.000 | -247.800 | -251.259,43 | 101,4 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -38.370,07 | -15.700 | -15.700 | -15.700 | -79.400 | -68.193,91 | 85,9 |
| 4700 Avustukset | | | | | -3.900 | -3.885,00 | 99,6 |
| 4800 Muut toimintakulut | -301.378,93 | -339.500 | -340.900 | -340.900 | -350.700 | -302.960,79 | 86,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -1.897.426,74 | -1.991.500 | -1.984.900 | -1.983.600 | -2.052.100 | -1.976.727,04 | 96,3 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 711,67 | 5.600 | 5.600 | 5.600 | 3.900 | 818,27 | 21,0 |
| 6999 VUOSIKATE | 711,67 | 5.600 | 5.600 | 5.600 | 3.900 | 818,27 | 21,0 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -739,31 | -800 | -800 | -800 | -800 | -818,27 | 102,3 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -739,31 | -800 | -800 | -800 | -800 | -818,27 | 102,3 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | -27,64 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 3.100 | 0 | |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -27,64 | 4.800 | 4.800 | 4.800 | 3.100 | 0 | |
| 00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 417.114,93 | 327.000 | 378.400 | 366.900 | 538.300 | 666.974,73 | 123,9 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 490.032,00 | 495.600 | 585.600 | 706.400 | 570.000 | 605.919,95 | 106,3 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 844.543,67 | 962.600 | 981.200 | 953.900 | 956.500 | 854.785,70 | 89,4 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 1.751.690,60 | 1.785.200 | 1.945.200 | 2.027.200 | 2.064.800 | 2.127.680,38 | 103,0 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -1.308.559,39 | -1.322.300 | -1.408.200 | -1.517.600 | -1.488.700 | -1.529.734,11 | 102,8 |
| 4300 Palvelujen ostot | -194.514,18 | -234.000 | -238.000 | -263.500 | -232.400 | -260.725,19 | 112,2 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -31.550,33 | -33.100 | -33.100 | -42.100 | -28.600 | -13.379,32 | 46,8 |
| 4700 Avustukset | -100,00 | -300 | -300 | -300 | -200 | -100,00 | 50,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | -88.187,72 | -85.700 | -88.100 | -97.900 | -150.500 | -161.282,11 | 107,2 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -1.622.911,62 | -1.675.400 | -1.767.700 | -1.921.400 | -1.900.400 | -1.965.220,73 | 103,4 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 128.778,98 | 109.800 | 177.500 | 105.800 | 164.400 | 162.459,65 | 98,8 |
| 6999 VUOSIKATE | 128.778,98 | 109.800 | 177.500 | 105.800 | 164.400 | 162.459,65 | 98,8 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -11.739,02 | -8.900 | -9.000 | -9.000 | -11.100 | -13.331,28 | 120,1 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -11.739,02 | -8.900 | -9.000 | -9.000 | -11.100 | -13.331,28 | 120,1 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 117.039,96 | 100.900 | 168.500 | 96.800 | 153.300 | 149.128,37 | 97,3 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 117.039,96 | 100.900 | 168.500 | 96.800 | 153.300 | 149.128,37 | 97,3 |
| 00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 13.690,91 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 17.472,41 | 1456,0 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 2.088,10 | | | | | 1.698,05 | -100,0 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 2.288.729,49 | 2.309.100 | 2.417.200 | 2.530.900 | 2.737.300 | 2.614.994,44 | 95,5 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 2.304.508,50 | 2.310.300 | 2.418.400 | 2.532.100 | 2.738.500 | 2.634.164,90 | 96,2 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -276.242,80 | -280.200 | -280.200 | -289.000 | -289.000 | -291.913,07 | 101,0 |
| 4300 Palvelujen ostot | -899.629,24 | -775.200 | -803.300 | -874.300 | -904.900 | -963.409,93 | 106,5 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -764.899,71 | -727.400 | -832.200 | -855.900 | -1.059.600 | -976.752,39 | 92,2 |
| 4800 Muut toimintakulut | -246.790,30 | -297.800 | -298.200 | -326.800 | -327.200 | -307.101,50 | 93,9 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -2.187.562,05 | -2.080.600 | -2.213.900 | -2.346.000 | -2.580.700 | -2.539.176,89 | 98,4 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 116.946,45 | 229.700 | 204.500 | 186.100 | 157.800 | 94.988,01 | 60,2 |
| 6999 VUOSIKATE | 116.946,45 | 229.700 | 204.500 | 186.100 | 157.800 | 94.988,01 | 60,2 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -24.825,13 | -23.300 | -35.800 | -35.800 | -35.800 | -36.348,11 | 101,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -24.825,13 | -23.300 | -35.800 | -35.800 | -35.800 | -36.348,11 | 101,5 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 92.121,32 | 206.400 | 168.700 | 150.300 | 122.000 | 58.639,90 | 48,1 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 92.121,32 | 206.400 | 168.700 | 150.300 | 122.000 | 58.639,90 | 48,1 |
| 00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 151.408,80 | 239.000 | 239.000 | 239.000 | 239.000 | 258.694,44 | 108,2 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 4.253,05 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 6.122,02 | 244,9 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 685.121,81 | 681.600 | 676.800 | 676.800 | 693.300 | 671.299,84 | 96,8 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 840.783,66 | 923.100 | 918.300 | 918.300 | 934.800 | 936.116,30 | 100,1 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -353.136,37 | -390.200 | -390.200 | -390.200 | -384.100 | -384.958,12 | 100,2 |
| 4300 Palvelujen ostot | -241.825,77 | -253.300 | -246.300 | -256.300 | -257.300 | -244.322,62 | 95,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -198.324,60 | -237.100 | -237.100 | -242.100 | -245.000 | -261.420,29 | 106,7 |
| 4800 Muut toimintakulut | -47.496,92 | -42.500 | -44.700 | -44.700 | -48.400 | -45.415,27 | 93,8 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -840.783,66 | -923.100 | -918.300 | -933.300 | -934.800 | -936.116,30 | 100,1 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 0 | 0 | 0 | -15.000 | 0 | 0 | |
| 6999 VUOSIKATE | 0 | 0 | 0 | -15.000 | 0 | 0 | |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | | | | | | | |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 0 | 0 | 0 | -15.000 | 0 | 0 | |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 0 | 0 | 0 | -15.000 | 0 | 0 | |
| 45 0000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15- | | | | | | | |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | | | | | | 2.270,27 | -100,0 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 1.822,74 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.500 | 1.722,46 | 114,8 |
| 6200 Korkokulut | -100,56 | | | | | | |
| 6300 Muut rahoituskulut | -1.693,17 | -3.600 | -3.600 | -20.700 | -21.200 | -21.295,24 | 100,4 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 6999 VUOSIKATE | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 8760 Tuloverot | -1.641,06 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.321,71 | 77,7 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -1.612,05 | -4.100 | -4.100 | -21.200 | -21.400 | -18.624,22 | 87,0 |
| Yhteensä | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 20.376.336,67 | 18.798.550 | 20.869.050 | 21.558.800 | 21.621.300 | 22.361.855,26 | 103,4 |
| 3200 Maksutuotot | 45.186,47 | 48.500 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 41.790,56 | 87,1 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| 3300 Tuet ja avustukset | 628.375,32 | 696.400 | 786.400 | 808.300 | 690.800 | 763.979,70 | 110,6 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 3.857.450,74 | 4.047.800 | 4.169.700 | 4.258.400 | 4.405.900 | 4.169.938,37 | 94,6 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 24.907.349,20 | 23.591.250 | 25.873.150 | 26.673.500 | 26.766.000 | 27.337.563,89 | 102,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -12.220.835,84 | -11.960.400 | -12.110.800 | -12.369.600 | -12.455.800 | -12.570.584,72 | 100,9 |
| 4300 Palvelujen ostot | -4.563.277,96 | -3.826.250 | -3.870.350 | -4.106.900 | -4.324.800 | -4.149.400,36 | 95,9 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.961.114,35 | -1.992.800 | -2.148.400 | -2.279.700 | -2.578.900 | -2.407.678,86 | 93,4 |
| 4700 Avustukset | -8.507,60 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -12.800 | -11.897,72 | 93,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | -4.310.862,00 | -4.471.700 | -4.571.900 | -4.723.700 | -4.986.900 | -4.662.528,16 | 93,5 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -23.064.597,75 | -22.260.150 | -22.710.450 | -23.488.900 | -24.359.200 | -23.802.089,82 | 97,7 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 1.842.751,45 | 1.331.100 | 3.162.700 | 3.184.600 | 2.406.800 | 3.535.474,07 | 146,9 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | | | | | | 2.270,27 | -100,0 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 1.822,74 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.500 | 1.722,46 | 114,8 |
| 6200 Korkokulut | -100,56 | | | | | | |
| 6300 Muut rahoituskulut | -1.693,17 | -3.600 | -3.600 | -20.700 | -21.200 | -21.295,24 | 100,4 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 6999 VUOSIKATE | 1.842.780,46 | 1.328.700 | 3.160.300 | 3.165.100 | 2.387.100 | 3.518.171,56 | 147,4 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1.332.591,57 | -1.320.300 | -1.343.300 | -1.343.300 | -1.353.800 | -1.404.506,40 | 103,7 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1.332.591,57 | -1.320.300 | -1.343.300 | -1.343.300 | -1.353.800 | -1.404.506,40 | 103,7 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 510.188,89 | 8.400 | 1.817.000 | 1.821.800 | 1.033.300 | 2.113.665,16 | 204,6 |
| 8760 Tuloverot | -1.641,06 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.321,71 | 77,7 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 508.547,83 | 6.700 | 1.815.300 | 1.820.100 | 1.031.600 | 2.112.343,45 | 204,8 |

Kustannukset (ulkoiset+sisäiset) per opiskelija 2022

31.12.2022

| ALA Tutkinto Osaamisala | Toimipaikka | Toimipiste | TULOT | MENOT | NETTO | Henkilöstön määrä (2) | Opiskelija- vuodet (1) | TULOT / opiskelija- vuosi | MENOT / opiskelija- vuosi | NETTO / opiskelija- vuosi |
|---|--------------|---------------|-----------|-----------|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| HUMANISTISET JA TAIDEALAT | | | 465 645 | 378 148 | 87 496 | 4,1 | 39 | 11 894 | 9 659 | 2 235 |
| Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto | | | 465 645 | 378 148 | 87 496 | 4,1 | 39 | 11 894 | 9 659 | 2 235 |
| <i>Audiovisuaalisen viestinnän oa</i> | Loimaa | Turuntie | 465 645 | 378 148 | 87 496 | 4,1 | 39 | 11 894 | 9 659 | 2 235 |
| KAUPPA, HALLINTO JA OIKEUSTIETEET | | | 1 660 434 | 1 195 326 | 465 108 | 14,1 | 154 | 10 801 | 7 775 | 3 025 |
| Liiketoiminnan perustutkinto | | | 1 660 434 | 1 195 326 | 465 108 | 14,1 | 154 | 10 801 | 7 775 | 3 025 |
| | Lieto | | 278 156 | 96 411 | 181 744 | 0,3 | 29 | 9 602 | 3 328 | 6 274 |
| | Loimaa | Turuntie | 690 501 | 528 240 | 162 261 | 6,8 | 63 | 10 929 | 8 361 | 2 568 |
| | Uusikaupunki | | 691 778 | 570 674 | 121 103 | 7,0 | 62 | 11 234 | 9 267 | 1 967 |
| MAA- JA METSÄTALOUSALAT | | | 924 928 | 633 462 | 291 466 | 4,1 | 58 | 15 816 | 10 832 | 4 984 |
| Maatalousalan perustutkinto | | | 924 928 | 633 462 | 291 466 | 4,1 | 58 | 15 816 | 10 832 | 4 984 |
| <i>Maatilatalouden oa</i> | Loimaa | Hämeentie | 924 928 | 633 462 | 291 466 | 4,1 | 58 | 15 816 | 10 832 | 4 984 |
| PALVELUALAT | | | 4 103 846 | 3 961 776 | 142 070 | 34,3 | 278 | 14 766 | 14 255 | 511 |
| Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto | | | 649 637 | 594 186 | 55 451 | 7,6 | 51 | 12 681 | 11 598 | 1 082 |
| <i>Ihon hoidon oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 216 233 | 201 760 | 14 472 | 2,0 | 18 | 12 026 | 11 221 | 805 |
| <i>Hius- ja kauneudenhoidon neuvonnan oa</i> | | | | | | | | | | |
| <i>Kampaajatyön oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 433 404 | 392 426 | 40 978 | 5,6 | 33 | 13 035 | 11 802 | 1 232 |
| <i>Parturityön oa</i> | | | | | | | | | | |
| Logistiikan perustutkinto | | | 2 623 251 | 2 561 379 | 61 872 | 18 | 162 | 16 189 | 15 807 | 382 |
| <i>Kuljetuspalvelujen oa</i> | Lieto | | 216 768 | 202 820 | 13 948 | 0,4 | 15 | 14 403 | 13 476 | 927 |
| <i>Kuljetuspalvelujen oa</i> | Loimaa | Hämeentie | 1 555 786 | 1 418 984 | 136 802 | 9,4 | 96 | 16 220 | 14 793 | 1 426 |
| <i>Kuljetuspalvelujen oa</i> | Uusikaupunki | | 850 697 | 939 575 | -88 878 | 8,0 | 51 | 16 657 | 18 398 | -1 740 |
| <i>Varastopalvelujen oa</i> | | | | | | | | | | |
| Ravintola- ja catering-alan perustutkinto | | | 830 959 | 806 211 | 24 748 | 8,8 | 65 | 12 853 | 12 470 | 383 |
| Ruokapalvelun oa | Loimaa | Myllykyläntie | 472 428 | 504 902 | -32 474 | 5,5 | 33 | 14 213 | 15 190 | -977 |
| | Uusikaupunki | | 358 530 | 301 309 | 57 222 | 3,4 | 31 | 11 415 | 9 593 | 1 822 |

31.12.2022

| ALA Tutkinto Osaamisala | Toimipaikka | Toimipiste | TULOT | MENOT | NETTO | Henkilöstön määrä (2) | Opiskelijavuodet (1) | TULOT / opiskelijavuosi | MENOT / opiskelijavuosi | NETTO / opiskelijavuosi |
|---|--------------|---------------|-----------|-----------|----------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TEKNIIKAN ALAT | | | 6 760 402 | 6 367 821 | 392 580 | 62,0 | 535 | 12 627 | 11 894 | 733 |
| Autoalan perustutkinto | | | 1 017 572 | 974 491 | 43 081 | 9,6 | 72 | 14 123 | 13 525 | 598 |
| <i>Autotekniikan oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 555 362 | 531 492 | 23 870 | 6,0 | 37 | 14 897 | 14 257 | 640 |
| | Uusikaupunki | | 462 210 | 442 999 | 19 211 | 3,6 | 35 | 13 293 | 12 741 | 553 |
| Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto | | | 692 013 | 940 833 | -248 821 | 8,0 | 49 | 13 989 | 19 018 | -5 030 |
| <i>Tuotantotekniikan oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 349 487 | 546 277 | -196 790 | 3,9 | 26 | 13 193 | 20 622 | -7 429 |
| <i>Asennuksen ja automaation oa</i> | Uusikaupunki | | 342 526 | 394 557 | -52 031 | 4,1 | 23 | 14 905 | 17 170 | -2 264 |
| Prosessiteollisuuden perustutkinto | | | 378 360 | 318 392 | 59 969 | 3,3 | 31 | 12 027 | 10 121 | 1 906 |
| <i>Biotekniikan oa</i> | Uusikaupunki | | 378 360 | 318 392 | 59 969 | 3,3 | 31 | 12 027 | 10 121 | 1 906 |
| Elintarviketeollisuuden perustutkinto | | | 79 718 | 76 763 | 2 955 | 0,3 | 2 | 41 304 | 39 774 | 1 531 |
| <i>Elintarvikealan oa</i> | Uusikaupunki | | 79 718 | 76 763 | 2 955 | 0,3 | 2 | 41 304 | 39 774 | 1 531 |
| Rakennusalan perustutkinto | | | 1 511 867 | 1 335 902 | 175 965 | 13,2 | 117 | 12 904 | 11 402 | 1 502 |
| <i>Talonrakennuksen oa</i> | Lieto | | 476 234 | 378 165 | 98 069 | 3,6 | 36 | 13 181 | 10 467 | 2 714 |
| | Loimaa | Myllykyläntie | 478 726 | 454 271 | 24 455 | 4,4 | 37 | 12 876 | 12 218 | 658 |
| | Uusikaupunki | | 556 907 | 503 466 | 53 441 | 5,2 | 44 | 12 700 | 11 482 | 1 219 |
| Sähkö- ja automaatiotekniikan perustutkinto | | | 2 334 094 | 2 028 512 | 305 582 | 20,6 | 197 | 11 870 | 10 316 | 1 554 |
| | Lieto | | 504 993 | 440 543 | 64 450 | 5,3 | 40 | 12 587 | 10 981 | 1 606 |
| | Loimaa | Myllykyläntie | 1 218 521 | 1 130 653 | 87 868 | 10,8 | 108 | 11 333 | 10 516 | 817 |
| | Uusikaupunki | | 610 580 | 457 316 | 153 264 | 4,5 | 49 | 12 463 | 9 335 | 3 128 |
| Tekstiili- ja muotialan perustutkinto | | | 415 036 | 378 319 | 36 717 | 3,6 | 39 | 10 609 | 9 671 | 939 |
| <i>Tuotteen valmistuksen oa</i> | Loimaa | Turuntie | 415 036 | 378 319 | 36 717 | 3,6 | 39 | 10 609 | 9 671 | 939 |
| Talotekniikan perustutkinto | | | 331 743 | 314 609 | 17 133 | 3,4 | 28 | 12 037 | 11 415 | 622 |
| <i>Putkiasennuksen oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 331 743 | 314 609 | 17 133 | 3,4 | 28 | 12 037 | 11 415 | 622 |
| TERVEYS- JA HYVINVOINTIALAT | | | 3 091 638 | 2 754 245 | 337 393 | 31,8 | 229 | 13 507 | 12 033 | 1 474 |
| Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto (3) | | | 3 091 638 | 2 754 245 | 337 393 | 31,8 | 229 | 13 507 | 12 033 | 1 474 |
| <i>Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa</i> | Lieto | | 670 912 | 510 768 | 160 144 | 6,5 | 60 | 11 232 | 8 551 | 2 681 |
| <i>Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa</i> | Loimaa | Turuntie | 1 353 950 | 1 257 236 | 96 715 | 13,9 | 97 | 13 965 | 12 968 | 998 |
| <i>Mielenterveys- ja päihdetyön oa</i> | Uusikaupunki | | 1 066 776 | 986 242 | 80 534 | 11,4 | 72 | 14 773 | 13 658 | 1 115 |
| <i>Sairaanhoidon ja huolenpidon oa</i> | | | | | | | | | | |

31.12.2022

| ALA Tutkinto Osaamisala | Toimipaikka | Toimipiste | TULOT | MENOT | NETTO | Henkilöstön määrä (2) | Opiskelija- vuodet (1) | TULOT / opiskelija- vuosi | MENOT / opiskelija- vuosi | NETTO / opiskelija- vuosi |
|--|--------------|---------------|------------|------------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| VALMENTAVAT KOULUTUKSET | | | 657 089 | 364 502 | 292 587 | 3,7 | 49 | 13 443 | 7 457 | 5 986 |
| Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus | | | 657 089 | 364 502 | 292 587 | 3,7 | 49 | 13 443 | 7 457 | 5 986 |
| VALMA/TUVA | Lieta | | 31 508 | 47 335 | -15 827 | 0,0 | 2 | 13 408 | 20 142 | -6 735 |
| | Loimaa | | 201 369 | 123 456 | 77 913 | 1,5 | 15 | 13 101 | 8 032 | 5 069 |
| | Uusikaupunki | | 424 212 | 193 711 | 230 501 | 2,2 | 31 | 13 614 | 6 217 | 7 397 |
| AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ | | | 17 663 981 | 15 655 280 | 2 008 701 | 154 | 1 342 | 13 158 | 11 662 | 1 496 |
| | Lieta | | 2 147 062 | 1 628 707 | 518 355 | 16,2 | 180 | 11 928 | 9 048 | 2 880 |
| | Loimaa | | 9 461 749 | 8 670 779 | 790 970 | 83,5 | 713 | 13 265 | 12 156 | 1 109 |
| | | Hämeentie | 2 480 714 | 2 052 445 | 428 269 | 13,5 | 154 | 16 067 | 13 293 | 2 774 |
| | | Myllykyläntie | 4 055 904 | 4 076 391 | -20 487 | 41,6 | 321 | 12 655 | 12 719 | -64 |
| | | Turuntie | 2 925 131 | 2 541 943 | 383 188 | 28,4 | 238 | 12 270 | 10 663 | 1 607 |
| | Uusikaupunki | | 5 398 081 | 4 991 292 | 406 789 | 50,8 | 400 | 13 487 | 12 470 | 1 016 |
| | Valma | | 657 089 | 364 502 | 292 587 | 3,7 | 49 | 13 443 | 7 457 | 5 986 |
| LUKIO | | | 1 977 545 | 1 977 545 | 0 | 18,6 | 203 | 9 766 | 9 766 | 0 |
| | Loimaa | | 1 977 545 | 1 977 545 | 0 | 18,6 | 203 | 9 766 | 9 766 | 0 |
| KAIKKI YHTEENSÄ | | | 19 641 526 | 17 632 825 | 2 008 701 | 172,7 | 1 545 | 12 714 | 11 413 | 1 300 |
| TYÖELÄMÄPALVELUT (4) | | | 1 223 716 | 1 016 627 | 207 089 | | 360 | | | |
| Lisämäärärahoitus | | | 207 071 | | | | | | | |
| Lisämäärärahoituksen vaikutus (5) | | | 1 016 644 | 1 016 627 | 18 | _(6) | | | | |
| OPPISOPIMUSKOULUTUS | | | 578 717 | 578 717 | 0 | | 256 | | | |

(1) Ammatillisessa koulutuksessa on käytetty TP2022 opiskelijavuosia.

Lukion koulutuksessa on käytetty TP2022 opiskelijamäärää.

Työelämäpalveluissa ja oppisopimuksessa on käytetty vuoden 2022 talousarvion opiskelijavuosia.

(2) Opettajat ja ammatilliset ohjaajat painotettu henkilö määrä (tarkistetaan tammi- ja elokuussa).

(3) Sisältää lähihoitajakoulutuksen lisäopiskelijavuodet.

(4) Tulos kirjanpidossa.

(5) Lisämäärärahoituksen vaikutus huomioitu työelämäpalveluiden tuloksessa.

2022 saatua lisämäärärahaa kirjattu työelämäpalveluiden kp:lle yhteensä 1 752 278 €

Lisämäärärahoitusta käytetty työelämäpalveluiden kp:lta vuonna 2022 yhteensä 1 545 207 €

(6) 2220 lisämäärärahan tuloutuksen korjaus 18 €

9 Investointien toteutuminen

| | Kustannusarvio ja sen muutokset | Aikaisempien vuosien käyttö | TA 2022 | Talousarvio- muutokset | TA 2022 muutosten jälkeen | Toteuma 2022 | Poikkeama | Kustannusarviosta käytetty |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------|
| <u>RAKENNUSINVESTOINNIT</u> | | | | | | | | |
| <u>Loimaa, Hämeentie</u> | | | | | | | | |
| 4120 Ruokalan IV-koneen uusiminen (pakettikone), Valmis | | | 43 000,00 | 51 000,00 | 94 000,00 | 110 696,32 | 16 696,32 | 110 696,32 |
| <u>Loimaa, Myllykyläntie</u> | | | | | | | | |
| 4224 Laajennuksen (1985) sosiaalityötilojen IV-koneen uusiminen pakettikoneeksi, Valmis | | | 98 000,00 | 42 000,00 | 140 000,00 | 175 466,86 | 35 466,86 | 175 466,86 |
| 4229 Ulkokatoksen Yläpohjan lämpöeristämisen/puolilämmin tila | | | 134 600,00 | -134 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4306 Puuhamaan viemärikorjaus, Valmis | | | 0,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 13 895,23 | -1 104,77 | 13 895,23 |
| <u>Loimaa, Turuntie</u> | | | | | | | | |
| 4308 yläpohjan laaj./vanhan osan salaoj. ja sadeves.viem. korj. salaoja-7sadeves.pump.uus., Valmis | | | 270 000,00 | -20 000,00 | 250 000,00 | 226 450,69 | -23 549,31 | 226 450,69 |
| <u>Lieto</u> | | | | | | | | |
| 4505 työtila pajakujalle ja pihan päällystäminen Työtila valmis, pihan päällystämistä ei ole aloitettu | 330 000,00 | 158 439,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 122,76 | 2 122,76 | 160 561,81 |
| <u>Uusikaupunki, viikaistenkatu</u> | | | | | | | | |
| 4654 A-rakennuksen lappeiden A1-A4 välinen alue ja sisääntulo katos, Valmis | | | 95 000,00 | 14 000,00 | 109 000,00 | 95 568,83 | -13 431,17 | 95 568,83 |
| 4656 Autopuolen lattian korjaus, pesukourut, ritilän kannattimet ym, Valmis | | | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 34 664,31 | 9 664,31 | 34 664,31 |
| <u>Uusikaupunki, Liljalaaksonkatu</u> | | | | | | | | |
| 4655 B-rakennuksen vesikatkon saneeraus (vanha osa), Valmis | | | 215 000,00 | -25 000,00 | 190 000,00 | 172 066,33 | -17 933,67 | 172 066,33 |
| Yhteensä vuoden 2022 investointisuunnitelma | 330 000,00 | 158 439,05 | 855 600,00 | -32 600,00 | 823 000,00 | 830 931,33 | 7 931,33 | 989 370,38 |

| | Kustannusarvio ja sen muutokset | Aikaisempien vuosien käyttö | TA 2022 | Talousarvio-muutokset | TA 2022 muutosten jälkeen | Toteuma 2022 | Poikkeama | Kustannusarviosta käytetty |
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|----------------------------|
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|----------------------------|

Aikaisempien vuosien investointien lisäykset

Loimaa, Hämeentie

| | | | | | | | | |
|--|-----------|-----------|------|------|------|----------|----------|-----------|
| 4116 Koulutilan liittäminen kunnalliseen viemärlaitokseen + viemärointi (2020 investointi) | 70 000,00 | 50 506,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 160,38 | 2 160,38 | 52 666,99 |
| 4118 Päärak. Pal.ilm asen. 2. vaihe (2021 investointi) | | 42 817,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 216,00 | 216,00 | 43 033,00 |

Loimaa, Myllykyläntie

| | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|------|------|------|-----------|-----------|-----------|
| 4225 VSS-koneiden uusinta (2021 investointi) Valmis | 120 000,00 | 78 033,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 254,63 | 10 254,63 | 88 288,17 |
| 4231 Rakennusautomaation päivitys (2021 investointi) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 352,30 | 5 352,30 | 5 352,30 |

Uusikaupunki, Viikaistenkatu

| | | | | | | | | |
|--|--|------------|------|------|------|----------|----------|------------|
| 4645 Putkistosaneeraus 3-vaihe (Vuoden 2020 investointi) | | 284 501,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 440,00 | 3 440,00 | 287 941,92 |
|--|--|------------|------|------|------|----------|----------|------------|

| | | | | | | | | |
|--|------------|------------|------|------|------|-----------|-----------|------------|
| Yhteensä aikaisempien vuosien investointien lisäykset | 190 000,00 | 455 859,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 423,31 | 21 423,31 | 477 282,38 |
|--|------------|------------|------|------|------|-----------|-----------|------------|

| | | | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| Kaikki rakennusinvestoinnit yhteensä | 520 000,00 | 614 298,12 | 855 600,00 | -32 600,00 | 823 000,00 | 852 354,64 | 29 354,64 | 1 466 652,76 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|

| | Kustannusarvio ja sen muutokset | Aikaisempien vuosien käyttö | TA 2022 | Talousarvio-muutokset | TA 2022 muutosten jälkeen | Toteuma 2022 | Poikkeama | Kustannusarviosta käytetty |
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|----------------------------|
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|----------------------------|

IRTAIMISTOINVESTOINNIT

KKY Hallinto

| | | | | | | | | |
|--|--|--|------|-----------|-----------|------|------------|------|
| Dynasty-ohjelmiston päivitys sähköisen arkistoinnin ja sopimushallinnon osalta | | | 0,00 | 28 000,00 | 28 000,00 | 0,00 | -28 000,00 | 0,00 |
|--|--|--|------|-----------|-----------|------|------------|------|

Loimaa, Myllykyläntie

| | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 3529-3530, Vauhdittamo-luokan korvaushankinta | | | 23 000,00 | 0,00 | 23 000,00 | 12 507,34 | -10 492,66 | 12 507,34 |
| 4232, 3440, 3381, Myllykyläntie; opiskelijaruokalaan 100L sekoittava pata, Valmis | | | 15 100,00 | 10 900,00 | 26 000,00 | 26 177,00 | 177,00 | 26 177,00 |
| 3469, Kone- ja metallitekniikka, Polttoleikkauskoneen virtalähteen korvaushankinta | | | 25 000,00 | 0,00 | 25 000,00 | 23 379,77 | -1 620,23 | 23 379,77 |

Loimaa, Hämeentie

| | | | | | | | | |
|---|--|--|------------|-------------|------------|------------|------|------------|
| Logistiikka, Kuorma-auton korvaushankinta | | | 120 000,00 | -120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3531-3533, 3-akselisen puoliperävaunun, apuvaunu dollon ja jalkalava kuormakorin hankinta | | | 0,00 | 130 000,00 | 130 000,00 | 130 000,00 | 0,00 | 130 000,00 |

53

Lieto

| | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 3487, Vakiotie, Luokkatilojen ja oppimisympäristöön liittyvät hankinnat | | | 0 | 10 000,00 | 10 000,00 | 9 894,00 | -106,00 | 9 894,00 |
| 3470, 3535-3536, 3542 Sähkö- ja automaatioalan Vakiotiellä aloittamiseen liittyvät hankinnat | | | 0,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 18 150,00 | -11 850,00 | 18 150,00 |
| 3500, Logistiikka, Koulutuksen aloittamiseen liittyvät hankinnat | | | 0,00 | 12 000,00 | 12 000,00 | 2 570,00 | -9 430,00 | 2 570,00 |
| 3491, Logistiikka, Puoliperävaunun vetoauton hankinta Hankittu DAF XF 510 FTS 6x2 | | | 0,00 | 52 000,00 | 52 000,00 | 51 000,00 | -1 000,00 | 51 000,00 |
| 3499, Logistiikka, Vastapainotrukin hankinta | | | 0,00 | 13 000,00 | 13 000,00 | 10 900,00 | -2 100,00 | 10 900,00 |
| Rakennusosasto, Käytetty trukki | | | 12 000,00 | -12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sähköosasto Opintie, ABB Free@home | | | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | -21 000,00 | 0,00 |

| | Kustannusarvio ja sen muutokset | Aikaisempien vuosien käyttö | TA 2022 | Talousarvio-muutokset | TA 2022 muutosten jälkeen | Toteuma 2022 | Poikkeama | Kustannusarviosta käytetty |
|--|---------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|------------|----------------------------|
| Uusikaupunki | | | | | | | | |
| 3512, Auto-osasto, Ajoneuvon testaus- ja huoltolaitteisto | | | 13 000,00 | 0,00 | 13 000,00 | 13 052,00 | 52,00 | 13 052,00 |
| 3471, Kone- ja metalliteknikka, Yleisjyrsinkone Hankittu Holzmann työkalujyrsinkone | | | 30 000,00 | -5 000,00 | 25 000,00 | 20 900,00 | -4 100,00 | 20 900,00 |
| Rakennusosasto, Pikkubussi | | | 30 000,00 | -30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3534 Prosessiteollisuus, Putkistovirtaus sis. Lämmönvaihdin demo-laitteisto | | | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 002,00 | 2,00 | 10 002,00 |
| Logistiikka, Kuljetusperävaunu | | | 45 000,00 | -45 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3513, Logistiikka, Pyöräkuormaajan korvaushankinta Hankittu Volvo L70F | | | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 73 500,00 | 23 500,00 | 73 500,00 |
| Logistiikka, Traktorin koukkulaiteperävaunu | | | 25 000,00 | -25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3465, Sosiaali- ja terveysala, B-rakennuksen luokkatilan muutos toiminnalliseksi | | | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | 14 851,77 | -148,23 | 14 851,77 |
| 3541 Catering, Yhdistelmäuuni | | | 12 000,00 | 0,00 | 12 000,00 | 7 955,00 | -4 045,00 | 7 955,00 |
| 3537-3540 Elintarvikealan koulutuksen aloittaminen/perusopetusvälineistön hankinta (spiraalitaikinakone, kaulinkone, yleiskone, digitaalivaaka, leipomoarinauuni, munkkikeitin 16L, kalusteiden rakenteelliset muutostyöt) | | | 18 500,00 | 0,00 | 18 500,00 | 20 462,50 | 1 962,50 | 20 462,50 |
| Irtaimistoinvestoinnit yhteensä | 0,00 | 0,00 | 464 600,00 | 48 900,00 | 513 500,00 | 445 301,38 | -68 198,62 | 445 301,38 |
| Investoinnit yhteensä | 520 000,00 | 614 298,12 | 1 320 200,00 | 16 300,00 | 1 336 500,00 | 1 297 656,02 | -38 843,98 | 1 911 954,14 |

9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Toiminta ja investoinnit | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 1 328 700,00 | 1 058 400,00 | 2 387 100,00 | 3 518 171,56 | 1 131 071,56 |
| Satunnaiset erät | | | | | |
| Tulorahoituksen korjausevät | -1 700,00 | 0,00 | -1 700,00 | -3 620,10 | -1 920,10 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | 1 320 200,00 | 16 300,00 | 1 336 500,00 | 1 297 656,02 | -38 843,98 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | | | 0,00 |
| Toiminta ja investoinnit, netto | 2 647 200,00 | 1 074 700,00 | 3 721 900,00 | 4 812 207,48 | 1 090 307,48 |
| Rahoitustoiminta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset muille | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset muilta | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta | | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | | | |
| Oman pääoman muutokset | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | | | | | |

Käyttötaloulososasta, investoinneista ja rahoitusosasta on toimintakertomuksen numero-osassa suoraan ProEconomica Premium-ohjelmasta saadut toteutumavertailut.

9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| 1 000 € | Määrärahat | | | | | Tuloarviot | | | | |
|----------------------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|------------|
| | Alkup. talous-arvio | TA:n muutokset | TA muut:n jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Alkup. talous-arvio | TA:n muutokset | TA muut:n jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | |
| Kuntayhtymän yhteiset Opetus | 796 19 015 | 40 1 653 | 836 20 668 | 822 20 341 | -14 -327 | 922 18 900 | -55 2 791 | 867 21 691 | 853 22 441 | -14 750 |
| TULOSLASKELMAOSA | | | | | | | | | | |
| Korkotulot | | | | | | | 0 | | 2 | 2 |
| Muut rahoitustulot | | | | | | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 |
| Korkomenot | | | | | | | | | | |
| Muut rahoitusmenot | 4 | 17 | 21 | 21 | 0 | | | | | |
| Satunnaiset erät | | 0 | | | | | | | | |
| Tuloverot | 2 | 0 | 2 | 1 | | | | | | |
| INVESTOINTIOSA | | | | | | | | | | |
| Rakennusinvestoinnit | 856 | -33 | 823 | 852 | 29 | | | | | |
| Irtaimistoinvestoinnit | 464 | 50 | 514 | 445 | -69 | | | | | |
| RAHOITUSOSA | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | | | | | | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | | | | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | | | | | | | | |
| Oman pääoman muutokset | | | | | | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | | | | | | | | | | |
| YHTEENSÄ | 21 137 | 1 727 | 22 864 | 22 482 | -381 | 19 823 | 2 737 | 22 560 | 23 298 | 738 |

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

10 Tuloslaskelma vuosilta 2021–2022

| Tuloslaskelma | 01.01.-31.12.2022 | 01.01.-31.12.2021 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | | |
| Myyntituotot | 22 132 858,11 | 20 143 317,15 |
| Maksutuotot | 41 790,56 | 45 186,47 |
| Tuet ja avustukset | 763 979,70 | 628 375,32 |
| Muut toimintatuotot | 354 643,64 | 272 067,48 |
| | 23 293 272,01 | 21 088 946,42 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakulut | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -10 167 607,79 | -9 745 597,24 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -2 010 864,44 | -1 971 026,63 |
| Muut henkilösivukulut | -392 112,49 | -504 211,97 |
| Palvelujen ostot | -3 921 412,03 | -4 330 605,21 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 406 670,04 | -1 960 767,58 |
| Avustukset | -11 897,72 | -8 507,60 |
| Muut toimintakulut | -847 233,43 | -725 478,74 |
| | -19 757 797,94 | -19 246 194,97 |
| Toimintakate | 3 535 474,07 | 1 842 751,45 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 2 270,27 | 1 409,53 |
| Muut rahoitustuotot | 1 722,46 | 413,21 |
| Korkokulut | 0,00 | -100,56 |
| Muut rahoituskulut | -21 295,24 | -1 693,17 |
| | -17 302,51 | 29,01 |
| Vuosikate | 3 518 171,56 | 1 842 780,46 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 404 506,40 | -1 332 591,57 |
| Satunnaiset erät | | |
| Muut satunnaiset kulut | -1 404 506,40 | -1 332 591,57 |
| | -1 404 506,40 | -1 332 591,57 |
| Tilikauden tulos | 2 113 665,16 | 510 188,89 |
| Tuloverot | -1 321,71 | -1 641,06 |
| Tilikauden ylijäämä | 2 112 343,45 | 508 547,83 |

10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2021–2022

| RAHOITUSLASKELMA | 1.1.-31.12.2022 | | 1.1.-31.12.2021 | |
|--|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 3 518 171,56 | | 1 842 780,46 | |
| Satunnaiset erät | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | <u>-3 620,10</u> | 3 514 551,46 | <u>-19 866,86</u> | 1 822 913,60 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -1 297 656,02 | | -1 019 685,46 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | <u>2 298,39</u> | -1 295 357,63 | <u>18 225,80</u> | -1 001 459,66 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 2 219 193,83 | | 821 453,94 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | <u>0,00</u> | | <u>0,00</u> |
| Oman pääoman muutokset | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -4 759,40 | | 32 063,51 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -84 846,12 | | -26 144,42 | |
| Saamisten muutos | 127 098,68 | | -240 634,72 | |
| Korottomien velkojen muutos | <u>210 851,87</u> | 248 345,03 | <u>-127 497,77</u> | -362 213,40 |
| Rahoituksen rahavirta | | 248 345,03 | | -362 213,40 |
| Rahavarojen muutos | | 2 467 538,86 | | 459 240,54 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Kassavarat 31.12. | 11 471 697,93 | | 9 004 159,07 | |
| Kassavarat 1.1. | 9 004 159,07 | 2 467 538,86 | 8 544 918,53 | 459 240,54 |

11 Tase vuosilta 2021-2022

| Ulkoinen | Raportti 930 | EUR |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1000 VASTAAVAA | 1.1.-31.12.2022 | 1.1.-31.12.2021 |
| 1001 PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| 1002 Aineettomat hyödykkeet | 6 813,46 | 57 649,06 |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet | | |
| 1101 Maa- ja vesialueet | 82 359,29 | 82 359,29 |
| 1110 Rakennukset | 9 544 097,56 | 9 963 275,73 |
| 1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 485 155,17 | 2 129 436,76 |
| 1160 Koneet ja kalusto | 1 091 843,70 | 1 011 717,48 |
| 1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset | 14 584,30 | 87 265,54 |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet | 13 218 040,02 | 13 274 054,80 |
| 1200 Sijoitukset | | |
| 1201 Osakkeet ja osuudet | | |
| 1202 Osakkeet ja osuudet tytäryhtei | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 1201 Osakkeet ja osuudet | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 1240 Muut saamiset | 21 456,00 | 21 456,00 |
| 1200 Sijoitukset | 31 456,00 | 31 456,00 |
| 1001 PYSYVÄT VASTAAVAT | 13 256 309,48 | 13 363 159,86 |
| 1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| 1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatte | 59 119,43 | 57 234,03 |
| 1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 59 119,43 | 57 234,03 |
| 1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| 1501 Vaihto-omaisuus | 336 156,60 | 251 310,48 |
| 1600 Saamiset | | |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset | | |
| 1660 Muut saamiset | 24 741,00 | 840,00 |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset | 24 741,00 | 840,00 |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset | | |
| 1721 Myyntisaamiset | 237 743,64 | 275 485,30 |
| 1780 Muut saamiset | 171 907,65 | 327 218,39 |
| 1815 Siirtosaamiset | | |
| 1822 Muut siirtosaamiset | 306 790,36 | 264 737,64 |
| 1815 Siirtosaamiset | 306 790,36 | 264 737,64 |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset | 716 441,65 | 867 441,33 |
| 1600 Saamiset | 741 182,65 | 868 281,33 |
| 1830 Rahoitusarvopaperit | | |
| 1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum | 4 948 702,16 | 4 748 702,16 |
| 1830 Rahoitusarvopaperit | 4 948 702,16 | 4 748 702,16 |
| 1900 Rahat ja pankkisaamiset | 6 522 995,77 | 4 255 456,91 |
| 1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT | 12 549 037,18 | 10 123 750,88 |
| 1000 VASTAAVAA | 25 864 466,09 | 23 544 144,77 |
| 2000 VASTATTAVAA | | |
| 2001 OMA PÄÄOMA | | |
| 2002 Peruspääoma | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| 2015 Muut omat rahastot | 39 898,11 | 39 898,11 |
| 2040 Edellisten tilikausien yli/alijä | 16 833 241,43 | 16 324 693,60 |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä | 2 112 343,45 | 508 547,83 |
| 2001 OMA PÄÄOMA | 22 825 501,23 | 20 713 157,78 |
| 2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| 2325 Lahjoitusrahastojen pääomat | 323 485,49 | 323 400,09 |
| 2330 Muut toimeksiantojen pääomat | 6 014,11 | 8 973,51 |
| 2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 329 499,60 | 332 373,60 |
| 2400 VIERAS PÄÄOMA | | |
| 2401 Pitkäaikainen | | |
| 2440 Saadut ennakot | 94 255,66 | 110 848,17 |
| 2401 Pitkäaikainen | 94 255,66 | 110 848,17 |
| 2500 Lyhytaikainen | | |
| 2540 Saadut ennakot | 476 602,32 | 360 651,67 |
| 2545 Ostovelat | 1 232 870,94 | 587 836,97 |
| 2550 Muut velat | 12 871,35 | 268 275,86 |
| 2570 Siirtovelat | | |
| 2580 Lomapalkkajaksotus | 816 829,43 | 765 092,66 |
| 2583 Valtionosuusennakot | 37 789,00 | 93 663,00 |
| 2584 Muut siirtovelat | 38 246,56 | 312 245,06 |
| 2570 Siirtovelat | 892 864,99 | 1 171 000,72 |
| 2500 Lyhytaikainen | 2 615 209,60 | 2 387 765,22 |
| 2400 VIERAS PÄÄOMA | 2 709 465,26 | 2 498 613,39 |
| 2000 VASTATTAVAA | 25 864 466,09 | 23 544 144,77 |

Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
22.02.2023

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | ToteutumaToteut./ | % |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | | | | | | |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset | 18.758.463,00 | 17.107.300 | 19.296.700 | 19.975.400 | 19.975.400 | 20.899.627,00 | 104,6 |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 596.190,91 | 666.900 | 533.000 | 533.000 | 600.100 | 584.913,77 | 97,5 |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot | 788.663,24 | 863.350 | 878.350 | 889.400 | 884.800 | 648.317,34 | 73,3 |
| 3001 Myyntituotot | 20.143.317,15 | 18.637.550 | 20.708.050 | 21.397.800 | 21.460.300 | 22.132.858,11 | 103,1 |
| 3200 Maksutuotot | | | | | | | |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut | 45.186,47 | 48.500 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 41.790,56 | 87,1 |
| 3200 Maksutuotot | 45.186,47 | 48.500 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 41.790,56 | 87,1 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 628.375,32 | 696.400 | 786.400 | 808.300 | 690.800 | 763.979,70 | 110,6 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| 3410 Vuokratuotot | 214.889,88 | 317.800 | 317.800 | 317.800 | 327.400 | 311.752,74 | 95,2 |
| 3500 Muut toimintatuotot | 57.177,60 | 121.800 | 141.800 | 116.800 | 30.800 | 42.890,90 | 139,3 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 272.067,48 | 439.600 | 459.600 | 434.600 | 358.200 | 354.643,64 | 99,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 21.088.946,42 | 19.822.050 | 22.002.050 | 22.688.700 | 22.557.300 | 23.293.272,01 | 103,3 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | | | | | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | | | | | | | |
| 4003 Maksetut palkat ja palkkiot | -9.811.996,01 | -9.630.900 | -9.804.700 | -10.069.800 | -10.110.600 | -10.247.163,56 | 101,4 |
| 4004 Jaksetetut palkat ja palkkiot | -52.051,15 | | | | | -43.477,62 | -100,0 |
| 4010 Henkilöstökorvaukset, henk.korjause | 118.449,92 | | | 60.600 | 72.500 | 123.033,39 | 169,7 |
| 4002 Palkat ja palkkiot | -9.745.597,24 | -9.630.900 | -9.804.700 | -10.009.200 | -10.038.100 | -10.167.607,79 | 101,3 |
| 4100 Henkilösivukulut | | | | | | | |
| 4101 Eläkekulut | -1.971.026,63 | -1.949.800 | -1.934.200 | -1.977.900 | -2.035.500 | -2.010.864,44 | 98,8 |
| 4150 Muut henkilösivukulut | -504.211,97 | -379.700 | -371.900 | -382.500 | -382.200 | -392.112,49 | 102,6 |
| 4100 Henkilösivukulut | -2.475.238,60 | -2.329.500 | -2.306.100 | -2.360.400 | -2.417.700 | -2.402.976,93 | 99,4 |
| 4001 Henkilöstökulut | -12.220.835,84 | -11.960.400 | -12.110.800 | -12.369.600 | -12.455.800 | -12.570.584,72 | 100,9 |
| 4300 Palvelujen ostot | | | | | | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | -4.330.605,21 | -3.665.250 | -3.709.350 | -3.945.900 | -4.163.800 | -3.921.412,03 | 94,2 |
| 4300 Palvelujen ostot | -4.330.605,21 | -3.665.250 | -3.709.350 | -3.945.900 | -4.163.800 | -3.921.412,03 | 94,2 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | -1.960.767,58 | -1.992.800 | -2.148.400 | -2.279.700 | -2.578.900 | -2.431.659,33 | 94,3 |
| 4670 Varastojen lisäys/vähennys | | | | | | 24.989,29 | -100,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.960.767,58 | -1.992.800 | -2.148.400 | -2.279.700 | -2.578.900 | -2.406.670,04 | 93,3 |
| 4700 Avustukset | | | | | | | |
| 4701 Avustukset kotitalouksille | -8.507,60 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -12.800 | -11.897,72 | 93,0 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | ToteutumaToteut./ | % |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| 4700 Avustukset | -8.507,60 | -9.000 | -9.000 | -9.000 | -12.800 | -11.897,72 | 93,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | | | | | | | |
| 4801 Vuokrat | -593.078,07 | -695.500 | -695.300 | -730.400 | -753.400 | -658.885,25 | 87,5 |
| 4900 Muut toimintakulut | -132.400,67 | -168.000 | -166.500 | -169.500 | -185.800 | -188.348,18 | 101,4 |
| 4800 Muut toimintakulut | -725.478,74 | -863.500 | -861.800 | -899.900 | -939.200 | -847.233,43 | 90,2 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -19.246.194,97 | -18.490.950 | -18.839.350 | -19.504.100 | -20.150.500 | -19.757.797,94 | 98,1 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 1.842.751,45 | 1.331.100 | 3.162.700 | 3.184.600 | 2.406.800 | 3.535.474,07 | 146,9 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | | | | | | 2.270,27 | -100,0 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 1.822,74 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.500 | 1.722,46 | 114,8 |
| 6200 Korkokulut | -100,56 | | | | | | |
| 6300 Muut rahoituskulut | -1.693,17 | -3.600 | -3.600 | -20.700 | -21.200 | -21.295,24 | 100,4 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 29,01 | -2.400 | -2.400 | -19.500 | -19.700 | -17.302,51 | 87,8 |
| 6999 VUOSIKATE | 1.842.780,46 | 1.328.700 | 3.160.300 | 3.165.100 | 2.387.100 | 3.518.171,56 | 147,4 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1.332.591,57 | -1.320.300 | -1.343.300 | -1.343.300 | -1.353.800 | -1.404.506,40 | 103,7 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1.332.591,57 | -1.320.300 | -1.343.300 | -1.343.300 | -1.353.800 | -1.404.506,40 | 103,7 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 510.188,89 | 8.400 | 1.817.000 | 1.821.800 | 1.033.300 | 2.113.665,16 | 204,6 |
| 8760 Tuloverot | -1.641,06 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -1.321,71 | 77,7 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 508.547,83 | 6.700 | 1.815.300 | 1.820.100 | 1.031.600 | 2.112.343,45 | 204,8 |

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
28.02.2023

| | | Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | | EUR | |
|--|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Ulkoinen/Sisäinen | | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | ToteutumaToteut./ | % |
| 00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016- | | | | | | | | |
| | 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty) | -13.570,74 | -12.300 | -11.900 | -11.900 | -12.600 | -14.045,46 | 111,5 |
| | 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte) | -6.244,48 | -5.500 | -5.500 | -5.500 | -6.800 | -7.735,36 | 113,8 |
| | 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto) | 8.076,20 | 8.900 | 8.400 | 8.400 | 8.300 | 8.449,54 | 101,8 |
| | yhteensä | -11.739,02 | -8.900 | -9.000 | -9.000 | -11.100 | -13.331,28 | 120,1 |
| 00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016- | | | | | | | | |
| | 7110 Poistot tietokoneohjelmista | -4.895,80 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -5.874,96 | 97,9 |
| | 7130 Poistot rakennuksista | -457.751,88 | -463.400 | -463.400 | -463.400 | -463.400 | -469.719,71 | 101,4 |
| | 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty) | -19.697,85 | -17.900 | -30.400 | -30.400 | -30.400 | -31.176,83 | 102,6 |
| | 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist | -250.659,34 | -248.700 | -248.700 | -248.700 | -258.100 | -274.192,68 | 106,2 |
| | 7150 Poistot koneista ja kalustosta | -14.591,23 | -11.400 | -11.400 | -11.400 | -11.400 | -11.436,78 | 100,3 |
| | 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte) | -62,47 | | | | | -92,49 | -100,0 |
| | 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto) | 722.833,44 | 724.100 | 724.100 | 724.100 | 733.500 | 756.145,34 | 103,1 |
| | yhteensä | -24.825,13 | -23.300 | -35.800 | -35.800 | -35.800 | -36.348,11 | 101,5 |
| 00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016- | | | | | | | | |
| | 7130 Poistot rakennuksista | -519,84 | -500 | -500 | -500 | -500 | -519,84 | 104,0 |
| | 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty) | -10.967,18 | -10.300 | -9.900 | -9.900 | -10.000 | -10.000,43 | 100,0 |
| | 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist | -2.576,28 | -2.600 | -2.600 | -2.600 | -2.600 | -5.346,69 | 205,6 |
| | 7150 Poistot koneista ja kalustosta | -11.349,13 | -1.800 | -1.800 | -1.800 | -1.800 | -6.981,28 | 387,8 |
| | 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte) | -4.607,57 | -3.700 | -3.700 | -3.700 | -3.500 | -4.082,59 | 116,6 |
| | 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto) | 30.020,00 | 18.900 | 18.500 | 18.500 | 18.400 | 26.930,83 | 146,4 |
| | yhteensä | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Yhteensä | | | | | | | |
| | 7110 Poistot tietokoneohjelmista | -4.895,80 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -5.874,96 | 97,9 |
| | 7130 Poistot rakennuksista | -458.271,72 | -463.900 | -463.900 | -463.900 | -463.900 | -470.239,55 | 101,4 |
| | 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty) | -44.235,77 | -40.500 | -52.200 | -52.200 | -53.000 | -55.222,72 | 104,2 |
| | 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist | -253.235,62 | -251.300 | -251.300 | -251.300 | -260.700 | -279.539,37 | 107,2 |
| | 7150 Poistot koneista ja kalustosta | -25.940,36 | -13.200 | -13.200 | -13.200 | -13.200 | -18.418,06 | 139,5 |
| | 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte) | -10.914,52 | -9.200 | -9.200 | -9.200 | -10.300 | -11.910,44 | 115,6 |
| | 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto) | 760.929,64 | 751.900 | 751.000 | 751.000 | 760.200 | 791.525,71 | 104,1 |
| | yhteensä | -36.564,15 | -32.200 | -44.800 | -44.800 | -46.900 | -49.679,39 | 105,9 |

Opetuksen yhteisissä 2022 saldona vyörytetyt poistot hankkeille -1 056,56 € ja valmalle -12 274,72 €.

Kiinteistöissä 2022 saldona vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot: Loimaa -6 472,23 € ja Uusikaupunki -29 875,88 €.

Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
02.03.2023

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -42.817,00 | -43.000 | -79.000 | -94.000 | -94.000 | -113.072,70 | 120,3 |
| yhteensä | -42.817,00 | -43.000 | -79.000 | -94.000 | -94.000 | -113.072,70 | 120,3 |
| 091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -249.457,06 | -232.600 | -145.000 | -155.000 | -155.000 | -204.969,02 | 132,2 |
| yhteensä | -249.457,06 | -232.600 | -145.000 | -155.000 | -155.000 | -204.969,02 | 132,2 |
| 091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -1.080,00 | -270.000 | -270.000 | -250.000 | -250.000 | -226.450,69 | 90,6 |
| yhteensä | -1.080,00 | -270.000 | -270.000 | -250.000 | -250.000 | -226.450,69 | 90,6 |
| 091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -249.899,97 | -310.000 | -335.000 | -324.000 | -324.000 | -305.739,47 | 94,4 |
| yhteensä | -249.899,97 | -310.000 | -335.000 | -324.000 | -324.000 | -305.739,47 | 94,4 |
| 091600 Rakennusinvestoinnit Lieto | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -23.643,34 | | | | | -2.122,76 | -100,0 |
| yhteensä | -23.643,34 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.122,76 | -100,0 |
| 00000910 Rakennusinvestoinnit | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -566.897,37 | -855.600 | -829.000 | -823.000 | -823.000 | -852.354,64 | 103,6 |
| yhteensä | -566.897,37 | -855.600 | -829.000 | -823.000 | -823.000 | -852.354,64 | 103,6 |
| 092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -126.528,23 | -120.000 | -130.000 | -130.000 | -130.000 | -130.000,00 | 100,0 |
| yhteensä | -126.528,23 | -120.000 | -130.000 | -130.000 | -130.000 | -130.000,00 | 100,0 |
| 092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | | -63.100 | -72.000 | -74.000 | -74.000 | -61.690,11 | 83,4 |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -14.130,55 | | | | | -374,00 | -100,0 |
| 9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot | | | | | | 1.887,10 | -100,0 |
| 9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot | | | | | | -1.887,10 | -100,0 |
| yhteensä | -14.130,55 | -63.100 | -72.000 | -74.000 | -74.000 | -62.064,11 | 83,9 |
| 092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -2.750,00 | -33.000 | -33.000 | -138.000 | -138.000 | -92.514,00 | 67,0 |
| yhteensä | -2.750,00 | -33.000 | -33.000 | -138.000 | -138.000 | -92.514,00 | 67,0 |
| 092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -229.906,56 | -248.500 | -248.500 | -143.500 | -143.500 | -160.723,27 | 112,0 |
| yhteensä | -229.906,56 | -248.500 | -248.500 | -143.500 | -143.500 | -160.723,27 | 112,0 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2021 | Talousarv. 2022 | Osavuosi/1 2022 | Osavuosi/2 2022 | Osavuosi/3 2022 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| 092700 Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht. | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -79.472,75 | | -28.000 | -28.000 | -28.000 | | |
| yhteensä | -79.472,75 | 0 | -28.000 | -28.000 | -28.000 | 0 | |
| 00000920 Irtaimistoinvestoinnit | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -438.657,54 | -464.600 | -511.500 | -513.500 | -513.500 | -444.927,38 | 86,6 |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -14.130,55 | | | | | -374,00 | -100,0 |
| 9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot | | | | | | 1.887,10 | -100,0 |
| 9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot | | | | | | -1.887,10 | -100,0 |
| yhteensä | -452.788,09 | -464.600 | -511.500 | -513.500 | -513.500 | -445.301,38 | 86,7 |
| 0000090 Investoinnit (Haapala Jukka) | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -438.657,54 | -464.600 | -511.500 | -513.500 | -513.500 | -444.927,38 | 86,6 |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -581.027,92 | -855.600 | -829.000 | -823.000 | -823.000 | -852.728,64 | 103,6 |
| 9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot | | | | | | 1.887,10 | -100,0 |
| 9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot | | | | | | -1.887,10 | -100,0 |
| yhteensä | -1.019.685,46 | -1.320.200 | -1.340.500 | -1.336.500 | -1.336.500 | -1.297.656,02 | 97,1 |

12 Konsernilaskelmat

12.1 Konsernituloslaskelma

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
21.03.2023

KONSERNITULOSLASKELMA

Ulkoinen

01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| 0003 TULOSLASKELMA | | |
| 33000 Toimintatuotot | 23 339 848,25 | 21 086 813,48 |
| 34000 Toimintakulut | -19 779 669,40 | -19 255 384,52 |
| 34999 Toimintakate | 3 560 178,85 | 1 831 428,96 |
| 36000 Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| 36010 Korkotuotot | 3 748,47 | 1 405,89 |
| 36100 Muut rahoitustuotot | 253,70 | 413,45 |
| 36200 Korkokulut | | -100,56 |
| 36300 Muut rahoituskulut | -21 331,49 | -1 703,36 |
| 36000 Rahoitustuotot ja -kulut | -17 329,32 | 15,42 |
| 36999 Vuosikate | 3 542 849,53 | 1 831 444,38 |
| 37000 Poistot ja arvonalentumiset | | |
| 37100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1 404 506,40 | -1 332 591,57 |
| 37000 Poistot ja arvonalentumiset | -1 404 506,40 | -1 332 591,57 |
| 38400 Tilikauden tulos | 2 138 343,13 | 498 852,81 |
| 39500 Tilikauden verot | -6 257,30 | -1 652,82 |
| 39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2 132 085,83 | 497 199,99 |
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 118,00 % | 109,51 % |
| Vuosikate/Poistot, % | 252,25 % | 137,43 % |

12.2 Konsernirahoituslaskelma

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
23.03.2023

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

EUR

Ulkoinen 01.01.2022 - 31.12.2022

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| RAHOITUSLASKELMA | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3 542 849,53 | 1 831 444,38 |
| Tilikauden verot | -6 257,30 | -1 652,82 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -2 298,39 | -18 225,80 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -2 298,39 | -18 225,80 |
| Toiminnan rahavirta | 3 534 293,84 | 1 811 565,76 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -1 297 656,02 | -1 019 685,46 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut | 2 298,39 | 18 225,80 |
| Investointien rahavirta | -1 295 357,63 | -1 001 459,66 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 2 238 936,21 | 810 106,10 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut | -4 759,40 | 32 063,51 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -84 846,12 | -26 144,42 |
| Saamisten muutos | 132 601,53 | -245 928,71 |
| Korottomien velkojen muutos | 211 736,32 | -142 899,22 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 254 732,33 | -382 908,84 |
| Rahoituksen rahavirta | 254 732,33 | -382 908,84 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 11 561 378,71 | 9 067 710,17 |
| Rahavarat 1.1. | 9 067 710,17 | 8 640 512,91 |
| Rahavarojen muutos | 2 493 668,54 | 427 197,26 |

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|--------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 6 983 | 5 867 |
| Investointien tulorahoitus, % | 273,0 | 179,6 |
| Lainanhoitokate | ei lainoja/ei korkoja | 18 213 |
| Kassan riittävyys, pv | 200 | 162 |

12.3 Konsernitase

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
21.03.2023

KONSERNITASE

EUR

Ulkoinen 01.01.2022 - 31.12.2022

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| 00001 TASE | | |
| 13000 VASTAAVAA | | |
| 13001 PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| 13010 Aineettomat hyödykkeet | | |
| 13015 Aineettomat oikeudet | 6 813,46 | 57 649,06 |
| 13010 Aineettomat hyödykkeet | 6 813,46 | 57 649,06 |
| 13040 Aineelliset hyödykkeet | | |
| 13045 Maa- ja vesialueet | 82 359,29 | 82 359,29 |
| 13060 Rakennukset | 9 544 097,56 | 9 963 275,73 |
| 13065 Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 485 155,17 | 2 129 436,76 |
| 13070 Koneet ja kalusto | 1 091 843,70 | 1 011 717,48 |
| 13080 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank | 14 584,30 | 87 265,54 |
| 13040 Aineelliset hyödykkeet | 13 218 040,02 | 13 274 054,80 |
| 13085 Sijoitukset | | |
| 13090 Osakkuusyhteisöosuudet | | |
| 13110 Muut saamiset | 21 456,00 | 21 456,00 |
| 13085 Sijoitukset | 21 456,00 | 21 456,00 |
| 13001 PYSYVÄT VASTAAVAT | 13 246 309,48 | 13 353 159,86 |
| 13115 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| 13125 Lahjoitusrahastojen varat | 59 119,43 | 57 234,03 |
| 13115 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 59 119,43 | 57 234,03 |
| 13135 VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| 13140 Vaihto-omaisuus | | |
| 13145 Aineet ja tarvikkeet | 108 997,82 | 89 679,36 |
| 13150 Keskeneräiset tuotteet | 227 158,78 | 161 631,12 |
| 13140 Vaihto-omaisuus | 336 156,60 | 251 310,48 |
| 13170 Saamiset | | |
| 13175 Pitkäaikaiset saamiset | | |
| 13200 Muut saamiset | 24 741,00 | 840,00 |
| 13210 Lyhytaikaiset saamiset | | |
| 13215 Myyntisaamiset | 234 438,66 | 272 030,82 |
| 13235 Muut saamiset | 172 116,53 | 329 028,48 |
| 13240 Siirtosaamiset | 306 790,36 | 264 737,64 |
| 13170 Saamiset | 738 086,55 | 866 636,94 |
| 13300 Rahoitusarvopaperit | | |
| 13310 Sijoitukset rahamarkkinainstrumentt | 4 948 702,16 | 4 748 702,16 |
| 13300 Rahoitusarvopaperit | 4 948 702,16 | 4 748 702,16 |
| 13325 Rahat ja pankkisaamiset | 6 612 676,55 | 4 319 008,01 |
| 13135 VAIHTUVAT VASTAAVAT | 12 635 621,86 | 10 185 657,59 |
| 13000 VASTAAVAA | 25 941 050,77 | 23 596 051,48 |

KONSERNITASE

EUR

Ulkoinen 01.01.2022 - 31.12.2022

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| 14000 VASTATTAVAA | | |
| 14005 OMA PÄÄOMA | | |
| 14010 Peruspääoma | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| 14025 Muut omat rahastot | 39 898,11 | 39 898,11 |
| 14030 Edellisten tilikausien ylijäämä (ali | 16 885 099,78 | 16 387 899,79 |
| 14035 Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2 132 085,83 | 497 199,99 |
| 14005 OMA PÄÄOMA | 22 897 101,96 | 20 765 016,13 |
| 14075 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| 14085 Lahjoitusrahastojen pääomat | 323 485,49 | 323 400,09 |
| 14090 Muut toimeksiantojen pääomat | 6 014,11 | 8 973,51 |
| 14075 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 329 499,60 | 332 373,60 |
| 14105 VIERAS PÄÄOMA | | |
| 14110 Pitkäaikainen | | |
| 14145 Pitkäaikainen (koroton vieras pääom | | |
| 14150 Saadut ennakot | 94 255,66 | 110 848,17 |
| 14145 Pitkäaikainen (koroton vieras pääom | 94 255,66 | 110 848,17 |
| 14110 Pitkäaikainen | 94 255,66 | 110 848,17 |
| 14180 Lyhytaikainen | | |
| 14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääom | | |
| 14245 Saadut ennakot | 476 602,32 | 360 651,67 |
| 14250 Ostovelat | 1 232 919,30 | 587 885,33 |
| 14260 Muut velat/Liittymismaksut ja muut | 17 806,94 | 268 275,86 |
| 14265 Siirtovelat | 892 864,99 | 1 171 000,72 |
| 14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääom | 2 620 193,55 | 2 387 813,58 |
| 14180 Lyhytaikainen | 2 620 193,55 | 2 387 813,58 |
| 14105 VIERAS PÄÄOMA | 2 714 449,21 | 2 498 661,75 |
| 14000 VASTATTAVAA | 25 941 050,77 | 23 596 051,48 |

TASEEN TUNNUSLUVUT:

| | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------|
| Omavaraisuusaste, % | 90,3 | 87,1 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 9,2 | 9,6 |
| Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12. mennessä | 19 017 186 | 16 885 100 |
| Konsernin lainakanta 31.12. | 0 | 0 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 1 515 340 | 1 335 104 |
| Konsernin lainasaamiset | 0 | 0 |
| Konsernin henkilöstömäärä | 226 | 233 |

1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet:

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus:

Pysyvien vastaavien **aineettomat ja aineelliset hyödykkeet** on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien **sijoitukset** on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus:

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä. Vuoden 2015 alusta otettiin Loimaan keskusvarastolla käyttöön CGI:n Sonet-ohjelmisto, jonka johdosta Loimaan keskusvaraston vaihto-omaisuus näkyy taseessa varaston keskihintojen mukaisena.

Rahoitusomaisuuden arvostus:

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoonsa.

2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kohdat 2-4 ei ilmoitettavaa

5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty Lounais-Suomen koulutus Oy, jossa kuntayhtymän omistusosuus on 100 %.

Kuntayhtymän ja Lounais-Suomen koulutus Oy:n keskinäinen omistus on eliminoitu.

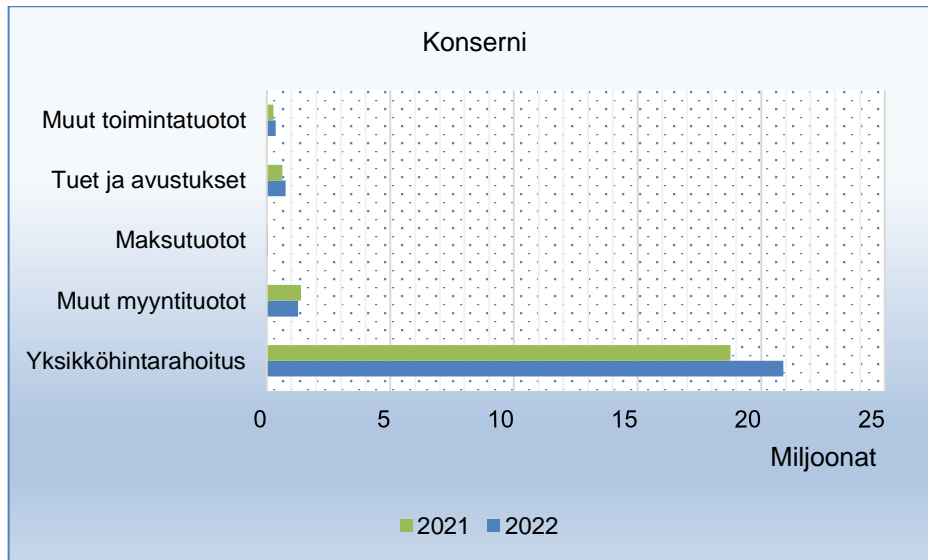
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6 Toimintatuotot (ulkoiset)

| | 1 000 € | 2022 | 2021 |
|--|---------|---------------|---------------|
| Kuntayhtymäjohtaja (Antti Virtanen) | | 287 | 295 |
| Talous- ja hallintojohtaja (Jukka Haapala) | | 566 | 506 |
| Kuntayhtymähallinto yhteensä | | 853 | 801 |
| | | | |
| Myllykyläntie opetus (Jouko Tevasaari) | | 3 974 | 3 762 |
| Turuntie opetus (Jouko Tevasaari) | | 2 693 | 2 245 |
| Liedon opetus (Juha Jokinen) | | 2 133 | 1 411 |
| Hämeentie opetus (Jouko Tevasaari) | | 2 459 | 2 353 |
| Uudenkaupungin opetus (Juha Jokinen) | | 5 049 | 4 293 |
| Lukio, Loimaa (Hannu Lahti) | | 1 978 | 1 898 |
| | | 18 286 | 15 962 |
| | | | |
| Työelämäpalvelut ja oppisopimus | | 2 338 | 3 059 |
| | | | |
| Opetus yhteensä | | 20 624 | 19 021 |
| | | | |
| Opetuksen yhteiset | | 1 273 | 907 |
| Kiinteistöt ja ruokapalvelut | | 543 | 360 |
| | | | |
| Yhteensä | | 23 293 | 21 089 |
| | | | |
| Kuntayhtymän hallinto | | 853 | 801 |
| Opetus ja tukitoimet | | 22 440 | 20 288 |
| | | 23 293 | 21 089 |

Toimintatuotot tulolajeittain (ulkoiset erät)

| Toimintatuotot | konserni | | kuntayhtymä | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Yksikköhintarahoitus | 20 899 627,00 | 18 758 463,00 | 20 899 627,00 | 18 758 463,00 |
| Muut myyntituotot | 1 265 866,81 | 1 377 391,74 | 1 233 231,11 | 1 384 854,15 |
| Maksutuotot | 52 033,65 | 50 709,50 | 41 790,56 | 45 186,47 |
| Tuet ja avustukset | 763 979,70 | 628 375,32 | 763 979,70 | 628 375,32 |
| Muut toimintatuotot | 358 341,09 | 271 873,92 | 354 643,64 | 272 067,48 |
| Toimintatuotot yhteensä | 23 339 848,25 | 21 086 813,48 | 23 293 272,01 | 21 088 946,42 |



7 Verotulot eriteltyinä

Ei ilmoitettavaa.

8 Valtionosuudet

OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN RAHOITUSJÄRJESTELMÄN RAPORTIT

VALTIONOSUUS/RAHOITUSSOVELLUS 2022 *** OPETUS- JA KULTTUURITOIMI *** PVM: 20.12.2022 *** 732
 *** RAPORTTI: VOS6SL22 ***

YKSITYISKOHTAINEN LASKELMA KÄYTTÖKUSTANNUKSIIN MYÖNNETYSTÄ
 VALTIONOSUUDESTA/RAHOITUKSESTA (EUROA) VUODELLE 2022.

| Koulutusmuoto | 01 Laskennall. perusteen yksiköiden lkm | 02 Laskennall. peruste /yksikkö | 03 Valtionos. laskennall. peruste | 04 Rahoi- tus% | 05 Kokonais- rahoitus | 06 Kokonais- rahoitus aiemmin | 07 Kok. rah. muutos aiempaan |
|--------------------------------------|---|--|--|----------------------|-----------------------------|--|---------------------------------------|
| @ | 031216 Lounais-Suomen koul.ky | | | | | | |
| 20013 Lukiokoulutus, nuorten oppim. | 202,5 | 6.768,10 | 1.370.540 | 100,00 | 1.370.540 | 1.408.329 | -37.789 |
| 20089 Amm. koulutuksen perusrahoitus | 1,0 | 13.450.417,00 | 13.450.417 | 100,00 | 13.450.417 | 13.450.417 | 0 |
| 20090 Amm. koulut. suoritusrahoitus | 1,0 | 4.027.319,00 | 4.027.319 | 100,00 | 4.027.319 | 4.027.319 | 0 |
| 20094 Amm. koul. vaikuttavuusrahoit. | 1,0 | 2.051.351,00 | 2.051.351 | 100,00 | 2.051.351 | 2.051.351 | 0 |
| 031216 Lounais-Suomen koul.ky | . | . | 20.899.627 | . | 20.899.627 | 20.937.416 | -37.789 |

9 Palvelujen ostot

Kuntayhtymässä on vain muiden palvelujen ostoja.

10 Valtuustoryhmien tukeminen

Ei ilmoitettavaa.

11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistosuunnitelmaa on valtuuston päätöksellä muutettu 10.5.2012 siten, että uusia poistoaikoja on alettu soveltamaan 2013 vuoden alusta lukien. Yhtymähallitus on vahvistanut poistolaskennan pohjaksi käytettäväksi pienhankintarajaksi 10 000 €.

| Aineettomat hyödykkeet | | Tasapoisto |
|---|----|------------------------|
| Kehittämismenot | 2 | vuotta |
| Aineettomat oikeudet | 5 | vuotta |
| Liikearvo | 2 | vuotta |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | |
| Atk-ohjelmistot | 2 | vuotta |
| Muut | 2 | vuotta |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | | ei poistoaikaa |
| Rakennukset ja rakennelmat | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 20 | vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | 20 | vuotta |
| Talousrakennukset | 10 | vuotta |
| Vapaa-ajan rakennukset | 20 | vuotta |
| Asuinrakennukset | 30 | vuotta |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | 15 | vuotta |
| Sillat, laiturit ja uimalat | 10 | vuotta |
| Muut maa- ja vesirakenteet | 15 | vuotta |
| Vedenjakeluverkosto | 30 | vuotta |
| Viemäriverkko | 30 | vuotta |
| Kaukolämpöverkko | 20 | vuotta |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet | 15 | vuotta |
| Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset | 10 | vuotta |
| Maakaasuverkko | 20 | vuotta |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | 15 | vuotta |
| Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet | 10 | vuotta |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | 15 | vuotta |
| Liikenteen ohjauslaitteet | 10 | vuotta |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10 | vuotta |
| Koneet ja kalusto | | |
| Rautaiset alukset | 15 | vuotta |
| Puiset alukset ja muut uivat työkoneet | 8 | vuotta |
| Muut kuljetusvälineet | 4 | vuotta |
| Muut liikkuvat työkoneet | 5 | vuotta |
| Muut raskaat koneet | 10 | vuotta |
| Muut kevyet koneet | 5 | vuotta |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet | 5 | vuotta |
| Atk-laitteet | 3 | vuotta |
| Muut laitteet ja kalusteet | 3 | vuotta |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | |
| Luonnonvarat | | käytön mukainen poisto |
| Arvo- ja taide-esineet | | ei poistoaikaa |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | | ei poistoaikaa |
| Pysyvien vastaavien sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | | ei poistoaikaa |

12 Pakollisten varausten muutokset

Ei ilmoitettavaa.

13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien luovutustuloja on kirjattu 2 298,39 €.

14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Ei ilmoitettavaa

15 Rahoitustuotot ja -kulut

Kuntayhtymä sijoitti LähiTapiolan rahastoon Tähtivarainhoito 25:een vuoden 2022 alussa 300 000 €. Muutaman kuukauden jälkeen LähiTapiola lopetti rahaston 4.5.2022 ja lunasti osuudet hintaan 282 244 €, josta aiheutui meille sijoitustappiota 17 756 €.

16 Erittely poistoerojen muutoksista

Ei ilmoitettavaa.

TASEEN LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ilmoitettavaa.

18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| | Aineettomat hyödykkeet | | | | Aineelliset hyödykkeet | | | | | | |
|--|------------------------|------------------------------|----------------|-----------------|------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Ennakko-maksut | Yhteensä | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 57 649,06 | | | 57 649,06 | 82 359,29 | 9 963 275,73 | 2 129 436,76 | 1 011 717,48 | | 87 265,54 | 13 274 054,80 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | | | | | 6 346,42 | 126 673,04 | 445 301,38 | | 455 707,68 | 1 034 028,52 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | | | | | | | | | |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | | | | | | | | | |
| Siirrot erien välillä | | | | | | 263 627,50 | 528 388,92 | | | -528 388,92 | 263 627,50 |
| Tilikauden poisto | -50 835,60 | | | -50 835,60 | | -689 152,09 | -299 343,55 | -365 175,16 | | | -1 353 670,80 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | | | | | | | | | |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 6 813,46 | | | 6 813,46 | 82 359,29 | 9 544 097,56 | 2 485 155,17 | 1 091 843,70 | | 14 584,30 | 13 218 040,02 |
| Arvonkorotukset | | | | | | | | | | | |
| Kirjanpito 31.12. | | | | | | | | | | | |
| Olennaiset lisäpoistot | | | | | | | | | | | |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista | | | | | | | | | | | |

Maa- ja vesialueet erittely

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Maa- ja vesialueet | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut: | | |
| Myllykyläntie 8:n lämpösopimus Loimaan Kaukolämpö Oy:n kanssa | 30 273,83 | 30 273,83 |
| Puuhamaahallin (Myllykyläntie 8) vesisopimus Loimaan Vesi-liikelaitoksen kanssa | 7 060,50 | 7 060,50 |
| Hämeentie 238, vesi- ja viemäri liittymismaksu | 12 344,40 | 12 344,40 |
| Hämeentie 238 / logistiikkahalli, viemäri liittymismaksu | 3 358,80 | 3 358,80 |
| Petäjoentie 54 / koulutila, jätevesiviemäri liittymä | 9 540,76 | 9 540,76 |
| Muut maa- ja vesialueet: | | |
| Kiinteistöt Rataskuja 5 (430-7-5-6) 1158 m ² | 0,00 | 0,00 |
| Kiinteistöt 430-7-5-4 1110 m ² | 4 765,25 | 4 765,25 |
| Kiinteistöt 430-7-5-7 1182 m ² | 5 024,45 | 5 024,45 |
| Kiinteistöt 430-7-5-8 1189 m ² | 5 049,65 | 5 049,65 |
| Kiinteistöt 430-7-5-11 1159 m ² | 4 941,65 | 4 941,65 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 82 359,29 | 82 359,29 |

20 Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot

21 Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot

Kohdat 20 - 21 ei ilmoitettavaa.

22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Kuntayhtymä omistaa 100-prosenttisesti Lounais-Suomen koulutus Oy:n, kotipaikka Loimaa.

23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä

| Vuodet | 2022 | | 2021 | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | pitkäaikainen | lyhytaikainen | pitkäaikainen | lyhytaikainen |
| Saaminen tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 4 753,64 | | 8 804,78 |
| Muut saamiset | | | | |

24 Siirtosaamiset

| | konserni | | kuntayhtymä | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset, tulojäämät ja ostolaskujaksotus | | | | |
| OPH, hankkeet | 47 036,54 | 54 703,94 | 47 036,54 | 54 703,94 |
| Etelä-Pohjanmaan liitto, hanke | 8 294,36 | 10 730,09 | 8 294,36 | 10 730,09 |
| Varsinais-Suomen ELY-keskus, hanke | 90 239,05 | 57 151,85 | 90 239,05 | 57 151,85 |
| Keski-Suomen ELY-keskus, hanke | 19 834,12 | 9 247,34 | 19 834,12 | 9 247,34 |
| Satakunnan ELY-keskus | 9 805,85 | 2 435,04 | 9 805,85 | 2 435,04 |
| OKM, ESR ja valtio, hankkeet | 89 041,95 | 57 504,98 | 89 041,95 | 57 504,98 |
| ostolaskujaksotus | 24 982,63 | 23 647,46 | 24 982,63 | 23 647,46 |
| Muut siirtosaamiset muilta | 17 555,86 | 49 316,94 | 17 555,86 | 49 316,94 |
| <i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i> | <i>306 790,36</i> | <i>264 737,64</i> | <i>306 790,36</i> | <i>264 737,64</i> |

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25 Oma pääoma

Oman pääoman erittely

| | konserni | | kuntayhtymä | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Peruspääoma 1.1. | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| lisäykset | | | | |
| vähennykset | | | | |
| Peruspääoma 31.12. | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| Muu oma pääoma 1.1. | 39 898,11 | 39 898,11 | 39 898,11 | 39 898,11 |
| lisäykset | | | | |
| vähennykset | | | | |
| Muu oma pääoma 31.12. | 39 898,11 | 39 898,11 | 39 898,11 | 39 898,11 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 16 885 099,78 | 16 387 899,79 | 16 833 241,43 | 16 324 693,60 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 2 132 085,83 | 497 199,99 | 2 112 343,45 | 508 547,83 |
| Oma pääoma yhteensä | 22 897 101,96 | 20 765 016,13 | 22 825 501,23 | 20 713 157,78 |

Peruspääoma jakaantuu jäsenkunnittain:

| | Osuudet | Jäsenkunta | Peruspääomaosuus, € | |
|----------|---------|--------------|---------------------|-------|
| | 3 | Aura | 86 616,95 | 2 % |
| | 5 | Huittinen | 144 361,58 | 4 % |
| | 4 | Koski Tl. | 115 489,27 | 3 % |
| | 10 | Lieto | 288 723,17 | 8 % |
| | 60 | Loimaa | 1 732 339,01 | 45 % |
| | 1 | Marttila | 28 872,32 | 1 % |
| | 3 | Oripää | 86 616,95 | 2 % |
| | 16 | Pöytyä | 461 957,07 | 12 % |
| | 31 | Uusikaupunki | 895 041,92 | 23 % |
| Yhteensä | 133 | | 3 840 018,24 | 100 % |

26 Erittely poistoerosta

Ei ilmoitettavaa.

27 Pitkäaikainen vieras pääoma

Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät 1.1.2027 jälkeen:
Lainat rahoituslaitoksilta 0 €.

28 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

29 Pakolliset varaukset

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille

Kohdat 28 - 30 ei ilmoitettavaa.

31 Sekki -ja luottokorttilimiitti

| | Vastuun määrä, € | Käytössä oleva määrä, € |
|---|------------------|-------------------------|
| Luotollisen sekkilimin sekkilimiitti 31.12. Loimaan Seudun osuuspankki | 201 825,51 | 0,00 |
| Nordea Yrityskortit, 31.12. | 27 800,00 | 0,00 |

32 Muut velat

Ei ilmoitettavaa.

33 Erittely siirtovelosta

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|---------------------|
| Lainojen korot | | |
| Lomapalkkajaksotukset | 816 829,43 | 765 092,66 |
| Valtionosuusennakot | 37 789,00 | 93 663,00 |
| Henkilösivukulujen jaksotukset | | |
| työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut sekä eläkkeet | 16 588,28 | 312 245,06 |
| Tuet ja avustukset | | |
| hankkeiden ennakkoita | | |
| Menojäämät / jaksotukset | | |
| ostolaskuja | 21 658,28 | |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i> | <i>892 864,99</i> | <i>1 171 000,72</i> |

34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset.

36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

37 Muut vakuudet

Kohdat 34-37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

| | konserni | | kunta | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Vuokravastuut | | | | |
| vuokravastuut yhteensä | 984 397,13 | 896 336,68 | 984 397,13 | 896 336,68 |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 384 839,92 | 316 366,42 | 384 839,92 | 316 366,42 |
| -sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Leasingvastuut yhteensä | 530 942,54 | 438 766,98 | 530 942,54 | 438 766,98 |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 208 913,54 | 160 090,41 | 208 913,54 | 160 090,41 |
| -siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Toimitilojen vuokravastuut

Uudenkaupungin kaupungin kanssa on solmittu vuokrasopimus ajalle 8.4.2013-7.4.2063 Ekolehtilän kaupunginosan korttelin 105 tontista nro 2, jonka osoite on Kovelinkuja 7. Vuokra-aika on 50 vuotta ja vuokra vuonna 2022 oli 684,30 € (alv 0). Vuokra on sidottu tammikuun 2013 elinkustannusindeksiin, pisteluku 1870.

Liedon opintien kiinteistön vuokra 1.4.2022 lukien on ollut 10 045,74 €/kk (alv 0). Liedon Vakiotieltä vuokrattiin opetus- ja toimistotiloja toistaiseksi voimassa olevalla

sopimuksella. Ensimmäinen toimistotiloja koskeva vuokrasopimus on tehty 1.9.2022 ja kuukausivuokra on 1 105, 00 €/kk (alv 0). Vuokrasopimuksen irtisanomisaika on 6 kuukautta. Toinen opetus- ja toimistotiloja koskeva sopimus on tehty 1.10.2022 ja kuukausivuokra on 5 320,00 €/kk (alv 0). Tämä vuokrasopimus on voimassa 31.5.2025 asti ja sen jälkeen irtisanomisaika on 12 kk. Molemmat vuokrasopimukset on sidottu elinkustannusindeksiin 31.10.2022 ja pisteluku 2211.

Loimaan kaupungin kanssa on tehty lukion tiloista (osoite Puistokatu 16) vuokrasopimus 1.1.2017 joka on voimassa toistaiseksi. Vuokra tarkistetaan vuosittain 1.1. Irtisanomisaika on 12kk. Vuokra on 18 396 €/kk (alv 0).

Maa-alueiden vuokravastuut

Uudenkaupungin toimipaikan maanvuokrasopimus 30 vuodeksi. Sopimuskausi on 1.7.2011 – 30.6.2041. Vuokrat on sidottu tammikuun 2011 elinkustannusindeksiin, pistelukuun 1783. Indeksien mukaan laskettu vuokra Viikaistenkatu 1 on tällä hetkellä 25 018,62 €/vuosi ja Liljalaaksonkatu 23 on 7 587,10 €/vuosi. Nykyhinnalla laskettu vuokravastuu on yhteensä 603 205,83 €.

Muut vuokravastuut

Lisäksi leasingvastuita koneista, kalustosta, it-laitteista ja kopiokoneista. Sisältyvät 3Stepin ja Kuntarahoituksen leasingsopimuksiin.

39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ilmoitettavaa.

40 Muut kuntayhtymän vastuut

Hankevastuut

Vastuiden jäljellä oleva määrä 31.12.2022:

- Hallinnoijana Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä tai sen oppilaitokset 23 639 €
- Muu taho hallinnoijana 58 761 €

Hankevastuut on kerätty tiedoista, jotka koskevat tällä hetkellä käynnissä olevia hankkeita.

Yrityskortit

Talous- ja hallintojohtajalla on käytössä Nordean Business MasterCard kortti, jossa on käteisnostoraja 1 000 € ja käyttöraja 8 000 €. Lisäksi Nordean Business MasterCard yrityskortti on apulaisrehtori Juha Jokisella, opettaja Ari Ojalalla, lehtori Terhi Raittilalla, pedagogisella rehtorilla Petri Lähteellä, apulaisrehtori Jouko Tevasaarella ja lukion rehtorilla Hannu Lahdella. Kaikissa korteissa kortin käyttöraja on 3000 € ilman käteisnosto-oikeutta, poikkeuksena Ojalan kortin käyttöraja on 1 000 € ilman käteisnosto-oikeutta.

First Card -luottokortit ilman käteisnosto-oikeutta ovat käytössä kansainvälisyysvastaavalla Maria Rausmaalla - kortin käyttöraja on 2 000, koulutuspäällikkö Paula

Kairisella - kortin käyttöraja on 1 000 € ja markkinointivastaavalla Päivi Viheellä - kortin käyttöraja on 800 €.

Loimaan toimipaikassa on käytössä viisi St1/Shell korttia ja Uudenkaupungin toimipaikassa 14 kpl Nesteen luottokorttia autojen polttoaineiden ostoon.

Lisäksi vuoden lopussa on ollut käytössä S-Business kortteja 14 kpl.

41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot

| | Investoinnin kaikki arvonlisä- verot | Oman käytön veron peruste | Oman käytön ALV | ALV- vastuu 2022 | ALV- vastuu 2021 |
|---|---|------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| V. 2012 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2021 | | | | 0,00 | 17 083,44 |
| V. 2013 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2022 | | | | 8 384,30 | 16 768,59 |
| v. 2014 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2023 | | | | 10 408,15 | 15 612,23 |
| v. 2015 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2024 | | | | 20 243,17 | 26 990,89 |
| v. 2016 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2025 | | | | 79 904,28 | 99 880,36 |
| v. 2017 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2026 | | | | 34 798,65 | 41 758,37 |
| v. 2018 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2027 | | | | 140 942,84 | 164 433,32 |
| v. 2019 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2028 | | | | 173 293,89 | 198 050,16 |
| v. 2020 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2029 | | | | 70 232,90 | 79 012,02 |
| v. 2021 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2030 | | | | 214 076,12 | 237 862,36 |
| v. 2022 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2031 | | | | 204 543,93 | |
| Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12. | | | | 956 828,23 | 897 451,73 |

Johdannaissopimukset

Kuntayhtymällä on sopimus johdannaissopimusten yleisistä ehdoista (yleissopimus) Kuntarahoitus Oy:n kanssa, mutta kuntayhtymä ei ole tehnyt koronvaihtosopimuksia.

42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

| Toiminnallinen yksikkö | 2022 | | 2021 | |
|----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | yhteensä | % | yhteensä | % |
| Kuntayhtymähallinto | 12 | 5,3 | 11 | 4,7 |
| Liedon toimipaikka | 19 | 8,4 | 21 | 9,0 |
| Loimaan toimipaikka | 107 | 47,3 | 116 | 49,8 |
| Lukio | 21 | 9,3 | 18 | 7,7 |
| Uudenkaupungin toimipaikka | 67 | 29,6 | 67 | 28,8 |
| Yhteensä | 226 | 100,0 | 233 | 100,0 |



43 Tilikauden palkat

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| maksetut palkat ja palkkiot | 10 247 163,56 | 9 811 996,01 |
| jaksotetut palkat | 43 477,62 | 52 051,15 |
| palkat ja palkkiot yhteensä | 10 290 641,18 | 9 864 047,16 |
| | | |
| KuEL-maksut | 1 658 501,52 | 1 599 604,22 |
| VaEL-maksut | 61 522,31 | 65 451,69 |
| Eläkemenoperusteinen maksu | 290 840,61 | 305 970,72 |
| eläkekulut yhteensä | 2 010 864,44 | 1 971 026,63 |
| | | |
| muut henkilösivukulut | 383 853,34 | 493 945,98 |
| jaksotetut henkilösivukulut | 8 259,15 | 10 265,99 |
| muut henkilösivukulut yhteensä | 392 112,49 | 504 211,97 |
| | | |
| henkilöstökorvaukset | 123 033,39 | 118 449,92 |
| | | |
| henkilöstökulut yhteensä | 12 570 584,72 | 12 220 835,84 |

| | Palkansaajien kokonaislukumäärä | Palkkojen %-osuus | Palkansaajien kokonaislukumäärä | Palkkojen %-osuus |
|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| Päätoimiset | 256 | 97,96 | 286 | 98,12 |
| sivutoimiset | 159 | 1,99 | 162 | 1,85 |
| työkorvauksen saajat | 11 | 0,04 | 2 | 0,03 |
| | | | | |
| Yhteensä | 426 | | 450 | 100 |

Vuodesta 2021
vuoteen 2022
henkilöstökulut
nousivat

2,86 %

Vuodesta 2020
vuoteen 2021
henkilöstökulut
nousivat

11,80 %

44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

| | 2022 | 2021 |
|---|--------|--------|
| | € | € |
| Huittisten kokoomus | 172,00 | 16,00 |
| Huittisten sosiaalidemokraatit | 0,00 | 96,00 |
| Huittisten vasemmistoliitto | 24,00 | 42,00 |
| Kalanti-Uusikaupunki keskusta | 0,00 | 12,00 |
| Kanta-Loimaa kokoomus | 72,00 | 32,00 |
| Liedon perussuomalaiset | 74,00 | 16,00 |
| Loimaa Kj vasemmistoliitto | 0,00 | 20,00 |
| Uusikaupunki perussuomalaiset | 48,00 | 24,00 |
| Varsinais-Suomen keskusta | 96,00 | 331,50 |
| Varsinais-Suomen kokoomus | 0,00 | 159,00 |
| Varsinais-Suomen perussuomalaiset | 0,00 | 72,00 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 486,00 | 820,50 |

45 Tilintarkastajien palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot | Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy | |
|---|--------------------------------------|----------|
| Vuodet | 2022 | 2021 |
| | € | € |
| Tilintarkastuspalkkiot | 7 250,00 | 5 251,00 |
| Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät | 0,00 | 0,00 |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen | 1 960,00 | 1 430,50 |
| Muut palkkiot | 0,00 | 0,00 |
| Yhteensä | 9 210,00 | 6 681,50 |

46 Intressitahot

Kuntayhtymäjohtajan kanssa on solmittu yhtymävaltuuston 8.12.2016 hyväksymä johtajasopimus. Johtajalle maksettava erokorvaus tilanteessa, jossa johtaja yhteisesti todetun epäluottamuksen jälkeen sitoutuu välittömästi irtisanoutumaan, on kymmenen (10) kuukauden bruttopalkka. Päätöksen erokorvauksen maksamisesta tekee hallitus.

Yhtymähallitus on 27.4.2004 § 59 hyväksynyt koulutilan vuokraamisen Tuomas ja Satu Levomäelle. Samanaikaisesti on päätetty koulutussopimuksesta heidän kanssaan. Vuokrasopimus on voimassa 31.12.2019 asti optiolla, jonka mukaan vuokraajalla on vuokra-ajan jälkeen oikeus jatkaa vuokrasopimusta viisi vuotta niin halutessaan samoilla ehdoilla. Option käytöstä on käyty neuvottelu 3.12.2014, jossa vuokraajat ovat ilmoittaneet käyttävänsä sopimusehdoissa mainitun viiden vuoden option. Koulutussopimus on irtisanottu 31.5.2018. Koulutussopimuksen irtisanomisaika oli kolme vuotta. Vuonna 2021 koulutussopimuksen tilalle tehtiin ns. yhteistyösopimus, joka on voimassa 31.12.2024 asti.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Allekirjoitukset

Loimaa 28.3.2023

Heikki Vainio

Jukka Haapala

Tuula Hällfors-Laaksonen

Hannele Isaksson

Siiri Jumppanen

Lea Myllymäki

Timo Lahtinen

Veikko Niittymaa

Tapio Pääkkö

Simo Ruoho

Olemme antaneet suorittamastamme tilitarkastuksesta tänään kertomuksen.

Loimaa __/__/2023

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Piia-Tuulia Rauhala
tilintarkastaja, JHT, KHT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tuloslaskelman tilit

Myyntituotot

- tulot tavaroiden ja palvelujen myynnistä, yksikköhintaisen valtiosuuden, investointilisän, ammatillisen lisäkoulutuksen ja oppisopimuskoulutuksen valtiosuuden ja oppilastyötulot

Tuloslaskelmassa on mukana vain ulkoiset myyntitulot.

Maksutuotot

- ovat asiakasmaksuja ja muita maksuja tavaroista ja palveluista

Tuet ja avustukset

- tulonsiirtoja, jotka eivät ole korvausta suoritteiden myynnistä eivätkä rahoitusosuutta investointimenoon, esimerkiksi työllistämistuki, EU-tuet, maidon hintatuki, Kelan korvaukset työterveyshuoltoon, koulumatkatuki ja matalapalkkatuki

Muut toimintatuotot

- mm. vuokratuotot ja olennaiset pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot

Henkilöstökulut

- maksetut palkat ja palkkiot, jaksotetut palkat ja palkkiot, henkilöstökorvaukset käsitellään henkilöstökulujen menonvähennyksinä, KuEL -maksut ja muut työeläkemaksut

Palvelujen ostot

- palvelujen ostot, muiden palvelujen ostot, toimisto- pankki- ja asiantuntijapalvelut, painatukset ja ilmoitukset, posti- ja telepalvelut, vakuutukset, puhtaanapito- ja pesulapalvelut, rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut, koneiden ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut, majoitus- ja ravitsemispalvelut, matkustus- ja kuljetuspalvelut, sosiaali- ja terveystuotot ja opetus- ja kulttuuripalvelut (koulutus)

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

- hyödykkeet kuten toimisto- ja koulutarvikkeet, kalusto, elintarvikkeet, kirjallisuus, siivous- ja puhdistusaineet, lämmitys, sähkö ja vesi, rakennusmateriaali ynnä muut vastaavat

Avustukset

- stipendit

Muut toimintakulut

- vuokrat, välilliset ja välittömät verot ja luottotappiot

Rahoitustuotot ja kulut

- korkotuotot, muut rahoitustuotot
- korkokulut, muut rahoituskulut

Poistot

- rakennuksista, koneista ja kalustosta

Käytössä olevat tositelajit

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä

| | | | |
|-----|--|-----|-------------------------------------|
| 001 | taseen avaussaldot | 410 | Sopimus Pro / Primus |
| 002 | muistiotositteet | 480 | ostolaskut / sähköiset |
| 003 | avaussaldojen siirto | 610 | myyntireskontra / hallinto |
| 004 | vyörytystositteet | 615 | myyntireskontra / lukio |
| 005 | Sonet varasto sisäiset laskut | 620 | myyntireskontra / Myllykyläntie |
| 101 | ostoreskontran suoritukset | 630 | myyntireskontra / Hämeentie |
| 151 | myyntireskontran viitteiden kirjaus | 640 | myyntireskontra / Turuntie |
| 161 | myyntireskontran suoritukset | 645 | myyntireskontra / Lieto |
| 200 | tiliotekirjaukset hallinto | 650 | myyntireskontra / työelämäpalvelu |
| 210 | kassa / Myllykyläntie | 670 | myyntireskontra / Uusikaupunki |
| 260 | kassa / Uusikaupunki ruokala & ravintola | 680 | myyntireskontra / vuokrat Hämeentie |
| 290 | kassa / Puoti | 910 | käyttöomaisuusviennit |
| 310 | Lomapalkkajaksotukset | 998 | tilinpäätössimulointi |
| 320 | Populuspalkat | 999 | konversio |
| | | LT | liitetietositteet |

Lounais-Suomen koulutus Oy

| | | | |
|-----|--|-----|---------------------------------|
| 001 | taseen avaussaldot | 161 | myyntireskontran suoritukset oy |
| 002 | muistiotositteet oy | 200 | tiliotekirjaukset oy |
| 101 | ostoreskontran suoritukset oy | 480 | ostolaskut / sähköiset oy |
| 151 | myyntireskontran viitteiden kirjaus oy | 720 | myyntilaskut Koulutus oy Loimaa |

Kirjanpitokirjat

CGI Suomi Oy:n Pro Economica Premium -kirjanpito versio 6.0.0.17
Työpäiväkirjat
Pääkirja = talousarvio ja tase
Virallinen päiväkirja

Ohjelmistokuvaukset

GCI Suomi Oy:n
toimitussopimus ProEconomica Premium-taloudenohjausohjelmisto;
ohjelmistokuvaukset
toimitussopimus Populus -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä

Pro Economica Premium -ohjelmiston käyttöohjeet:

kirjanpito ja raportointi
käyttöomaisuuskirjanpito
ostoreskontra
sähköinen laskujen kierrätys ja vastaanotto
myyntireskontra

Nomentia Banking -maksuliikennejärjestelmä, versio 22.11.1.0

Populus -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä versio 22.2

Primus, versio 4.63.67

Sonet -materiaalihallintoratkaisu, versio 2015.3.0.263

