



Talousarvio vuodelle 2024

Taloussuunnitelma vuosille 2025–2026

Yhtymähallitus 28.11.2023
Yhtymävaltuusto 12.12.2023

1 Yleisperustelut	1
1.1 Yleinen taloudellinen tilanne.....	1
1.2 Talousarvio ja -suunnitelma	2
1.3 Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne ja tehtävät	3
1.4 Talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2024.....	4
2 Kuntayhtymän konsernirakenne	4
3 Kuntayhtymän strategia 2016–2030	6
4 Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024	7
4.1 Koko kuntayhtymä.....	7
4.2 Opetustoiminta, Novida - ammattiopisto ja lukio	7
5 Tasapainotettu tulokortti	9
5.1 Tasapainotettu tulokortti ja mittarit vuosille 2022–2024	9
5.2 Tulostavoitteet	10
6 Investointisuunnitelma vuosille 2024–2026 (euromääräinen yhteenveto)	10
6.1 Yhtymävaltuuston sitovuustaso	10
6.2 Yhtymähallituksen sitovuustaso	11
6.3 Perustelut investoinneille vuodelle 2024	14
7 Talousarvion rahoitusosa	18
8 Henkilöstön määrän kehitys suunnitelmakaudella	19
9 Toiminnan vaikuttavuus vaikuttaa rahoitukseen	19
10 Talousarvio 2024	20
11 Opiskelijavuodet	25
11.1 Ammatillinen peruskoulutus	25
11.2 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä.....	26
11.3 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa	27
11.4 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa	27
12 Pro Economica Premium -raportit	28
13 Lounais-Suomen koulutus Oy	47



Yhtymävaltuustolle

Kuntayhtymän talous vakiintuu

Kuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioesitys on laadittu varovaisuuden periaatetta noudattaen. Suurimmissa menoerissä on merkittävää kasvua, joiden suuruutta ei pystytä etukäteen arvioimaan. Menoja kasvattavat muun muassa kohoavat palkkakustannukset, sähkön ja kaukolämmön kallistuminen sekä polttoaineiden, elintarvikkeiden ja ostopalveluiden hintojen voimakas nousu. Lopullisista valtiosuuksista ei talousarviota laadittaessa ole vielä tietoa. Yhtymävaltuusto hyväksyy kuntayhtymän talousarvion 12. joulukuuta.

Kuntayhtymän saamasta ammatillisen koulutuksen rahoituksesta suurin osa muodostuu perusrahoituksesta, suoriterahoituksesta ja vaikuttavuusrahoituksesta. Koulutuksen järjestäjän osuus perusrahoituksessa perustuu ministeriön koulutuksen järjestäjälle asettamiin tavoitteellisiin opiskelijavuosiin, suoritusrahoituksessa suoritettuihin tutkintoihin ja tutkinnon osien osaamispisteisiin sekä vaikuttavuusrahoituksessa opiskelijoiden työllistymiseen ja jatko-opintoihin siirtymiseen sekä opiskelija- ja työelämäpalautteeseen. Laskennallisen rahoituksen lisäksi koulutuksen järjestäjät voivat hakemuksesta saada strategiarahoitusta, jota ministeriö myöntää harkintaan perustuen.

Kuntayhtymä sai ammatilliseen koulutukseen opetuksen ja ohjauksen lisämäärärahaa vuosina 2019-2022 sekä erillistä koronan aiheuttamiin opintovajeisiin kohdennettavaa rahaa yhteensä 3 068 509 €, joka on suhteellisen loppuun käytetty. Osa lisäopetuksen ja -ohjauksen määrärahasta siirrettiin kiinteäksi osaksi maksettavaa valtiosuutta.

Perusrahoituksen tavoitteellisten opiskelijavuosien painotuksessa käytetyt tiedot perustuvat kuntayhtymän Koskitietovarantoon tallentamiin vuoden 2022 opiskelijavuositietoihin. Suoriterahoituksen osuus perustuu vuoden 2022 tietoihin ja vaikuttavuusrahoituksen osuus perustuu vuosien 2020–2023 tietoihin. Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee joulukuun puolivälissä päätöksen kuntayhtymälle varsinaisella suoritepäätöksellä myönnettävästä rahoituksesta, joka muodostaa n. 90 prosenttia kuntayhtymän rahoituksesta.

Kuntayhtymän lukiokoulutuksen rahoituksen määräytyminen poikkeaa ammatillisen koulutuksen rahoituksesta ja perustuu vuoden 2024 arvioiden opiskelijamäärän painotettuun keskiarvoon sekä koulutuksen järjestäjäkohtaiseen yksikköhintaan. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää kuntayhtymän lukiokoulutuksen yksikköhinnasta ja vuoden 2024 arvioidusta opiskelijamäärästä marraskuun 2023 puolivälissä. Lukiokoulutuksen rahoitus tarkistetaan varainhoitovuoden (tilastointipäivien 20.1.2023 ja 20.9.2023) opiskelijamäärän mukaiseksi varainhoitovuoden loppuun mennessä.

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

Eduskunnan käsiteltävänä olevaan valtion talousarvioesitykseen sisältyy ammatillisen koulutuksen ja lukiokoulutuksen rahoituksen säilyttäminen vuoden 2023 tasolla huomioiden indeksikorotukset täysimääräisesti. Kuntayhtymä on velaton, sen tase on vahva ja kassa on kunnossa.

Loimaalla 13.11.2023

Petri Lähde
johtava rehtori

1 Yleisperustelut

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta sekä investointeja, minkä vuoksi Suomen talous on loppuvuoden taantumassa. Ensi vuonna kotitalouksien ostovoiman odotetaan kohentuvan, mikä lisää kulutusta ja vauhdittaa talouden kasvuun. Julkinen talous heikkenee tästä vuodesta lähtien, ja julkisyhteisöjen alijäämä on 3 prosenttia, tai yli, vuosina 2024–2026. Velkasuhde kasvaa ennustejaksolla, arvioi valtiovarainministeriö 9. lokakuuta julkaisemassaan talouskatsauksessa.

Suomen talous supistuu loppuvuonna. Kokonaisuudessaan vuonna 2023 talous ei kasva viime vuoteen verrattuna alkuvuoden hyvän kasvun ansiosta. Ensi vuonna niin yksityinen kulutus, investoinnit kuin vienti kääntyvät kasvuun ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Vuonna 2025 kulutuksen sekä investointien kasvu vahvistuu, ja BKT kasvaa 1,8 prosenttia.

Taantuma koettelee nyt erityisesti asuinrakentamista, joka kärsii pahiten korkojen noususta. Myös teollisuuden tilanne on heikko, kun täyttyneitä varastoja puretaan.

Ennusteessa on monia riskejä, jotka liittyvät esimerkiksi rakentamiseen, kotitalouksien kulutuskäyttäytymiseen ja maailmantalouteen. Niiden toteutuminen viivästyttäisi talouden elpymistä ja pitkittäisi taantumaa.

Kysynnän odotetaan piristyvän niin Suomessa kuin laajemminkin euroalueella ensi vuonna. Inflaation hidastuminen jatkuu ja palkankorotukset ylittävät hintojen nousun. Korkojen nousu on jo pysähtynyt, ja niiden odotetaan kääntyvän laskuun ensi vuonna. Kotitalouksien ostovoima kääntyykin kasvuun, ja sen myötä myös kotitalouksien kulutus lisääntyy sekä vuosina 2024 että 2025.

Tänä ja ensi vuonna asuntorakentaminen vähenee rajusti. Siitä huolimatta investointinäkymät ovat valoisat. Energiasiirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on ennätyksellisen paljon. Edullinen energia ja kunnossa oleva hintakilpailukyky lisäävät myös tuotannollisia investointeja.

Alkuvuoden jatkunut työllisyyden kasvu on taittunut kesällä ja lievä lasku jatkuu loppuvuonna. Heikoin työllisyystilanne on rakentamisessa. Työllisyyden lasku jää kuitenkin lyhytaikaiseksi ja työllisyys kasvaa uudelleen jo ensi vuonna. Vuoteen 2025 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,3 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7 prosenttiin.

Julkisen talouden tilanne on heikko. Julkisyhteisöjen alijäämä on 3 prosenttia, tai yli, vuosina 2024–2026 ja laskee 2,8 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2027. Velkasuhteessa ei näy taittumisen merkkejä vaan velkasuhde kasvaa lähes 82 prosenttiin vuonna 2027. Valtionhallinnon, kuntahallinnon ja hyvinvointialueiden yhteenlaskettu alijäämä on syvä, edelleen yli 14 miljardia euroa vuonna 2027. Velkasuhteen kasvun pysäyttäminen edellyttää erityisesti valtionhallinnon ja hyvinvointialueiden alijäämien supistamista.

Lähde: Valtiovarainministeriö, tiedote 9.10.2023

Ammatillisen koulutuksen rahoitus

Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee ilmoituksensa mukaan varainhoitovuoden 2024 rahoitusta koskevan suoritepäätöksen joulukuussa. Suoritepäätöksessä vahvistetaan perus- ja suoritusrahoituksen myöntämisperusteena käytettävät suoritemäärät ja suoritteina käytetään ns. Koski-järjestelmään ministeriön koulutuksen järjestäjiltä keräämiä kalenterivuoden 2022 opiskelijavuosi-, tutkinto- ja tutkinnonosatietoja. Vuoden 2024 perusrahoituksen osuus laskennallisesta rahoituksesta on 70 % (opiskelijavuodet), suoritusrahoituksen osuus 20 % (tutkinnot ja tutkinnon osat) ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 10 % (opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen sekä opiskelija- ja työelämäpalaute).

Laskennallisen rahoituksen lisäksi koulutuksen järjestäjät voivat hakemuksesta saada strategiarahoitusta, jota ministeriö myöntää harkintaan perustuen.

Vuoden 2024 valtionosuuden arviointi lähtee pääosin siitä, että valtionosuus pysyy suunnilleen kuluvan vuoden tasoisena. Talousarviossa on käytetty valtionosuuksien arvioinnissa kuluvan vuoden valtionosuusmäärää vähennettynä 40:llä opiskelijavuodella (rahassa 413 360 €). Arviota tarkistetaan sen mukaan, mitä opetus- ja kulttuuriministeriö tiedottaa valtionosuuksien määristä.

Järjestämisluvan mukainen vähimmäisopiskelija-vuosimäärä Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymälle on ollut vuosina 2021, 2022 ja 2023 sama 1604 ja tavoitteelliset opiskelijavuodet 1766 vuonna 2021, 1871 vuonna 2022 ja 1879 vuonna 2023.

Talousarvioon valtionosuudet on laskettu tässä vaiheessa varovaisuuden periaatetta noudattaen ja ammatillisen koulutuksen valtionosuussumma on noin 19 milj. €.

Lukion rahoitus

Lukiomme yksikköhinta vuonna 2021 oli 6244,20 €, vuonna 2022 yksikköhinta oli 6768,1 euroa per opiskelija ja vuonna 2023 yksikköhinta oli 7 212,04 €. Talousarvioon yksikköhinta on laskettu samansuuruisena kuin 2023 ja opiskelijamääräksi on arvioitu 200. Keskimääräinen valtakunnallinen lukiokoulutuksen arvonlisäveroton yksikköhinta vuodelle 2023 on ollut 7630,82 euroa Vuoden 2024 yksikköhinnat eivät ole vielä tiedossa. Talousarvioon varattu lukion valtionosuussumma on noin 1,44 milj.€. Loimaan kaupunki subventoi yksikköhintarahoituksen ylittävät kustannukset kuntayhtymälle vuosittain.

1.2 Talousarvio ja -suunnitelma

Kuntayhtymän talousarviovuosi on kalenterivuosi. Valtuuston on kuntalain säännösten mukaan hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kuntayhtymälle talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Talousarviovuosi on ensimmäinen vuosi vähintään kolme vuotta koskevassa taloussuunnitelmassa. Valtuuston on hyväksyttävä talousarvio ja taloussuunnitelma samanaikaisesti. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymässä taloussuunnitelma laaditaan kolmeksi vuodeksi, nyt vuosille 2024–2026.

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

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

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

- Kuntayhtymä
- Opetus

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

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

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

Talousarvio 2024 näyttää ylijäämää 186 000 €. Talousarvion valtionosuuksien arviointi on tehty varovaisuuden periaatetta noudattaen.

1.3 Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne ja tehtävät

Kuntalain 110 § mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

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

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

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

Kuntayhtymän kokonaistaloutta kuvataan käyttötalous ja tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosa on kuntayhtymän kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä

on osoittaa tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin.

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

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

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

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

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

1.4 Talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2024

Yhtymähallitus hyväksyi kokouksessaan 26.9.2023 § 89 talousarvion 2024 laadintaan yleiset taloutta koskevat ohjeet. Sairausvakuutusmaksuksi ensi vuodelle on arvioitu 1,3 prosenttia ja työttömyysvakuutusmaksuksi keskimäärin 2,06 prosenttia.

Kuntien eläkevakuutuslaitos Kevan ennusteen mukaan Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän työnantajan eläkemaksu (eli palkkaperusteinen eläkemaksu) vuonna 2024 on 23,4 % palkoista. Tämä sisältää työntekijän eläkemaksua 7,15 - 8,65 %. Ohjeistuksena laskennallisesta työnantajan eläkemaksusta budjetointia varten on 16,64 %.

Palkkakustannuksiin lasketaan 4 %:n korotus.

2 Kuntayhtymän konsernirakenne

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä omistus 27.3.2015 rekisteröidyssä LounaisSuomen koulutus Oy:ssä on 100 %. Osakeyhtiön toimitusjohtaja on kehityspäällikkö Paula Kairinen. Yhtiön hallituksen puheenjohtajana toimii johtava rehtori Petri Lähde. Lounais-Suomen koulutus Oy tarjoaa mm. lupa- ja korttikoulutuksia, yrityskoulutuksia sekä rekrykoulutusta.

Yhtiön toimiala on koulutus, koulutusvienti, kuljetuspalvelut, autojen sekä muiden koneiden ja laitteiden huolto ja korjaus, autokoulutoiminta, teollisuuden alihankinta, ravintola- ja kahvilatoiminta. Noviedu (Lounais-Suomen koulutus Oy) on työelämän luotettava koulutuskumppani. Yhtiö järjestää laadukkaita koulutuspalveluja Varsinais-Suomessa.

Jokainen koulutustarve on ainutlaatuinen. Kunkin koulutustapahtuman suunnitteleme huolella asiakkaan kanssa, jotta sen sisältö vastaa sitä, mitä pitääkin.

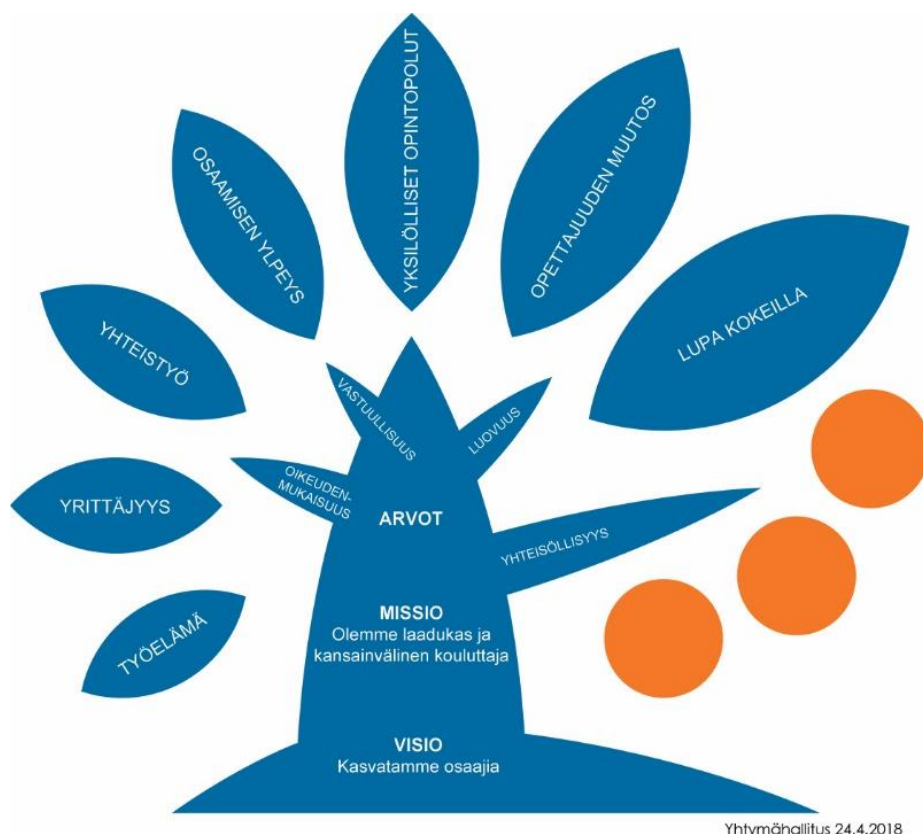
Noviedu toimii pääsääntöisesti koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien alueella. Toiminta-alueella on paljon myös muita yksityisiä koulutuksentarjoajia. Tulevaisuudessa tärkeää on pysyä kilpailussa mukana olemalla kuntayhtymän alueella se paikallinen, lähellä oleva toimija, joka joustavasti ja ketterästi pystyy reagoimaan yritysten koulutustarpeisiin. Tavoitteena Noviedulla on koulutuksentarjoajana päästä alueillaan top-of-mind-asemaan.

Lisäksi tulevaisuudessa on Noviedun myös panostettava verkkokoulutustoteutustapoihin, mikä tuo kustannustehokkuutta ja joustavuutta koulutusajankohtiin. Noviedun markkinointi on kohdennettua toimitusjohtajan eri yritysverkostoissa tapahtuvaa markkinointityötä sekä somekanavissa (Noviedu-facebook) ja www-sivuilla näkyvää markkinointia. Lisäksi lisäämme näkyvyyttä myös erilaisilla messuilla ja tapahtumissa esilläololla.

Vuoden 2024 talousarvio on varovainen. Toimintasuunnitelmaa laadittaessa ei tiedossa ole kesken olevia yrityskoulutuskeskusteluja. Lisäksi Loimaan, Liedon ja Uudenkaupungin alueiden yrityskeskusteluissa nousee esille yritysten tulevaisuuden talousnäkyymiin tullut epävarmuus, mikä näkyy lomautuksina, yt:inä ja kustannusten karsimisina.

Yrityksen liikevaihdoksi vuodelle 2024 on arvioitu 43 700 €, talousarviossa 2024 on arvioitu tulokseksi ylijäämää 15 000 euroa. Osakeyhtiöllä ei ole palkattua henkilökuntaa. Koulutuskuntayhtymä myy asiantuntijapalveluja osakeyhtiölle.

3 Kuntayhtymän strategia 2016–2030



Menestyksen avaimet

Työelämä – opetus on työelämälähtöistä

Yrittäjyys – on mahdollisuus kaikille

Yhteistyö – teemme aktiivisesti sidosryhmätyötä

Osaamisen ylpeys – olemme sivistysoppilaitos

Yksilölliset opintopolut – mahdollistamme yksilölliset opintopolut

Opettajuuden muutos – huolehdimme uusiutumiskyvystämme

Lupa kokeilla – etsimme ja kokeilemme vaihtoehtoisia toimintamalleja

Toiminnalliset tavoitteet

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

4 Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024

4.1 Koko kuntayhtymä

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitylpeys	Kuntayhtymän uuden strategian jalkauttaminen Tehtäväkuvien laatiminen
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Kuntayhtymän uuden strategian laatiminen sekä visuaalisen ilmeen uusiminen Tasa-arvo- ja yhdenmukaisuus- suunnitelman päivittäminen
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Maahanmuuttajien koulutuksen sujuvoittaminen Oppimisanalytiikan ja tekoälyn ottaminen osaksi koulutusta
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Toiminnan sopeuttaminen muuttuneeseen valtiosuuteen Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja toiminnassa

4.2 Opetustoiminta, Novida - ammattiopisto ja lukio

Kuntayhtymän strategia on kymmenen vuoden takaa. Sen jälkeen on yhteiskunta, työelämä sekä koulutus ehtinyt muuttua jo paljon. Nyt on hyvä aika miettiä miten kuntayhtymä ottaa huomioon näitä jo tulleita muutoksia, mutta myös miten vastata uusiin edessä oleviin haasteisiin. Samalla luodaan kuntayhtymälle uusi visuaalinen ilme sekä uudistetaan sekä sisäinen että ulkoinen tiedottaminen.

Laaditaan tehtäväkuvat koko henkilöstölle. Rakennetaan yhtenäinen Novidan opintoalan asiantuntijamalli koulutuspäälliköiden ja tiimien avuksi. Laaditaan yhtenäiset toteutussuunnitelmat tutkinnon perusteiden uudistuessa koko Novidaan paikallisuus huomioiden. Pilotoidaan ammatillisten tutkinnon osien verkkokursseja uusilla aloilla ja rakennetaan toimintamalli niihin.

Tiedolla johtamiseen kehitetään uusia työkaluja sekä opettajille, että esihenkilöille. Lisätään yhteisöllisyyttä lukiossa eri keinoin. Työelämäpalveluiden henkilöstö jalkautuu yrityksiin kaikilla toimipaikoilla, laajennetaan Novidan yritysverkostoa ja lisätään kumppanuussopimuksien määrää tavoitteellisesti. Tuodaan esille yrittäjyyttä kaikilla opintoaloilla.

Hyvinvoinnin teemavuoden aikana kehitetään hyvinvointijohtamisen vuosikello sekä kehitetään erilaisia opiskelijoihin ja henkilökuntaan liittyviä hyvinvointia lisääviä tapahtumia. Erilaisten toteutustapojen pilotointi opetuksen järjestämisessä.

Ei-tutkintotavoitteisten koulutuksien sekä omien alojemme at- ja eat- tutkintojen kehittäminen ja markkinointi. Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden koulutuksen tehostaminen. Oppimisanalytiikan ja tekoälyn hyödyntäminen osaksi koulutusta sekä tekoälyn muuttaminen tukiälyksi. Lukiossa pyritään kehittämään opetuksen järjestelyjä niin, että opetuksesta toteutuu aiempaa enemmän yhdessä oman ryhmänohjausryhmän kanssa.

Toiminnan sopeuttaminen muuttuneeseen valtiosuuteen. Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja opetuksessa. Lukion toiminnan sopeuttaminen muuttuviin opiskelijamääriin.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	<p>Kuntayhtymän uuden strategian jalkauttaminen</p> <p>Tehtäväkuvien laatiminen</p> <p>Yhtenäisen Novidan opintoalan asiantuntijamallien rakentaminen koulutuspäälliköiden ja tiimien avuksi.</p> <p>Yhtenäisten toteutussuunnitelmien rakentaminen tutkinnon perusteiden uudistuessa koko Novidaan paikallisuus huomioiden.</p> <p>Ammatillisten tutkinnon osien verkkokurssien uusien alojen pilotointi ja toimintamallin rakentaminen.</p> <p>Tiedolla johtamiseen kehitetään uusia työkaluja.</p> <p>Yhteisöllisyyden lisääminen lukiossa.</p>
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	<p>Kuntayhtymän uuden strategian laatiminen sekä visuaalisen ilmeen uusiminen</p> <p>Työelämäpalvelut jalkautuu yrityksiin kaikilla toimipaikoilla.</p> <p>Yritysverkoston rakentaminen kaikilla toimipaikoilla.</p> <p>Kumppanuussopimuksien lisääminen.</p> <p>Yrittäjyyden esilletuominen kaikilla opintoaloilla.</p> <p>Hyvinvoinnin teemavuoden aikana kehitetään hyvinvointijohtamisen vuosikello.</p> <p>Kehitetään erilaisia opiskelijoihin ja henkilökuntaan liittyviä hyvinvointia lisääviä tapahtumia. (myös lukiossa)</p> <p>Ei-tutkintotavoitteisten koulutuksien kehittäminen Omien alojen at- ja eat- tutkintojen kehittäminen ja markkinointi Lukiossa pyritään kehittämään opetuksen järjestelyjä niin, että opetuksesta toteutuu aiempaa enemmän yhdessä oman ryhmänohjausryhmän kanssa.</p>
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	<p>Erialaisten toteutustapojen pilotointi opetuksen järjestämisessä.</p> <p>Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden koulutuksen tehostaminen.</p> <p>Oppimisanalytiikan ja tekoälyn hyödyntäminen osaksi koulutusta sekä tekoälyn muuttaminen tukiälyksi (myös lukiossa).</p>
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	<p>Toiminnan sopeuttaminen muuttuneeseen valtiosuuteen</p> <p>Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja opetuksessa.</p> <p>Lukion toiminnan sopeuttaminen muuttuviin opiskelijamääriin.</p>

5 Tasapainotettu tuloskortti

5.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit vuosille 2022–2024

Näkökulmat	Keskeiset strategiset tavoitteet 2022 – 2024	Ratkaisevat menestystekijät	Mittarit	Toteutuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisö	1. pätevä henkilöstö	- henkilöstön osaaminen	1. päteviä opettajia % päätoimisista	94,77 %	93,55 %	94 %
	2. henkilöstön työtyytyväisyys	- johtaminen ja esimiestoiminta - joustavat työajat ja -muodot - kehittämisen jatkuvuus	2. henkilöstökyselyn tulos	3,4	3,4	3,5
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	3. koulutustarjonnan ennakointi	- koulutustarjonnan vetovoimaisuus - koulutuksen joustavuus, nopea	3. työelämäpalautte	4,0	4,05	4,1
	4. yhteistyö työelämän kanssa	reagoitukyky ja laatu	4. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n volyymi opiskelijavuosina	359	316	350
		- asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen - työvoimakoulutus ja lupakurssit - tulevaisuuden suunnittelu	4. oppisopimuksen volyyymi opiskelijavuosina	259	248	250
			4. työvoimakoulutuksen volyyymi opiskelijavuosina 4. Oy:n volyyymi opiskelijavuosina	17 4,15	44 6,33	62 6
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen	- oppimisen teho ja laatu	5. amis-palautteiden painotettu keskiarvo	4,28	4,3	4,25
	6. joustavat opintopolut	- opetusjärjestelyjen joustavuus - koulutuksen osuvuus, asiakastytyy. erityisopetuksen teho	6. suoritettujen tutkintojen määrä	803(ao)+76(lukio)	817(ao)+70(lukio)	830(ao)+70(lukio)
	7. ohjaus ja tukitoiminta	- erilaisten opintopolkujen kehittäminen	6. suoritettujen tutkinnon osat	5 132	5 171	5 300
			6. opiskelijavuodet	1 819	1 838	1 890
			7. opiskelijoiden keskeyttämis-% (negatiivinen)	5,8 % (ao) 0,7 % (lukio)	6,5 % (ao) 0,5 % (lukio)	6,4 % (ao) 0 % (lukio)
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	9. riittävät taloudelliset resurssit	- esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantajärjestelmät	9. tilikauden yli-/alijäämä, €	2 112 343	1 581 200	186 000
	10. kustannusten hyvä hallinta	- menot ja tulot tasapainossa	9. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta %	51	48	57
	11. riittävä investointikyky	- ajanmukaiset tilat ja laitteet - kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa	9. ja 11. toiminnan ja investointien rahavirta, €	2 219 194	1 719 700	234 000
	12. osaamisen kehittäminen		10. suhteellinen velkaantuneisuus, % 12. kehittämisrahoitus, €/vuosi	9,2 694 990,85	8,1 640 400,00	7,6 629 800,00

5.2 Tulostavoitteet

Keskeisimpien taloutta kuvaavien tunnuslukujen pysyttäminen nykyisessä tasossaan tai tunnusluvun parantaminen.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä							
	TA 2024	OVS3 / 2023	OVS2 / 2023	VTP 30.6.2023	OVS1 / 2023	TA 2023	TP 2022
Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista	96,6	232,3	261,5	0,0	246,6	110,7	0,0
Vuosikate / poistot %	113,7	212,4	235,9	296,0	228,8	129,5	250,5
Investointien tulorahoitus %	117,9	235,5	269,1	415,8	274,6	139,5	271,1
Kassan riittävyys, pv							
Suhteellinen velkaantuneisuus %	7,6	8,1	6,6	13,0	7,1	8,1	9,2
Lainanhoitokate	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja
Omavaraisuusaste, %	92,3	91,6	92,7	92,7	92,1	91,4	90,2
Toimintakate %	6,6	12,6	13,9	17,3	12,9	7,9	15,2
Henkilöstökulut kokonaiskuluista %	60,2	59,7	59,5	57,7	58,4	57,2	59,3
Palveluiden ostot kokonaiskuluista %	16,8	17,1	16,9	19,6	17,0	17,6	18,5
Aineet, tarvikkeet, tavarat kokonaiskuluista %	12,3	12,5	12,3	11,2	14,1	14,3	11,4
Rahoituskulut kokonaiskuluista %	0,06	0,02	0,02	0,01	0,02	0,02	0,10

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

6 Investointisuunnitelma vuosille 2024–2026 (euromääräinen yhteenveto)

6.1 Yhtymävaltuuston sitovuustaso

INVESTOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2024-2026

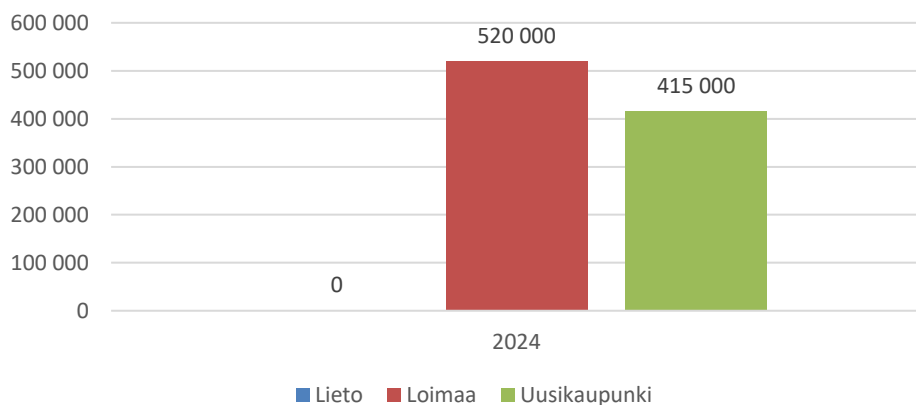
Vuodet	2024	2025	2026
Rakennusinvestoinnit, €			
Lieto	0	0	0
Loimaa	520 000	575 000	650 000
Uusikaupunki	415 000	325 000	275 000
Rakennusinvestoinnit yhteensä	935 000	900 000	925 000
Irtaimistoinvestoinnit, €			
Lieto	91 000	60 000	55 000
Loimaa	160 000	150 000	155 000
Uusikaupunki	133 000	150 000	155 000
Kuntayhtymä	0	0	0
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	384 000	360 000	365 000
Kaikki yhteensä	1 319 000	1 260 000	1 290 000

6.2 Yhtymähallituksen sitovuustaso

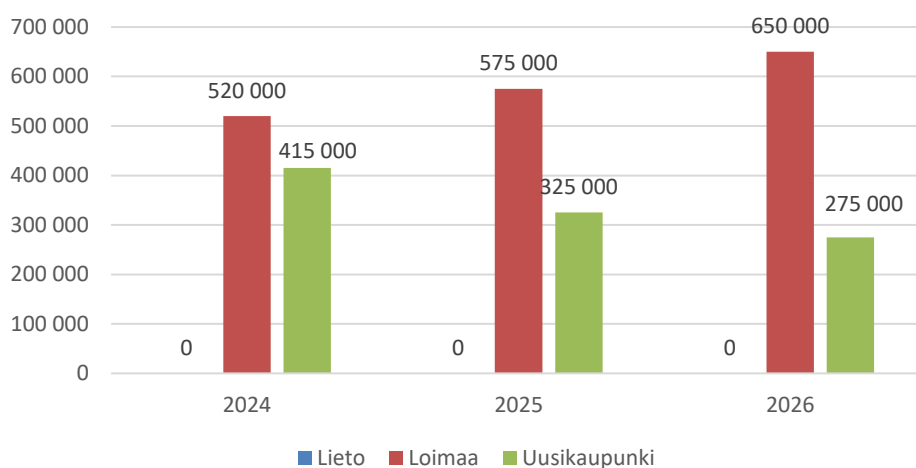
Rakennusinvestoinnit, €	2024	2025	2026
Liedon toimipaikka	0	0	0
Laajennus- ja uusinvestoinnit	0	0	0
Korvausinvestoinnit	0	0	0
Loimaan toimipaikka	520 000	575 000	650 000
Korvausinvestoinnit	310 000		
<i>Hämeentie; ruokalarakennuksen sadevesijärjestelmän korjaus</i>	70 000		
<i>Myllykyläntie; liikuntasalin peruskorjaus</i>	240 000		
<i>Hämeentie</i>		125 000	75 000
<i>Myllykyläntie</i>		275 000	375 000
<i>Turuntie</i>		175 000	200 000
Laajennus- ja uusinvestoinnit	210 000		
<i>Myllykyläntie; päärakennuksen varustaminen automaattisella paloilmotusjärjestelmällä, 2. vaihe</i>	65 000		
<i>Myllykyläntie; Ulkokatoksen yläpohjan lämpöeristäminen</i>	145 000		
Uudenkaupungin toimipaikka	415 000	325 000	275 000
Korvausinvestoinnit	350 000		
<i>Viikaistenkatu; F-rakennuksen vesikaton saneeraus</i>	225 000		
<i>Opiskelijaruokasalin saneeraus</i>	45 000		
<i>Opetusravintolan kylmiöiden saneeraus</i>	80 000		
<i>Uudenkaupungin toimipiste</i>		325 000	275 000
Laajennus- ja uusinvestoinnit	65 000		
<i>Viikaistenkatu; F-rakennuksen vaihtimien kytkeminen</i>	65 000		
Rakennusinvestoinnit yhteensä	935 000	900 000	925 000

Irtaimistoinvestoinnit, €	2024	2025	2026
KKY Hallinto	0	0	0
Liedon toimipaikka	91 000	60 000	55 000
<i>Rakennusosasto</i>			
<i>Sähköosasto</i>	46 000		
<i>Sähköasennusloosien keskukset</i>	21000		
<i>Vakiotien luokkatilaan ja oppimisympäristöön liittyvät hankinnat</i>	25000		
<i>Logistiikka</i>	45 000		
<i>Monitoimipyöräkuormaaja</i>	45 000		
Loimaan toimipaikka	160 000	150 000	155 000
Myllykyläntie	40 000		
<i>Yhteistyörobotti</i>	25 000		
<i>Sähköosasto</i>			
<i>Kone- ja metallitekniikka</i>			
<i>Kauneudenhoitoala</i>			
<i>Hotelli- ravintola- ja cateringala</i>			
<i>Ajoneuvoala</i>	15 000		
<i>Adas-laitteisto</i>	15000		
Hämeentie	120 000		
<i>Seulakauha</i>	30000		
<i>Pääntalon asuntolan huoneiden kalusteet</i>	20000		
<i>Pääntalon ison luokan kalusteet</i>	15000		
<i>Logistiikka</i>	35 000		
<i>Trukki</i>	35 000		
<i>Luonnonvara-ala</i>	20 000		
<i>Metsäperävaunu</i>	20000		
Turuntie	0		
Uudenkaupungin toimipaikka	133 000	150 000	155 000
<i>Ajoneuvoala</i>	52 000		
<i>Sähkö/hybridiauton havainnerunko</i>	34 000		
<i>Renkaiden asennuslinjasto</i>	18 000		
<i>Kone- ja metallitekniikka</i>			
<i>Sähköosasto</i>	30 000		
<i>Automaatioalan opetusyksikön päivitys</i>	30000		
<i>Rakennusosasto</i>	15 000		
<i>Automatisoitu purunpoistojärjestelmä työstökoneille</i>	15 000		
<i>Prosessiteollisuus</i>			
<i>Logistiikka</i>	0		
<i>Sosiaali- terveysala</i>			
<i>Catering</i>	16 000		
<i>Induktioliedet</i>	16 000		
<i>Liiketoiminta</i>	20000		
<i>B103-luokan oppimisympäristö</i>	20000		
<i>Elintarvikeala</i>			
Kuntayhtymä	0	0	0
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	384 000	360 000	365 000
Rakennus- ja irtaimistoinvestoinnit yhteensä	1 319 000	1 260 000	1 290 000

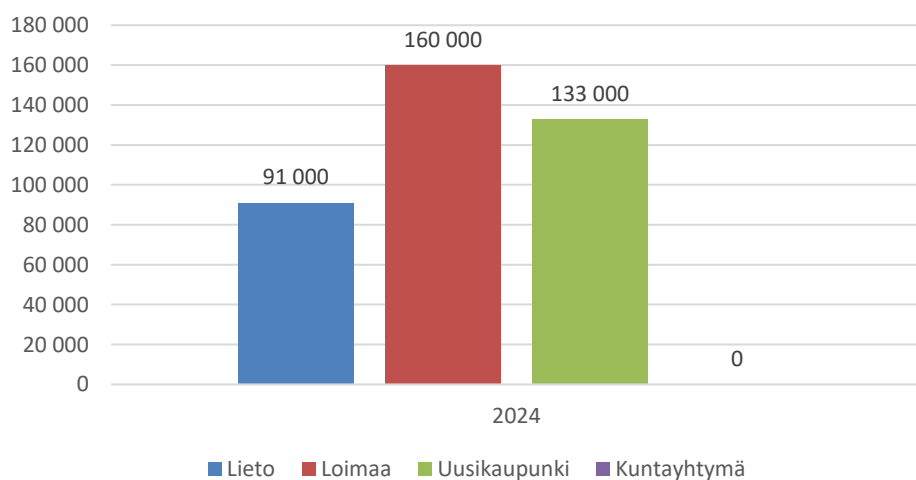
Rakennusinvestoinnit 2024

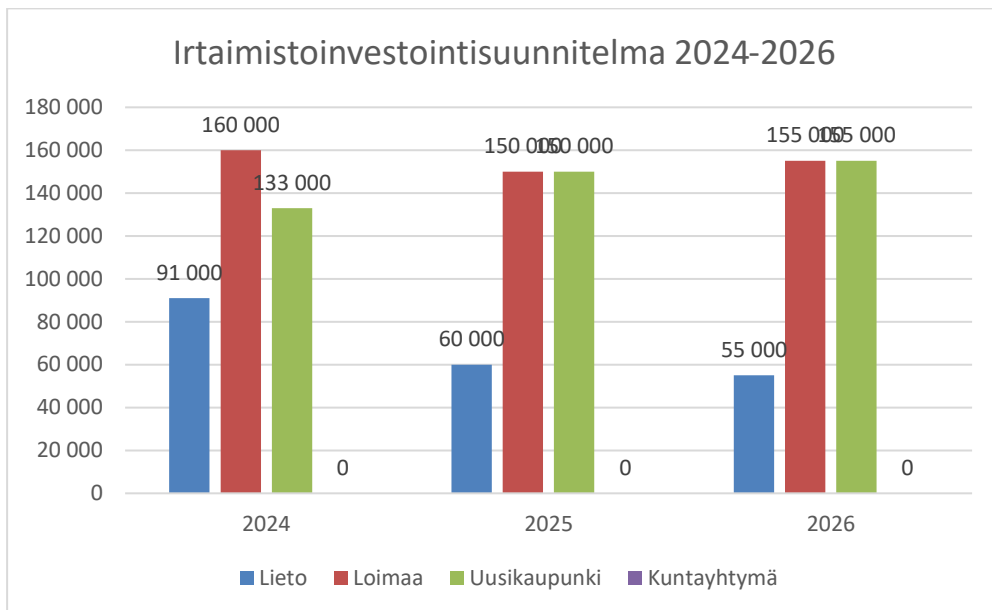


Rakennusinvestointisuunnitelma 2024-2026



Irtaimistoinvestoinnit 2024





6.3 Perustelut investoinneille vuodelle 2024

Rakennusinvestointien perustelut:

Loimaan toimipaikka

Hämeentien toimipisteen ruokalarakennuksen sadevesijärjestelmän korjauksen alustava kustannusarvio on noin 70 000 euroa.

Myllykyläntien toimipisteen päärakennuksen varustaminen automaattisella paloilmoitusjärjestelmällä, asennuksen 2. vaiheen alustava kustannusarvio on noin 65 000 euroa.

Päärakennuksen liikuntasalin peruskorjauksen alustava kustannusarvio on noin 240 000 euroa.

Ulkokatoksen yläpohjan lämpöeristämisen alustava kustannusarvio on noin 145 000 euroa.

Uudenkaupungin toimipaikka

F-rakennuksen vesikaton saneerauksen alustava kustannusarvio on noin 225 000 euroa.

F-rakennuksen lämmönvaihtimien uusimisen alustava kustannusarvio on noin 65 000 euroa.

Opiskelijaruokasalin saneerauksen alustava kustannusarvio on noin 45 000 euroa.

Opetusravintolan kylmiöiden saneerauksen alustava kustannusarvio on noin 80 000 euroa.

Rakennusinvestoinnit yhteensä 935 000 €

Irtaimistoinvestointien perustelut:

Liedon toimipaikka

Sähköala

Sähköasennusloosien keskukset, 21 000 €

Sähköalan Vakiotien toimipaikan iltaryhmien opetuksen toteuttamisen kannalta välttämättömät sähkökeskukset, jotta opiskelijat pääsevät tekemään kytkentäharjoituksia. Sähköosastolla on aloittanut kaksi iltaryhmää vuoden sisällä ja hankinnat ovat tarpeellisia, jotta vakiotien toimipaikan oppimisympäristö pystytään ottamaan opetuskäyttöön.

Vakiotien luokkatilaan ja oppimisympäristöön liittyvät hankinnat, 25 000 €

Sähköalan vakiotien toimipaikan luokkatilojen kalustamiseen ja harjoitustöiden toteuttamiseen liittyvän asennusvälineistön (mittarit, käsityökalusto) liittyvät välttämättömät hankinnat. Sähköosastolla on aloittanut kaksi iltaryhmää vuoden sisällä ja hankinnat ovat tarpeellisia, jotta vakiotien toimipaikan oppimisympäristö pystytään ottamaan opetuskäyttöön.

Logistiikka-ala

Monitoimipyöräkuormaaja, 45 000 €

Liedosta puuttuu pyöräkuormaaja, jonka avulla logistiikka-alan opiskelijat pystyvät harjoittelemaan logistiikka-alan pakollisten tutkinnon osien (työkoneenkuljettajana työskentely) opetussisältöjä. Kone on tarpeellinen myös mahdollisen logistiikan nuorisokoulutuksen käynnistämisen yhteydessä. Monitoimipyöräkuormaaja pystytään hyödyntämään talvisin myös Vakiotien piha-alueiden aurauksessa, sekä Liedon rakennusosaston työmaaprojekteissa. Loimaalta/Ukista ei ole saatavilla Liedon käyttöön vastaavanlaista konetta, mutta tarkoitus on hankkia sellainen kone, jonka lisälaitteet (kauha/trukkipiikit yms.) ovat vastaavia kuin muiden toimipaikkojen, joten niitä pystytään lainaamaan myös Liedon käyttöön.

Loimaan toimipaikka

Hämeentien toimipiste:

Seulakauha, 30 000 €

Maatalous ja logistiikka käyttäisivät seulakauhaa multakasojen lajittelussa. Tämän työvaiheen opetus kuuluu maansiirtokuljetusten tutkinnonosaan, mutta tällä hetkellä meillä ei tällaista työlaitetta ole.

Päätalon asuntolan huoneiden kalusteet, 20 000 €

Aika on ajanut ohi asuntolan nykyisistä kalusteista. Tilat halutaan kalustaa ajanmukaisilla kalusteilla, jotta voimme tarjota opiskelijoille siistit ja viihtyisät tilat majoittumiseen.

Päätalon ison luokan kalusteet, 15 000 €

Etenkin tuolit ovat käyttöikänsä ylittäneet, todella vanhat ja kuluneet. Tuolit ovat epä mukavat ja ulkoasultaan ruskeina, tunkkaiset ja vanhahtavat. Uudet tuolit

tarjoavat paremman ergonomian opiskelijoille ja tuovat tilaan väriä ja ajanmukaista ilmettä. Myös pöytiä uusitaan, jos ehdotettu summa sen mahdollistaa.

Logistiikka-ala

Trukki, 35 000 €

Olemassa olevat kaksi trukkia ovat epäkunnossa ja niiden jatkuvat korjaustarpeet hankaloittavat sujuvan opetuksen järjestämistä. Uudempi trukki mahdollistaisi ajanmukaisen kaluston käytön opetuksessa.

Luonnonvara-ala

Metsäperävaunu, 20 000 €

Nykyinen käytössä oleva perävaunu on huonokuntoinen ja isojen korjausten tarpeessa. Perävaunun hankinta on ollut jo aikaisempina vuosina investointien listalla, mutta pudonnut vuoden aikana pois. Hankinta olisi ajankohtainen, jotta maatalouteen kuuluvaa metsätyön opetusta voidaan tältä osin käyttökelpoisella ja turvallisella kalustolla jatkaa.

Myllykyläntien toimipiste:

Yhteistyörobotti, 25 000 €

Automaatio lisääntyy yhteiskunnassamme jatkuvasti ja esim. juuri yhteistyörobotien määrä kasvaa erilaisissa tehtävissä. Nykyaikaa seuraava opetus tarvitsee nykyaikaisia laitteistoja. Robottia voidaan käyttää sähkö-, kone- ja sotealojen opetuksessa.

Ajoneuvoala

Adas-laitteisto, 15 000 €

Laitteistoa käytetään autojen tutkajärjestelmien kalibrointiin ja suuntaukseen ja sitä tarvitaan tutkinnonperusteiden mukaisessa opetuksessa.

Uudenkaupungin toimipaikka

Ajoneuvoala

Sähkö/hybridiauton havainnerunko, 34 000 €

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

Renkaiden asennuslinjasto, 18 000 €

Rengaskone on vanha ja vaatii toistuvasti korjaustoimenpiteitä. Uusi ja nykyaikainen asennuslinjasto mahdollistaa rengastyöosoiden kattavan opetuksen kaikkeen renkaiden asennukseen liittyen ja laitteisto vastaa siten työssäoppimispaikoissa olevia laitteistoja.

Sähköala

Automaatioalan opetusyksikön päivitys, 30 000 €

Nykyinen opetusyksikkö ei ole enää toimiva, eikä vastaa nykypäivän vaatimuksia. Uudella järjestelmä- ja laitepäivityksellä voidaan opettaa opetussuunnitelman mukaisia sisältöjä, jotka ovat yhteensopivia työssäoppimispaikoissa ja työelämässä olevien järjestelmien kanssa. Laadukkaat ja osaamista kehittävät välineet lisäävät myös alan vetovoimaisuutta ja mahdollistavat laajemmin työllistymään alan tehtäviin.

Rakennusala

Automatisoitu purunpoistojärjestelmä työstökoneille, 15 000 €

Nykyisellään koneiden purunpoisto on tehoton ja puru jäävaltaosin koneelle ja pöly hengitysilmaan. Uusilla purunpoistovalvontilla saadaan konekohtaista purunpoistoa tehostettua. Konekohtaisen purunpoistojärjestelmän uusiminen parantaa työsalin ilmastointia ja työturvallisuutta.

Catering

Induktioliedet, 16 000 €

Keittiössä kaksi infrapunaliettä, jotka ovat alitehoisia. Nuppien korjauksia tarvitaan toistuvasti. Laitteet hankittu yli 15 vuotta sitten. Tilalle tarvitaan nopeat liedet.

Liiketoiminta

B103-luokan oppimisympäristö, 20 000 €

Suuressa luokkatilassa (32 paikkaa) vanhat raskarakenteiset atk-pöydät. Tilaan tarvitaan nykyaikaiset ergonomiset tuolit ja pöydät sekä uutta av-tekniikkaa. Lisäksi tila vaatii pintaremonttia. Tilaa käytetään myös liiketoiminnan toiminnallisissa opetuksissa, joten tavoitteena saada muuntautumiskykyinen luokkatila, jota voidaan käyttää isommissakin kokoontumisissa/tapahtumissa.

7 Talousarvion rahoitusosa

TALOUSARVION RAHOITUSOSA

		TP 2022	OVS3 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta						
	+/-					
Vuosikate	-	3 518 171	2 991 400	1 554 700	976 000	705 200
	+/-					
Satunnaiset erät	-					
	+/-					
Tulorahoituksen korjauserät	-	-1 322	-1 700	-1 700	0	0
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	-1 297 656	-1 270 000	-1 319 000	-1 260 000	-1 290 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+					
	+/-					
Toiminnan ja investointien rahavirta	-	2 219 194	1 719 700	234 000	-284 000	-584 800
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-					
Antolainasaamisten vähennykset	+					
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-					
	+/-					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-					
	+/-					
Oman pääoman muutokset	-					
	+/-					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-	2 219 194	1 719 700	234 000	-284 000	-584 800
Rahavarat 31.12		8 544 919				
Rahavarat 1.1		5 132 405				
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot						
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta		2 219 194	1 719 700	234 000	-284 000	-584 800
<i>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä</i>			3 938 894	2 453 194	1 935 194	1 634 394
<i>Lainanhoitokate</i>		ei lainoja				
<i>Kassan riittävyys, pv</i>		198,7				

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

8 Henkilöstön määrän kehitys suunnitelmakaudella

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän henkilöstön määrä on vuoden 2023 lopussa arviolta 236 (ed.v. 226), näistä vakinaisia 167 (ed.v. 162) ja määräaikaisia 69 (ed.v. 64). Lisäksi sivutoimisia opettajia on noin 10. Vuonna 2024 henkilöstön määrä säilyy suunnilleen samana.

9 Toiminnan vaikuttavuus vaikuttaa rahoitukseen

Opiskelijapalautteen perusteella myönnettävän vaikuttavuusrahoituksen perusteena käytetään varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävän vuoden heinäkuun ensimmäisen päivän ja varainhoitovuotta edeltäneen vuoden kesäkuun viimeisen päivän välisenä aikana

- 1) ammatillisen tutkintokoulutuksen aloittaneiden antamaa opiskelijapalautetta;
- 2) ammatillisen tutkinnon suorittaneiden antamaa opiskelijapalautetta; sekä
- 3) ammatillisen tutkinnon osan tai osia suorittaneiden antamaa opiskelijapalautetta.

Tutkintokoulutuksen aloittaneilta opiskelijapalautte kerätään 30 vuorokauden kuluessa siitä, kun opiskelijan henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma on hyväksytty. Tutkinnon ja tutkinnon osan tai osia suorittaneilta opiskelijapalautte kerätään 30 vuorokauden kuluessa siitä, kun opiskelija on osoittanut henkilökohtaisessa osaamisen kehittämissuunnitelmassa tavoitteena olevan tutkinnon taikka tutkinnon osan tai osien suorittamiseksi tarvittavan osaamisen.

Koulutuksen järjestäjä vastaa opiskelijapalautteen keräämisestä. Koulutuksen järjestäjä vahvistaa Opetushallitukselle opiskelijapalautekyselyjen kohteena olleiden ja opiskelijapalautekyselyihin vastanneiden opiskelijoiden määrän palautteen antamisjaksoa seuraavan elokuun loppuun mennessä.

Opiskelijoilta, jotka suorittavat tutkinnon tai tutkinnon osan menemällä suoraan näyttyön, ei kerätä rahoitukseen oikeuttavaa opiskelijapalautetta.

Sama opiskelija voi olla yhden kerran opiskelijapalautteen antajana yhtä opiskelijapalautekyselyä kohden yhdellä koulutuksen järjestäjällä.

Opetushallitus voi perustellusta syystä jatkaa opiskelijapalautteen keräämisaikaa koulutuksen järjestäjän pyynnöstä korkeintaan 30 vuorokauden ajan.

Vaikuttavuusrahoituksen osuus on 10 % laskennallisesta rahoituksesta. Opiskelijapalautteen perusteella jaettavasta vaikuttavuusrahoituksesta 1/4 myönnetään ammatillisen tutkintokoulutuksen aloittaneiden antaman opiskelijapalautteen perusteella sekä 3/4 ammatillisen tutkinnon ja sen osan tai osia suorittaneiden antaman opiskelijapalautteen perusteella.

Valtakunnallinen työelämäpalauttejärjestelmä otettiin käyttöön 1.7.2021 alkaen. Työelämäpalautte koostuu kahdesta kyselystä, joista ensimmäinen Työpaikkaohjaajakysely lähetettiin ensimmäisen kerran 16.7.2021 kaikille työpaikoille, joissa on koulutettu opiskelijoita oppisopimuksella tai koulutussopimuksella ja joiden opiskelijoiden työpaikkajaksoja päättyi ajalla 1.7.-15.7.2021. Palautte kysytään vastuullisilta työpaikkaohjaajilta. Toinen

Työpaikkakysely lähetetään työnpaikoille ensimmäisen kerran tammikuussa 2022. Kyselyillä seurataan työelämän tyytyväisyyttä ammatillisen oppilaitoksen toimintaan järjestää koulutusta yhteistyössä työelämän kanssa.

Työelämäpalautteen perusteella jaettavasta vaikuttavuusrahoituksesta 1/4 myönnetään työpaikkakyselyn perusteella ja 3/4 työpaikkaohjaajakyselyn perusteella. Työelämäpalautte vaikutti valtionosuusrahoitukseen ensimmäisen kerran vuonna 2023.

10 Talousarvio 2024

YHTYMÄVALTUUSTON HYVÄKSYTTÄVÄT MÄÄRÄRAHAT

(ulkoinen)

		Menot (sis.poistot)	Tulot	Netto
1. Käyttötalousosa				
Vastuuyksikkö				
.10	Kuntayhtymä	710 500	852 200	141 700
.50	Opetus yhteensä	21 818 200	21 806 900	-11 300
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		22 528 700	22 659 100	130 400
.80 Rahoitus				
	Korkotuotot		70 000	
	Muut rahoitustuotot		1 200	
	Korkokulut	1 500		
	Muut rahoituskulut	12 400		
	Tuloverot	1 700		
	Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	15 600	71 200	55 600
KÄYTTÖTALOUS JA RAHOITUS YHTEENSÄ		22 544 300	22 730 300	186 000
.90 Investoinnit				
	Rakennusinvestoinnit	935 000		-935 000
	Irtaimistoinvestoinnit	384 000		-384 000
	Yksikköhinnan korotus			0
	Yhteensä	1 319 000	0	-1 319 000

TALOUSARVIO 2024

YHTYMÄHALLITUKSEN HYVÄKSYTTÄVÄT MÄÄRÄRAHAT

(mukana sis. tulot/menot)

1. Käyttötalousosa

	Menot (sis.poistot)	Tulot	Netto
Vastuuyksikkö			
..11 Johtava rehtori (Lähde)	292 800	292 800	0
..12 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala)	446 400	559 400	113 000
.10 Kuntayhtymä yhteensä	739 200	852 200	113 000
..51 Myllykyläntie (Palokangas)	4 367 450	3 615 200	-752 250
..52 Turuntie (Palokangas)	2 870 750	2 661 100	-209 650
..53 Liedon toimipaikka (Kulmala)	2 230 550	2 691 400	460 850
..55 Hämeentie (Palokangas)	2 429 650	2 509 900	80 250
..56 Uudenkaupungin opetus (Kulmala)	5 678 600	5 747 500	68 900
..57 Työelämäpalvelu (Lähde)	902 200	878 500	-23 700
..58 Oppisopimustoimisto (Lähde)	487 200	604 000	116 800
..61 Lukio (Lahti)	2 153 500	2 164 400	10 900
..71 Opetuksen yhteiset (Lähde)	1 169 000	1 182 000	13 000
..72 Kiinteistöt (Haapala)	2 845 700	3 098 000	252 300
..73 Ruokapalvelut (Haapala)	992 600	992 600	0
.50 Opetus yhteensä	26 127 200	26 144 600	17 400

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	26 866 400	26 996 800	130 400
------------------------------	-------------------	-------------------	----------------

.80 Rahoitus

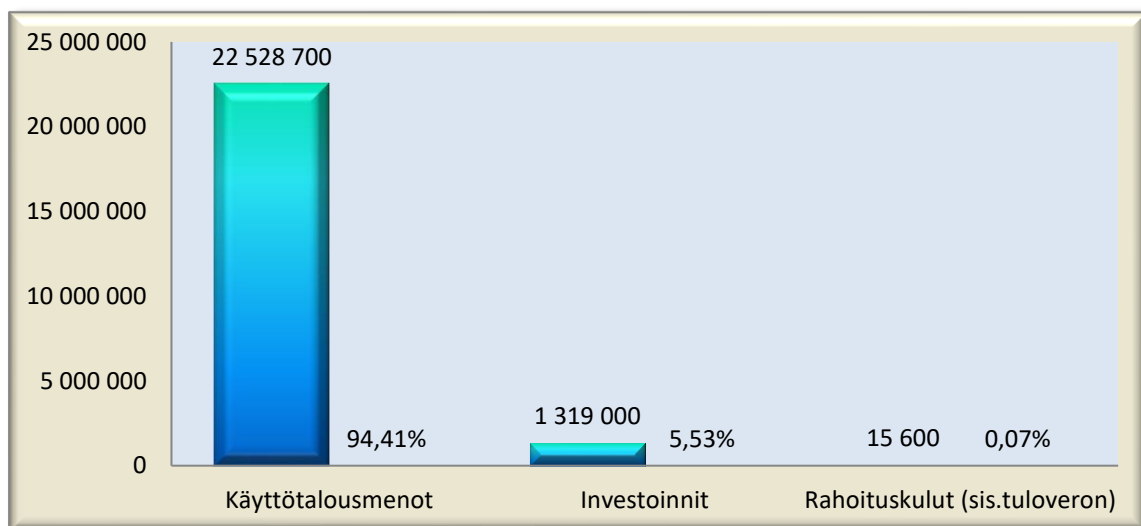
Korkotuotot		70 000	
Muut rahoitustuotot		1 200	
Korkokulut	1 500		
Muut rahoituskulut	12 400		
Tuloverot	1 700		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	15 600	71 200	55 600

.90 Investoinnit

Rakennusinvestoinnit	935 000	0	-935 000
Irtaimistoinvestoinnit	384 000	0	-384 000
Yksikköhinnan korotus	0		0
Yhteensä	1 319 000	0	-1 319 000

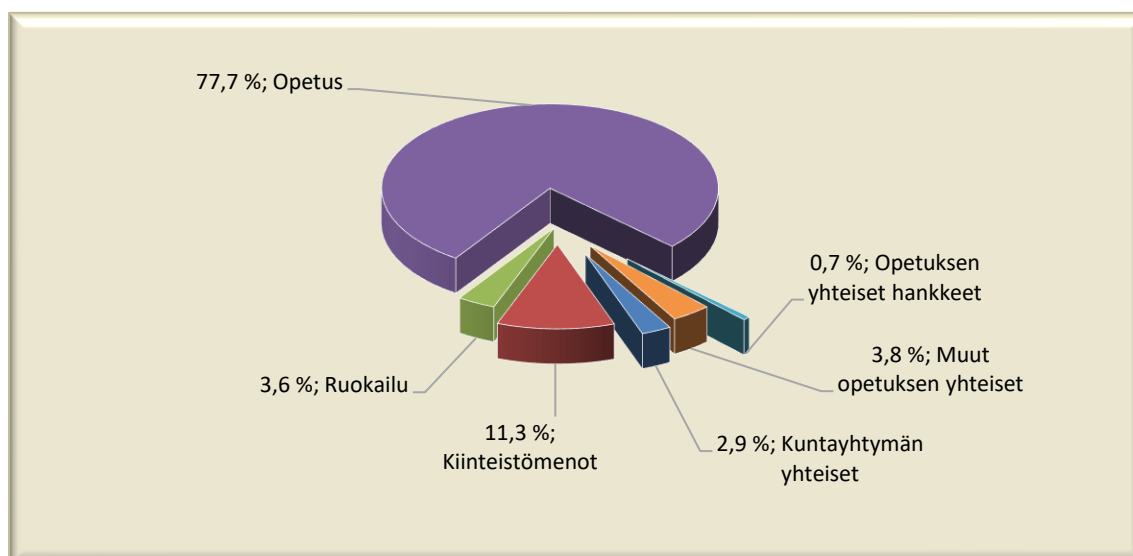
Talousarvion 2024 kokonaismenot (ulkoiset)

	€	%
Käyttötalousmenot	22 528 700	94,41 %
Investoinnit	1 319 000	5,53 %
Rahoituskulut (sis.tuloveron)	15 600	0,07 %
yhteensä	23 863 300	100,0 %



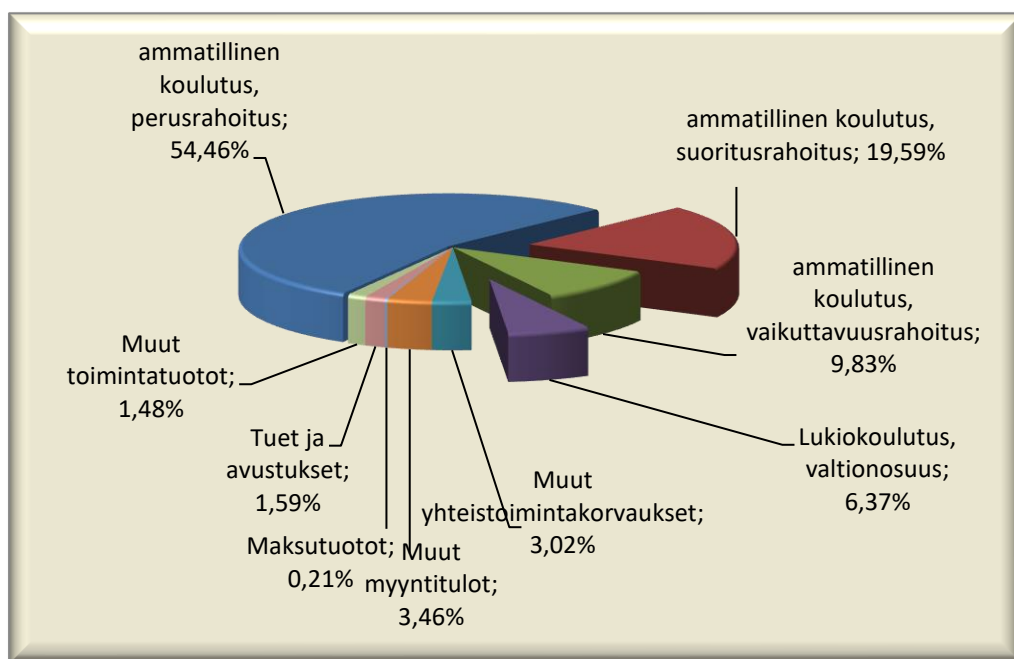
Toimintakulujen (ulkoiset) jakauma v. 2024

	€	%
Kuntayhtymän yhteiset	710 500	2,9 %
Kiinteistömenot	2 802 900	11,3 %
Ruokailu	906 300	3,6 %
Opetus	19 319 900	77,7 %
Opetuksen yhteiset hankkeet	177 000	0,7 %
Muut opetuksen yhteiset	954 300	3,8 %
Yhteensä	24 870 900	100,0 %



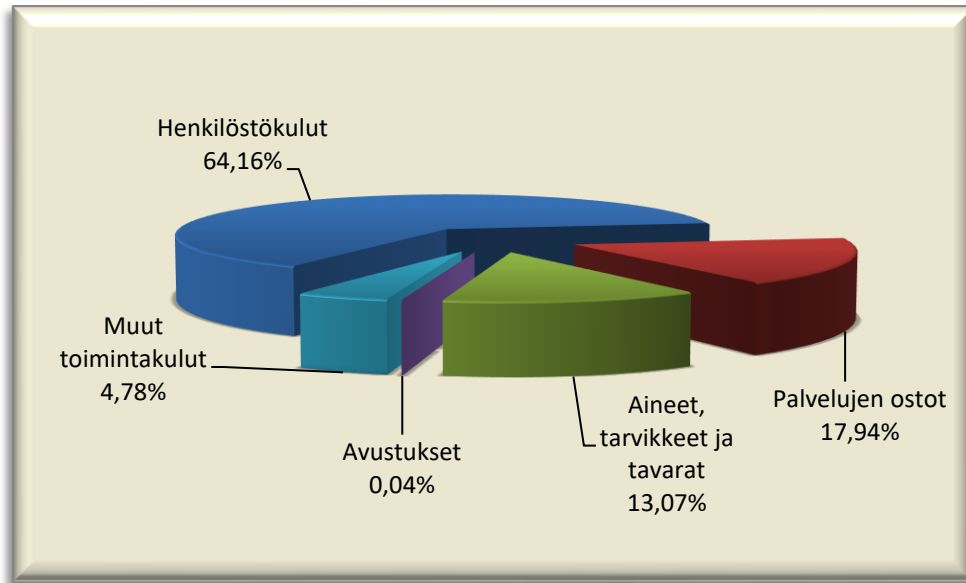
Toiminnan kokonaisrahoitus v. 2024 (ulkoiset)

	€	%
ammattillinen koulutus, perusrahoitus	12 340 250	54,46 %
ammattillinen koulutus, suoritusrahoitus	4 438 260	19,59 %
ammattillinen koulutus, vaikuttavuusrahoitus	2 226 380	9,83 %
Lukiokoulutus, valtionosuus	1 442 410	6,37 %
Muut yhteistoimintakorvaukset	684 500	3,02 %
Muut myyntitulot	784 200	3,46 %
Maksutuotot	48 100	0,21 %
Tuet ja avustukset	359 300	1,59 %
Muut toimintatuotot	335 700	1,48 %
Toimintatuotot yhteensä	22 659 100	100,00 %



Talousarvion 2024 menot menolajeittain (ulkoiset)

	€	%
Henkilöstökulut	13 577 550	64,16 %
Palvelujen ostot	3 796 000	17,94 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 766 400	13,07 %
Avustukset	9 200	0,04 %
Muut toimintakulut	1 012 550	4,78 %
Toimintamenot yhteensä	21 161 700	100,00 %



11 Opiskelijavuodet

11.1 Ammatillinen peruskoulutus

Koulutusala / osasto	Toimipaikka	Toimipiste	TA 2024 opiskelijavuodet	2023 OVS3 opiskelijavuodet
Humanistiset ja taidealat			41	41
<i>Media-ala ja kuvallinen ilmaisu</i>			41	41
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	41	41
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet			141	144
<i>Liiketoiminnan ala</i>			141	144
	Lieto		29	35
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	58	58
	Uusikaupunki		54	51
Maa- ja metsätalousalat			55	55
<i>Maatalousala</i>	Loimaa	<i>Hämeentie</i>	55	55
	Loimaa	<i>Hämeentie</i>	55	55
Palvelualat			281	261
<i>Hiusala</i>			27	27
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	27	27
<i>Kauneudenhoitoala</i>			13	13
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	13	13
<i>Logistiikka</i>			182	167
	Lieto		40	27
	Loimaa	<i>Hämeentie</i>	87	87
	Uusikaupunki		55	53
<i>Ravintola- ja catering-ala</i>			59	54
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	30	30
	Uusikaupunki		29	24
Tekniikan alat			541	525
<i>Autoala</i>			71	68
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	37	37
	Uusikaupunki		34	31
<i>Kone- ja tuotantotekniikan ala</i>			64	61
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	38	38
	Uusikaupunki		26	23
<i>Rakennusala</i>			115	113
	Lieto		33	32
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	35	35
	Uusikaupunki		47	46
<i>Sähkö- ja automaatiotekniikan ala</i>			202	194
	Lieto		65	54
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	94	94
	Uusikaupunki		43	46
<i>Prosessiteollisuuden ala</i>			33	33
	Uusikaupunki		33	33
<i>Elintarviketeollisuuden ala</i>			4	2
	Uusikaupunki		4	2
<i>Talotekniikan ala</i>			21	21
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	21	21
<i>Tekstiili- ja muotiala</i>			35	35
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	35	35

Koulutusala / osasto	Toimipaikka	Toimipiste	TA 2024 opiskelijavuodet	2023 OVS3 opiskelijavuodet
Terveys- ja hyvinvointialat			157	218,8
<i>Sosiaali- ja terveysala</i>			<i>157</i>	<i>218,8</i>
	Lieto		50	77,8
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	67	81,3
	Uusikaupunki		40	59,7
Tutkintoon valmentava koulutus			70	82
	Lieto		8	6
	Loimaa	<i>Hämeentie</i>	17	15
	Uusikaupunki		45	61
Ammatillinen koulutus yhteensä			1 290	1 328,8
	Lieto		225	231,8
	Loimaa		655	667,3
	Uusikaupunki		410	429,7
Lukio (1)			200	200
	Loimaa		200	200
Ammatillinen koulutus ja lukio yhteensä			1 490	1 529

(1) Opiskelijamäärä

11.2 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä

Ammatillinen koulutus

Toimipaikka	Toteutuma 2022/opv	Arvio 2023/opv
Perustutkinnot		
Lieto	182	203
Loimaa	758,24	745
Uusikaupunki	442,85	450
Tuva		
Lieto	2,35	7
Loimaa	15,37	10
Uusikaupunki	31,16	67
Kaikki yhteensä	1 431,97	1 482

Lukio	Toteutuma 2022/opisk.ka	Toteutuma 2023/opisk.ka
Loimaa	203	202

11.3 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa

	2022 toteutuma/opv	2023 arvio/opv
Ammatillinen perustutkinto	173,95	186
Ammattitutkinto (AT)	47,45	28
Erytisammattitutkinto (EAT)	34,43	34
Yhteensä	255,83	248

11.4 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

	2022 toteutuma/opv	2023 arvio/opv
Ammattitutkinto (AT)	220,5	178
Erytisammattitutkinto (EAT)	139,75	138
AT + EAT yhteensä	360,25	316
Työvoimakoulutus	17	44

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

12 Pro Economica Premium -raportit

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
13.11.2023

Taloussuunnitelma
raportti 090

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
00000002 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut kor	20.899.627	18.988.700	21.323.400	20.447.300	-4,1	20.447	20.549
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhte	584.914	608.900	613.300	684.500	11,6	685	688
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	648.317	892.100	809.000	784.200	-3,1	704	650
3001 Myyntituotot	22.132.858	20.489.700	22.745.700	21.916.000	-3,6	21.836	21.888
3200 Maksutuotot							
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	41.791	48.600	47.400	48.100	1,5	48	48
3200 Maksutuotot	41.791	48.600	47.400	48.100	1,5	48	48
3300 Tuet ja avustukset	763.980	503.500	623.600	359.300	-42,4	359	361
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot	311.753	334.200	334.200	334.200		192	91
3500 Muut toimintatuotot	42.891	34.700	62.100	1.500	-97,6	2	2
3400 Muut toimintatuotot	354.644	368.900	396.300	335.700	-15,3	193	93
3000 TOIMINTATUOTOT	23.293.272	21.410.700	23.813.000	22.659.100	-4,8	22.436	22.390
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-10.167.608	-9.667.300	-10.768.900	-10.987.850	2,0	-11.145	-11.245
4100 Henkilösivukulut	-2.402.977	-2.362.200	-2.497.700	-2.589.700	3,7	-2.624	-2.646
4001 Henkilöstökulut	-12.570.585	-12.029.500	-13.266.600	-13.577.550	2,3	-13.770	-13.891
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-3.921.412	-3.707.150	-3.798.300	-3.796.000	-0,1	-3.890	-3.950
4300 Palvelujen ostot	-3.921.412	-3.707.150	-3.798.300	-3.796.000	-0,1	-3.890	-3.950
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-2.431.659	-3.009.450	-2.778.200	-2.766.400	-0,4	-2.807	-2.830
4670 Varastojen lisäys/vähennys	24.989						
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.406.670	-3.009.450	-2.778.200	-2.766.400	-0,4	-2.807	-2.830
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-11.898	-8.700	-8.700	-9.200	5,7	-9	-9
4700 Avustukset	-11.898	-8.700	-8.700	-9.200	5,7	-9	-9
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-658.885	-774.900	-789.200	-841.050	6,6	-865	-881

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
4900 Muut toimintakulut	-188.348	-179.400	-177.900	-171.500	-3,6	-177	-180
4800 Muut toimintakulut	-847.233	-954.300	-967.100	-1.012.550	4,7	-1.042	-1.061
4000 TOIMINTAKULUT	-19.757.798	-19.709.100	-20.818.900	-21.161.700	1,6	-21.518	-21.742
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.535.474	1.701.600	2.994.100	1.497.400	-50,0	919	648
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	2.270			70.000	100,0	70	70
6100 Muut rahoitustuotot	1.722	1.200	1.200	1.200		1	1
6300 Muut rahoituskulut	-21.295	-3.900	-3.900	-13.900	256,4	-14	-14
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
6999 VUOSIKATE	3.518.172	1.698.900	2.991.400	1.554.700	-48,0	976	705
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.404.506	-1.311.600	-1.408.500	-1.367.000	-2,9	-1.367	-1.367
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.404.506	-1.311.600	-1.408.500	-1.367.000	-2,9	-1.367	-1.367
8499 TILIKAUDEN TULOS	2.113.665	387.300	1.582.900	187.700	-88,1	-391	-662
8760 Tuloverot	-1.322	-1.700	-1.700	-1.700			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.112.343	385.600	1.581.200	186.000	-88,2	-391	-662

Yhtymävaltuustotaso (ulk.)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
13.11.2023

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen

EUR

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
00000010 Kuntayhtymän yhteiset							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	850.525	853.700	862.100	847.900	-1,6	848	852
3300 Tuet ja avustukset	2.207	4.300	4.300	4.300		4	4
3400 Muut toimintatuotot							
3000 TOIMINTATUOTOT	852.732	858.000	866.400	852.200	-1,6	852	856
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-565.207	-400.300	-525.500	-424.400	-19,2	-432	-437
4300 Palvelujen ostot	-191.460	-231.650	-249.300	-251.300	0,8	-258	-263
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.874	-11.050	-11.100	-11.500	3,6	-12	-12
4800 Muut toimintakulut	-15.753	-22.600	-22.800	-23.300	2,2	-24	-24
4000 TOIMINTAKULUT	-777.293	-665.600	-808.700	-710.500	-12,1	-726	-736
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	75.439	192.400	57.700	141.700	145,6	126	121
6999 VUOSIKATE	75.439	192.400	57.700	141.700	145,6	126	121
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-44.961	-43.200	-6.000		-100,0		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-44.961	-43.200	-6.000		-100,0		
8499 TILIKAUDEN TULOS	30.478	149.200	51.700	141.700	174,1	126	121
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	30.478	149.200	51.700	141.700	174,1	126	121
00000050 Opetus 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	21.282.333	19.636.000	21.883.600	21.068.100	-3,7	20.988	21.036
3200 Maksutuotot	41.791	48.600	47.400	48.100	1,5	48	48
3300 Tuet ja avustukset	761.773	499.200	619.300	355.000	-42,7	355	357
3400 Muut toimintatuotot	354.644	368.900	396.300	335.700	-15,3	193	93
3000 TOIMINTATUOTOT	22.440.540	20.552.700	22.946.600	21.806.900	-5,0	21.584	21.533

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-12.005.378	-11.629.200	-12.741.100	-13.153.150	3,2	-13.337	-13.454
4300 Palvelujen ostot	-3.729.952	-3.475.500	-3.549.000	-3.544.700	-0,1	-3.632	-3.688
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.401.796	-2.998.400	-2.767.100	-2.754.900	-0,4	-2.796	-2.819
4700 Avustukset	-11.898	-8.700	-8.700	-9.200	5,7	-9	-9
4800 Muut toimintakulut	-831.481	-931.700	-944.300	-989.250	4,8	-1.018	-1.037
4000 TOIMINTAKULUT	-18.980.505	-19.043.500	-20.010.200	-20.451.200	2,2	-20.792	-21.006
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.460.036	1.509.200	2.936.400	1.355.700	-53,8	792	527
6999 VUOSIKATE	3.460.036	1.509.200	2.936.400	1.355.700	-53,8	792	527
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.359.546	-1.268.400	-1.402.500	-1.367.000	-2,5	-1.367	-1.367
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.359.546	-1.268.400	-1.402.500	-1.367.000	-2,5	-1.367	-1.367
8499 TILIKAUDEN TULOS	2.100.490	240.800	1.533.900	-11.300	-100,7	-575	-840
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.100.490	240.800	1.533.900	-11.300	-100,7	-575	-840
0000080 Rahoitus 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		0	0
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	2.270			70.000	100,0	70	70
6100 Muut rahoitustuotot	1.722	1.200	1.200	1.200		1	1
6300 Muut rahoituskulut	-21.295	-3.900	-3.900	-13.900	256,4	-14	-14
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
6999 VUOSIKATE	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
8760 Tuloverot	-1.322	-1.700	-1.700	-1.700			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-18.624	-4.400	-4.400	55.600	-1363,6	57	57

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	22.132.858	20.489.700	22.745.700	21.916.000	-3,6	21.836	21.888
3200 Maksutuotot	41.791	48.600	47.400	48.100	1,5	48	48
3300 Tuet ja avustukset	763.980	503.500	623.600	359.300	-42,4	359	361
3400 Muut toimintatuotot	354.644	368.900	396.300	335.700	-15,3	193	93
3000 TOIMINTATUOTOT	23.293.272	21.410.700	23.813.000	22.659.100	-4,8	22.436	22.390
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-12.570.585	-12.029.500	-13.266.600	-13.577.550	2,3	-13.770	-13.891
4300 Palvelujen ostot	-3.921.412	-3.707.150	-3.798.300	-3.796.000	-0,1	-3.890	-3.950
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.406.670	-3.009.450	-2.778.200	-2.766.400	-0,4	-2.807	-2.830
4700 Avustukset	-11.898	-8.700	-8.700	-9.200	5,7	-9	-9
4800 Muut toimintakulut	-847.233	-954.300	-967.100	-1.012.550	4,7	-1.042	-1.061
4000 TOIMINTAKULUT	-19.757.798	-19.709.100	-20.818.900	-21.161.700	1,6	-21.518	-21.742
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.535.474	1.701.600	2.994.100	1.497.400	-50,0	919	648
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	2.270			70.000	100,0	70	70
6100 Muut rahoitustuotot	1.722	1.200	1.200	1.200		1	1
6300 Muut rahoituskulut	-21.295	-3.900	-3.900	-13.900	256,4	-14	-14
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
6999 VUOSIKATE	3.518.172	1.698.900	2.991.400	1.554.700	-48,0	976	705
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.404.506	-1.311.600	-1.408.500	-1.367.000	-2,9	-1.367	-1.367
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.404.506	-1.311.600	-1.408.500	-1.367.000	-2,9	-1.367	-1.367
8499 TILIKAUDEN TULOS	2.113.665	387.300	1.582.900	187.700	-88,1	-391	-662
8760 Tuloverot	-1.322	-1.700	-1.700	-1.700			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.112.343	385.600	1.581.200	186.000	-88,2	-391	-662

Yhtymähallitustaso (ulk.+sis.)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
13.11.2023

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
0000011 Kuntayhtymäjohtaja / Johtava rehtori							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	286.629	268.900	303.700	291.100	-4,1	291	293
3300 Tuet ja avustukset	319	1.700	1.700	1.700		2	2
3000 TOIMINTATUOTOT	286.947	270.600	305.400	292.800	-4,1	293	294
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-189.690	-143.700	-163.900	-133.900	-18,3	-136	-137
4300 Palvelujen ostot	-78.011	-100.600	-117.700	-136.900	16,3	-141	-143
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-519	-4.100	-4.100	-4.000	-2,4	-4	-4
4800 Muut toimintakulut	-17.062	-20.500	-18.400	-17.400	-5,4	-16	-16
4000 TOIMINTAKULUT	-285.282	-268.900	-304.100	-292.200	-3,9	-297	-300
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.665	1.700	1.300	600	-53,8	-4	-6
6999 VUOSIKATE	1.665	1.700	1.300	600	-53,8	-4	-6
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.665	-1.700	-1.300	-600	-53,8		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.665	-1.700	-1.300	-600	-53,8		
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0		-4	-6
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0		-4	-6
0000012 Talous- ja hallintojohtaja							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	563.896	584.800	558.400	556.800	-0,3	557	560
3300 Tuet ja avustukset	1.888	2.600	2.600	2.600		3	3
3400 Muut toimintatuotot							
3000 TOIMINTATUOTOT	565.785	587.400	561.000	559.400	-0,3	559	562
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-375.517	-256.600	-361.600	-290.500	-19,7	-296	-300
4300 Palvelujen ostot	-113.863	-131.050	-131.600	-114.400	-13,1	-118	-120

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.354	-6.950	-7.000	-7.500	7,1	-8	-8
4800 Muut toimintakulut	-20.782	-30.500	-27.900	-27.200	-2,5	-8	-8
4000 TOIMINTAKULUT	-514.515	-425.100	-528.100	-439.600	-16,8	-429	-436
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	51.269	162.300	32.900	119.800	264,1	130	127
6999 VUOSIKATE	51.269	162.300	32.900	119.800	264,1	130	127
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-51.273	-49.300	-12.900	-6.800	-47,3		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-51.273	-49.300	-12.900	-6.800	-47,3		
8499 TILIKAUDEN TULOS	-4	113.000	20.000	113.000	465,0	130	127
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4	113.000	20.000	113.000	465,0	130	127
0000051 Myllykyläntie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	4.030.594	3.290.800	3.839.300	3.611.300	-5,9	3.437	3.454
3300 Tuet ja avustukset	23.011	2.700	3.900	3.900		4	4
3400 Muut toimintatuotot	2.298						
3000 TOIMINTATUOTOT	4.055.904	3.293.500	3.843.200	3.615.200	-5,9	3.441	3.458
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.991.810	-1.906.800	-1.972.200	-2.131.150	8,1	-2.163	-2.184
4300 Palvelujen ostot	-264.731	-245.200	-250.200	-265.700	6,2	-272	-276
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-361.395	-414.300	-487.800	-464.400	-4,8	-478	-487
4700 Avustukset	-3.303	-3.000	-3.000	-3.000		-3	-3
4800 Muut toimintakulut	-1.015.385	-1.291.400	-1.072.400	-1.068.300	-0,4	-83	-84
4000 TOIMINTAKULUT	-3.636.625	-3.860.700	-3.785.600	-3.932.550	3,9	-2.999	-3.035
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	419.279	-567.200	57.600	-317.350	-651,0	441	423
6999 VUOSIKATE	419.279	-567.200	57.600	-317.350	-651,0	441	423
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-439.766	-424.500	-435.100	-434.900		-176	-176
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-439.766	-424.500	-435.100	-434.900		-176	-176

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
8499 TILIKAUDEN TULOS	-20.487	-991.700	-377.500	-752.250	99,3	265	247
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-20.487	-991.700	-377.500	-752.250	99,3	265	247
0000052 Turuntie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.896.440	2.445.100	2.662.200	2.595.900	-2,5	2.144	2.155
3200 Maksutuotot	3.138						
3300 Tuet ja avustukset	25.553	7.200	65.200	65.200		65	66
3400 Muut toimintatuotot							
3000 TOIMINTATUOTOT	2.925.131	2.452.300	2.727.400	2.661.100	-2,4	2.209	2.220
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.606.088	-1.559.600	-1.724.100	-1.809.300	4,9	-1.836	-1.854
4300 Palvelujen ostot	-220.345	-210.700	-216.000	-238.200	10,3	-244	-249
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75.880	-89.800	-100.800	-93.300	-7,4	-96	-97
4700 Avustukset	-2.700	-2.800	-2.800	-2.800		-3	-3
4800 Muut toimintakulut	-529.498	-641.700	-613.800	-612.850	-0,2	-62	-63
4000 TOIMINTAKULUT	-2.434.511	-2.504.600	-2.657.500	-2.756.450	3,7	-2.241	-2.266
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	490.620	-52.300	69.900	-95.350	-236,4	-32	-45
6999 VUOSIKATE	490.620	-52.300	69.900	-95.350	-236,4	-32	-45
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-107.432	-114.200	-114.400	-114.300	-0,1	-2	-2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-107.432	-114.200	-114.400	-114.300	-0,1	-2	-2
8499 TILIKAUDEN TULOS	383.188	-166.500	-44.500	-209.650	371,1	-34	-48
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	383.188	-166.500	-44.500	-209.650	371,1	-34	-48
0000053 Lieto 08/15							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.135.130	2.279.100	2.748.000	2.691.100	-2,1	2.592	2.605
3300 Tuet ja avustukset	11.932	300	300	300		0	0

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
3400 Muut toimintatuotot							
3000 TOIMINTATUOTOT	2.147.062	2.279.400	2.748.300	2.691.400	-2,1	2.592	2.605
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-855.405	-895.500	-1.018.200	-1.248.100	22,6	-1.267	-1.279
4300 Palvelujen ostot	-114.916	-81.400	-85.700	-120.100	40,1	-123	-124
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-127.104	-105.000	-157.900	-199.900	26,6	-206	-210
4700 Avustukset	-660	-1.500	-1.500	-2.000	33,3	-2	-2
4800 Muut toimintakulut	-487.898	-572.500	-602.300	-601.850	-0,1	-32	-33
4000 TOIMINTAKULUT	-1.585.984	-1.655.900	-1.865.600	-2.171.950	16,4	-1.629	-1.647
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	561.078	623.500	882.700	519.450	-41,2	963	958
6999 VUOSIKATE	561.078	623.500	882.700	519.450	-41,2	963	958
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-42.724	-34.400	-59.800	-58.600	-2,0	-44	-44
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-42.724	-34.400	-59.800	-58.600	-2,0	-44	-44
8499 TILIKAUDEN TULOS	518.355	589.100	822.900	460.850	-44,0	919	914
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	518.355	589.100	822.900	460.850	-44,0	919	914
0000055 Hämeentie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.473.947	2.135.800	2.637.600	2.509.900	-4,8	2.424	2.436
3300 Tuet ja avustukset	6.767						
3400 Muut toimintatuotot							
3000 TOIMINTATUOTOT	2.480.714	2.135.800	2.637.600	2.509.900	-4,8	2.424	2.436
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-814.868	-897.100	-982.600	-1.099.200	11,9	-1.116	-1.127
4300 Palvelujen ostot	-292.788	-289.200	-317.200	-271.350	-14,5	-279	-284
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-179.536	-226.000	-236.000	-201.800	-14,5	-208	-211
4700 Avustukset	-1.600	-1.400	-1.400	-1.400		-1	-1
4800 Muut toimintakulut	-512.434	-619.400	-592.400	-628.000	6,0	-46	-47
4000 TOIMINTAKULUT	-1.801.226	-2.033.100	-2.129.600	-2.201.750	3,4	-1.650	-1.670

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	679.488	102.700	508.000	308.150	-39,3	774	766
6999 VUOSIKATE	679.488	102.700	508.000	308.150	-39,3	774	766
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-251.220	-199.400	-233.600	-227.900	-2,4	-163	-163
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-251.220	-199.400	-233.600	-227.900	-2,4	-163	-163
8499 TILIKAUDEN TULOS	428.269	-96.700	274.400	80.250	-70,8	611	603
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	428.269	-96.700	274.400	80.250	-70,8	611	603
00000056 Uusikaupunki 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	5.339.967	5.287.300	5.779.800	5.741.000	-0,7	4.822	4.846
3300 Tuet ja avustukset	31.554	6.500	6.500	6.500		7	7
3400 Muut toimintatuotot	26.560						
3000 TOIMINTATUOTOT	5.398.081	5.293.800	5.786.300	5.747.500	-0,7	4.828	4.852
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-2.737.923	-2.709.200	-3.218.900	-3.324.600	3,3	-3.374	-3.407
4300 Palvelujen ostot	-343.920	-245.400	-283.400	-292.150	3,1	-299	-302
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-336.335	-253.700	-315.600	-323.900	2,6	-333	-339
4700 Avustukset	350						
4800 Muut toimintakulut	-1.119.508	-1.352.400	-1.273.100	-1.259.650	-1,1	-83	-85
4000 TOIMINTAKULUT	-4.537.336	-4.560.700	-5.091.000	-5.200.300	2,1	-4.089	-4.133
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	860.745	733.100	695.300	547.200	-21,3	739	719
6999 VUOSIKATE	860.745	733.100	695.300	547.200	-21,3	739	719
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-453.956	-443.300	-506.400	-478.300	-5,5	-201	-201
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-453.956	-443.300	-506.400	-478.300	-5,5	-201	-201
8499 TILIKAUDEN TULOS	406.789	289.800	188.900	68.900	-63,5	538	518
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	406.789	289.800	188.900	68.900	-63,5	538	518

00000057 Työelämäpalvelut 2016-

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.222.084	1.541.800	1.229.100	878.500	-28,5	1.507	1.515
3300 Tuet ja avustukset	1.631						
3000 TOIMINTATUOTOT	1.223.716	1.541.800	1.229.100	878.500	-28,5	1.507	1.515
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-236.906	-260.200	-273.200	-269.400	-1,4	-273	-276
4300 Palvelujen ostot	-694.640	-681.000	-491.000	-515.700	5,0	-531	-542
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.416	-4.400	-4.400	-4.400		-5	-5
4800 Muut toimintakulut	-81.215	-132.600	-106.200	-109.400	3,0	-8	-8
4000 TOIMINTAKULUT	-1.014.176	-1.078.200	-874.800	-898.900	2,8	-816	-830
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	209.539	463.600	354.300	-20.400	-105,8	691	685
6999 VUOSIKATE	209.539	463.600	354.300	-20.400	-105,8	691	685
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-2.450	-2.400	-2.600	-3.300	26,9		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-2.450	-2.400	-2.600	-3.300	26,9		
8499 TILIKAUDEN TULOS	207.089	461.200	351.700	-23.700	-106,7	691	685
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	207.089	461.200	351.700	-23.700	-106,7	691	685
0000058 Oppisopimus 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	577.752	438.500	642.400	604.000	-6,0	1.617	1.625
3300 Tuet ja avustukset	965						
3000 TOIMINTATUOTOT	578.717	438.500	642.400	604.000	-6,0	1.617	1.625
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-205.344	-218.100	-210.800	-223.300	5,9	-227	-229
4300 Palvelujen ostot	-306.469	-276.800	-276.800	-203.800	-26,4	-117	-119
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.392	-1.100	-1.100	-1.100		-1	-1
4800 Muut toimintakulut	-61.987	-84.200	-62.200	-56.000	-10,0	-2	-2

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
4000 TOIMINTAKULUT	-575.194	-580.200	-550.900	-484.200	-12,1	-347	-351
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.523	-141.700	91.500	119.800	30,9	1.270	1.274
6999 VUOSIKATE	3.523	-141.700	91.500	119.800	30,9	1.270	1.274
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.523	-3.600	-3.200	-3.000	-6,3		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.523	-3.600	-3.200	-3.000	-6,3		
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	-145.300	88.300	116.800	32,3	1.270	1.274
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	-145.300	88.300	116.800	32,3	1.270	1.274
00000061 Lukio							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.892.274	1.896.500	1.988.700	2.059.400	3,6	2.059	2.070
3200 Maksutuotot	38.653	48.600	47.400	48.100	1,5	48	48
3300 Tuet ja avustukset	46.619	55.400	55.400	55.400		55	56
3400 Muut toimintatuotot		1.500	1.500	1.500		2	2
3000 TOIMINTATUOTOT	1.977.545	2.002.000	2.093.000	2.164.400	3,4	2.164	2.175
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.350.428	-1.341.100	-1.377.300	-1.402.800	1,9	-1.424	-1.438
4300 Palvelujen ostot	-251.259	-233.400	-264.900	-294.400	11,1	-303	-309
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-68.194	-75.100	-103.900	-98.100	-5,6	-101	-103
4700 Avustukset	-3.885						
4800 Muut toimintakulut	-302.961	-346.800	-340.800	-357.300	4,8	-296	-302
4000 TOIMINTAKULUT	-1.976.727	-1.996.400	-2.086.900	-2.152.600	3,1	-2.124	-2.152
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	818	5.600	6.100	11.800	93,4	41	24
6999 VUOSIKATE	818	5.600	6.100	11.800	93,4	41	24
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-818	-800	-900	-900			
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-818	-800	-900	-900			
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	4.800	5.200	10.900	109,6	41	24

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	4.800	5.200	10.900	109,6	41	24
0000071 Opetuksen yhteiset 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	666.975	8.900	11.300	11.800	4,4	12	12
3300 Tuet ja avustukset	605.920	424.600	485.500	221.200	-54,4	221	222
3400 Muut toimintatuotot	854.786	1.044.600	1.065.900	949.000	-11,0		
3000 TOIMINTATUOTOT	2.127.680	1.478.100	1.562.700	1.182.000	-24,4	233	234
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.529.734	-1.156.300	-1.266.900	-921.100	-27,3	-935	-944
4300 Palvelujen ostot	-260.725	-210.500	-214.400	-177.500	-17,2	-183	-186
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13.379	-23.600	-19.000	-16.700	-12,1	-17	-17
4700 Avustukset	-100						
4800 Muut toimintakulut	-161.282	-73.000	-58.000	-52.400	-9,7	-16	-17
4000 TOIMINTAKULUT	-1.965.221	-1.463.400	-1.558.300	-1.167.700	-25,1	-1.151	-1.163
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	162.460	14.700	4.400	14.300	225,0	-918	-929
6999 VUOSIKATE	162.460	14.700	4.400	14.300	225,0	-918	-929
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-13.331	-1.100	-1.300	-1.300			
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-13.331	-1.100	-1.300	-1.300			
8499 TILIKAUDEN TULOS	149.128	13.600	3.100	13.000	319,4	-918	-929
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	149.128	13.600	3.100	13.000	319,4	-918	-929
0000072 Kiinteistöt 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	17.472	224.200	257.200	257.200		257	259
3300 Tuet ja avustukset	1.698						
3400 Muut toimintatuotot	2.614.994	3.252.000	2.822.700	2.840.800	0,6	192	91

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
3000 TOIMINTATUOTOT	2.634.165	3.476.200	3.079.900	3.098.000	0,6	449	350
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-291.913	-295.700	-301.000	-320.400	6,4	-325	-321
4300 Palvelujen ostot	-963.410	-894.600	-1.037.100	-1.037.100		-1.056	-1.068
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-976.752	-1.554.600	-1.071.800	-1.071.800		-1.104	-1.125
4800 Muut toimintakulut	-307.102	-375.700	-379.900	-379.300	-0,2	-385	-392
4000 TOIMINTAKULUT	-2.539.177	-3.120.600	-2.789.800	-2.808.600	0,7	-2.870	-2.907
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	94.988	355.600	290.100	289.400	-0,2	-2.420	-2.557
6999 VUOSIKATE	94.988	355.600	290.100	289.400	-0,2	-2.420	-2.557
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-36.348	-36.900	-37.000	-37.100	0,3	-760	-760
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-36.348	-36.900	-37.000	-37.100	0,3	-760	-760
8499 TILIKAUDEN TULOS	58.640	318.700	253.100	252.300	-0,3	-3.180	-3.317
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	58.640	318.700	253.100	252.300	-0,3	-3.180	-3.317
0000073 Ruokailupalvelut 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	258.694	198.000	240.000	240.000		118	61
3300 Tuet ja avustukset	6.122	2.500	2.500	2.500		3	3
3400 Muut toimintatuotot	671.300	715.700	735.300	750.100	2,0		
3000 TOIMINTATUOTOT	936.116	916.200	977.800	992.600	1,5	120	64
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-384.958	-389.600	-395.900	-403.800	2,0	-398	-395
4300 Palvelujen ostot	-244.323	-217.300	-264.300	-260.700	-1,4	-225	-229
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-261.420	-250.800	-268.800	-279.500	4,0	-248	-225
4800 Muut toimintakulut	-45.415	-58.500	-48.800	-48.600	-0,4	-4	-4
4000 TOIMINTAKULUT	-936.116	-916.200	-977.800	-992.600	1,5	-876	-853
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		-756	-789

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
6999 VUOSIKATE	0	0	0	0		-756	-789
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						-21	-21
7000 Poistot ja arvonalentumiset						-21	-21
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0		-776	-810
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0		-776	-810
0000080 Rahoitus 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		0	0
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	2.270			70.000	100,0	70	70
6100 Muut rahoitustuotot	1.722	1.200	1.200	1.200		1	1
6300 Muut rahoituskulut	-21.295	-3.900	-3.900	-13.900	256,4	-14	-14
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
6999 VUOSIKATE	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
8760 Tuloverot	-1.322	-1.700	-1.700	-1.700			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-18.624	-4.400	-4.400	55.600	-1363,6	57	57
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	22.361.855	20.599.700	22.897.700	22.048.000	-3,7	21.836	21.888
3200 Maksutuotot	41.791	48.600	47.400	48.100	1,5	48	48
3300 Tuet ja avustukset	763.980	503.500	623.600	359.300	-42,4	359	361
3400 Muut toimintatuotot	4.169.938	5.013.800	4.625.400	4.541.400	-1,8	193	93
3000 TOIMINTATUOTOT	27.337.564	26.165.600	28.194.100	26.996.800	-4,2	22.436	22.390
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-12.570.585	-12.029.500	-13.266.600	-13.577.550	2,3	-13.770	-13.891
4300 Palvelujen ostot	-4.149.400	-3.817.150	-3.950.300	-3.928.000	-0,6	-3.890	-3.950

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.407.679	-3.009.450	-2.778.200	-2.766.400	-0,4	-2.807	-2.830
4700 Avustukset	-11.898	-8.700	-8.700	-9.200	5,7	-9	-9
4800 Muut toimintakulut	-4.662.528	-5.599.200	-5.196.200	-5.218.250	0,4	-1.042	-1.061
4000 TOIMINTAKULUT	-23.802.090	-24.464.000	-25.200.000	-25.499.400	1,2	-21.518	-21.742
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.535.474	1.701.600	2.994.100	1.497.400	-50,0	919	648
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	2.270			70.000	100,0	70	70
6100 Muut rahoitustuotot	1.722	1.200	1.200	1.200		1	1
6300 Muut rahoituskulut	-21.295	-3.900	-3.900	-13.900	256,4	-14	-14
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-17.303	-2.700	-2.700	57.300	-2222,2	57	57
6999 VUOSIKATE	3.518.172	1.698.900	2.991.400	1.554.700	-48,0	976	705
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.404.506	-1.311.600	-1.408.500	-1.367.000	-2,9	-1.367	-1.367
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.404.506	-1.311.600	-1.408.500	-1.367.000	-2,9	-1.367	-1.367
8499 TILIKAUDEN TULOS	2.113.665	387.300	1.582.900	187.700	-88,1	-391	-662
8760 Tuloverot	-1.322	-1.700	-1.700	-1.700			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.112.343	385.600	1.581.200	186.000	-88,2	-391	-662

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
13.11.2023

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
00000071 Opetuksen yhteiset 2016-							
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-14.045	-5.700	-5.900	-6.000	1,7		
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-7.735	-4.200	-3.900	-3.900			
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	8.450	8.800	8.500	8.600	1,2		
yhteensä	-13.331	-1.100	-1.300	-1.300		0	0
00000072 Kiinteistöt 2016-							
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-5.875	-2.900	-1.300		-100,0		
7130 Poistot rakennuksista	-469.720	-476.600	-476.600	-476.700		-477	-477
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-31.177	-31.500	-31.500	-31.500			
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-274.193	-289.500	-295.000	-283.200	-4,0	-283	-283
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-11.437						
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-92						
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	756.145	763.600	767.400	754.300	-1,7		
yhteensä	-36.348	-36.900	-37.000	-37.100	0,3	-760	-760
00000073 Ruokailupalvelut 2016-							
7130 Poistot rakennuksista	-520	-500	-500	-500		-1	-1
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000			
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-5.347	-11.300	-13.700	-11.300	-17,5	-11	-11
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-6.981	-8.700	-8.700	-8.700		-9	-9
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-4.083	-4.200	-4.400	-4.200	-4,5		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	26.931	34.700	37.300	34.700	-7,0		
yhteensä	0	0	0	0		-21	-21
Yhteensä							
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-5.875	-2.900	-1.300		-100,0		
7130 Poistot rakennuksista	-470.240	-477.100	-477.100	-477.200		-477	-477
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-55.223	-47.200	-47.400	-47.500	0,2		
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-279.539	-300.800	-308.700	-294.500	-4,6	-295	-295
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-18.418	-8.700	-8.700	-8.700		-9	-9
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-11.910	-8.400	-8.300	-8.100	-2,4		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	791.526	807.100	813.200	797.600	-1,9		
yhteensä	-49.679	-38.000	-38.300	-38.400	0,3	-780	-780

Opetuksen yhteisisiin jää miinuksena hankkeille vyörytetyt poistot.

Kiinteistöihin jää miinuksena Loimaan ja Uudenkaupungin vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot.

Investoinnit

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
14.11.2023

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
Rakennusinvestoinnit Hämeentie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-113.073	-60.000	-60.000	-70.000	16,7	-125	-75
yhteensä	-113.073	-60.000	-60.000	-70.000	16,7	-125	-75
Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-204.969	-165.000	-181.000	-450.000	148,6	-275	-375
yhteensä	-204.969	-165.000	-181.000	-450.000	148,6	-275	-375
Rakennusinvestoinnit Turuntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-226.451	-210.000	-170.000		-100,0	-175	-200
yhteensä	-226.451	-210.000	-170.000	0	-100,0	-175	-200
Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-305.739	-410.000	-430.000	-415.000	-3,5	-325	-275
yhteensä	-305.739	-410.000	-430.000	-415.000	-3,5	-325	-275
Rakennusinvestoinnit Lieto							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-2.123						
yhteensä	-2.123	0	0	0		0	0
0000910 Rakennusinvestoinnit							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-852.355	-845.000	-841.000	-935.000	11,2	-900	-925
yhteensä	-852.355	-845.000	-841.000	-935.000	11,2	-900	-925
Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-130.000	-120.000	-185.000	-120.000	-35,1		
yhteensä	-130.000	-120.000	-185.000	-120.000	-35,1	0	0
Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-61.690	-50.000	-50.000	-40.000	-20,0	-150	-155
9040 Inv/Rakennuttaminen	-374						
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot	1.887						
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot	-1.887						
yhteensä	-62.064	-50.000	-50.000	-40.000	-20,0	-150	-155

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

Ulkoinen

	TP 2022	TA 2023	OVS 3 2023	TA 2024	Muutos %	TS3 tuh. 2025	TS4 tuh. 2026
Irtaimistoinvestoinnit Lieto							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-92.514	-55.000	-40.000	-91.000	127,5	-60	-55
yhteensä	-92.514	-55.000	-40.000	-91.000	127,5	-60	-55
Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-160.723	-148.000	-154.000	-133.000	-13,6	-150	-155
yhteensä	-160.723	-148.000	-154.000	-133.000	-13,6	-150	-155
00000920 Irtaimistoinvestoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-444.927	-373.000	-429.000	-384.000	-10,5	-360	-365
9040 Inv/Rakennuttaminen	-374						
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot	1.887						
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot	-1.887						
yhteensä	-445.301	-373.000	-429.000	-384.000	-10,5	-360	-365
00000090 Investoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-444.927	-373.000	-429.000	-384.000	-10,5	-360	-365
9040 Inv/Rakennuttaminen	-852.729	-845.000	-841.000	-935.000	11,2	-900	-925
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot	1.887						
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot	-1.887						
yhteensä	-1.297.656	-1.218.000	-1.270.000	-1.319.000	3,9	-1.260	-1.290

13 Lounais-Suomen koulutus Oy

Lounais-Suomen koulutus Oy

Sivu 1
15.11.2023

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 100
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	Tilinp. 2022	Toteutuma 2023	TA 2024	Muutos % TA/TS2	TS2 2025	TS3 2024
0003 TULOSLASKELMA						
3000 LIIKEVAIHTO	55.081	16.575	43.700	-21,1	55.400	43.700
3020 LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	3.697		4.100	-2,4	4.200	4.100
3030 MATERIAALIT JA PALVELUT						
3031 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
3032 OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-2.168	-543	-300	-82,4	-1.700	-300
3031 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2.168	-543	-300	-82,4	-1.700	-300
3049 PALVELUJEN OSTOT	-22.639	-20.433	-17.400	-20,9	-22.000	-17.400
3030 MATERIAALIT JA PALVELUT	-24.806	-20.976	-17.700	-25,3	-23.700	-17.700
3070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT						
3072 TOIMITILAKULUT	-566	-1.755	-5.700	-23,0	-7.400	-5.700
3073 ATK-LAITE JA OHJELMAKULUT	-3.935	-2.783	-3.100	-32,6	-4.600	-3.100
3075 MATKUSTUSKULUT	-1.947	-359	-2.500		-2.500	-2.500
3076 EDUSTUSKULUT		-34				
3077 MARKKINOINTIKULUT		-362	-1.500		-1.500	-1.500
3078 HALLINTOPALVELUT	-2.797	-2.133	-2.300		-2.300	-2.300
3079 MUUT LIIKEKULUT	-22	-787				
3070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-9.267	-8.213	-15.100	-17,5	-18.300	-15.100
3100 LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	24.705	-12.613	15.000	-14,8	17.600	15.000
3121 MUUT RAHOITUSTUOTOT	9	14				
3123 MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-24	-24				
3126 MUUT RAHOITUSKULUT	-12					
3110 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-27	-11				
3200 YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	24.678	-12.624	15.000	-14,8	17.600	15.000
3300 YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	24.678	-12.624	15.000	-14,8	17.600	15.000
3330 TULOVEROT	-4.936					
3400 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	19.742	-12.624	15.000	-14,8	17.600	15.000

