



Talousarvio vuodelle 2025

Taloussuunnitelma vuosille 2026–2027

Yhtymähallitus 26.11.2024
Yhtymävaltuusto 10.12.2024

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 2025	4
2 Kuntayhtymän konsernirakenne	4
3 Kuntayhtymän strategia 2016–2030	6
4 Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025	7
4.1 Koko kuntayhtymä.....	7
4.2 Opetustoiminta, Novida - ammattiopisto ja lukio	7
5 Tasapainotettu tulokortti	10
5.1 Tasapainotettu tulokortti ja mittarit vuosille 2023–2025.....	10
5.2 Tulostavoitteet	11
6 Investointisuunnitelma vuosille 2025–2027 (euromääräinen yhteenveto)	11
6.1 Yhtymävaltuuston sitovuustaso	11
6.2 Yhtymähallituksen sitovuustaso	12
6.3 Perustelut investoinneille vuodelle 2025	15
7 Talousarvion rahoitusosa	19
8 Henkilöstön määrän kehitys suunnitelmakaudella	20
9 Toiminnan vaikuttavuus vaikuttaa rahoitukseen	20
10 Talousarvio 2025	22
11 Opiskelijavuodet	27
11.1 Ammatillinen peruskoulutus.....	27
11.2 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä	28
11.3 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa.....	29
11.4 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa.....	29
12 Pro Economica Premium -raportit	30
13 Lounais-Suomen koulutus Oy	48



Yhtymävaltuustolle

Kuntayhtymän strategia uudistetaan

Kuntayhtymän strategia on 15 vuoden takainen ja tuona aikana sekä toimintaympäristö, työelämä että oppisisällöt ovat ehtineet muuttua valtavasti. Vuoden 2024 aikana uusi strategia saadaan valmiiksi ja ensi vuoden aikana se jalkautetaan koko henkilökunnan toiminnan tavoitteisiin sekä toimintaan.

Loimaan Hämeentien vanha päärakennus korvataan uudella koulurakennuksella

Loimaalla sijaitsevan Hämeentien toimipisteen 1930-luvulla rakennettu päärakennus on huonon kunnan vuoksi korvattava uudella koulurakennuksella. Hämeentiellä on maatalous- ja logistiikka-alan perustutkintokoulutusta. Ensi vuoden aikana on tarkoitus aloittaa tarvittavan uuden koulurakennuksen rakentaminen.

Koulutilan isäntä vaihtuu

Novidan koulutilan isäntänä 20 vuotta toiminut Tuomas Levomäki vaihtuu vuodenvaihteessa. Uusina isäntinä toimivat jatkossa Riuttaskorven Luomutila Oy:n isännät Pasi ja Miika Riuttaskorpi 15 vuoden ja mahdollisen viiden vuoden option ajan. Samalla eläintuotanto muuttuu sikataloudesta nautakarjaan.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus vähenee

Julkisen talouden suuri velkaantuminen on ajanut hallituksemme tekemään kipeitä leikkauspäätöksiä talouden syöksykierteen katkaisemiseksi. Toisen asteen, erityisesti ammatillisen koulutuksen vuoden 2025 valtionosuuksiin ollaan tekemässä 120 M€:n leikkauksia. Leikkaukset pyritään kohdentamaan toista tutkintoa suorittavien rahoitukseen pl. ylioppilastutkinnon suorittaneet. Koulutuksenjärjestäjien rahoitus tulee supistumaan 5–8 % vuoden 2024 rahoitukseen nähden.

Samalla ammatillisessa koulutuksessa valmistaudutaan toiminnanohjauksen kokeiluun, johon valitaan 40 ammatillisen koulutuksen järjestäjää, uudistetaan rahoitusmalli 2026 vuoteen sekä muutetaan oppimisen tuen malli kokonaisuudessaan toisen asteen koulutuksessa.

Vuodenvaihteessa astuu voimaan TE-uudistus

Pääministeri Sanna Marinin hallitus linjasi kevään 2021 puoliväliriihessä TE-palveluiden siirrosta paikallistasolle. Linjaus liittyi hallitusohjelman työllisyystavoitteeseen ja kuntien vastuun vahvistamiseen työllisyyspalveluissa. Pääministeri Petteri Orpon hallitus toimeenpanee uudistuksen.

Uudistuksen tavoitteena on palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta.

TE-palvelujen siirto kunnille tuo palvelut lähemmäksi asiakkaita. Kun työllisyyspalvelut, kunnan koulutuspalvelut sekä elinkeinopalvelut ovat saman järjestäjän vastuulla tukevat palvelut nopeamman työllistymisen tavoitetta. Kunnilla on hyvät lähtökohdat tarjota asiakkaille kohdennettuja ja paikallisten työmarkkinoiden tarpeisiin sopivia palveluja. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän rooli on olennainen jäsenkuntiensa työvoiman kouluttajana.

TE-uudistuksen myötä ovat jäsenkuntien pitänyt sopia miten aiemmin TE-keskuksilla olleet palvelut jatkossa hoidetaan. Huittinen sekä Marttila ovat ilmoittaneet eroavansa kuntayhtymästämme, joten keväällä on kuntayhtymän perussopimus uudistettava jäsenkuntien kanssa.

Loimaalla 15.11.2024

Petri Lähde
johtava rehtori

1 Yleisperustelut

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus hidastavat kotimaisen kysynnän kasvua ja nostavat hintoja ennustejakson alussa, kun taas työllisyystoimet kasvattavat työn tarjontaa läpi ennustejakson. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien tuotannon kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7,2 prosenttiin.

Suomen talouden kehitys on ollut viime vuosina selvästi heikompaa kuin euroalueella keskimäärin. Suomessa tuotanto laski vuoden 2022 toisen neljänneksen jälkeen vuoden 2023 loppuun mennessä yhteensä noin 2,5 prosenttia. Tuotannon laskun takana olivat hintojen ja korkojen nousu sekä Venäjän hyökkäyssodan suorat vaikutukset Suomen talouteen. Sekä sodan että korkojen nousun epäsuotuisat vaikutukset ovat olleet Suomessa suuremmat kuin euroalueen maissa keskimäärin. Venäjän talouden ja kaupan merkitys Suomelle oli ennen hyökkäystä suurempi kuin useimmille euroalueen maille. Korkojen nousun vaikutus on ollut muita maita voimakkaampi, koska Suomessa asuntoluotoista 94 prosenttia on vaihtuvakorkoisia ja korkojen nousu on välittynyt reaalityömarkkinoille nopeasti.

Yksityinen kulutus on kasvanut läpi koko sen ajan, kun hintojen ja korkojen nousu ovat heikentäneet kotitalouksien ostovoimaa. Inflaation nopea hidastuminen ja korkojen lasku helpottavat kotitalouksien taloudellista tilannetta. Yksityinen kulutus kasvaa lähes prosentin vuonna 2024, vaikka sosiaalietuuksien leikkaukset ja arvonlisäveron nosto syyskuussa hidastavatkin kulutuksen toipumista. Vuonna 2025 kulutuksen kasvu nopeutuu, kun korot laskevat edelleen ja työllisyys kasvaa. Inflaatio on hidastunut selvästi ja myös jatkossa varsinkin kotimaiset hintapaineet ovat vähäisiä. Arvonlisäveron korotus nostaa hintoja ja hidastaa inflaation laskua erityisesti ensi vuonna. Hallituksen keväällä kehysriihessä ja aiemmin päättämien välillisen verotuksen muutosten arvioidaan kiihdyttävän inflaatiota suoraan yhteensä noin 0,9 prosenttiyksikköä vuosina 2024–2026. Tästä huolimatta inflaatio on pysymässä matalana. Inflaatio laskee 1,8 prosenttiin tänä vuonna. Vuosina 2025 ja 2026 inflaatio on 1,4 ja 1,3 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 3,7 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,2 prosenttia ja vuonna 2028 2,1 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 80 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 86 prosenttiin vuonna 2028. Kestävyysvajeen arvioidaan olevan 2 % suhteessa BKT:hen.

Lähde: Valtiovarainministeriö, tiedote 23.9.2024

Ammatillisen koulutuksen rahoitus

Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee ilmoituksensa mukaan varainhoitovuoden 2025 rahoitusta koskevan suoritepäätöksen joulukuussa. Suoritepäätöksessä vahvistetaan perus- ja suoritusrahoituksen myöntämisperusteena käytettävät suoritemäärät ja suoritteina käytetään ns. Koski-järjestelmään ministeriön koulutuksen järjestäjiltä keräämiä kalenterivuoden 2023 opiskelijavuosi-, tutkinto- ja tutkinnonosatietoja. Vuoden 2025 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 työelämäpalautte). Laskennallisen rahoituksen lisäksi koulutuksen järjestäjät voivat hakemuksesta saada strategiarahoitusta, jota ministeriö myöntää harkintaan perustuen.

Vuoden 2025 talousarviossa on käytetty valtionosuuksien arvioinnissa kuluvan vuoden valtionosuusmäärää vähennettynä 5,0 %:lla. Vähennys perustuu OKM:n noin 120 miljoonan euron rahoitussäästöön. Arviota tarkistetaan sen mukaan, mitä opetus- ja kulttuuriministeriö tiedottaa valtionosuuksien määristä.

Järjestämisluvan mukainen vähimmäisopiskelija-vuosimäärä Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymälle on ollut vuosina 2021, 2022, 2023 ja 2024 sama 1604 ja tavoitteelliset opiskelijavuodet 1766 vuonna 2021, 1871 vuonna 2022, 1879 vuonna 2023 ja 1698 vuonna 2024.

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

Lukion rahoitus

Lukiomme yksikköhinta vuonna 2022 oli 6768,1 euroa per opiskelija ja vuonna 2023 7 212,04 €. Vuonna 2024 yksikköhinta oli 7500,54 €. Talousarvioon yksikköhinta on laskettu samansuuruisena kuin 2024 ja opiskelijamääräksi on arvioitu 195 ja lisäksi kaksi aikuisopiskelijaa. Aikuisten oppimäärän yksikköhinta on 4612,83 €. Keskimääräinen valtakunnallinen lukiokoulutuksen arvonnäkökulmasta yksikköhinta vuodelle 2024 on ollut 7943,00 euroa. Vuoden 2025 yksikköhinnat eivät ole vielä tiedossa. 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 2025–2027.

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/Johtava rehtori
- 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.

Talousarvio 2025 näyttää ylijäämää 16 350 €. 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 lisäämistä, 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 2025

Yhtymähallitus hyväksyi kokouksessaan 24.9.2024 § 87 talousarvion 2025 laadintaan yleiset taloutta koskevat ohjeet. Sairausvakuutusmaksuksi ensi vuodelle on arvioitu 1,35 prosenttia ja työttömyysvakuutusmaksuksi keskimäärin 1,09 prosenttia.

Kuntien eläkevakuutuslaitos Kevan ennusteen mukaan Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän työnantajan eläkemaksu (eli palkkaperusteinen eläkemaksu) vuonna 2025 on 24,18 % palkoista. Tämä sisältää työntekijän eläkemaksua 7,15 - 8,65 %. Ohjeistuksena laskennallisesta työnantajan eläkemaksusta budjetointia varten on 16,43 %.

Palkkakustannuksiin lasketaan 1,8 %:n korotus.

2 Kuntayhtymän konsernirakenne

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä omistus 27.3.2015 rekisteröidyssä Lounais-Suomen koulutus Oy:ssä on 100 %. Osakeyhtiön toimitusjohtaja on 31.12.2024 saakka kehityspäällikkö Paula Kairinen.

Yhtiön hallituksen puheenjohtajana toimii johtava rehtori Petri Lähde. Lounais-Suomen koulutus Oy tarjoaa mm. lupa- ja korttikoulutuksia, yrityskoulutuksia sekä rekry-koulutusta.

Yhtiön toimiala on koulutus, 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 suunnitteleminen huolella asiakkaan kanssa, jotta sen sisältö vastaa sitä, mitä pitääkin.

Noviedu toimii pääsääntöisesti koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien alueella. Toiminta-alueella on paljon myös muita yksityisiä koulutuskoulutustarjoajia. Tulevaisuudessa tärkeää on pysyä kilpailussa mukana olemalla kuntayhtymän alueella se paikallinen, lähellä oleva toimija, joka joustavasti ja ketterästi pystyy reagoimaan yritysten koulutustarpeisiin.

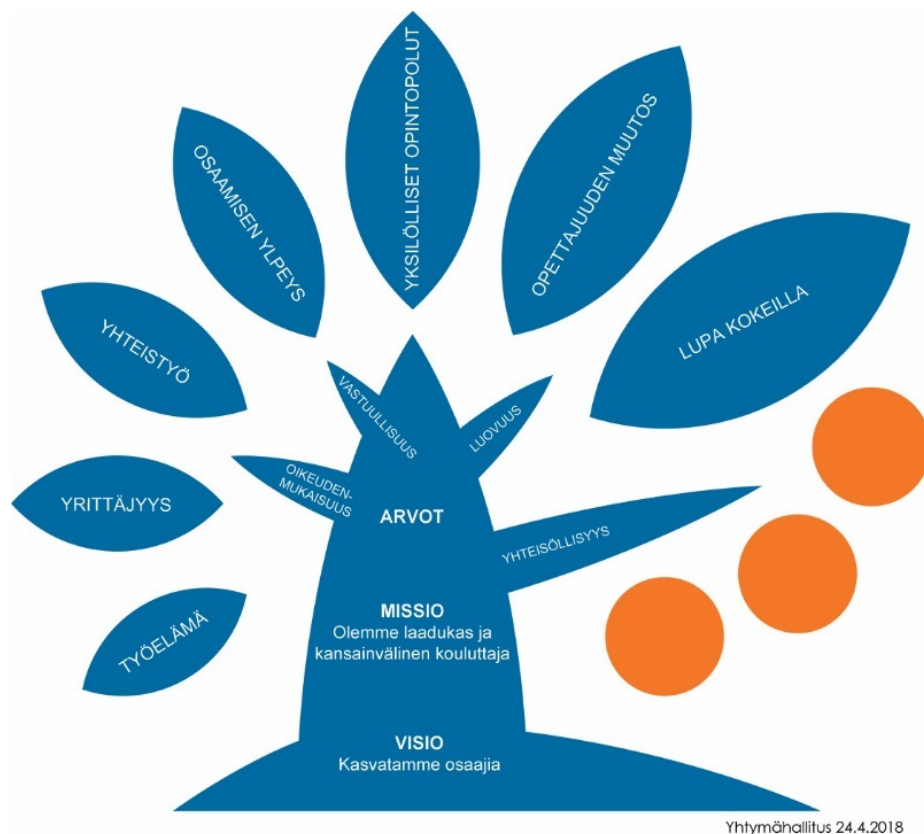
Tulevaisuudessa on Noviedun myös panostettava verkkokoulutustoteutustapoihin, mikä tuo kustannustehokkuutta ja joustavuutta koulutusajankohtiin. Noviedun markkinointi on kohdennettua toimitusjohtajan eri yritysverkostoissa tapahtuvaa markkinointityötä sekä somekanavissa (Noviedu-facebook) ja www-sivuilla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

Vuoden 2025 talousarvio on varovainen. Erilaisia kustannuksia on karsittu mm. irtisanomalla sellaisia sovelluksia, joille ei ole ollut käyttöä. Lisäksi alkuvuodesta 2025 aloittavat toimipaikkojemme yrityksiä kiertämään nimetyt henkilöt, ja tätä kautta saadaan yritysten tarpeita kartoitettua ja samalla koulutuksia myytyä paljon enemmän kuin pelkästään toimitusjohtajan verkostotyöllä.

Liikevaihtoarvio 61 800 euroa, joista kuluja 34 150 euroa ja tulos 27 650 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 2025

4.1 Koko kuntayhtymä

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys	EasyOpp Safety-sovelluksen käyttöönotto; sisältäen työturvallisuus, henkilöstökyselyt, työajanseuranta Strategian jalkauttaminen
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Jäsenkuntien kanssa tehtävän yhteistyön lisääminen Alueidemme koulutus- ja osaamistason kartoittaminen ja nostaminen
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Työpaikalla tapahtuvan oppimisen kehittäminen Ennakointitiedon käyttäminen koulutustarjonnan kehittämisessä Digivision huomioiminen toiminnassa
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Toiminnan sopeuttaminen muuttuneeseen valtiosuuteen Hämeentien uuden koulurakennuksen onnistunut suunnittelu ja toteutus Uudenkaupungin tyhjäksi jäävien tilojen tehokas hyödyntäminen Liedon tilaratkaisujen hyvä optimointi Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja toiminnassa Vastuullisuussuunnitelman laatiminen (kestävä kehitys ja sosiaalinen vastuullisuus) Koulutuksenjärjestäjäpilottiin pääseminen

4.2 Opetustoiminta, Novida - ammattiopisto ja lukio

Toisen asteen koulutukseen, erityisesti ammatilliseen koulutukseen kohdistuu suuria sekä yhteiskunnallisia että taloudellisia muutospaineita. Vuoden 2024 aikana luodaan kuntayhtymän strategia vastaamaan näihin haasteisiin. Tästä toimipaikat ja niiden opintoalat jatkavat muodostaen alakohtaisia suunnitelmiaan vastaamaan näihin haasteisiin.

Henkilökunnan ja opiskelijoiden hyvinvointia tuetaan ottamalla käyttöön vuosikelloon pohjautuvat toimenpiteet sekä laaditaan yhteiset Novidan pelisäännöt yhdenvertaisuutta tukemaan. Henkilökunnalle otetaan käyttöön turvallisuussovellus.

Yksi suurista muutoksista on uusiin työllisyysalueisiin siirtyminen 1.1.2025 alkaen. Kunnille siirtyy vastuu oman alueensa työllisyyden hoidosta. Novidan toiminnassa on entistä enemmän huomioitava jäsenkuntiansa ja niissä sijaitsevien yritysten kanssa tehtävä monipuolinen yhteistyö. Samalla on hyvä kehittää Novidan kumppanuuksia, kartoittaa alueidemme koulutus- ja osaamistaso ja nostaa niitä. Loimaan alueelle jo aikaisemmin palkatun osaamiskoordinaattorin tehtävän vakiinnuttaminen ja hyödyntäminen em. asioissa on ensiarvoisen tärkeää. Jatkuvan oppimisen ja palvelujen prosessien kehittäminen luovat pohjan aikuisten kouluttamiselle.

Ammatillisen koulutuksen rahoituksen muuttuessa, on Novidan kyettävä kehittämään koulutustarjontaansa ennakointitietojen suuntaisesti myötäillen uutta rahoitusmallia. Samalla opetuksessa on hyödynnettävä työpaikalla tapahtuvaa oppimista aikaisempaa paremmin. Maahanmuuttajataustaisia opiskelijoita on Novidan ammatillisessa koulutuksessa jo lähes 20 %. Heidän opintojensa erilaisten koulutuspolkujen mahdollistamisen tärkeys korostuu entisestään. Oppimisvalmiuksia tukevat opinnot loppuvat ja niiden tilalle on kehitettävä uusia tukimuotoja. Samalla on hyvä ottaa huomioon vuonna 2026 tuleva oppimisen tuen muutokset tässä kehitystyössä. Kuntayhtymälle luodaan oma digivisionsa ja otetaan käyttöön sen tuomat välineet ja ohjelmistot koulutuksessa.

Lukiossa suunnitellaan ja kehitetään mahdollisia koulukuljetuksia haasteellisten kulkuyhteyksien suunnista. Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden kielitaito pyritään nostamaan lukio-opinnoissa vaadittavalle tasolle.

Talouteen liittyviin sopeutushaasteisiin vastataan tarkalla taloussuunnittelulla ja toimenpiteillä. Erilaiset tilaratkaisut tulevat ajankohtaisiksi; Hämeentielle suunnitellaan ja aletaan rakentamaan uutta koulurakennusta, Uudenkaupungin tyhjäksi jääviä tiloja pyritään hyödyntämään tehokkaasti ja Liedon tilaratkaisuja optimoidaan tarkasti. Lukion toiminnan laajuus mukautetaan opiskelijamäärien mukaiseksi. Hiilineutraalisuustavoitteet huomioidaan hankinnoissa sekä kaikessa toiminnassa.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisö	<p>EasyOpp Safety-sovelluksen käyttöönotto koko henkilökunnalle</p> <p>Uuden strategian vieminen jokaisen arjen työhön</p> <p>Kuntayhtymän henkilöstölle otetaan käyttöön yhteiset arvot ja pelisäännöt</p> <p>Hyvinvoinnin vuosikellon käyttöönotto</p>
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	<p>Jäsenkuntien ja yritysten kanssa tehtävän yhteistyön tiivistäminen</p> <p>Kumppanuusmallin kehittäminen</p> <p>Alueidemme koulutus- ja osaamistason kartoittaminen ja nostaminen</p> <p>Osaamiskoordinaattorin tehtävän vakiinnuttaminen</p> <p>Lukion koulukuljetusten suunnittelu ja kehittäminen</p>
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	<p>Työpaikalla tapahtuvan oppimisen kehittäminen</p> <p>Ennakointitiedon käyttäminen koulutustarjonnan kehittämisessä</p> <p>Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden erilaisten koulutuspolkujen mahdollistaminen</p> <p>Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden kielitaidon nostaminen lukio-opinnoissa vaadittavalle tasolle</p> <p>Digivision huomioiminen toiminnassa</p> <p>Oppimisen tuen järjestelmän kehittäminen</p> <p>Jatkuvan oppimisen prosessien ja palvelujen kehittäminen</p>

Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Toiminnan sopeuttaminen muuttuneeseen valtionosuuteen Hämeentien uuden koulurakennuksen onnistunut suunnittelu ja toteutus Uudenkaupungin tyhjäksi jäävien tilojen tehokas hyödyntäminen Liedon tilaratkaisujen hyvä optimointi Lukion toiminnan laajuus mukautuu opiskelijamäärien mukaisesti Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja toiminnassa
--	---

5 Tasapainotettu tuloskortti

5.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit vuosille 2023–2025

Näkökulmat	Keskeiset strategiset tavoitteet 2023-2025	Ratkaisevat menestystekijät	Mittarit	Toteutuma 2023	Arvio 2024	Tavoite 2025
Henkilöstö;	1. pätevä henkilöstö	- henkilöstön osaaminen	1. päteviä opettajia % päätoimisista	93,20 %	94 %	93 %
Yhteistyö ja ammattilpeys	2. henkilöstön työtyytyväisyys	- johtaminen ja esimiestoiminta - joustavat työajat ja -muodot - kehittämisen jatkuvuus	2. henkilöstökyselyn tulos	3,2	3,2	3,3
Asiakkuus;	3. koulutustarjonnan ennakointi	- koulutustarjonnan vetovoimaisuus	3. työelämäpalaute	4,07	4,05	4,1
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 4. oppisopimuksen volyyymi opiskelijavuosina 4. työvoimakoulutuksen volyyymi opiskelijavuosina 4. Oy:n volyyymi opiskelijavuosina	306 258 41,6 6,2	250 250 37 7	150 200 30 7
Ydinprosessit;	5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen	- oppimisen teho ja laatu	5. amis-palautteiden painotettu keskiarvio	4,31	4,28	4,25
Joustavat opintopolut,	6. joustavat opintopolut	- opetusjärjestelyjen joustavuus	6. suoritettujen tutkintojen määrä	775(ao)+ 71(lukio)	714(ao)+ 60(lukio)	700(ao)+ 62(lukio)
uusi tapa toimia, lupa kokeilla	7. ohjaus ja tukitoiminta	- koulutuksen osuvuus, asiakastytyväisyys, erityisopetuksen teho - erilaisten opintopolkujen kehittäminen	6. suoritettujen tutkinnon osat	4 801	3 971	3 700
			6. opiskelijavuodet	1 788	1 789,6	1 700
			7. opiskelijoiden keskeyttämis-%, (negatiivinen)	5,25ao)/ 0,37(lukio)	6,0(ao)/ 0,3(lukio)	6,0(ao)/ 0,1(lukio)
Talous;	8. riittävät taloudelliset raamit	- esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarjestelmät	8. tilikauden yli-/alijäämä, €	1 716 697 €	371 900 €	16 350 €
Raamit toiminnan toteuttamiselle	9. kustannusten hyvä hallinta	- menot ja tulot tasapainossa	8. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta %	47 %	46,7 %	47 %
	10. riittävä investointikyky	- ajanmukaiset tilat ja laitteet	8. ja 10. toiminnan ja investointien rahavirta	1 933 429 €	429 500 €	63 550 €
	11. osaamisen kehittäminen	- kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa	9. suhteellinen velkaantuneisuus, % 11. kehittämisrahoitus, €/vuosi	10,47 % 727 812,63 €	6,8 % 766 000 €	8,0 % 387 400 €

5.2 Tulostavoitteet

Keskeisimpien taloutta kuvaavien tunnuslukujen pysyttäminen nykyisessä tasossaan tai tunnusluvun parantaminen.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä							
	TA 2025	OVS3 2024	OVS2 2024	VTP 30.6.2024	OVS1 2024	TA 2024	TP 2023
Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista	61,3	145,4	175,0	73,2	205,0	120,8	0,0
Vuosikate / poistot %	101,2	125,4	164,7	122,8	190,2	113,7	207,1
Investointien tulorahoitus %	104,7	130,4	160,4	70,5	197,5	117,9	244,0
Kassan riittävyys, pv							220,5
Suhteellinen velkaantuneisuus %	8,0	6,8	9,7	19,6	9,1	7,6	10,5
Lainanhoitokate	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja
Omavaraisuusaste, %	92,3	92,9	90,3	90,3	90,9	92,3	89,6
Toimintakate %	6,2	7,8	9,3	7,9	10,8	6,6	12,2
Henkilöstökulut kokonaiskuluista %	59,0	57,9	59,4	58,1	59,6	60,2	59,0
Palveluiden ostot kokonaiskuluista %	16,9	17,7	17,6	19,1	17,3	16,8	18,0
Aineet, tarvikkeet, tavarat kokonaiskuluista %	12,5	11,5	12,1	11,3	12,0	12,3	11,9
Rahoituskulut kokonaiskuluista %	0,02	0,01	0,06	0,01	0,06	0,06	0,42

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

6 Investointisuunnitelma vuosille 2025–2027 (euromääräinen yhteenveto)

6.1 Yhtymävaltuuston sitovuustaso

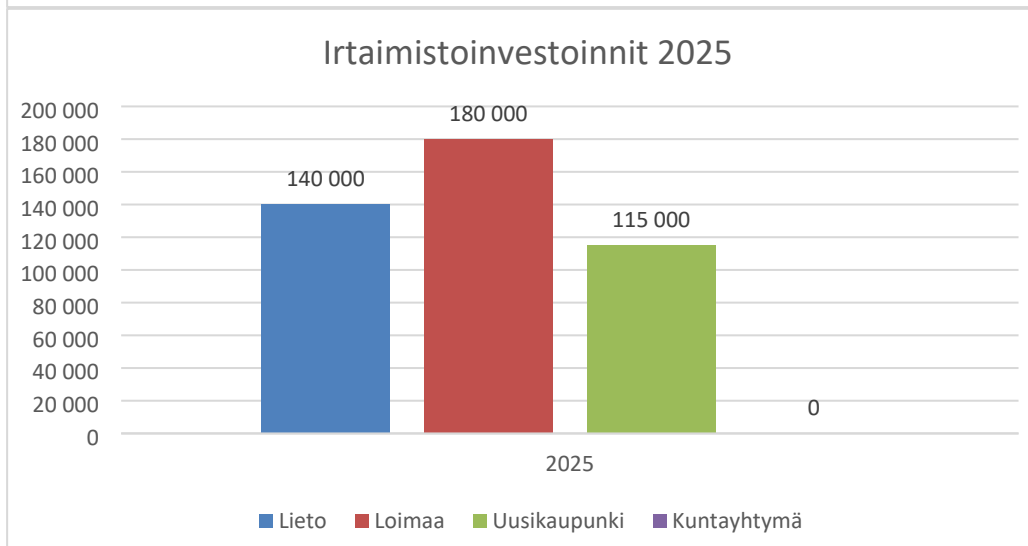
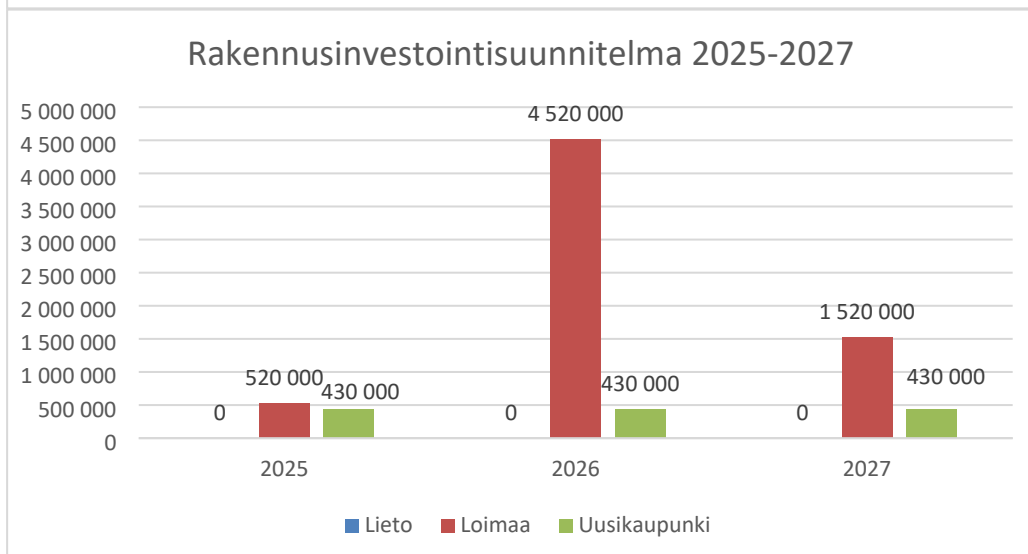
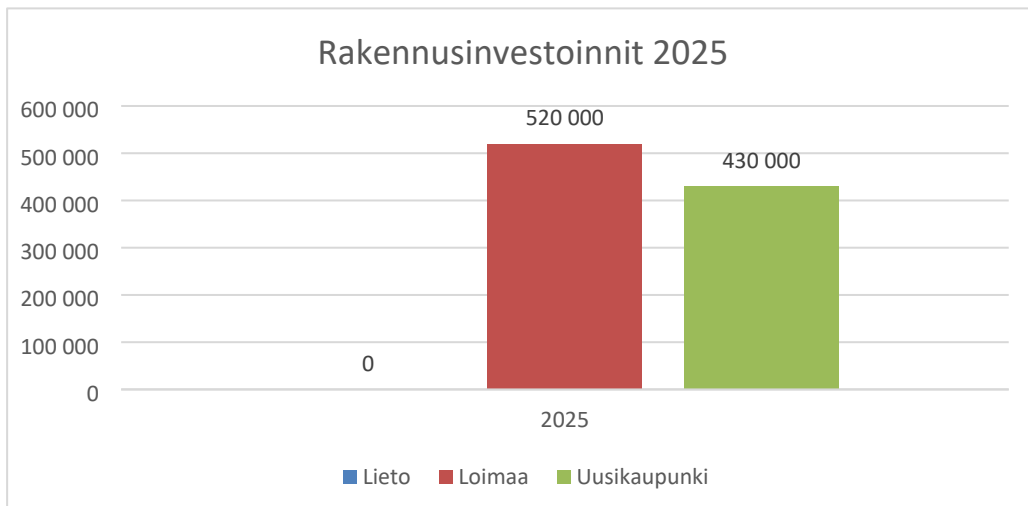
INVESTOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2027

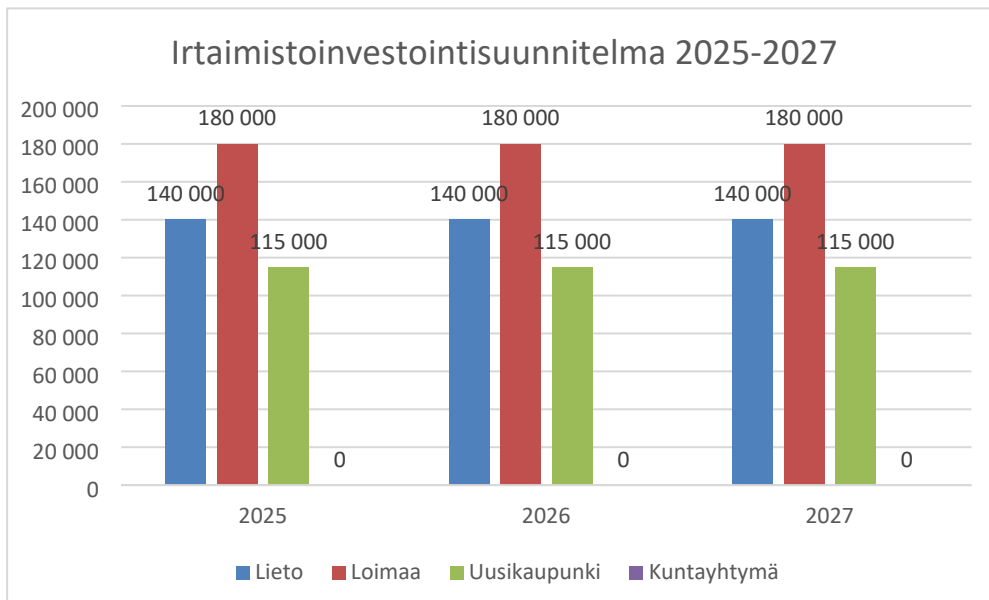
Vuodet	2025	2026	2027
Rakennusinvestoinnit, €			
Lieto	0	0	0
Loimaa	520 000	4 520 000	1 520 000
Uusikaupunki	430 000	430 000	430 000
Rakennusinvestoinnit yhteensä	950 000	4 950 000	1 950 000
Irtaimistoinvestoinnit, €			
Lieto	140 000	140 000	140 000
Loimaa	180 000	180 000	180 000
Uusikaupunki	115 000	115 000	115 000
Kuntayhtymä	0	0	0
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	435 000	435 000	435 000
Kaikki yhteensä	1 385 000	5 385 000	2 385 000

6.2 Yhtymähallituksen sitovuustaso

Rakennusinvestoinnit, €	2025	2026	2027
Liedon toimipaikka	0	0	0
Laajennus- ja uusinvestoinnit	0	0	0
Korvausinvestoinnit	0	0	0
Loimaan toimipaikka	520 000	4 520 000	1 520 000
Korvausinvestoinnit	520 000	520 000	520 000
<i>Myllykyläntien työpajasiiven korkean osan vesikaton saneeraus</i>	375 000		
<i>Turuntien aulan seinien maalaus ja valaistuksen uusiminen</i>	20 000		
<i>Turuntien viemärien tuuletusputkien saneeraus</i>	125 000		
Laajennus- ja uusinvestoinnit		4 000 000	1 000 000
<i>Hämeentien uudisrakennus</i>		4 000 000	1 000 000
Uudenkaupungin toimipaikka	430 000	430 000	430 000
Korvausinvestoinnit	430 000	430 000	430 000
<i>A-rakennuksen matalien lappeiden korjaus ja maalaus</i>	75 000		
<i>C-rakennuksen auto-osaston työsalin valaistuksen uusiminen</i>	35 000		
<i>D-rakennuksen matalan osan IV-saneeraus</i>	270 000		
<i>D-rakennuksen optio korkean osan rännien uusimiseen</i>	50 000		
Laajennus- ja uusinvestoinnit			
Rakennusinvestoinnit yhteensä	950 000	4 950 000	1 950 000

Irtaimistoinvestoinnit, €	2025	2026	2027
KKY Hallinto	0	0	0
Liedon toimipaikka	140 000	140 000	140 000
<i>Rakennusosasto</i>			
<i>Sähköosasto</i>	30 000		
<i>Laiteinvestoinnit</i>	30 000		
<i>Logistiikka</i>	110 000		
<i>Henkilöauto</i>	30 000		
<i>Ajosimulaattorit</i>	20 000		
<i>Traktori lisälaitteineen</i>	40 000		
<i>Työntömastotrucki</i>	20 000		
Loimaan toimipaikka	180 000	180 000	180 000
Myllykyläntie	75 000		
<i>Sähköosasto</i>			
<i>Kone- ja tuotantotekniikka</i>			
<i>Kauneudenhoitoala</i>			
<i>Ravintola- ja cateringala</i>	60 000		
<i>Ravintolan keittiön laitteiden uusinta</i>	60 000		
<i>Auto-osasto</i>	15 000		
<i>Bosch-testerit</i>	15 000		
Hämeentie	95 000		
<i>Logistiikka</i>	95 000		
<i>Maansiirtolava</i>	15 000		
<i>Puoliperävaunu B-link</i>	25 000		
<i>Jalkalava</i>	35 000		
<i>Ajosimulaattoreiden uusinta</i>	20 000		
<i>Luonnonvara-ala</i>	0		
Turuntie	10 000		
<i>Aulatilat</i>	10 000		
Uudenkaupungin toimipaikka	115 000	115 000	115 000
<i>Auto-osasto</i>	30 000		
<i>Testirata</i>	30 000		
<i>Kone- ja tuotantotekniikka</i>			
<i>Sähköosasto</i>	20 000		
<i>Rakennusautomaation aloittaminen ja kaluston päivitys</i>	20 000		
<i>Rakennusosasto</i>	10 000		
<i>Monitoimijyrsin</i>	10 000		
<i>Prosessiteollisuus</i>			
<i>Logistiikka</i>	55 000		
<i>Vastapainotrucki</i>	35 000		
<i>Ajosimulaattori</i>	20 000		
<i>Sosiaali- terveysala</i>			
<i>Ravintola- ja cateringala</i>			
<i>Liiketoiminta</i>			
<i>Elintarvikeala</i>			
Kuntayhtymä	0	0	0
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	435 000	435 000	435 000
Rakennus- ja irtaimistoinvestoinnit yhteensä	1 385 000	5 385 000	2 385 000





6.3 Perustelut investoinneille vuodelle 2025

Rakennusinvestointien perustelut:

Loimaan toimipaikka

Myllykyläntien työpajasiiven auto- ja levyosaston vesikaton saneeraus

Vesikaton bitumihuopa on huonokuntoinen ja yläpohjarakenteen lämmöneritys riittämätön. Vanhat kattoikkunat on todettu huonokuntoisiksi. Ne poistetaan ja osaan niiden tilalle asennetaan uudet savunpoistoluukut. Varataan 375 000 euron määräraha vuodelle 2025.

Turuntien viemärin tuuletusputkien saneeraus

Viemärin tuuletusputket ovat valurautaa, ja niiden sisäpinnoissa on todettu syöpymistä. Putkilinjoissa on jyrkkiä mutkia, jonka ansiosta niitä on vaikea puhdistaa. Varataan 125 000 euron määräraha vuodelle 2025.

Turuntien aulan saneeraus ja valaistuksen uusiminen

Turuntien kioskia ja alakerran aulaa halutaan kehittää. Kioski on liiketoiminnan pakollisen tutkinnon osan harjoitteluympäristöä. Varataan 20 000 euron määräraha vuodelle 2025.

Uudenkaupungin toimipaikka

A-rakennuksen matalien lappeiden korjaus ja maalaaminen

A-rakennuksen muut lappeat on aikaisemmin uusittu. Kattojen kuntokartoituksessa on näiden lappeiden korjaustarve nostettu esille. Varataan 75 000 euron määräraha vuodelle 2025.

C-rakennuksen auto-osaston työsalin valaistuksen uusiminen

Työsalin valaistus on heikko ja vanhat loisteputkivalaisimet ovat huonokuntoisia. Varataan 35 000 euron määräraha vuodelle 2025.

D-rakennuksen matalan osan IV-saneeraus

Matalan osan tiloissa on havaittu sisäilmaongelmia. Ilmanvaihto on toteutettu yläpohjassa olevien ontelolaattojen ontelokanavien kautta. Saneerauksessa asennetaan uudet pyöreät peltikanavat, joiden kautta ilmanvaihto hoidetaan. Tämän lisäksi on todettu ilmanvaihtokoneiden olevan uusimistarpeessa. Varataan 270 000 euron määräraha vuodelle 2025.

D-rakennuksen korkean osan rännien uusiminen

Rännit ovat huonokuntoisia ja niitä on paikattu useaan kertaan. Tämän lisäksi rännit ovat liian pienellä kaadolla. Varataan 50 000 euron määräraha vuodelle 2025.

Irtaimistoinvestointien perustelut:

LOIMAAN TOIMIPAikka

Myllykyläntien toimipiste

Ravintola- ja cateringala

Ravintolan keittiön laitteiden uusinta, 60 000 €

Vanhat koneet ja laitteet korvataan uusilla, koska vanhat koneet eivät vastaa enää nykypäivän opetustarpeita.

Ajoneuvoala

Bosch-testerit, 15 000 €

Vanhojen laitteiden uudistaminen tämän päivän tarpeita vastaaviksi.

Turuntien toimipiste

Aulatilat, 10 000 €

Pääsisäänkäynnin aulan kioskin koneet ja aulan kalusteet.

Hämeentien toimipiste

Logistiikka-ala

Maansiirtolava, 15 000 €

Vanhat lavat ovat käyttökelvottomia.

Puoliperävaunu B-link, 25 000 €

Yleinen kuljetusväline tavaraliikenteessä, moduloitu yhdistelmä ajoneuvoon yksi kuormatila lisää, opetuksellinen tarve.

Jalkalava, 35 000 €

Vanha lava on huonokuntoinen, eikä sen korjaus ole enää kustannukset huomioon ottaen järkevää.

Ajosimulaattoreiden uusinta, 20 000 €

Vanhojen päivittäminen ei enää onnistu, hankinta hyödyttäisi myös maataloutta.

LIEDON TOIMIPAIKKA

Sähkö- ja automaatioala

Laiteinvestoinnit, 30 000 €

Sähköosastolle on tarkoitus ottaa vuoden 2025 aikana uusi iltaryhmä ja sen toteuttamiseen tarvitaan opiskelijakohtaiset työkalut, sekä varaston laajennus. Uuteen aloittavaan iltaryhmään liittyvät hankinnat ja kaluston lisääminen mm. mittalaitteiden hankinta ja päivitys, sekä uusien hankkiminen.

Logistiikka-ala

Henkilöauto, 30 000 €

Tarkoituksena on hankkia 1+8 paikkainen henkilöauto logistiikka-alan yhteishaun ryhmän opetuksen B-ajokorttikoulutusta varten. Tällä ajoneuvolla pystytään hoitamaan myös opiskelijoiden kuljetuksia Liedon toimipisteiden välillä (esim. ruokailemaan opintielle, mikäli tarvetta).

Ajosimulaattorit, 20 000 €

Tarkoituksena on hankkia ajosimulaattori B-luokan ajo-opetuksen käsittelytehtäviä, sekä pimeän- ja liukkaajanajokoulutusta varten. Nämä ovat pakollisia opintosisältöjä B-luokan ajokorttikoulutuksessa, joten logistiikka-alan yhteishaun ryhmän alkaessa laitteistolle on tarvetta. Tarkoitus hankkia kaksi simulaattoria joista toinen sijoitetaan Lietoon ja toinen Uuteenkaupunkiin.

Traktori lisälaitteineen, 40 000 €

Liedosta puuttuu traktori, jonka avulla logistiikka-alan opiskelijat pystyisivät harjoittelemaan logistiikka-alan eri tutkinnon osien opetussisältöjä. Tämä hankinta tulee tarpeelliseksi, koska käynnistetään logistiikka-alan yhteishaun ryhmän koulutus vuonna 2025. Loimaalta/Ukista ei ole saatavilla Liedon käyttöön traktoria, mutta tarkoitus on hankkia sellainen kone, jonka lisälaitteet (kauha/trukkipiikit yms.) ovat vastaavia kuin muiden toimipaikkojen, joten niitä pystytään lainaamaan myös Liedon käyttöön.

Työntömastotrukki, 20 000 €

Logistiikka-alan yhteishaun ryhmän opetuksen alkaessa on tarvetta hankkia työkoneiden käyttöön liittyvien tutkinnon osien opettamista varten työntömastotrukki käytännön harjoitusten (kuten ajoneuvon kuormaus, purkaminen, terminaalitoiminnot) toteuttamiseksi. Koneen hankinta on mahdollista toteuttaa myös vuokra/leasing menettelyn kautta.

UUDENKAUPUNGIN TOIMIPAIKKA

Logistiikka-ala

Vastapainotrukki, 35 000 €

Logistiikka-alan vanha vuosimallia 2007 olevan vastapainotrukin korvaus, nykyaikaisella trukilla, jonka ominaisuudet vastaavat tutkinnon perusteiden opetussisältöjä. Vanha vastapainotrukki tulee myös vaatimaan suuret remontit tulevien vuosien aikana ja sen korjaaminen ei ole kannattavaa.

Ajosimulaattori, 20 000 €

Tarkoituksena on hankkia ajosimulaattori B-luokan ajo-opetuksen käsittelytehtäviä, sekä pimeän- ja liukkaajanajokoulutusta varten. Nämä ovat pakollisia opintosisältöjä B-luokan ajokorttikoulutuksessa, joten logistiikka-alan yhteishaun ryhmän alkaessa laitteistolle on tarvetta.

Ajoneuvoala

Testirata, 30 000 €

Nykyinen testeri on vanha ja siihen ei saa enää varaosia, joten sitä ei voi korjata. Ajoratatesterin uusiminen mahdollistaa nykyaikaisen ajoratatestauksen opetuksen ja vastaa siten työssäoppimispaikoissa olevia laitteistoja.

Sähkö- ja automaatioala

Rakennusautomaation aloittaminen ja kaluston päivitys, 20 000 €

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

Monitoimijyrsin, 10 000 €

Rakennusalalta puuttuu koneellinen jyrsin. Monitoimijyrsimellä voidaan opettaa eri rakennusvaiheissa ja pientuotteiden valmistamisessa olevia työstötekniikoita, joiden opetus mahdollistaa työelämässä tarvittavan osaamisen. Monitoimijyrsimellä pystytään myös tekemään monipuolisesti erilaisia ulkopuolisia asiakastöitä puuntyöstö- ja rakennusalan tarpeisiin.

7 Talousarvion rahoitusosa

		TP 2023	OVS3 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	+/-	2 966 214	1 897 600	1 449 550	1 484 200	1 511 500
Satunnaiset erät	+/-	183 900				
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-973	-13 000	-1 000	-1 000	-1 000
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	-1 215 712	-1 455 100	-1 385 000	-5 385 000	-2 385 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+					
Toiminnan ja investointien rahavirta	+/-	1 933 429	429 500	63 550	-3 901 800	-874 500
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-					
Antolainasaamisten vähennykset	+					
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-					
Oman pääoman muutokset	+/-					
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	1 933 429	429 500	63 550	-3 901 800	-874 500
Rahavarat 31.12		13 539 941				
Rahavarat 1.1		11 471 698				
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot						
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta		1 933 429	429 500	63 550	-3 901 800	-874 500
<i>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä</i>			2 362 929	493 050	-1 968 371	1 058 929
<i>Lainanhoitokate</i>						
<i>Kassan riittävyys, pv</i>						
					ei lainoja	
					220,5	

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 2024 lopussa arviolta 246 (ed.v. 254), näistä vakinaisia 178 (ed.v. 167) ja määräaikaista 68 (ed.v. 87). Vuonna 2025 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 näyttoon, ei kerätä rahoitukseen oikeuttavaa opiskelijapalautetta.

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

Vaikuttavuusrahoituksen osuus on 10 % laskennallisesta rahoituksesta, josta jaetaan koulutuksen järjestäjille tutkinnon ja tutkinnonosia suorittaneiden työllistymisen ja jatko-opiskelun tuottamien pisteiden perusteella 70 prosenttia sekä tutkintokoulutuksen aloittaneiden ja koulutuksen päättäneiden antaman opiskelijapalautteen perusteella 15 prosenttia ja työelämäpalautteen palautteen perusteella 15 prosenttia. Opiskelijapalautteen perusteella jaettavasta rahoitusosuudesta aloittaneiden antaman palautteen rahoitusosuus on yksi neljäsosaa ja koulutuksen päättäneiden antaman palautteen osuus kolme neljäsosaa. Työelämäpalautteen perusteella jaettavasta rahoitusosuudesta työpaikkakyselyiden palautteen rahoitusosuus on yksi neljäsosaa ja työpaikkaohjaajien antaman palautteen osuus kolme neljäsosaa.

Työelämäpalautetta kerätään tutkintokoulutukseen sisältyvillä työelämässä tapahtuvan osaamisen hankkimisen jaksoilta eli koulutussopimus- ja oppisopimusjaksoilta työpaikkajaksokohtaisesti. Työpaikkajaksot muodostetaan tutkinnonosittain.

Valtakunnallisen työelämäpalautteen kerääminen aloitettiin 1.7.2021, josta alkaen työpaikkaohjaajakysely on lähetetty enintään kaksi kertaa kuukaudessa niille työpaikoille, joissa edeltävän kahden viikon aikana on päättynyt opiskelijan oppisopimukseen tai koulutusopimukseen perustuva työpaikkajakso. Työpaikkakysely lähetetään kaksi kertaa vuodessa työpaikoille, joissa on edeltävän puolen vuoden aikana ohjattu opiskelijoita oppisopimukseen tai koulutusopimukseen perustuen. Työpaikkakyselyllä palautetta on kerätty tammikuusta 2022 alkaen. Palautteen keräämistä varten Opetushallitus muodostaa vastauslinkit automaattisesti koulutuksen järjestäjien Koski ja eHOKS -rekistereihin tallentamien opiskelijakohtaisten tietojen perusteella. Tietojen tallentaminen valtakunnallisiin rekistereihin ja tietojen käyttö perustuu lakiin valtakunnallisista opinto- ja tutkintorekistereistä ja rahoituksen laskennasta annettuihin asetuksiin. Vaikuttavuusrahoituksen laskennassa tarvittava työelämäpalautteen tietopohja saadaan suoraan valtakunnallisista tietovarannoista, erillistä kyselyä koulutuksen järjestäjille ei tehdä.

Työelämäpalautteen perusteella koulutuksen järjestäjille jaettavan vaikuttavuusrahoituksen laskenta perustuu koulutuksen järjestäjien eHOKS-rekisteriin tallentamiin opiskelijakohtaisiin tietoihin osaamisen hankkimisesta ja sen ajoittumisesta. Kun osaamista hankitaan työpaikalla, eHOKS-rekisteriin tallennetaan tutkinnon osittain työpaikkajakso ja niiden alkamis- ja päättymispäivämäärät.

Ammatillisen koulutuksen rahoituksen laskentaperusteista annetun opetus- ja kulttuuriministeriön asetuksen mukaan työelämäpalautteen perusteella jaettavasta vaikuttavuusrahoituksesta 1/4 myönnetään työpaikkakyselyn perusteella ja 3/4 työpaikkaohjaajakyselyn perusteella. Kunkin vastauksen pistemäärä kerrotaan kyseisen vastauksen kohdejoukkona olevien työpaikkajaksojen kestolla päivinä.

10 Talousarvio 2025

YHTYMÄVALTUUSTON HYVÄKSYTTÄVÄT MÄÄRÄRAHAT

(ulkoinen)

		Menot	Tulot	Netto
		(sis.poistot)		
1. Käyttötalousoosa				
Vastuuyksikkö				
.10	Kuntayhtymä	655 400	792 300	136 900
.50	Opetus yhteensä	21 628 750	21 427 600	-201 150

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		22 284 150	22 219 900	-64 250
------------------------------	--	-------------------	-------------------	----------------

.80 Rahoitus

Korkotuotot			83 600	
Muut rahoitustuotot			1 500	
Korkokulut		1 500		
Muut rahoituskulut		2 000		
Tuloverot		1 000		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä		4 500	85 100	80 600

KÄYTTÖTALOUS JA RAHOITUS YHTEENSÄ		22 288 650	22 305 000	16 350
--	--	-------------------	-------------------	---------------

.90 Investoinnit

Rakennusinvestoinnit		950 000		-950 000
Irtaimistoinvestoinnit		435 000		-435 000
Yksikköhinnan korotus				0
Yhteensä		1 385 000	0	-1 385 000

YHTYMÄHALLITUKSEN HYVÄKSYTTÄVÄT MÄÄRÄRAHAT

(mukana sis. tulot/menot)

1. Käyttötalousosa

	Menot (sis.poistot)	Tulot	Netto
Vastuuyksikkö			
..11 Johtava rehtori (Lähde)	289 500	289 500	0
..12 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala)	392 800	502 800	110 000
.10 Kuntayhtymä yhteensä	682 300	792 300	110 000
..51 Myllykyläntie (Palokangas)	4 313 350	3 887 800	-425 550
..52 Turuntie (Palokangas)	2 649 150	2 693 200	44 050
..53 Liedon toimipaikka (Kulmala)	2 288 750	2 655 500	366 750
..55 Hämeentie (Palokangas)	2 177 100	2 004 700	-172 400
..56 Uudenkaupungin opetus (Kulmala)	5 971 800	6 073 400	101 600
..57 Työelämäpalvelu (Lähde)	792 000	675 900	-116 100
..58 Oppisopimustoimisto (Lähde)	457 500	437 000	-20 500
..61 Lukio (Lahti)	2 145 900	2 145 900	0
..71 Opetuksen yhteiset (Lähde)	1 175 900	1 182 700	6 800
..72 Kiinteistöt (Haapala)	2 809 700	2 850 800	41 100
..73 Ruokapalvelut (Haapala)	979 000	979 000	0
.50 Opetus yhteensä	25 760 150	25 585 900	-174 250
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	26 442 450	26 378 200	-64 250

.80 Rahoitus

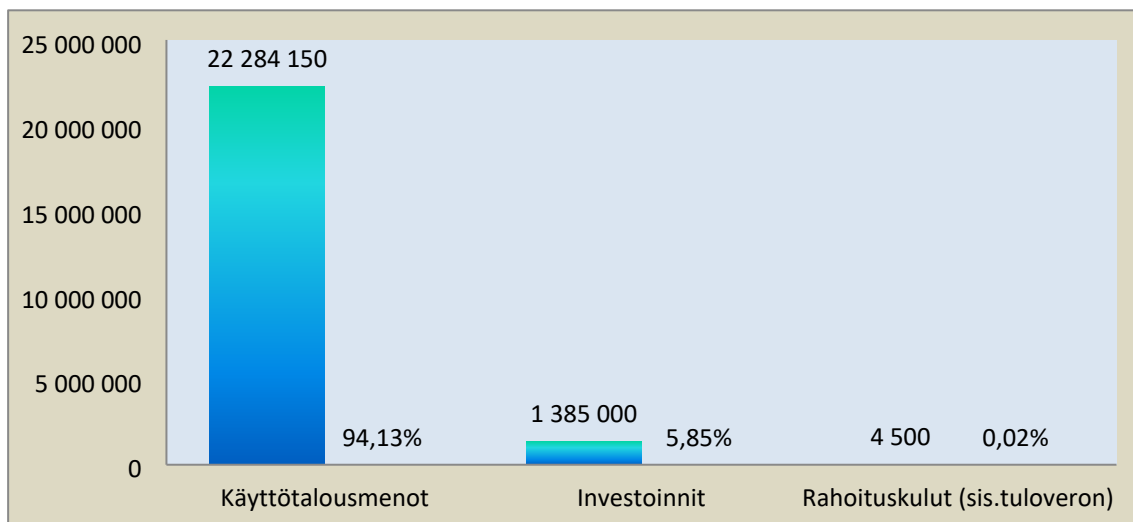
Korkotuotot		83 600	
Muut rahoitustuotot		1 500	
Korkokulut	1 500		
Muut rahoituskulut	2 000		
Tuloverot	1 000		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	4 500	85 100	80 600

.90 Investoinnit

Rakennusinvestoinnit	950 000	0	-950 000
Irtaimistoinvestoinnit	435 000	0	-435 000
Yksikköhinnan korotus			0
Yhteensä	1 385 000	0	-1 385 000

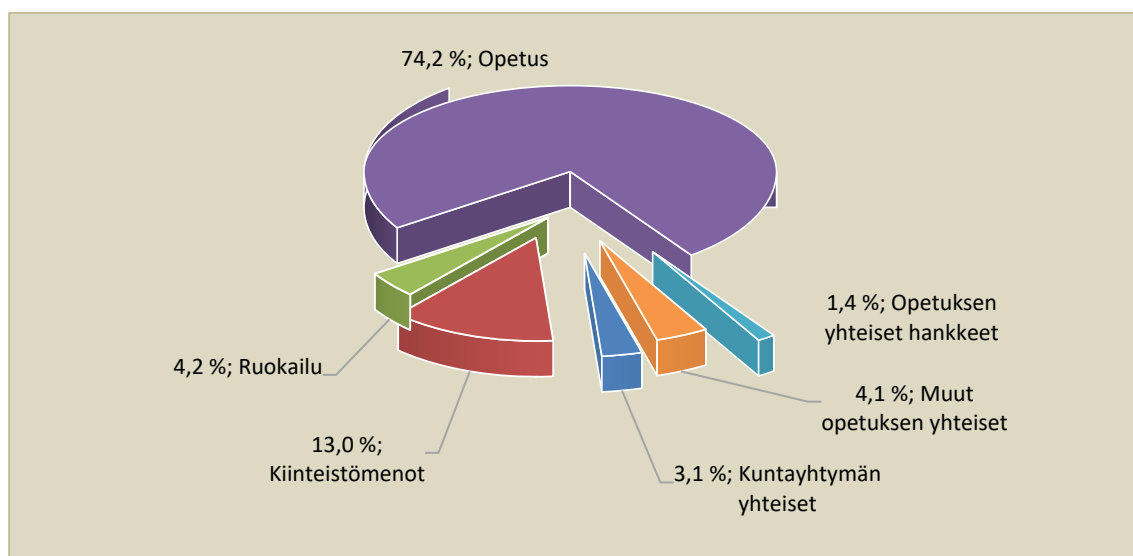
Talousarvion 2025 kokonaismenot (ulkoiset)

	€	%
Käyttötalousmenot	22 284 150	94,13 %
Investoinnit	1 385 000	5,85 %
Rahoituskulut (sis.tuloveron)	4 500	0,02 %
Kokonaismenot yhteensä	23 673 650	100,0 %



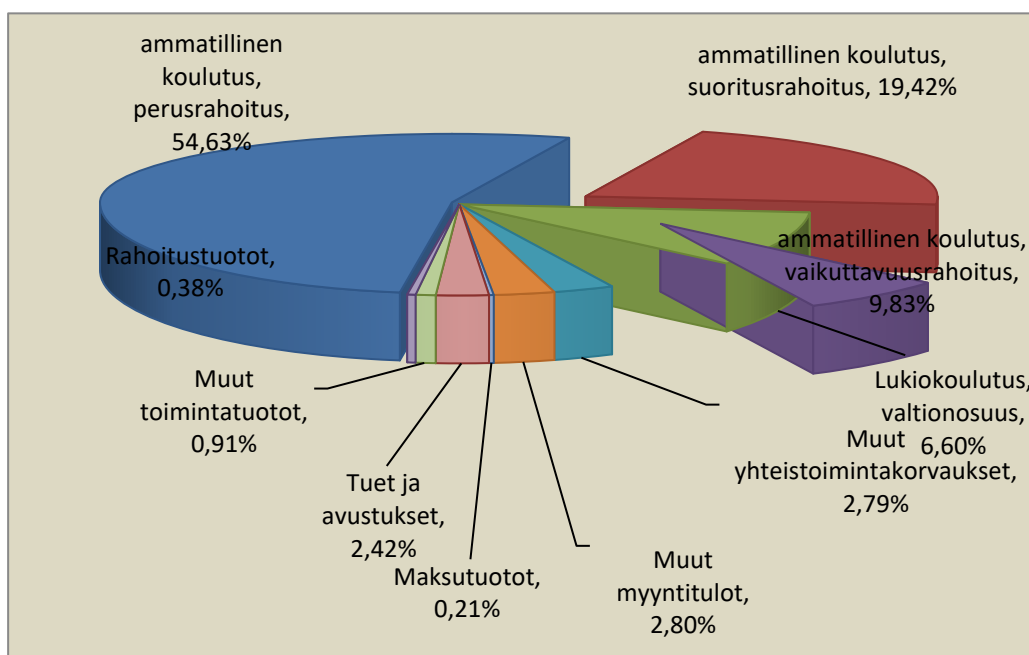
Toimintakulujen (ulkoiset) jakaumaa v. 2025

	€	%
Kuntayhtymän yhteiset	655 400	3,1 %
Kiinteistömenot	2 704 000	13,0 %
Ruokailu	876 300	4,2 %
Opetus	15 467 650	74,2 %
Opetuksen yhteiset hankkeet	291 200	1,4 %
Muut opetuksen yhteiset	857 400	4,1 %
Yhteensä	20 851 950	100,0 %



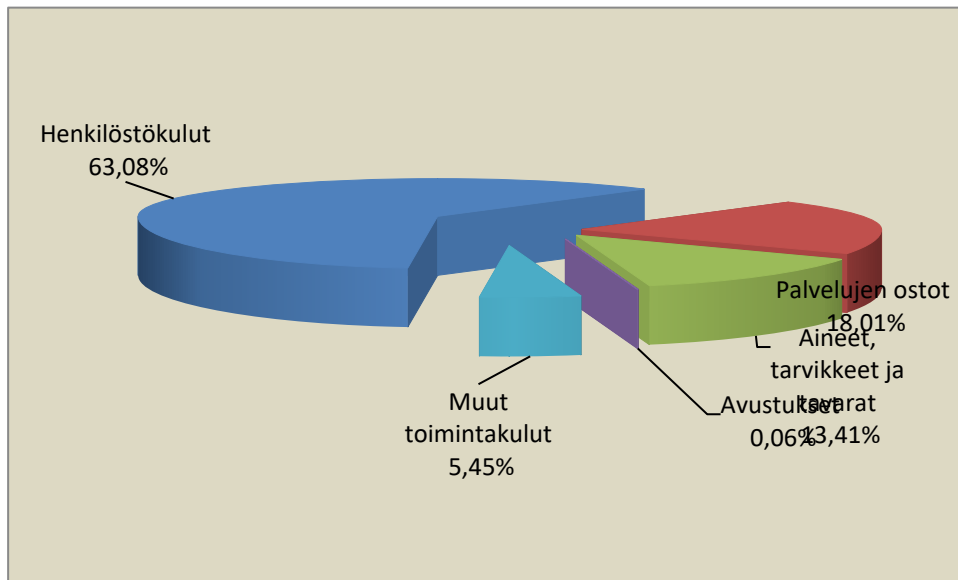
Toiminnan kokonaisrahoitus v. 2025 (ulkoiset)

	€	%
ammattillinen koulutus, perusrahoitus	12 186 000	54,63 %
ammattillinen koulutus, suoritusrahoitus	4 331 091	19,42 %
ammattillinen koulutus, vaikuttavuusrahoitus	2 193 278	9,83 %
Lukiokoulutus, valtionosuus	1 471 831	6,60 %
Muut yhteistoimintakorvaukset	622 700	2,79 %
Muut myyntitulot	624 200	2,80 %
Maksutuotot	47 800	0,21 %
Tuet ja avustukset	539 100	2,42 %
Muut toimintatuotot	203 900	0,91 %
Rahoitustuotot	85 100	0,38 %
Kokonaisrahoitus yhteensä	22 305 000	100,00 %



Talousarvion 2025 menot menolajeittain (ulkoiset)

	€	%
Henkilöstökulut	13 153 400	63,08 %
Palvelujen ostot	3 754 700	18,01 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 795 450	13,41 %
Avustukset	12 000	0,06 %
Muut toimintakulut	1 136 400	5,45 %
Toimintamenot yhteensä	20 851 950	100,00 %



11 Opiskelijavuodet

11.1 Ammatillinen peruskoulutus

Koulutusala / osasto	Toimipaikka	Toimipiste	TA 2025 opiskelijavuodet	2024 OVS3 opiskelijavuodet
Humanistiset ja taidealat			40	39
<i>Media-ala ja kuvallinen ilmaisu</i>			40	39
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	40	39
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet			164	157
<i>Liiketoiminnan ala</i>			164	157
	Lieto		39	34
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	65	63
	Uusikaupunki		60	60
Maa- ja metsätalousalat			60	61
<i>Maatalousala</i>	Loimaa	<i>Hämeentie</i>	60	61
	Loimaa	<i>Hämeentie</i>	60	61
Palvelualat			291	282
<i>Hiusala</i>			20	22
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	20	22
<i>Kauneudenhoitoala</i>			15	15
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	15	15
<i>Logistiikka</i>			197	189
	Lieto		51	44
	Loimaa	<i>Hämeentie</i>	80	79
	Uusikaupunki		66	66
<i>Ravintola- ja catering-ala</i>			59	56
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	30	27
	Uusikaupunki		29	29
Tekniikan alat			590	579
<i>Autoala</i>			72	74
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	40	42
	Uusikaupunki		32	32
<i>Kone- ja tuotantotekniikan ala</i>			71	69
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	40	38
	Uusikaupunki		31	31
<i>Rakennusala</i>			103	101
	Lieto		23	23
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	35	33
	Uusikaupunki		45	45
<i>Sähkö- ja automaatiotekniikan ala</i>			242	241
	Lieto		69	69
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	125	124
	Uusikaupunki		48	48
<i>Prosessiteollisuuden ala</i>			37	37
	Uusikaupunki		37	37
<i>Elintarviketeollisuuden ala</i>			3	3
	Uusikaupunki		3	3
<i>Talotekniikan ala</i>			25	22
	Loimaa	<i>Myllykyläntie</i>	25	22
<i>Tekstiili- ja muotiala</i>			40	35
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	40	35

Koulutusala / osasto	Toimipaikka	Toimipiste	TA 2025 opiskelijavuodet	2024 OVS3 opiskelijavuodet
Terveys- ja hyvinvointialat			191	195
<i>Sosiaali- ja terveysala</i>			<i>191</i>	<i>195</i>
	Lieto		41	41
	Loimaa	<i>Turuntie</i>	80	81
	Uusikaupunki		70	73
Tutkintoon valmentava koulutus			93	91
	Lieto		8	8
	Loimaa	<i>Hämeentie/ Myllykyläntie</i>	10	8
	Uusikaupunki		75	75
Ammatillinen koulutus yhteensä			1 432	1 407
	Lieto		231	219
	Loimaa		705	689
	Uusikaupunki		496	499
Lukio (1)			195	197
	Loimaa		195	197
Ammatillinen koulutus ja lukio yhteensä			1 627	1 604

(1) Opiskelijamäärä

11.2 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä

Ammatillinen koulutus

Toimipaikka	Toteutuma 2023/opv	Arvio 2024/opv
Perustutkinnot		
Lieto	203,78	214,79
Loimaa	713,92	727,41
Uusikaupunki	446,70	478,88
Tuva		
Lieto	8	8,99
Loimaa	10,5	15,88
Uusikaupunki	32	87,39
Kaikki yhteensä	1 438,29	1 533,34

Lukio	Toteutuma 2023/opisk.ka	Toteutuma 2024/opisk. ka
Loimaa	202	197

11.3 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa

	2023 toteutuma/opv	2024 arvio/opv
Ammatillinen perustutkinto	190,97	167
Ammattitutkinto (AT)	28,94	93
Erytisammattitutkinto (EAT)	38,55	79
Yhteensä	258,46	339

11.4 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

	2023 toteutuma/opv	2024 arvio/opv
Ammattitutkinto (AT)	176,79	235
Erytisammattitutkinto (EAT)	133,38	58
AT + EAT yhteensä	310,17	293
Työvoimakoulutus	42,50	37

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
19.11.2024

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	21.325.263	20.447.300	21.177.500	20.182.200	-4,7	20.485	20.690
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	649.801	684.500	612.500	622.700	1,7	632	638
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	842.667	784.200	621.300	624.200	0,5	633	639
3001 Myyntituotot	22.817.731	21.916.000	22.411.300	21.429.100	-4,4	21.750	21.968
3200 Maksutuotot							
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	46.023	48.100	42.800	47.800	11,7	49	49
3200 Maksutuotot	46.023	48.100	42.800	47.800	11,7	49	49
3300 Tuet ja avustukset	808.344	359.300	1.001.400	539.100	-46,2	547	552
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot	311.848	334.200	329.200	202.400	-38,5	205	207
3500 Muut toimintatuotot	55.566	1.500	1.500	1.500		2	2
3400 Muut toimintatuotot	367.415	335.700	330.700	203.900	-38,3	207	209
3000 TOIMINTATUOTOT	24.039.513	22.659.100	23.786.200	22.219.900	-6,6	22.552	22.778
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-11.081.671	-10.987.850	-11.685.100	-10.987.200	-6,0	-11.152	-11.264
4100 Henkilösivukulut	-2.275.162	-2.589.700	-2.248.200	-2.166.200	-3,6	-2.195	-2.215
4001 Henkilöstökulut	-13.356.834	-13.577.550	-13.933.300	-13.153.400	-5,6	-13.348	-13.478
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-4.075.205	-3.796.000	-4.143.850	-3.754.700	-9,4	-3.803	-3.836
4300 Palvelujen ostot	-4.075.205	-3.796.000	-4.143.850	-3.754.700	-9,4	-3.803	-3.836
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-2.702.659	-2.766.400	-2.705.750	-2.795.450	3,3	-2.834	-2.859
4670 Varastojen lisäys/vähennys	6.374						
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.696.285	-2.766.400	-2.705.750	-2.795.450	3,3	-2.834	-2.859
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-11.838	-9.200	-10.500	-12.000	14,3	-12	-12
4700 Avustukset	-11.838	-9.200	-10.500	-12.000	14,3	-12	-12
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-800.348	-841.050	-952.800	-950.600	-0,2	-964	-973
4900 Muut toimintakulut	-161.427	-171.500	-184.600	-185.800	0,7	-188	-190
4800 Muut toimintakulut	-961.775	-1.012.550	-1.137.400	-1.136.400	-0,1	-1.153	-1.163
4000 TOIMINTAKULUT	-21.101.936	-21.161.700	-21.930.800	-20.851.950	-4,9	-21.150	-21.348

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.937.577	1.497.400	1.855.400	1.367.950	-26,3	1.403	1.430
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	121.746	70.000	50.000	83.600	67,2	84	84
6100 Muut rahoitustuotot	2.673	1.200	1.700	1.500	-11,8	2	2
6300 Muut rahoituskulut	-95.782	-13.900	-9.500	-3.500	-63,2	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
6999 VUOSIKATE	2.966.214	1.554.700	1.897.600	1.449.550	-23,6	1.484	1.512
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.432.444	-1.367.000	-1.512.700	-1.432.200	-5,3	-1.320	-1.194
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.432.444	-1.367.000	-1.512.700	-1.432.200	-5,3	-1.320	-1.194
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	183.900						
8000 Satunnaiset erät	183.900						
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.717.670	187.700	384.900	17.350	-95,5	164	317
8760 Tuloverot	-973	-1.700	-13.000	-1.000	-92,3	-1	-1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.716.697	186.000	371.900	16.350	-95,6	163	316

Yhtymävaltuustotaso (ulk.)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
19.11.2024

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
00000010 Kuntayhtymän yhteiset							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	856.469	847.900	878.800	788.000	-10,3	800	808
3300 Tuet ja avustukset	1.645	4.300	4.300	4.300		4	4
3400 Muut toimintatuotot	1.803						
3000 TOIMINTATUOTOT	859.916	852.200	883.100	792.300	-10,3	804	812
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-513.942	-424.400	-508.500	-378.000	-25,7	-383	-387
4300 Palvelujen ostot	-275.384	-251.300	-283.100	-245.800	-13,2	-249	-251
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7.645	-11.500	-12.000	-8.500	-29,2	-9	-9
4800 Muut toimintakulut	-22.342	-23.300	-29.800	-23.100	-22,5	-23	-24
4000 TOIMINTAKULUT	-819.313	-710.500	-833.400	-655.400	-21,4	-664	-670
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	40.603	141.700	49.700	136.900	175,5	140	142
6999 VUOSIKATE	40.603	141.700	49.700	136.900	175,5	140	142
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-5.834						
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-5.834						
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	183.900						
8000 Satunnaiset erät	183.900						
8499 TILIKAUDEN TULOS	218.669	141.700	49.700	136.900	175,5	140	142
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	218.669	141.700	49.700	136.900	175,5	140	142
00000050 Opetus 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	21.961.262	21.068.100	21.532.500	20.641.100	-4,1	20.951	21.160
3200 Maksutuotot	46.023	48.100	42.800	47.800	11,7	49	49
3300 Tuet ja avustukset	806.699	355.000	997.100	534.800	-46,4	543	548
3400 Muut toimintatuotot	365.612	335.700	330.700	203.900	-38,3	207	209
3000 TOIMINTATUOTOT	23.179.596	21.806.900	22.903.100	21.427.600	-6,4	21.748	21.966

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-12.842.891	-13.153.150	-13.424.800	-12.775.400	-4,8	-12.964	-13.092
4300 Palvelujen ostot	-3.799.821	-3.544.700	-3.860.750	-3.508.900	-9,1	-3.554	-3.585
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.688.640	-2.754.900	-2.693.750	-2.786.950	3,5	-2.826	-2.850
4700 Avustukset	-11.838	-9.200	-10.500	-12.000	14,3	-12	-12
4800 Muut toimintakulut	-939.433	-989.250	-1.107.600	-1.113.300	0,5	-1.129	-1.140
4000 TOIMINTAKULUT	-20.282.623	-20.451.200	-21.097.400	-20.196.550	-4,3	-20.486	-20.678
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.896.974	1.355.700	1.805.700	1.231.050	-31,8	1.263	1.288
6999 VUOSIKATE	2.896.974	1.355.700	1.805.700	1.231.050	-31,8	1.263	1.288
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.426.610	-1.367.000	-1.512.700	-1.432.200	-5,3	-1.320	-1.194
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.426.610	-1.367.000	-1.512.700	-1.432.200	-5,3	-1.320	-1.194
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.470.364	-11.300	293.000	-201.150	-168,7	-58	93
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.470.364	-11.300	293.000	-201.150	-168,7	-58	93
0000080 Rahoitus 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		0	0
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	121.746	70.000	50.000	83.600	67,2	84	84
6100 Muut rahoitustuotot	2.673	1.200	1.700	1.500	-11,8	2	2
6300 Muut rahoituskulut	-95.782	-13.900	-9.500	-3.500	-63,2	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
6999 VUOSIKATE	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
8499 TILIKAUDEN TULOS	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
8760 Tuloverot	-973	-1.700	-13.000	-1.000	-92,3	-1	-1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	27.664	55.600	29.200	80.600	176,0	81	81
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	22.817.731	21.916.000	22.411.300	21.429.100	-4,4	21.750	21.968
3200 Maksutuotot	46.023	48.100	42.800	47.800	11,7	49	49
3300 Tuet ja avustukset	808.344	359.300	1.001.400	539.100	-46,2	547	552
3400 Muut toimintatuotot	367.415	335.700	330.700	203.900	-38,3	207	209
3000 TOIMINTATUOTOT	24.039.513	22.659.100	23.786.200	22.219.900	-6,6	22.552	22.778

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-13.356.834	-13.577.550	-13.933.300	-13.153.400	-5,6	-13.348	-13.478
4300 Palvelujen ostot	-4.075.205	-3.796.000	-4.143.850	-3.754.700	-9,4	-3.803	-3.836
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.696.285	-2.766.400	-2.705.750	-2.795.450	3,3	-2.834	-2.859
4700 Avustukset	-11.838	-9.200	-10.500	-12.000	14,3	-12	-12
4800 Muut toimintakulut	-961.775	-1.012.550	-1.137.400	-1.136.400	-0,1	-1.153	-1.163
4000 TOIMINTAKULUT	-21.101.936	-21.161.700	-21.930.800	-20.851.950	-4,9	-21.150	-21.348
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.937.577	1.497.400	1.855.400	1.367.950	-26,3	1.403	1.430
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	121.746	70.000	50.000	83.600	67,2	84	84
6100 Muut rahoitustuotot	2.673	1.200	1.700	1.500	-11,8	2	2
6300 Muut rahoituskulut	-95.782	-13.900	-9.500	-3.500	-63,2	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
6999 VUOSIKATE	2.966.214	1.554.700	1.897.600	1.449.550	-23,6	1.484	1.512
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.432.444	-1.367.000	-1.512.700	-1.432.200	-5,3	-1.320	-1.194
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.432.444	-1.367.000	-1.512.700	-1.432.200	-5,3	-1.320	-1.194
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	183.900						
8000 Satunnaiset erät	183.900						
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.717.670	187.700	384.900	17.350	-95,5	164	317
8760 Tuloverot	-973	-1.700	-13.000	-1.000	-92,3	-1	-1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.716.697	186.000	371.900	16.350	-95,6	163	316

Yhtymähallitustaso (ulk.+sis.)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
19.11.2024Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
0000011 Kuntayhtymäjohtaja / Johtava rehtori							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	278.568	291.100	321.800	287.800	-10,6	292	295
3300 Tuet ja avustukset	253	1.700	1.700	1.700		2	2
3000 TOIMINTATUOTOT	278.821	292.800	323.500	289.500	-10,5	294	297
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-134.918	-133.900	-133.300	-131.900	-1,1	-134	-135
4300 Palvelujen ostot	-124.182	-136.900	-161.200	-134.700	-16,4	-136	-138
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-967	-4.000	-4.000	-3.400	-15,0	-3	-3
4800 Muut toimintakulut	-17.212	-17.400	-24.300	-18.800	-22,6	-17	-17
4000 TOIMINTAKULUT	-277.279	-292.200	-322.800	-288.800	-10,5	-290	-293
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.542	600	700	700		4	4
6999 VUOSIKATE	1.542	600	700	700		4	4
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.542	-600	-700	-700			
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.542	-600	-700	-700			
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0		4	4
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0		4	4
0000012 Talous- ja hallintojohtaja							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	577.901	556.800	557.000	500.200	-10,2	508	513
3300 Tuet ja avustukset	1.392	2.600	2.600	2.600		3	3
3400 Muut toimintatuotot	1.803						
3000 TOIMINTATUOTOT	581.095	559.400	559.600	502.800	-10,2	510	515
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-379.024	-290.500	-375.200	-246.100	-34,4	-250	-252
4300 Palvelujen ostot	-152.423	-114.400	-121.900	-111.100	-8,9	-113	-114
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.950	-7.500	-8.000	-5.100	-36,3	-5	-5
4800 Muut toimintakulut	-29.897	-27.200	-26.400	-23.300	-11,7	-7	-7
4000 TOIMINTAKULUT	-568.294	-439.600	-531.500	-385.600	-27,5	-374	-377

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	12.802	119.800	28.100	117.200	317,1	136	138
6999 VUOSIKATE	12.802	119.800	28.100	117.200	317,1	136	138
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-12.802	-6.800	-7.400	-7.200	-2,7		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-12.802	-6.800	-7.400	-7.200	-2,7		
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	183.900						
8000 Satunnaiset erät	183.900						
8499 TILIKAUDEN TULOS	183.900	113.000	20.700	110.000	431,4	136	138
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	183.900	113.000	20.700	110.000	431,4	136	138
0000051 Myllykyläntie 08/15-							
0003 TUOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	4.025.014	3.611.300	3.818.200	3.887.800	1,8	3.825	3.863
3300 Tuet ja avustukset	25.367	3.900	15.700		-100,0		
3400 Muut toimintatuotot							
3000 TOIMINTATUOTOT	4.050.381	3.615.200	3.833.900	3.887.800	1,4	3.825	3.863
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-2.038.935	-2.131.150	-2.194.300	-2.169.700	-1,1	-2.202	-2.224
4300 Palvelujen ostot	-290.976	-265.700	-274.750	-283.450	3,2	-287	-288
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-432.201	-464.400	-380.900	-383.300	0,6	-389	-391
4700 Avustukset	-2.658	-3.000	-1.600	-1.800	12,5	-2	-2
4800 Muut toimintakulut	-1.020.502	-1.068.300	-1.088.100	-1.041.500	-4,3	-90	-91
4000 TOIMINTAKULUT	-3.785.272	-3.932.550	-3.939.650	-3.879.750	-1,5	-2.969	-2.996
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	265.109	-317.350	-105.750	8.050	-107,6	856	868
6999 VUOSIKATE	265.109	-317.350	-105.750	8.050	-107,6	856	868
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-454.329	-434.900	-467.500	-433.600	-7,3	-130	-129
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-454.329	-434.900	-467.500	-433.600	-7,3	-130	-129
8499 TILIKAUDEN TULOS	-189.221	-752.250	-573.250	-425.550	-25,8	726	739
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-189.221	-752.250	-573.250	-425.550	-25,8	726	739

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
0000052 Turuntie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.896.258	2.595.900	2.665.600	2.635.200	-1,1	2.301	2.324
3200 Maksutuotot	137						
3300 Tuet ja avustukset	90.987	65.200	74.700	58.000	-22,4	59	60
3400 Muut toimintatuotot	1.500						
3000 TOIMINTATUOTOT	2.988.882	2.661.100	2.740.300	2.693.200	-1,7	2.360	2.383
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.746.427	-1.809.300	-1.685.700	-1.629.800	-3,3	-1.654	-1.671
4300 Palvelujen ostot	-322.149	-238.200	-261.900	-262.900	0,4	-266	-268
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-68.614	-93.300	-57.600	-62.450	8,4	-63	-63
4700 Avustukset	-1.900	-2.800	-2.800	-2.800		-3	-3
4800 Muut toimintakulut	-563.432	-612.850	-576.200	-566.200	-1,7	-66	-66
4000 TOIMINTAKULUT	-2.702.522	-2.756.450	-2.584.200	-2.524.150	-2,3	-2.051	-2.071
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	286.360	-95.350	156.100	169.050	8,3	309	313
6999 VUOSIKATE	286.360	-95.350	156.100	169.050	8,3	309	313
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-116.711	-114.300	-125.200	-125.000	-0,2	-2	-2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-116.711	-114.300	-125.200	-125.000	-0,2	-2	-2
8499 TILIKAUDEN TULOS	169.649	-209.650	30.900	44.050	42,6	306	311
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	169.649	-209.650	30.900	44.050	42,6	306	311
0000053 Lieto 08/15							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.664.237	2.691.100	2.543.500	2.655.200	4,4	2.582	2.607
3300 Tuet ja avustukset	43.446	300	6.200	300	-95,2	0	0
3400 Muut toimintatuotot	76						
3000 TOIMINTATUOTOT	2.707.759	2.691.400	2.549.700	2.655.500	4,1	2.582	2.608
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.037.085	-1.248.100	-1.173.200	-1.248.700	6,4	-1.267	-1.279
4300 Palvelujen ostot	-159.841	-120.100	-191.900	-183.450	-4,4	-185	-186

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-169.080	-199.900	-182.850	-211.400	15,6	-214	-216
4700 Avustukset	-1.780	-2.000	-2.600	-2.000	-23,1	-2	-2
4800 Muut toimintakulut	-495.990	-601.850	-579.200	-574.000	-0,9	-90	-91
4000 TOIMINTAKULUT	-1.863.776	-2.171.950	-2.129.750	-2.219.550	4,2	-1.758	-1.774
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	843.983	519.450	419.950	435.950	3,8	824	834
6999 VUOSIKATE	843.983	519.450	419.950	435.950	3,8	824	834
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-60.828	-58.600	-71.200	-69.200	-2,8	-51	-38
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-60.828	-58.600	-71.200	-69.200	-2,8	-51	-38
8499 TILIKAUDEN TULOS	783.156	460.850	348.750	366.750	5,2	773	796
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	783.156	460.850	348.750	366.750	5,2	773	796
0000055 Hämeentie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.781.428	2.509.900	2.187.100	2.004.700	-8,3	2.035	2.055
3300 Tuet ja avustukset	5.346		3.600		-100,0		
3400 Muut toimintatuotot	6						
3000 TOIMINTATUOTOT	2.786.779	2.509.900	2.190.700	2.004.700	-8,5	2.035	2.055
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.057.960	-1.099.200	-994.300	-949.300	-4,5	-964	-973
4300 Palvelujen ostot	-339.584	-271.350	-282.600	-264.700	-6,3	-268	-271
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-173.254	-201.800	-171.300	-163.700	-4,4	-166	-168
4700 Avustukset	-300	-1.400	-1.200	-1.000	-16,7	-1	-1
4800 Muut toimintakulut	-545.094	-628.000	-604.400	-553.200	-8,5	-45	-45
4000 TOIMINTAKULUT	-2.116.192	-2.201.750	-2.053.800	-1.931.900	-5,9	-1.444	-1.458
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	670.587	308.150	136.900	72.800	-46,8	591	598
6999 VUOSIKATE	670.587	308.150	136.900	72.800	-46,8	591	598
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-237.691	-227.900	-262.100	-245.200	-6,4	-151	-102
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-237.691	-227.900	-262.100	-245.200	-6,4	-151	-102
8499 TILIKAUDEN TULOS	432.896	80.250	-125.200	-172.400	37,7	440	496
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	432.896	80.250	-125.200	-172.400	37,7	440	496

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
0000056 Uusikaupunki 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	6.570.239	5.741.000	6.491.500	6.067.900	-6,5	5.589	5.645
3300 Tuet ja avustukset	47.688	6.500	18.400	5.500	-70,1	6	6
3400 Muut toimintatuotot	15.680						
3000 TOIMINTATUOTOT	6.633.607	5.747.500	6.509.900	6.073.400	-6,7	5.595	5.651
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-3.328.432	-3.324.600	-3.582.700	-3.353.000	-6,4	-3.403	-3.437
4300 Palvelujen ostot	-405.193	-292.150	-412.600	-384.200	-6,9	-388	-390
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-390.037	-323.900	-368.000	-370.400	0,7	-375	-378
4700 Avustukset			-2.300	-4.400	91,3	-4	-4
4800 Muut toimintakulut	-1.119.834	-1.259.650	-1.284.700	-1.351.100	5,2	-116	-117
4000 TOIMINTAKULUT	-5.243.496	-5.200.300	-5.650.300	-5.463.100	-3,3	-4.286	-4.326
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.390.111	547.200	859.600	610.300	-29,0	1.309	1.325
6999 VUOSIKATE	1.390.111	547.200	859.600	610.300	-29,0	1.309	1.325
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-503.547	-478.300	-527.000	-508.700	-3,5	-124	-81
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-503.547	-478.300	-527.000	-508.700	-3,5	-124	-81
8499 TILIKAUDEN TULOS	886.564	68.900	332.600	101.600	-69,5	1.185	1.244
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	886.564	68.900	332.600	101.600	-69,5	1.185	1.244
0000057 Työelämäpalvelut 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	155.933	878.500	965.400	675.900	-30,0	917	926
3300 Tuet ja avustukset	7.235		1.100		-100,0		
3000 TOIMINTATUOTOT	163.168	878.500	966.500	675.900	-30,1	917	926
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-294.874	-269.400	-249.200	-213.900	-14,2	-217	-219
4300 Palvelujen ostot	-550.838	-515.700	-515.700	-505.500	-2,0	-513	-518
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.674	-4.400	-4.400	-1.700	-61,4	-2	-2
4800 Muut toimintakulut	-89.310	-109.400	-91.100	-67.900	-25,5	-8	-8
4000 TOIMINTAKULUT	-936.696	-898.900	-860.400	-789.000	-8,3	-739	-747

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-773.528	-20.400	106.100	-113.100	-206,6	178	180
6999 VUOSIKATE	-773.528	-20.400	106.100	-113.100	-206,6	178	180
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-2.241	-3.300	-3.000	-3.000			
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-2.241	-3.300	-3.000	-3.000			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-775.770	-23.700	103.100	-116.100	-212,6	178	180
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-775.770	-23.700	103.100	-116.100	-212,6	178	180
0000058 Oppisopimus 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	513.802	604.000	604.000	437.000	-27,6	1.320	1.333
3300 Tuet ja avustukset	659		1.000		-100,0		
3000 TOIMINTATUOTOT	514.461	604.000	605.000	437.000	-27,8	1.320	1.333
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-211.341	-223.300	-220.300	-217.100	-1,5	-220	-222
4300 Palvelujen ostot	-246.006	-203.800	-207.800	-184.400	-11,3	-116	-117
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.408	-1.100	-1.100	-700	-36,4	-1	-1
4800 Muut toimintakulut	-52.620	-56.000	-57.800	-51.300	-11,2	-2	-2
4000 TOIMINTAKULUT	-511.374	-484.200	-487.000	-453.500	-6,9	-339	-342
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.087	119.800	118.000	-16.500	-114,0	981	991
6999 VUOSIKATE	3.087	119.800	118.000	-16.500	-114,0	981	991
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.087	-3.000	-3.700	-4.000	8,1		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.087	-3.000	-3.700	-4.000	8,1		
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	116.800	114.300	-20.500	-117,9	981	991
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	116.800	114.300	-20.500	-117,9	981	991

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
0000061 Lukio							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.031.188	2.059.400	2.033.300	2.041.200	0,4	2.072	2.092
3200 Maksutuotot	45.886	48.100	42.800	47.800	11,7	49	49
3300 Tuet ja avustukset	53.862	55.400	47.000	55.400	17,9	56	57
3400 Muut toimintatuotot		1.500	1.500	1.500		2	2
3000 TOIMINTATUOTOT	2.130.936	2.164.400	2.124.600	2.145.900	1,0	2.178	2.200
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.378.209	-1.402.800	-1.370.100	-1.392.000	1,6	-1.413	-1.427
4300 Palvelujen ostot	-313.619	-294.400	-282.000	-276.400	-2,0	-281	-283
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89.108	-98.100	-104.100	-94.000	-9,7	-95	-96
4700 Avustukset	-5.200						
4800 Muut toimintakulut	-343.940	-357.300	-367.700	-382.700	4,1	-313	-317
4000 TOIMINTAKULUT	-2.130.077	-2.152.600	-2.123.900	-2.145.100	1,0	-2.102	-2.123
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	858	11.800	700	800	14,3	76	77
6999 VUOSIKATE	858	11.800	700	800	14,3	76	77
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-858	-900	-700	-800	14,3		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-858	-900	-700	-800	14,3		
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	10.900	0	0		76	77
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	10.900	0	0		76	77
0000071 Opetuksen yhteiset 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	12.566	11.800	3.700		-100,0		
3300 Tuet ja avustukset	523.676	221.200	826.900	413.100	-50,0	419	423
3400 Muut toimintatuotot	719.858	949.000	814.900	769.600	-5,6		
3000 TOIMINTATUOTOT	1.256.100	1.182.000	1.645.500	1.182.700	-28,1	419	423
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.055.818	-921.100	-1.248.700	-897.000	-28,2	-910	-919
4300 Palvelujen ostot	-217.703	-177.500	-313.900	-216.200	-31,1	-219	-221
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21.956	-16.700	-19.200	-19.000	-1,0	-19	-19
4700 Avustukset							
4800 Muut toimintakulut	-66.076	-52.400	-52.000	-43.500	-16,3	-17	-17
4000 TOIMINTAKULUT	-1.361.553	-1.167.700	-1.633.800	-1.175.700	-28,0	-1.164	-1.175

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-105.453	14.300	11.700	7.000	-40,2	-745	-752
6999 VUOSIKATE	-105.453	14.300	11.700	7.000	-40,2	-745	-752
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.455	-1.300	-1.000	-200	-80,0		
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.455	-1.300	-1.000	-200	-80,0		
8499 TILIKAUDEN TULOS	-106.907	13.000	10.700	6.800	-36,4	-745	-752
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-106.907	13.000	10.700	6.800	-36,4	-745	-752
0000072 Kiinteistöt 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	260.020	257.200	112.200	192.200	71,3	195	197
3300 Tuet ja avustukset	1.565						
3400 Muut toimintatuotot	2.741.141	2.840.800	2.822.600	2.658.600	-5,8	205	207
3000 TOIMINTATUOTOT	3.002.726	3.098.000	2.934.800	2.850.800	-2,9	400	404
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-293.910	-320.400	-316.000	-317.100	0,3	-322	-325
4300 Palvelujen ostot	-946.524	-1.037.100	-986.400	-811.500	-17,7	-823	-831
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.051.833	-1.071.800	-1.100.800	-1.201.800	9,2	-1.220	-1.231
4800 Muut toimintakulut	-368.340	-379.300	-408.300	-444.700	8,9	-379	-383
4000 TOIMINTAKULUT	-2.660.607	-2.808.600	-2.811.500	-2.775.100	-1,3	-2.744	-2.770
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	342.119	289.400	123.300	75.700	-38,6	-2.344	-2.365
6999 VUOSIKATE	342.119	289.400	123.300	75.700	-38,6	-2.344	-2.365
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-37.353	-37.100	-43.200	-34.600	-19,9	-845	-827
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-37.353	-37.100	-43.200	-34.600	-19,9	-845	-827
8499 TILIKAUDEN TULOS	304.765	252.300	80.100	41.100	-48,7	-3.189	-3.192
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	304.765	252.300	80.100	41.100	-48,7	-3.189	-3.192

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
0000073 Ruokailupalvelut 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	280.325	240.000	240.000	156.000	-35,0	116	117
3300 Tuet ja avustukset	6.870	2.500	2.500	2.500		3	3
3400 Muut toimintatuotot	688.636	750.100	763.400	820.500	7,5		
3000 TOIMINTATUOTOT	975.830	992.600	1.005.900	979.000	-2,7	118	119
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-399.901	-403.800	-390.300	-387.800	-0,6	-394	-398
4300 Palvelujen ostot	-227.376	-260.700	-263.200	-248.200	-5,7	-209	-211
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-297.740	-279.500	-303.500	-278.500	-8,2	-283	-285
4800 Muut toimintakulut	-50.812	-48.600	-48.900	-64.500	31,9	-4	-4
4000 TOIMINTAKULUT	-975.830	-992.600	-1.005.900	-979.000	-2,7	-889	-898
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		-771	-779
6999 VUOSIKATE	0	0	0	0		-771	-779
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						-16	-16
7000 Poistot ja arvonalentumiset						-16	-16
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0		-787	-795
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0		-787	-795
0000080 Rahoitus 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		0	0
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	121.746	70.000	50.000	83.600	67,2	84	84
6100 Muut rahoitustuotot	2.673	1.200	1.700	1.500	-11,8	2	2
6300 Muut rahoituskulut	-95.782	-13.900	-9.500	-3.500	-63,2	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
6999 VUOSIKATE	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
8499 TILIKAUDEN TULOS	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
8760 Tuloverot	-973	-1.700	-13.000	-1.000	-92,3	-1	-1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	27.664	55.600	29.200	80.600	176,0	81	81

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	23.047.478	22.048.000	22.543.300	21.541.100	-4,4	21.750	21.968
3200 Maksutuotot	46.023	48.100	42.800	47.800	11,7	49	49
3300 Tuet ja avustukset	808.344	359.300	1.001.400	539.100	-46,2	547	552
3400 Muut toimintatuotot	4.168.699	4.541.400	4.402.400	4.250.200	-3,5	207	209
3000 TOIMINTATUOTOT	28.070.544	26.996.800	27.989.900	26.378.200	-5,8	22.552	22.778
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-13.356.834	-13.577.550	-13.933.300	-13.153.400	-5,6	-13.348	-13.478
4300 Palvelujen ostot	-4.296.414	-3.928.000	-4.275.850	-3.866.700	-9,6	-3.803	-3.836
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.704.822	-2.766.400	-2.705.750	-2.795.450	3,3	-2.834	-2.859
4700 Avustukset	-11.838	-9.200	-10.500	-12.000	14,3	-12	-12
4800 Muut toimintakulut	-4.763.059	-5.218.250	-5.209.100	-5.182.700	-0,5	-1.153	-1.163
4000 TOIMINTAKULUT	-25.132.968	-25.499.400	-26.134.500	-25.010.250	-4,3	-21.150	-21.348
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.937.577	1.497.400	1.855.400	1.367.950	-26,3	1.403	1.430
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	121.746	70.000	50.000	83.600	67,2	84	84
6100 Muut rahoitustuotot	2.673	1.200	1.700	1.500	-11,8	2	2
6300 Muut rahoituskulut	-95.782	-13.900	-9.500	-3.500	-63,2	-4	-4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	28.637	57.300	42.200	81.600	93,4	82	82
6999 VUOSIKATE	2.966.214	1.554.700	1.897.600	1.449.550	-23,6	1.484	1.512
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.432.444	-1.367.000	-1.512.700	-1.432.200	-5,3	-1.320	-1.194
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.432.444	-1.367.000	-1.512.700	-1.432.200	-5,3	-1.320	-1.194
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	183.900						
8000 Satunnaiset erät	183.900						
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.717.670	187.700	384.900	17.350	-95,5	164	317
8760 Tuloverot	-973	-1.700	-13.000	-1.000	-92,3	-1	-1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.716.697	186.000	371.900	16.350	-95,6	163	316

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
15.11.2024

Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	TA 2025	Muutos %	TS3 tuh. 2026	TS4 tuh. 2027
00000071 Opetuksen yhteiset 2016-							
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-5.736	-6.000	-4.700	-4.100	-12,8		
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-4.043	-3.900	-4.600	-4.300	-6,5		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	8.324	8.600	8.300	8.200	-1,2		
yhteensä	-1.455	-1.300	-1.000	-200	-80,0	0	0
00000072 Kiinteistöt 2016-							
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-979						
7130 Poistot rakennuksista	-478.404	-476.700	-491.400	-498.500	1,4	-488	-488
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-32.091	-31.500	-36.200	-25.600	-29,3		
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-299.404	-283.200	-350.200	-347.100	-0,9	-335	-318
7150 Poistot koneista ja kalustosta			-400	-600	50,0	-22	-21
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-119		-1.400	-3.400	142,9		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	773.643	754.300	836.400	840.600	0,5		
yhteensä	-37.353	-37.100	-43.200	-34.600	-19,9	-845	-827
00000073 Ruokailupalvelut 2016-							
7130 Poistot rakennuksista	-520	-500	-1.000	-2.000	100,0	-2	-2
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-9.997	-10.000	-10.300	-14.100	36,9		
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-13.666	-11.300	-14.100	-14.100		-14	-14
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-8.729	-8.700	-8.700	-5.800	-33,3		
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-4.535	-4.200	-5.400	-9.200	70,4		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	37.448	34.700	39.500	45.200	14,4		
yhteensä	0	0	0	0		-16	-16
Yhteensä							
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-979						
7130 Poistot rakennuksista	-478.923	-477.200	-492.400	-500.500	1,6	-490	-490
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-47.824	-47.500	-51.200	-43.800	-14,5		
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-313.070	-294.500	-364.300	-361.200	-0,9	-349	-332
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-8.729	-8.700	-9.100	-6.400	-29,7	-22	-21
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-8.697	-8.100	-11.400	-16.900	48,2		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	819.415	797.600	884.200	894.000	1,1		
yhteensä	-38.808	-38.400	-44.200	-34.800	-21,3	-861	-843

Opetuksen yhteisiin jää miinuksena hankkeille vyörytetyt poistot.

Kiinteistöihin jää miinuksena Loimaan ja Uudenkaupungin vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot.

Investoinnit

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
23.10.2024

Taloussuunnitelma
raportti 090
Ulkoinen 01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	Toteutuma tulostuspv	TA 2025	Muutos %	ero
091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-64.407	-70.000	-60.000	-19.643		-100,	
yhteensä	-64.407	-70.000	-60.000	-19.643	0	-100,0	60.000,00
091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-242.769	-450.000	-512.000	-503.237	-375.000	-26,	
yhteensä	-242.769	-450.000	-512.000	-503.237	-375.000	-26,8	137.000,00
091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-167.782				-145.000	100,	
yhteensä	-167.782	0	0	0	-145.000	100,0	-145.000,00
091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-398.651	-415.000	-372.000	-309.872	-430.000	15,	
yhteensä	-398.651	-415.000	-372.000	-309.872	-430.000	15,6	-58.000,00
0000910 Rakennusinvestoinnit							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-873.610	-935.000	-944.000	-832.752	-950.000	0,	
yhteensä	-873.610	-935.000	-944.000	-832.752	-950.000	0,6	-6.000,00

Ulkoinen Taloussuunnitelma
raportti 090
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

	TP 2023	TA 2024	OVS 3 2024	Toteutuma tulostuspv	TA 2025	Muutos %	ero
092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-135.000	-120.000	-232.800	-84.497	-95.000	-59,	
yhteensä	-135.000	-120.000	-232.800	-84.497	-95.000	-59,2	137.800,00
092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-56.204	-40.000	-32.300	-8.282	-75.000	132,	
yhteensä	-56.204	-40.000	-32.300	-8.282	-75.000	132,2	-42.700,00
092300 Irtaimistoinvestoinnit Turuntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto					-10.000	100,	
yhteensä	0	0	0	0	-10.000	100,0	-10.000,00
092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-39.920	-91.000	-91.000	-84.248	-140.000	53,	
yhteensä	-39.920	-91.000	-91.000	-84.248	-140.000	53,8	-49.000,00
092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-110.979	-133.000	-155.000	-78.619	-115.000	-25,	
yhteensä	-110.979	-133.000	-155.000	-78.619	-115.000	-25,8	40.000,00
00000920 Irtaimistoinvestoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-342.103	-384.000	-511.100	-255.646	-435.000	-14,	
yhteensä	-342.103	-384.000	-511.100	-255.646	-435.000	-14,9	76.100,00
00000090 Investoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-342.103	-384.000	-511.100	-255.646	-435.000	-14,	
9040 Inv/Rakennuttaminen	-873.610	-935.000	-944.000	-832.752	-950.000	0,	
yhteensä	-1.215.712	-1.319.000	-1.455.100	-1.088.398	-1.385.000	-4,8	70.100,00

13 Lounais-Suomen koulutus Oy

Lounais-Suomen koulutus Oy

Sivu 1
19.11.2024

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 100
01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

Ulkoinen

	Tilinp. 2023	Toteutuma 2024	TA 2025	Muutos % TA/TS2	TS2 2026	TS3 2027
0003 TULOSLASKELMA						
3000 LIIKEVAIHTO	81.342	22.085	61.800	-1,6	62.800	63.400
3030 MATERIAALIT JA PALVELUT						
3031 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
3032 OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-777	-363	-650	-7,1	-700	-700
3031 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-777	-363	-650	-7,1	-700	-700
3049 PALVELUJEN OSTOT	-71.889	-16.073	-21.800	-1,4	-22.100	-22.400
3030 MATERIAALIT JA PALVELUT	-72.666	-16.436	-22.450	-1,5	-22.800	-23.100
3070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT						
3072 TOIMITILAKULUT	-2.704	-1.030	-1.500		-1.500	-1.500
3073 ATK-LAITE JA OHJELMAKULUT	-3.464	-2.930	-4.000		-4.000	-4.000
3075 MATKUSTUSKULUT	-360	-677	-1.200		-1.200	-1.200
3076 EDUSTUSKULUT	-39					
3077 MARKKINOINTIKULUT	-362	-88	-150	-25,0	-200	-200
3078 HALLINTOPALVELUT	-6.001	-2.770	-4.850	-1,0	-4.900	-4.900
3079 MUUT LIIKEKULUT	-777	-22				
3070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-13.707	-7.516	-11.700	-0,8	-11.800	-11.800
3100 LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	-5.031	-1.867	27.650	-2,0	28.200	28.500
3121 MUUT RAHOITUSTUOTOT	20	7				
3123 MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-24	-2				
3126 MUUT RAHOITUSKULUT		-24				
3110 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-5	-18				
3200 YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	-5.035	-1.886	27.650	-2,0	28.200	28.500
3300 YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	-5.035	-1.886	27.650	-2,0	28.200	28.500
3400 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5.035	-1.886	27.650	-2,0	28.200	28.500

