



Osavuosisuunnitelma 3/2025

Novida – ammattiopisto ja lukio

**Yhtymähallitus 28.10.2025
Yhtymävaltuusto 16.12.2025**

1	Kuntayhtymä.....	1
1.1.	Yleisperustelut.....	1
1.1.1.	Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.1.2.	Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat	2
1.1.3.	Keskeiset tekijät loppuvuoden suunnitteluun	2
1.2.	Kuntayhtymän strategia 2025 – 2030.....	4
1.3.	Talousarvion rahoitusosa	5
1.4.	Tase	6
1.5.	Talouden tunnusluvut	7
2	Osavuosisuunnitelma 3/2025	8
2.1.	Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet	8
2.1.1.	Muutokset talousarvioon	10
2.2.	Opetustoiminta	11
2.2.1.	Novida – ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet.....	11
2.2.2.	Muutokset talousarvioon / opetus	13
2.2.3.	Opintoalat.....	13
3	Talousarvion 2025 muutokset / valtuusto (ulkoinen).....	14
4	Alakohtainen seurantaraportti 30.9.2025	15
5	Tuloslaskelma (ulkoinen).....	20
6	Käyttötalousosan toteutuma	21
7	Investointiosan toteutuma	40
8	Investointimuutokset OVS 3 2025.....	42

1 Kuntayhtymä

1.1. Yleisperustelut

1.1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talouden toipuminen on ollut hidasta, mutta merkkejä nopeammastakin kasvusta on. Inflaation selvä hidastuminen ja korkojen lasku ovat parantaneet kotitalouksien ostovoimaa sekä Suomessa että vientimarkkinoilla. Talouden epävarmuus on kuitenkin kotimaassa ohjannut toistaiseksi lisätuloja enemmän säästämiseen kuin kulutukseen. Investoinneissa on odotettavissa nopeampaa kasvua, sillä energiasiirtymään ja puolustukseen liittyvät hankkeet lisäävät investointeja merkittävästi ennustejaksolla. Suurelta osin investointeihin liittyi myös viime vuoden talouskasvun tarkentuminen tilastoissa. Odotusten ja ennakkotietojen vastaisesti Suomen talous ei enää supistunutkaan viime vuonna, vaan kasvoi 0,4 prosenttia.

Talouskasvua hidastavat Yhdysvaltojen asettamat tullit. Talouskasvun kannalta on suotuisaa, että EU:n asettamat vastatoimet ovat jäämässä vähäisiksi ja tehdyt tullisopimukset joka tapauksessa vähentävät epävarmuutta. Kysyntää vientimarkkinoilla tukevat Euroopan kasvavat panostukset puolustukseen ja infrastruktuuriin. Vuonna 2025 bruttokansantuote (BKT) kasvaa 1,0 prosenttia, 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia vuonna 2027.

Suomen vientiä on heikentänyt erityisesti vaisu kysyntä Euroopassa. Viennin kasvun odotetaan nopeutuvan euroalueen talouden elpessä ja Suomen kustannuskilpailukyvyyn ollessa kunnossa. Viennin kasvua heikentävät kuitenkin selvästi Yhdysvaltojen tullit ja euron vahvistuminen. Tuonnin kasvu on nopeutumassa vientiä enemmän, sillä Suomessa kysynnän kasvusta iso osa tulee investoinneista, joissa tuontipanoksilla on merkittävä osuus.

Inflaatio on alentunut selvästi ja hintojen nousu on myös pysymässä maltillisena. Inflaatiota on hidastanut ennen muuta energian ja omistusasumisen hintojen lasku. Kuluttajahintaindeksin mukaan hintojen nousu olisi jo lähes pysähtynyt. Tämä johtuu kuitenkin korkojen laskusta. Pohjainflaatio on reilusti yli kahden prosentin ja pitkästä aikaa nopeampaa kuin euroalueella keskimäärin, toki osin kulutusverojen korotusten takia.

Inflaation hidastumisen ja palkkojen korotusten myötä reaaliensiot ovat kääntyneet kasvuun. Kotitalouksien keskimääräisten reaalityulojen kasvua hidastavat tänä vuonna kuitenkin heikko työllisyystilanne, sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset. Ensi vuonna käytettävissä olevien reaalityulojen kasvu nopeutuu työllisyystilanteen parantuessa ja ansiotuloverotuksen alentuessa.

Reaalityulojen kasvusta huolimatta kulutus ei ole kasvanut. Heikko työllisyystilanne, epävarmuus ja vaatimaton luottamus talouteen ovat saaneet kotitalouden säästämään kuluttamisen sijaan ja säästämisaste on noussut. Ennusteen mukaan kulutus kasvaa tulevina vuosina tuloja nopeammin, mikä alentaa säästämisastetta vähitellen kohti pitkän aikavälin keskimääräistä tasoa.

Tänä vuonna investoinnit kasvavat selvästi kahden laskuvuoden jälkeen. Rakentamisessa tilanne on kuitenkin edelleen heikko. Energiasiirtymään ja uuden teknologian käyttöönottoon liittyvät investoinnit sen sijaan kasvavat vauhdilla. Investointisuunnitelmia Suomeen on ennätysmäisen paljon ja tänä vuonna suunnitelmista on päästy myös toteutukseen. Investoinneissa on sekä puhdasta energiaa tuottavia että käytäviä hankkeita. Investointeja lisäävät myös

puolustushankinnat, joihin tulee tänä vuonna selvä hyppäys hävittäjien myötä ja taso pysyy korkeana myös tulevina vuosina.

Työllisyydessä ei ole tapahtunut käännettä kasvuun alkuvuoden aikana. Tuotannon kasvun myötä työllisyystilanteen odotetaan kuitenkin paranevan ensi vuodesta lähtien. Vuositasolla työllisiä on tänä vuonna hieman viimevuotista vähemmän ja työttömiä selvästi enemmän, noin 9,4 prosenttia työvoimasta. Ensi vuonna työllisten määrä kasvaa ja työttömyys laskee 9,0 prosenttiin.

Talouden toipuminen antaa odottaa itseään ja verotulot kehittyvät heikosti tänä vuonna. Menojen kasvu maltillistuu hidastuvan inflaation ja sopeutustoimien ansiosta, joskin korkomenot ja puolustusmenot kasvavat edelleen voimakkaasti. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 4,3 prosenttia suhteessa BKT:hen. Talouden heikko suhdanne osuu kaikkein kipeimmin valtionhallintoon ja sen alijäämä on 4,2 prosenttia suhteessa BKT:hen. Valtio kantaa myös puolustusmenojen ja velanhoitomenojen kasvusta aiheutuvan rasituksen.

Lähde: Valtiovarainministeriö, tiedote 22.9.2025

1.1.2. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

Vuoden 2025 lopulla kuntayhtymä saa uudet luottamushenkilöt. Edellisen valtuustokauden yhtymähallitus kokoontuu syyskaudella ainakin kolme kertaa.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä on hakenut Opetus- ja kulttuuriministeriön järjestämään toiminnanohjauksen kokeiluun. Haun lopputulos selviää viimeistään marraskuussa.

Hämeentien uuden päärakennuksen suunnittelu jatkuu ja tavoitteena on, että vuoden 2028 syksyllä rakennus olisi käytössä.

Liedon toimipaikassa aloitettiin syksyllä 2025 yhteishaun kautta logistiikan sekä liiketoiminnan perustutkintojen koulutus.

Yhtymähallitus päätti, että Taideteollisuus- ja tekstiili- ja muotiala ei osallistu yhteishakuun vuonna 2026. Jatkuva haku on käynnissä vuoden 2025 loppuun. Alat lopetetaan ja jo meneillään olevat koulutukset saatetaan loppuun.

Lisäksi yhtymähallitus päätti, että Liedon rakennusala ei osallistu yhteishakuun vuonna 2026. Jatkuva haku on käynnissä 2025 vuoden loppuun. Ala lopetetaan ja jo meneillään olevat koulutukset saatetaan loppuun.

1.1.3. Keskeiset tekijät loppuvuoden suunnitteluun

Osavuosisuunnitelma 3 mukaan toimintatuotot ovat 22 193 100 euroa eli 26 800 euroa pienemmät kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 920 200 euroa, jotka ovat 68 250 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 3 näyttää ylijäämää 167 800 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 16 350 euroa.

Talousarvion laadintavaiheessa on monia epävarmuustekijöitä ja valtionosuudet varattiin talousarvioon noudattaen varovaisuuden periaatetta.

Valtionosuuksien määrä kuluvana vuonna on ministeriön päätöksen mukaan seuraava:

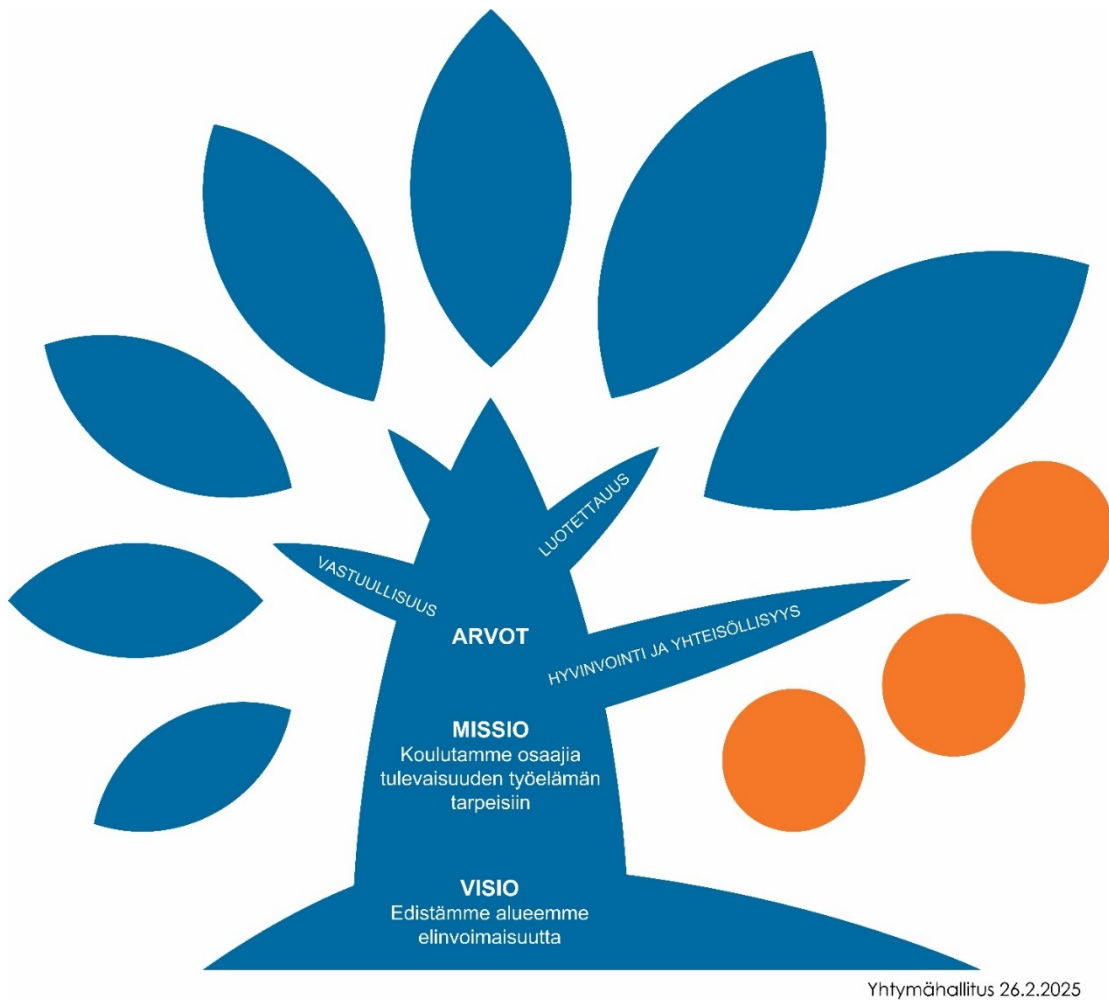
Lukiokoulutus	1 551 188 €
Lukiokoulutus, aikuisten oppim.	6 975 €
Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus	12 418 063 €
Ammatillisen koulutuksen suoritusrahoitus	3 897 896 €
Vaikuttavuusrahoitus	2 305 670 €
Yhteensä	20 179 792 €

Opetus- ja kulttuuriministeriön suosittelemalla jaettavat tavoitteelliset opiskelijavuodet kohdentuvat Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän osalta seuraavasti:

- varainhoitovuoden 2025 tavoitteelliset opiskelijavuodet ovat 1595, joista 40 kohdentuu työvoimakoulutuksiin.

Novida- ammattiopisto ja lukion opiskelijamäärä ammatillisissa tutkinnoissa oli 20.10.2025 yhteensä 2128 opiskelijaa ja lukion opiskelijamäärä oli 215. Opiskelijavuosia on kertynyt ammattiopiston perustutkinto-opiskelijoista 20.10.2025 mennessä yhteensä 1117,95 ja tutkintoon valmentavasta koulutuksesta 107,2 opiskelijavuotta. Oppisopimuksella opiskelevista on kertynyt 258,83, työvoimakoulutuksessa 49,45, ammattitutkinnoissa 103,62 ja erikoisammattitutkinnoissa 87,39 opiskelijavuotta.

1.2. Kuntayhtymän strategia 2025 – 2030



Yhtymävaltuusto hyväksyi kuntayhtymän strategiaksi vuosille 2025-2030;

Missio: Koulutamme osaajia tulevaisuuden työelämän tarpeisiin.

Visio: Edistämme alueemme elinvoimaisuutta.

Arvot: Vastuullisuus (huolehdimme opetuksen, ohjauksen ja tukipalveluiden laadusta huomioimalla kestävän tulevaisuuden), hyvinvointi ja yhteisöllisyys (jokainen henkilö on meille aidosti tärkeä) ja luotettavuus (toimintamme on avointa ja yhdenvertaista sekä oikeudenmukaista).

Strategian osa-alueet ovat vastuullisuus, pedagogiikka ja digitalisaatio sekä yritysysteistyö.

Vastuullisuus: Vahvistamme tulevaisuusosaamista sekä edistämme toiminnallamme kestäviä yhteiskunnallisia ratkaisuja.

Hyvinvointi sekä eriarvoistumisen ja syrjäytymisen ehkäiseminen, niin henkilökunnan kuin opiskelijoidenkin osalta on meille tärkeää.

Pedagogiikka ja digitalisaatio: Yhdistämme tulevaisuuden digitaaliset oppimisympäristöt ja kädentaidot ammattilaisuudeksi.

Huomioimme erilaiset oppijat sekä opintopolut ja tarjoamme jatkuvan oppimisen palvelut. Huolehdimme oppimista ohjaavien henkilöiden pedagogisesta ja digitaalisesta osaamisesta.

Yritysyhteistyö: Osaamisen kehittämisen avulla olemme mukana vahvistamassa alueemme talouskasvua ja elinvoimaa.

1.3. Talousarvion rahoitusosa

		TP 2024	TA 2025	OVS1 2025	OVS2 2025	OVS3 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta								
Vuosikate	+/-	2 513 147	1 449 550	1 196 100	1 125 700	1 354 500	1 484 200	1 511 500
Satunnaiset erät	+/-			256 800	426 100	426 100		
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-13 838	-1 000	-1 000	-10 000	-13 200	-1 000	-1 000
Investointien rahavirta								
Investointimenot	-	-1 342 499	-1 385 000	-1 432 000	-1 441 000	-1 441 000	-5 385 000	-2 385 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+							
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+							
Toiminnan ja investointien rahavirta	+/-	1 156 810	63 550	19 900	100 800	326 400	-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	+/-	1 156 810	63 550	19 900	100 800	326 400	-3 901 800	-874 500
Rahavarat 31.12								
Rahavarat 31.12		13 539 941						
Rahavarat 1.1		11 471 698						
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot								
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta		1 156 810	63 550	19 900	100 800	326 400	-3 901 800	-874 500
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä			1 220 360	1 176 710	1 257 610	1 483 210	-2 744 990	282 310
Lainanhoitokate								
Lainanhoitokate		ei lainoja						
Kassan riittävyys, pv		220,0						

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

1.4. Tase

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
20.10.2025

Tase, Raportti 933

Alkusaldo, kauden saldo, vuo

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 30.09.2025

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
0001 TASE			
1000 VASTAAVAA			
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
1002 Aineettomat hyödykkeet		29 325,00	29 325,00
1100 Aineelliset hyödykkeet			
1101 Maa- ja vesialueet	82 359,29		82 359,29
1110 Rakennukset	8 848 881,94	17 529,80	8 866 411,74
1130 Kiinteät rakenteet ja	2 654 855,22	-168 601,28	2 486 253,94
1160 Koneet ja kalusto	990 551,27	-169 131,44	821 419,83
1190 Ennakkomaksut ja kesk	117 973,67	226 869,66	344 843,33
1100 Aineelliset hyödykkeet	12 694 621,39	-93 333,26	12 601 288,13
1200 Sijoitukset			
1201 Osakkeet ja osuudet	10 000,00		10 000,00
1240 Muut saamiset	47 706,00	-2 250,00	45 456,00
1200 Sijoitukset	57 706,00	-2 250,00	55 456,00
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	12 752 327,39	-66 258,26	12 686 069,13
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1440 Lahjoitusrahastojen er	66 073,15	14 432,04	80 505,19
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	66 073,15	14 432,04	80 505,19
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
1501 Vaihto-omaisuus	504 078,91	-350 130,12	153 948,79
1600 Saamiset			
1601 Pitkäaikaiset saamiset	23 901,00		23 901,00
1720 Lyhytaikaiset saamiset	1 015 253,94	-528 031,63	487 222,31
1600 Saamiset	1 039 154,94	-528 031,63	511 123,31
1830 Rahoitusarvopaperit			
1850 Sijoitukset rahamarkk	6 468 370,15	440 000,00	6 908 370,15
1830 Rahoitusarvopaperit	6 468 370,15	440 000,00	6 908 370,15
1900 Rahat ja pankkisaamiset	7 305 459,12	572 268,80	7 877 727,92
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 317 063,12	134 107,05	15 451 170,17
1000 VASTAAVAA	28 135 463,66	82 280,83	28 217 744,49
2000 VASTATTAVAA			
2001 OMA PÄÄOMA			
2002 Peruspääoma	3 840 018,24		3 840 018,24
2015 Muut omat rahastot	39 898,11		39 898,11
2040 Edellisten tilikausien	21 515 590,99		21 515 590,99
2050 Tilikauden yli-/alijää		616 652,19	616 652,19
2001 OMA PÄÄOMA	25 395 507,34	616 652,19	26 012 159,53
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2325 Lahjoitusrahastojen pä	333 039,21	-11 658,06	321 381,15
2330 Muut toimeksiantojen p	6 017,57	-543,91	5 473,66
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	339 056,78	-12 201,97	326 854,81
2400 VIERAS PÄÄOMA			
2401 Pitkäaikainen			
2440 Saadut ennakot	17 785,40	-17 785,40	
2401 Pitkäaikainen	17 785,40	-17 785,40	
2500 Lyhytaikainen			
2540 Saadut ennakot	267 464,99	-102 081,27	165 383,72
2545 Ostovelat	582 499,35	-291 441,44	291 057,91
2550 Muut velat	288 164,86	-3 092,20	285 072,66
2570 Siirtovelat	1 244 984,94	-107 769,08	1 137 215,86
2500 Lyhytaikainen	2 383 114,14	-504 383,99	1 878 730,15
2400 VIERAS PÄÄOMA	2 400 899,54	-522 169,39	1 878 730,15
2000 VASTATTAVAA	28 135 463,66	82 280,83	28 217 744,49

1.5. Talouden tunnusluvut

Keskeisimpien taloutta kuvaavien tunnuslukujen pysyttäminen nykyisessä tasossaan tai tunnusluvun parantaminen.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä					
	OVS3 2025	OVS2 2025	OVS1 2025	TA 2025	TP 2024
Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista	51,3	42,7	45,4	61,3	0,0
Vuosikate / poistot %	84,7	78,0	82,8	101,2	151,8
Investointien tulorahoitus %	94,0	78,1	83,5	104,7	187,2
Kassan riittävyys, pv					221,2
Suhteellinen velkaantuneisuus %	7,7	11,3	8,9	8,0	8,9
Lainanhoitokate	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja
Omavaraisuusaste, %	92,7	90,0	91,5	92,3	91,2
Toimintakate %	5,7	4,7	5,0	6,2	9,5
Henkilöstökulut kokonaiskuluista %	59,3	59,8	59,3	59,0	58,4
Palveluiden ostot kokonaiskuluista %	15,9	16,1	16,8	16,8	18,4
Aineet, tarvikkeet, tavarat kokonaiskuluista %	11,7	12,2	12,1	12,5	11,3
Rahoituskulut kokonaiskuluista %	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02

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

2 Osavuosisuunnitelma 3/2025

2.1. Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet

Vastuuyksikkö sisältää johtavan rehtorin alaisuudessa yhtymävaltuuston, -hallituksen, tarkastuslautakunnan, kuntayhtymähallinnon sekä talous- ja hallintojohtajan alaisuudessa yleis-, talous- ja henkilöstöhallinnon, työsuojelun, tietohallinnon ja kiinteistöhallinnon määrärahat.

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari	Toteutuma 30.9.2025
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	EasyOpp Safety-sovelluksen käyttöönottoaminen; sisältäen työturvallisuus, henkilöstökyselyt, työajanseuranta Strategian jalkauttaminen	Sovellus on otettu käyttöön Appquard Safety-nimisenä. Yhtymävaltuusto hyväksyi strategian kesäkuussa. Pedagoginen työryhmä on tehnyt suunnitelman strategian viestimisestä.
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Jäsenkuntien kanssa tehtävän yhteistyön lisääminen Alueidemme koulutus- ja osaamistason kartoittaminen ja nostaminen	Olemme aktiivisia toimijoita Loimaan Osaamisfoorumissa, Liedon Innovaatiokampuksessa sekä Uudessakaupungissa toimijoina työllisyystoimijoiden kanssa. Olemme tehneet Loimaan osaamiskoordinaattorista yhteispalkkauksen Loimaan, Pöytyän, Oripään ja Auran kanssa. Olemme kartoittaneet oman henkilöstömme osaamiskentän.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Työpaikalla tapahtuvan oppimisen kehittäminen Ennakointitiedon käyttäminen koulutustarjonnan kehittämisessä Digivision huomioiminen toiminnassa	On laadittu uusi TEO-opas. Novidassa on ollut ennakointipäivä toukokuussa, jossa mitattiin alojen elinvoimaisuutta. Digistrategia on työn alla. Verkko-oppimisympäristöjä kehitetään.

Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Toiminnan sopeuttaminen muuttuneeseen valtionosuuteen	Menoja on jo sopeutettu.
	Hämeentien uuden koulurakennuksen onnistunut suunnittelu ja toteutus	Suunnitelmat muuttuivat Turuntieltä jatkossa vapautuvien tilojen takia. Uusia suunnitelmia ollaan tekemässä.
	Uudenkaupungin tyhjäksi jäävien tilojen tehokas hyödyntäminen	Novidan omat alat tarvitsevat lisää tilaa suurentuneiden opiskelijamäärien takia.
	Liedon tilaratkaisujen hyvä optimointi	Spesia on tulossa vuokralaiseksi syksyllä - 26.
	Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja toiminnassa	Tarvitaan myös väistötilaa B-rakennuksen remontin ajaksi vuodenvaihteen jälkeen.
	Vastuullisuussuunnitelman laatiminen (kestävä kehitys ja sosiaalinen vastuullisuus)	Liedossa tilat ovat tehokkaassa käytössä suurentuneiden opiskelijamäärien vuoksi.
	Koulutuksenjärjestäjäpilottiin pääseminen	Otetaan huomioon kaikessa toiminnassa.
		Ei ole tehty.
		Haettiin toiminnanohjauksen pilottiin.

Toiminnalliset ja taloudelliset 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.

2.1.1. Muutokset talousarvioon

ulkoinen/sisäinen €	TA 2025	OVS1 2025	OVS2 2025	OVS3 2025	Poikkeama OVS2/ OVS3
	€	€	€	€	€
Kuntayhtymähallinto					
Toimintatulot	792 300	836 100	834 900	871 600	36 700
Toimintakulut	674 400	737 500	766 700	822 400	55 700
Poistot	7 900	7 700	8 500	8 900	400
Satunnaiset erät		256 800	426 100	426 100	
Netto	110 000	347 700	485 800	466 400	-19 400

2.2. Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: johtava rehtori Petri Lähde

2.2.1. Novida – ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite	Toteutuma 30.9.2025
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys	EasyOpp Safety-sovelluksen käyttöönotto koko henkilökunnalle	Sovellus on otettu käyttöön Appquard Safety-nimisenä.
	Uuden strategian vieminen jokaisen arjen työhön	Yhtymävaltuusto hyväksyi strategian kesäkuussa. Pedagoginen työryhmä on tehnyt suunnitelman strategian viestimisestä.
	Kuntayhtymän henkilöstölle otetaan käyttöön yhteiset arvot ja pelisäännöt	Uuden strategian myötä on luotu kuntayhtymän yhteiset arvot, yhteiset pelisäännöt ovat työn alla.
	Hyvinvoinnin vuosikellon käyttöönotto	Hyvinvoinnin vuosikello on otettu käyttöön. Hyvinvoinnin tekoja on esitelty kuntayhtymän yhteisellä piknik-risteilyllä.
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Jäsenkuntien ja yritysten kanssa tehtävän yhteistyön tiivistäminen	Olemme aktiivisia toimijoita Loimaan Osaamisfoorumissa, Liedon Innovaatiokampuksessa sekä Uudessakaupungissa toimijoina työllisyystoimijoiden kanssa.
	Kumppanuusmallin kehittäminen	Ei ole tehty.
	Alueidemme koulutus- ja osaamistason kartoittaminen ja nostaminen	Olemme kartoittaneet oman henkilöstömme osaamiskentän.
	Osaamiskoordinaattorin tehtävän vakiinnuttaminen	Olemme tehneet Loimaan osaamiskoordinaattorista yhteispalkkauksen Loimaan, Pöytyän, Oripään ja Auran kanssa.
	Lukion koulukuljetuksien suunnittelu ja kehittäminen	Koulukuljetustarve on vähentynyt, joten kehittämistoimia ei ole tarvittu.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Työpaikalla tapahtuvan oppimisen kehittäminen	On laadittu uusi TEO-opas.
	Ennakointitiedon käyttäminen koulutustarjonnan kehittämisessä	Novidassa on ollut ennakointipäivä toukokuussa, jossa mitattiin alojen elinvoimaisuutta.
	Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden erilaisten	On tehty monia erilaisia polkuja, mm. Ukissa sisälogistiikan osatutkinto sekä suunniteltu kielivalmiuksia tukeva

	koulutuspolkujen mahdollistaminen Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden kielitaidon nostaminen lukio-opinnoissa vaadittavalle tasolle Digivision huomioiminen toiminnassa Oppimisen tuen järjestelmän kehittäminen Jatkuvan oppimisen prosessien ja palvelujen kehittäminen	valinnainen tutkinnon osa OPVA-opintojen tilalle. On annettu suomen kielen tunteja, mutta ne eivät ole nostaneet tasoa riittäväksi. Tarjottuun toisen oppilaitoksen antamaan kielenopetukseen ei ole haluttu lähteä. Digistrategia on työn alla. Verkko-oppimisympäristöjä kehitetään. Uuden oppimisen tuen malliin on perehdytty koulutuksien avulla. Kehitämme palveluita JOE-hankkeen, klustereiden ja työllisyyspalveluiden kautta. On tehty linjaukset, että lähdetään yhdessä työelämäpalveluiden kanssa kehittämään uusia koulutustuotteita.
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	Menoja on jo sopeutettu Suunnitelmat muuttuivat Turuntieltä jatkossa vapautuvien tilojen takia. Uusia suunnitelmia ollaan tekemässä. Novidan omat alat tarvitsevat lisää tilaa suurentuneiden opiskelijamäärien takia. Spesia on tulossa vuokralaiseksi syksyllä -26. Tarvitaan myös väistötilaa B-rakennuksen remontin ajaksi vuodenvaihteen jälkeen. Liedossa tilat ovat tehokkaassa käytössä suurentuneiden opiskelijamäärien vuoksi. Lukuvuoden 2025-2026 opetusmäärä vastaa opiskelijamäärän kehitystä. Otetaan huomioon kaikessa toiminnassa. Vastuullisuus sisältyy myös uuteen strategiaamme.

2.2.2. Muutokset talousarvioon / opetus

ulkoinen/sisäinen €	TA 2025	OVS1 2025	OVS2 2025	OVS3 2025	Poikkeama OVS2/ OVS3
	€	€	€	€	€
Opetus					
Toimintatulot	25 585 900	25 369 800	25 671 400	25 628 800	-42 600
Toimintakulut	24 335 850	24 353 900	24 695 500	24 405 100	-290 400
Poistot	1 424 300	1 436 300	1 435 500	1 590 700	155 200
Netto	-174 250	-420 400	-459 600	-367 000	92 600

2.2.3. Opintoalat

Koulutuskuntayhtymämme tuottaa koulutuspalveluja seuraavilla opintoaloilla:

Tekniikan alat – ajoneuvotekniikan osaamisala – Rasko-koulutus – tuotantotekniikan osaamisala – asennuksen ja automaation osaamisala – kemianteollisuuden osaamisala – talonrakennuksen osaamisala – sähkö- ja automaatioala – putkiasennuksen osaamisala – tekstiili- ja muotiala; designtekstiilien valmistaja, mittatilausompelija, sisustustekstiilien valmistaja – tuotteen valmistuksen osaamisala – elintarviketeknologian osaamisala – kylmäasennuksen osaamisala	Kauppa ja hallinto – liiketoiminta
Humanistiset ja taidealat – audiovisuaalisen viestinnän osaamisala	Maa- ja metsätalousalat – maatilatalouden osaamisala
Terveys- ja hyvinvointialat – ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen osaamisala – lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon osaamisala – mielenterveys- ja päihdetyön osaamisala – sairaanhoidon ja huolenpidon osaamisala – vammaistyön osaamisala – hoiva-avustajan koulutus	Palvelualat – ihon hoidon osaamisala – hius- ja kauneushoidon neuvonnan osaamisala – kampaajatyön osaamisala – parturityön osaamisala – kuljetuspalvelujen osaamisala – sisälogistiikan osaamisala – ruokapalvelun osaamisala

Lisäksi koulutuskuntayhtymässämme tarjotaan Tuva -koulutusta sekä Loimaalla lukiokoulutusta.

3 Talousarvion 2025 muutokset / valtuusto (ulkoinen)

	TA 2025	OVS1 2025	OVS2 2025	OVS3 2025	Muutos OVS 2 / OVS3	Muutos %
Kuntayhtymä						
Toimintatuotot	792 300	836 100	834 900	871 600	36 700	4,4
Toimintakulut	655 400	718 900	746 600	799 100	52 500	7,0
Toimintakate	136 900	117 200	88 300	72 500	-15 800	-18
Poistot	0	0	0	0	0	
Satunnaiset erät	0	256 800	426 100	426 100	0	0,0
Netto	136 900	374 000	514 400	498 600	-15 800	-3,1
Opetus yhteensä						
Toimintatuotot	21 427 600	21 303 600	21 281 200	21 321 500	40 300	0,2
Toimintakulut	20 196 550	20 306 300	20 325 400	20 121 100	-204 300	-1,0
Toimintakate	1 231 050	997 300	955 800	1 200 400	244 600	25,6
Poistot	1 432 200	1 444 000	1 444 000	1 599 600	155 600	10,8
Netto	-201 150	-446 700	-488 200	-399 200	244 600	-50,1
Rahoitus						
Tulot	85 100	85 100	85 100	85 100	0	0,0
Menot	3 500	3 500	3 500	3 500	0	0,0
Vuosikate	81 600	81 600	81 600	81 600	0	0,0
Tuloverot	1 000	1 000	10 000	13 200	3 200	32,0
Netto	81 600	81 600	81 600	81 600	0	0,0
Käyttötalous ja rahoitus yhteensä						
Tulot	22 305 000	22 481 600	22 627 300	22 704 300	77 000	0,3
Menot (sis.poistot)	22 288 650	22 473 700	22 529 500	22 536 500	7 000	0,0
Ylijäämä(+)/Alijäämä(-)	16 350	7 900	97 800	167 800	70 000	71,6
Investoinnit						
Rakennukset	950 000	957 000	966 000	966 000	0	0,0
Irtaimisto	435 000	475 000	475 000	475 000	0	0,0
Yhteensä	1 385 000	1 432 000	1 441 000	1 441 000	0	0,0

4 Alakohtainen seurantaraportti 30.9.2025

30.9.2025										
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilöstö n määrä (2)	Opiskelij a-vuodet (1)	TULOT / opiskelijavuo si	MENOT / opiskelijavuo si	NETTO / opiskelija- vuosi
HUMANISTISET JA TAIDEALAT			368 933	373 872	-4 939	4,8	47	7 850	7 955	-105
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto			368 933	373 872	-4 939	4,8	47	7 850	7 955	-105
Audiovisuaalisen viestinnän oa	Loimaa	Turuntie	368 933	373 872	-4 939	4,8	47	7 850	7 955	-105
KAUPPA, HALLINTO JA OIKEUSTIETEET			1 012 002	940 823	71 179	12,3	163	6 209	5 772	437
Liiketoiminnan perustutkinto			1 012 002	940 823	71 179	12,3	163	6 209	5 772	437
	Lieto		237 302	122 703	114 600	1,5	44	5 393	2 789	2 605
	Loimaa	Turuntie	386 441	462 773	-76 333	6,1	54	7 156	8 570	-1 414
	Uusikaupunki		388 259	355 347	32 912	4,7	65	5 973	5 467	506
MAA- JA METSÄTALOUSALAT			620 134	562 554	57 580	6,5	53	11 701	10 614	1 086
Maatalousalan perustutkinto			620 134	562 554	57 580	6,5	53	11 701	10 614	1 086
Maatilatalouden oa	Loimaa	Hämeentie	620 134	562 554	57 580	6,5	53	11 701	10 614	1 086
PALVELUALAT			2 921 090	3 051 276	-130 185	34,4	304	9 609	10 037	-428
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto			359 948	391 897	-31 949	5,9	44	8 181	8 907	-726
Ihon hoidon oa	Loimaa	Myllykyläntie	169 395	170 344	-949	1,5	21	8 066	8 112	-45
Hius- ja kauneudenhoidon neuvonnan oa										
Kampaajatyön oa	Loimaa	Myllykyläntie	190 553	221 553	-31 000	4,4	23	8 285	9 633	-1 348
Parturityön oa										
Logistiikan perustutkinto			2 005 250	2 027 882	-22 633	21,0	198	10 128	10 242	-114
Kuljetuspalvelujen oa	Lieto		431 745	381 128	50 617	3,0	46	9 386	8 285	1 100
Kuljetuspalvelujen oa	Loimaa	Hämeentie	846 300	909 974	-63 674	9,0	79	10 713	11 519	-806
Kuljetuspalvelujen oa	Uusikaupunki		727 205	736 781	-9 575	9,0	73	9 962	10 093	-131
Varastopalvelujen oa										
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto			555 893	631 496	-75 603	7,5	62	8 966	10 185	-1 219
Ruokapalvelun oa	Loimaa	Myllykyläntie	275 995	347 616	-71 621	4,0	26	10 615	13 370	-2 755
	Uusikaupunki		279 898	283 880	-3 983	3,5	36	7 775	7 886	-111

[illegible]

30.9.2025										
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilöstö n määrä (2)	Opiskelij a-vuodet (1)	TULOT / opiskelijavuo si	MENOT / opiskelijavuo si	NETTO / opiskelija- vuosi
VALMENTAVAT KOULUTUKSET			1 234 214	942 100	292 114	16,0	107	11 535	8 805	2 730
Tutkintoon valmentava koulutus			1 234 214	942 100	292 114	16	107	11 535	8 805	2 730
TUVA	Lieto		90 632	87 237	3 395	1,3	9	10 070	9 693	377
	Loimaa	Myllykyläntie	209 984	130 302	79 682	2,6	8	26 248	16 288	9 960
	Uusikaupunki		855 442	689 220	166 222	11,7	90	9 505	7 658	1 847
	Uusikaupunki	Laitila	78 157	35 341	42 816	0,4				
AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ			12 775 024	12 794 983	-19 959	157	1 448	8 823	8 836	-14
	Lieto		1 899 773	1 560 874	338 899	18,8	242	7 850	6 450	1 400
	Loimaa		6 082 070	6 553 082	-471 011	78,4	667	9 119	9 825	-706
		Hämeentie	1 466 434	1 472 528	-6 094	15,5	132	11 109	11 156	-46
		Myllykyläntie	2 853 802	3 197 091	-343 289	37,5	324	8 808	9 868	-1 060
		Turuntie	1 761 835	1 883 463	-121 628	25,3	211	8 350	8 926	-576
	Uusikaupunki		4 793 180	4 681 027	112 154	60,1	539	8 893	8 685	208
LUKIO			1 520 905	1 520 905	0	16,9	202	7 529	7 529	0
	Loimaa		1 520 905	1 520 905	0	16,9	202	7 529	7 529	0
KAIKKI YHTEENSÄ			14 295 929	14 315 888	-19 959	174,3	1 650	8 664	8 676	-12

TYÖELÄMÄPALVELUT (3)			549 247	403 087	146 160		200			
Lisämäärärahoitus			-14 529							
Lisämäärärahoituksen vaikutus (4)			563 775	403 087	160 689					

OPPISOPIMUSKOULUTUS			630 722	575 283	55 439		150			
---------------------	--	--	---------	---------	--------	--	-----	--	--	--

(1) Ammatillisessa koulutuksessa on käytetty OVS3 2025 opiskelijavuosia.

Lukion koulutuksessa on käytetty OVS3 2025 opiskelijamäärää.

Työelämäpalveluissa ja oppisopimuksessa on käytetty vuoden 2025 OVS3 opiskelijavuosia.

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

(3) Työelämäpalveluiden tulos kirjanpidossa.

(4) Lisämäärärahoituksen vaikutus huomioitu työelämäpalveluiden tuloksessa.

2025 saatua lisämäärärahaa kirjattu työelämäpalveluiden kp:lle yhteensä	15 001 €
---	----------

Lisämäärärahoitusta käytetty työelämäpalveluiden kp:lta vuonna 2025 yhteensä	29 530 €
--	----------

Kehittämisen eurot

	30.9.2025	KOKONAIS- RAHOITUS	TULOT	AIKAISEMPIEN VUOSIEN TOTEUMA (kulut)	TOTEUMA (kulut) 2025	NETTO
	Työelämäpalveluiden kp:lle kirjattu lisämäärärahoitus	150 834	145 835	54 029	29 530	62 276
	Lisämäärärahoitus 2022 (1)	29 000	29 000	15 506	2 580	10 914
Tunniste		29 000	29 000	15 506	2 580	10 914
2228	<i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i>	29 000	29 000	15 506	2 580	10 914
	Lisämäärärahoitus 2024 (2)	101 834	101 834	38 523	26 949	36 361
Tunniste		101 834	101 834	38 523	26 949	36 361
2243	<i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i>	19 000	19 000	18 252	89	658
3106	<i>Oppisopimus korotettu koulutuskorvaus</i>	82 834	82 834	20 271	26 860	35 703
	Lisämäärärahoitus 2025 (3)	20 000	15 001	0	0	15 001
Tunniste		20 000	15 001	0	0	15 001
2245	<i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i>	20 000	15 001		0	15 001

(1) Rahoitus saatu vuonna 2022, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2022. Rahoitusta käytetään 2022-2025.

(2) Rahoitus saatu vuonna 2024, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2024. Rahoitusta käytetään 2023-2025.

(2) Rahoitus saatu vuonna 2025, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2025. Rahoitusta käytetään tulevina vuosina.

5 Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
20.10.2025

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi 2 2025	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2025	Muutos % OVS2/OVS3
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	22.442.215,36	21.429.100	21.261.600	15.971.293,97	75,1	21.330.700	0,3
3200 Maksutuotot	23.717,28	47.800	47.900	11.866,74	24,8	16.400	-65,8
3300 Tuet ja avustukset	914.913,44	539.100	591.500	415.512,93	70,2	641.400	8,4
3400 Muut toimintatuotot	377.374,64	203.900	215.100	180.833,90	84,1	204.600	-4,9
3000 TOIMINTATUOTOT	23.758.220,72	22.219.900	22.116.100	16.579.507,54	75,0	22.193.100	0,3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-13.543.039,28	-13.153.400	-13.473.400	-9.888.718,16	73,4	-13.365.000	-0,8
4300 Palvelujen ostot	-4.255.681,92	-3.754.700	-3.625.000	-2.525.192,71	69,7	-3.585.900	-1,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.620.241,74	-2.795.450	-2.740.900	-1.665.605,67	60,8	-2.642.800	-3,6
4700 Avustukset	-15.950,00	-12.000	-12.000	-20.272,40	168,9	-15.900	32,5
4800 Muut toimintakulut	-1.070.658,57	-1.136.400	-1.220.700	-1.087.368,58	89,1	-1.310.600	7,4
4000 TOIMINTAKULUT	-21.505.571,51	-20.851.950	-21.072.000	-15.187.157,52	72,1	-20.920.200	-0,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.252.649,21	1.367.950	1.044.100	1.392.350,02	133,4	1.272.900	21,9
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	144.817,97	83.600	83.600	20.490,98	24,5	83.600	
6100 Muut rahoitustuotot	120.352,32	1.500	1.500	690,49	46,0	1.500	
6300 Muut rahoituskulut	-4.672,65	-3.500	-3.500	-3.860,27	110,3	-3.500	
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	260.497,64	81.600	81.600	17.321,20	21,2	81.600	
6999 VUOSIKATE	2.513.146,85	1.449.550	1.125.700	1.409.671,22	125,2	1.354.500	20,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.655.999,61	-1.432.200	-1.444.000	-1.209.260,78	83,7	-1.599.600	10,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.655.999,61	-1.432.200	-1.444.000	-1.209.260,78	83,7	-1.599.600	10,8
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	10.000,00		426.100	426.107,41	100,0	426.100	
8000 Satunnaiset erät	10.000,00		426.100	426.107,41	100,0	426.100	
8499 TILIKAUDEN TULOS	867.147,24	17.350	107.800	626.517,85	581,2	181.000	67,9
8760 Tuloverot	-13.837,80	-1.000	-10.000	-9.865,66	98,7	-13.200	32,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	853.309,44	16.350	97.800	616.652,19	630,5	167.800	71,6

6 Käyttötalousosan toteutuma

Valtuustotaso ulkoinen:

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
20.10.2025

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi 2 2025	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2025	Muutos OVS2/OVS3	%
00000010 Kuntayhtymän yhteiset								
0003 TULOSLASKELMA								
3000 TOIMINTATUOTOT								
3001 Myyntituotot	843.098,70	788.000	830.600	624.055,02	75,1	867.300	4,4	
3300 Tuet ja avustukset	1.485,92	4.300	4.300	2.185,21	50,8	4.300		
3000 TOIMINTATUOTOT	844.584,62	792.300	834.900	626.240,23	75,0	871.600	4,4	
4000 TOIMINTAKULUT								
4001 Henkilöstökulut	-501.153,09	-378.000	-451.000	-351.243,02	77,9	-456.800	1,3	
4300 Palvelujen ostot	-274.142,81	-245.800	-253.300	-241.827,40	95,5	-297.500	17,4	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.929,24	-8.500	-8.500	-2.307,74	27,1	-8.000	-5,9	
4800 Muut toimintakulut	-29.306,44	-23.100	-33.800	-36.715,31	108,6	-36.800	8,9	
4000 TOIMINTAKULUT	-811.531,58	-655.400	-746.600	-632.093,47	84,7	-799.100	7,0	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	33.053,04	136.900	88.300	-5.853,24	-6,6	72.500	-17,9	
6999 VUOSIKATE	33.053,04	136.900	88.300	-5.853,24	-6,6	72.500	-17,9	
8000 Satunnaiset erät								
8001 Satunnaiset tuotot	10.000,00		426.100	426.107,41	100,0	426.100		
8000 Satunnaiset erät	10.000,00		426.100	426.107,41	100,0	426.100		
8499 TILIKAUDEN TULOS	43.053,04	136.900	514.400	420.254,17	81,7	498.600	-3,1	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	43.053,04	136.900	514.400	420.254,17	81,7	498.600	-3,1	
00000050 Opetus 2016-								
0003 TULOSLASKELMA								
3000 TOIMINTATUOTOT								
3001 Myyntituotot	21.599.116,66	20.641.100	20.431.000	15.347.238,95	75,1	20.463.400	0,2	
3200 Maksutuotot	23.717,28	47.800	47.900	11.866,74	24,8	16.400	-65,8	
3300 Tuet ja avustukset	913.427,52	534.800	587.200	413.327,72	70,4	637.100	8,5	
3400 Muut toimintatuotot	377.374,64	203.900	215.100	180.833,90	84,1	204.600	-4,9	
3000 TOIMINTATUOTOT	22.913.636,10	21.427.600	21.281.200	15.953.267,31	75,0	21.321.500	0,2	

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi 2 2025	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2025	Muutos OVS2/OVS3	%
4000 TOIMINTAKULUT								
4001 Henkilöstökulut	-13.041.886,19	-12.775.400	-13.022.400	-9.537.475,14	73,2	-12.908.200	-0,9	
4300 Palvelujen ostot	-3.981.539,11	-3.508.900	-3.371.700	-2.283.365,31	67,7	-3.288.400	-2,5	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.613.312,50	-2.786.950	-2.732.400	-1.663.297,93	60,9	-2.634.800	-3,6	
4700 Avustukset	-15.950,00	-12.000	-12.000	-20.272,40	168,9	-15.900	32,5	
4800 Muut toimintakulut	-1.041.352,13	-1.113.300	-1.186.900	-1.050.653,27	88,5	-1.273.800	7,3	
4000 TOIMINTAKULUT	-20.694.039,93	-20.196.550	-20.325.400	-14.555.064,05	71,6	-20.121.100	-1,0	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.219.596,17	1.231.050	955.800	1.398.203,26	146,3	1.200.400	25,6	
6999 VUOSIKATE	2.219.596,17	1.231.050	955.800	1.398.203,26	146,3	1.200.400	25,6	
7000 Poistot ja arvonalentumiset								
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.655.999,61	-1.432.200	-1.444.000	-1.209.260,78	83,7	-1.599.600	10,8	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.655.999,61	-1.432.200	-1.444.000	-1.209.260,78	83,7	-1.599.600	10,8	
8499 TILIKAUDEN TULOS	563.596,56	-201.150	-488.200	188.942,48	-38,7	-399.200	-18,2	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	563.596,56	-201.150	-488.200	188.942,48	-38,7	-399.200	-18,2	
0000080 Rahoitus 08/15-								
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		0		
0003 TULOSLASKELMA								
6000 Rahoitustuotot ja -kulut								
6001 Korkotuotot	144.817,97	83.600	83.600	20.490,98	24,5	83.600		
6100 Muut rahoitustuotot	120.352,32	1.500	1.500	690,49	46,0	1.500		
6300 Muut rahoituskulut	-4.672,65	-3.500	-3.500	-3.860,27	110,3	-3.500		
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	260.497,64	81.600	81.600	17.321,20	21,2	81.600		
6999 VUOSIKATE	260.497,64	81.600	81.600	17.321,20	21,2	81.600		
8499 TILIKAUDEN TULOS	260.497,64	81.600	81.600	17.321,20	21,2	81.600		
8760 Tuloverot	-13.837,80	-1.000	-10.000	-9.865,66	98,7	-13.200	32,0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	246.659,84	80.600	71.600	7.455,54	10,4	68.400	-4,5	
Yhteensä								
0003 TULOSLASKELMA								
3000 TOIMINTATUOTOT								
3001 Myyntituotot	22.442.215,36	21.429.100	21.261.600	15.971.293,97	75,1	21.330.700	0,3	
3200 Maksutuotot	23.717,28	47.800	47.900	11.866,74	24,8	16.400	-65,8	
3300 Tuet ja avustukset	914.913,44	539.100	591.500	415.512,93	70,2	641.400	8,4	
3400 Muut toimintatuotot	377.374,64	203.900	215.100	180.833,90	84,1	204.600	-4,9	
3000 TOIMINTATUOTOT	23.758.220,72	22.219.900	22.116.100	16.579.507,54	75,0	22.193.100	0,3	

Ulkoinen OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi 2 2025	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2025	Muutos % OVS2/OVS3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-13.543.039,28	-13.153.400	-13.473.400	-9.888.718,16	73,4	-13.365.000	-0,8
4300 Palvelujen ostot	-4.255.681,92	-3.754.700	-3.625.000	-2.525.192,71	69,7	-3.585.900	-1,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.620.241,74	-2.795.450	-2.740.900	-1.665.605,67	60,8	-2.642.800	-3,6
4700 Avustukset	-15.950,00	-12.000	-12.000	-20.272,40	168,9	-15.900	32,5
4800 Muut toimintakulut	-1.070.658,57	-1.136.400	-1.220.700	-1.087.368,58	89,1	-1.310.600	7,4
4000 TOIMINTAKULUT	-21.505.571,51	-20.851.950	-21.072.000	-15.187.157,52	72,1	-20.920.200	-0,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.252.649,21	1.367.950	1.044.100	1.392.350,02	133,4	1.272.900	21,9
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	144.817,97	83.600	83.600	20.490,98	24,5	83.600	
6100 Muut rahoitustuotot	120.352,32	1.500	1.500	690,49	46,0	1.500	
6300 Muut rahoituskulut	-4.672,65	-3.500	-3.500	-3.860,27	110,3	-3.500	
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	260.497,64	81.600	81.600	17.321,20	21,2	81.600	
6999 VUOSIKATE	2.513.146,85	1.449.550	1.125.700	1.409.671,22	125,2	1.354.500	20,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.655.999,61	-1.432.200	-1.444.000	-1.209.260,78	83,7	-1.599.600	10,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.655.999,61	-1.432.200	-1.444.000	-1.209.260,78	83,7	-1.599.600	10,8
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	10.000,00		426.100	426.107,41	100,0	426.100	
8000 Satunnaiset erät	10.000,00		426.100	426.107,41	100,0	426.100	
8499 TILIKAUDEN TULOS	867.147,24	17.350	107.800	626.517,85	581,2	181.000	67,9
8760 Tuloverot	-13.837,80	-1.000	-10.000	-9.865,66	98,7	-13.200	32,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	853.309,44	16.350	97.800	616.652,19	630,5	167.800	71,6

Yhtymähallitustaso ulkoinen/sisäinen:

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
20.10.2025

Ulkoinen/Sisäinen	Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2025 - 30.09.2025						EUR	
	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %	
00000010 Kuntayhtymän yhteiset								
0003 TUOSLASKELMA								
3000 TOIMINTATUOTOT								
3001 Myyntituotot								
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	832.556,31	781.400	825.200	824.000	860.200	617.599,00	75,0	
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	10.542,39	6.600	6.600	6.600	7.100	6.456,02	97,8	
3001 Myyntituotot	843.098,70	788.000	831.800	830.600	867.300	624.055,02	75,1	
3300 Tuet ja avustukset	1.485,92	4.300	4.300	4.300	4.300	2.185,21	50,8	
3000 TOIMINTATUOTOT	844.584,62	792.300	836.100	834.900	871.600	626.240,23	75,0	
4000 TOIMINTAKULUT								
4001 Henkilöstökulut								
4002 Palkat ja palkkiot	-420.698,55	-301.900	-356.100	-371.400	-378.200	-293.424,34	79,0	
4100 Henkilösivukulut	-80.454,54	-76.100	-81.800	-79.600	-78.600	-57.818,68	72,6	
4001 Henkilöstökulut	-501.153,09	-378.000	-437.900	-451.000	-456.800	-351.243,02	77,9	
4300 Palvelujen ostot								
4340 Muiden palvelujen ostot	-275.308,82	-245.800	-238.700	-253.300	-297.500	-242.392,06	95,7	
4300 Palvelujen ostot	-275.308,82	-245.800	-238.700	-253.300	-297.500	-242.392,06	95,7	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
4501 Ostot tilikauden aikana	-6.929,24	-8.500	-8.500	-8.500	-8.000	-2.307,74	27,1	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.929,24	-8.500	-8.500	-8.500	-8.000	-2.307,74	27,1	
4800 Muut toimintakulut								
4801 Vuokrat	-28.719,96	-20.500	-31.200	-31.200	-34.200	-36.948,95	118,4	
4900 Muut toimintakulut	-24.187,39	-21.600	-21.200	-22.700	-25.900	-16.879,42	74,4	
4800 Muut toimintakulut	-52.907,35	-42.100	-52.400	-53.900	-60.100	-53.828,37	99,9	
4000 TOIMINTAKULUT	-836.298,50	-674.400	-737.500	-766.700	-822.400	-649.771,19	84,7	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	8.286,12	117.900	98.600	68.200	49.200	-23.530,96	-34,5	
6999 VUOSIKATE	8.286,12	117.900	98.600	68.200	49.200	-23.530,96	-34,5	
7000 Poistot ja arvonalentumiset								
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-8.286,12	-7.900	-7.700	-8.500	-8.900	-6.506,67	76,5	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-8.286,12	-7.900	-7.700	-8.500	-8.900	-6.506,67	76,5	
8000 Satunnaiset erät								
8001 Satunnaiset tuotot	10.000,00		256.800	426.100	426.100	426.107,41	100,0	
8000 Satunnaiset erät	10.000,00		256.800	426.100	426.100	426.107,41	100,0	
8499 TILIKAUDEN TULOS	10.000,00	110.000	347.700	485.800	466.400	396.069,78	81,5	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	10.000,00	110.000	347.700	485.800	466.400	396.069,78	81,5	

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
00000051 Myllykyläntie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	3.956.254,43	3.775.800	3.813.500	3.477.400	3.563.000	2.736.065,00	78,7
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	121.261,52	112.000	112.000	112.000	117.000	90.063,63	80,4
3001 Myyntituotot	4.077.515,95	3.887.800	3.925.500	3.589.400	3.680.000	2.826.128,63	78,7
3300 Tuet ja avustukset	28.849,31				27.700	27.673,11	-100,0
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot	200,00						
3500 Muut toimintatuotot	685,94						
3400 Muut toimintatuotot	885,94						
3000 TOIMINTATUOTOT	4.107.251,20	3.887.800	3.925.500	3.589.400	3.707.700	2.853.801,74	79,5
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-1.769.790,30	-1.814.600	-1.812.300	-1.811.900	-1.769.500	-1.338.252,85	73,9
4100 Henkilösivukulut	-344.344,01	-355.100	-350.300	-350.100	-372.300	-259.661,52	74,2
4001 Henkilöstökulut	-2.114.134,31	-2.169.700	-2.162.600	-2.162.000	-2.141.800	-1.597.914,37	73,9
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-272.039,06	-283.450	-293.600	-298.600	-306.200	-208.565,88	69,8
4300 Palvelujen ostot	-272.039,06	-283.450	-293.600	-298.600	-306.200	-208.565,88	69,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-389.137,75	-383.300	-371.400	-399.400	-414.800	-245.853,15	61,6
4670 Varastojen lisäys/vähennys	25.855,04						
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-363.282,71	-383.300	-371.400	-399.400	-414.800	-245.853,15	61,6
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-1.050,00	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-272,40	15,1
4700 Avustukset	-1.050,00	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-272,40	15,1
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-70.758,52	-78.700	-78.700	-78.700	-86.800	-71.082,16	90,3
4900 Muut toimintakulut	-1.072.453,48	-962.800	-958.400	-938.600	-1.000.000	-709.002,75	75,5
4800 Muut toimintakulut	-1.143.212,00	-1.041.500	-1.037.100	-1.017.300	-1.086.800	-780.084,91	76,7
4000 TOIMINTAKULUT	-3.893.718,08	-3.879.750	-3.866.500	-3.879.100	-3.951.400	-2.832.690,71	73,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	213.533,12	8.050	59.000	-289.700	-243.700	21.111,03	-7,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
6999 VUOSIKATE	213.533,12	8.050	59.000	-289.700	-243.700	21.111,03	-7,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-476.029,59	-433.600	-463.400	-463.200	-488.300	-364.400,00	78,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-476.029,59	-433.600	-463.400	-463.200	-488.300	-364.400,00	78,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	-262.496,47	-425.550	-404.400	-752.900	-732.000	-343.288,97	45,6
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-262.496,47	-425.550	-404.400	-752.900	-732.000	-343.288,97	45,6
00000052 Turuntie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	2.593.723,68	2.633.200	2.539.400	2.414.200	2.266.100	1.738.623,00	72,0
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	8.547,61	2.000	2.000	2.000	2.000	2.824,13	141,2
3001 Myyntituotot	2.602.271,29	2.635.200	2.541.400	2.416.200	2.268.100	1.741.447,13	72,1
3300 Tuet ja avustukset	42.018,49	58.000	58.000	58.000	20.100	20.387,68	35,2
3000 TOIMINTATUOTOT	2.644.289,78	2.693.200	2.599.400	2.474.200	2.288.200	1.761.834,81	71,2
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-1.416.611,49	-1.363.000	-1.362.700	-1.349.000	-1.342.800	-1.016.080,75	75,3
4100 Henkilösivukulut	-279.140,05	-266.800	-263.400	-261.900	-260.700	-199.502,14	76,2
4001 Henkilöstökulut	-1.695.751,54	-1.629.800	-1.626.100	-1.610.900	-1.603.500	-1.215.582,89	75,5
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-272.837,99	-262.900	-259.900	-259.900	-215.000	-138.405,35	53,3
4300 Palvelujen ostot	-272.837,99	-262.900	-259.900	-259.900	-215.000	-138.405,35	53,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-49.903,10	-62.450	-68.000	-68.000	-60.500	-28.447,46	41,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49.903,10	-62.450	-68.000	-68.000	-60.500	-28.447,46	41,8
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-3.300,00	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-3.160,00	112,9
4700 Avustukset	-3.300,00	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-3.160,00	112,9
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-57.414,30	-64.300	-64.300	-64.300	-64.800	-59.074,72	91,9
4900 Muut toimintakulut	-521.220,67	-501.900	-492.900	-493.500	-453.600	-344.089,00	69,7
4800 Muut toimintakulut	-578.634,97	-566.200	-557.200	-557.800	-518.400	-403.163,72	72,3
4000 TOIMINTAKULUT	-2.600.427,60	-2.524.150	-2.514.000	-2.499.400	-2.400.200	-1.788.759,42	71,6
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	43.862,18	169.050	85.400	-25.200	-112.000	-26.924,61	106,8

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
6999 VUOSIKATE	43.862,18	169.050	85.400	-25.200	-112.000	-26.924,61	106,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-126.556,42	-125.000	-125.800	-125.800	-126.200	-94.703,74	75,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-126.556,42	-125.000	-125.800	-125.800	-126.200	-94.703,74	75,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-82.694,24	44.050	-40.400	-151.000	-238.200	-121.628,35	80,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-82.694,24	44.050	-40.400	-151.000	-238.200	-121.628,35	80,5
00000053 Lieto 08/15							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	2.609.579,67	2.653.200	2.555.700	2.629.800	2.540.600	1.881.713,00	71,6
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	5.940,03	2.000	2.000	2.000	2.000	7.283,34	364,2
3001 Myyntituotot	2.615.519,70	2.655.200	2.557.700	2.631.800	2.542.600	1.888.996,34	71,8
3300 Tuet ja avustukset	20.926,11	300	300	300	10.600	10.692,48	3564,2
3400 Muut toimintatuotot							
3500 Muut toimintatuotot	298,80					84,46	-100,0
3400 Muut toimintatuotot	298,80					84,46	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	2.636.744,61	2.655.500	2.558.000	2.632.100	2.553.200	1.899.773,28	72,2
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-936.159,47	-1.044.400	-1.002.400	-1.089.900	-989.700	-722.461,47	66,3
4100 Henkilösivukulut	-186.048,04	-204.300	-193.500	-210.400	-191.200	-140.930,06	67,0
4001 Henkilöstökulut	-1.122.207,51	-1.248.700	-1.195.900	-1.300.300	-1.180.900	-863.391,53	66,4
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-186.384,27	-183.450	-173.500	-166.500	-162.300	-95.944,57	57,6
4300 Palvelujen ostot	-186.384,27	-183.450	-173.500	-166.500	-162.300	-95.944,57	57,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-144.406,40	-211.400	-211.400	-211.400	-210.400	-121.413,78	57,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-144.406,40	-211.400	-211.400	-211.400	-210.400	-121.413,78	57,4
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-2.350,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.200	-2.700,00	135,0
4700 Avustukset	-2.350,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.200	-2.700,00	135,0
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-53.570,77	-81.200	-85.700	-85.700	-62.700	-56.628,53	66,1
4900 Muut toimintakulut	-469.924,35	-492.800	-476.600	-506.700	-488.100	-344.449,31	68,0
4800 Muut toimintakulut	-523.495,12	-574.000	-562.300	-592.400	-550.800	-401.077,84	67,7
4000 TOIMINTAKULUT	-1.978.843,30	-2.219.550	-2.145.100	-2.272.600	-2.106.600	-1.484.527,72	65,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	657.901,31	435.950	412.900	359.500	446.600	415.245,56	115,5
6999 VUOSIKATE	657.901,31	435.950	412.900	359.500	446.600	415.245,56	115,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-76.619,21	-69.200	-81.800	-81.900	-101.700	-76.346,76	93,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-76.619,21	-69.200	-81.800	-81.900	-101.700	-76.346,76	93,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	581.282,10	366.750	331.100	277.600	344.900	338.898,80	122,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	581.282,10	366.750	331.100	277.600	344.900	338.898,80	122,1
00000055 Hämeentie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	2.358.029,94	2.004.400	1.778.100	1.839.000	1.970.000	1.455.276,00	79,1
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	4.272,79	300	300	300	300	1.797,22	599,1
3001 Myyntituotot	2.362.302,73	2.004.700	1.778.400	1.839.300	1.970.300	1.457.073,22	79,2
3300 Tuet ja avustukset	5.552,90				9.300	9.360,63	-100,0
3400 Muut toimintatuotot							
3500 Muut toimintatuotot	0,05						
3400 Muut toimintatuotot	0,05						
3000 TOIMINTATUOTOT	2.367.855,68	2.004.700	1.778.400	1.839.300	1.979.600	1.466.433,85	79,7
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-827.147,48	-794.100	-789.400	-771.400	-770.800	-562.803,84	73,0
4100 Henkilösivukulut	-162.189,77	-155.200	-153.200	-150.100	-150.000	-110.338,06	73,5
4001 Henkilöstökulut	-989.337,25	-949.300	-942.600	-921.500	-920.800	-673.141,90	73,0
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-285.097,42	-264.700	-264.700	-239.700	-249.800	-189.003,66	78,9
4300 Palvelujen ostot	-285.097,42	-264.700	-264.700	-239.700	-249.800	-189.003,66	78,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-152.132,02	-163.700	-163.700	-168.700	-162.200	-90.631,66	53,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-152.132,02	-163.700	-163.700	-168.700	-162.200	-90.631,66	53,7
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-1.250,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		
4700 Avustukset	-1.250,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-20.729,31	-26.000	-26.000	-26.000	-26.600	-23.706,92	91,2
4900 Muut toimintakulut	-559.998,60	-527.200	-416.800	-437.300	-421.600	-319.710,73	73,1
4800 Muut toimintakulut	-580.727,91	-553.200	-442.800	-463.300	-448.200	-343.417,65	74,1
4000 TOIMINTAKULUT	-2.008.544,60	-1.931.900	-1.814.800	-1.794.200	-1.782.000	-1.296.194,87	72,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	359.311,08	72.800	-36.400	45.100	197.600	170.238,98	377,5
6999 VUOSIKATE	359.311,08	72.800	-36.400	45.100	197.600	170.238,98	377,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-263.573,05	-245.200	-205.700	-205.700	-228.100	-176.332,94	85,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-263.573,05	-245.200	-205.700	-205.700	-228.100	-176.332,94	85,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	95.738,03	-172.400	-242.100	-160.600	-30.500	-6.093,96	3,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	95.738,03	-172.400	-242.100	-160.600	-30.500	-6.093,96	3,8
00000056 Uusikaupunki 08/15-							
0003 TUOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	6.712.262,61	5.979.900	6.324.000	6.401.400	6.285.100	4.698.299,20	73,4
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	88.759,09	88.000	83.000	83.000	78.000	50.725,95	61,1
3001 Myyntituotot	6.801.021,70	6.067.900	6.407.000	6.484.400	6.363.100	4.749.025,15	73,2
3300 Tuet ja avustukset	41.763,52	5.500	5.500	5.500	39.400	42.495,04	772,6
3400 Muut toimintatuotot							
3500 Muut toimintatuotot	3.120,00					1.660,00	-100,0
3400 Muut toimintatuotot	3.120,00					1.660,00	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	6.845.905,22	6.073.400	6.412.500	6.489.900	6.402.500	4.793.180,19	73,9
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-2.868.908,34	-2.804.300	-2.977.700	-2.988.000	-3.029.100	-2.297.381,08	76,9
4100 Henkilösivukulut	-561.370,78	-548.700	-574.900	-579.000	-587.600	-452.443,99	78,1
4001 Henkilöstökulut	-3.430.279,12	-3.353.000	-3.552.600	-3.567.000	-3.616.700	-2.749.825,07	77,1
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-437.007,17	-384.200	-400.200	-414.200	-421.400	-298.311,06	72,0
4300 Palvelujen ostot	-437.007,17	-384.200	-400.200	-414.200	-421.400	-298.311,06	72,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-376.834,65	-370.400	-384.400	-376.400	-390.800	-238.686,10	63,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-376.834,65	-370.400	-384.400	-376.400	-390.800	-238.686,10	63,4

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-4.600,00	-4.400	-4.400	-4.400	-8.100	-10.740,00	244,1
4700 Avustukset	-4.600,00	-4.400	-4.400	-4.400	-8.100	-10.740,00	244,1
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-96.583,62	-96.300	-106.300	-139.300	-142.000	-123.573,98	88,7
4900 Muut toimintakulut	-1.166.158,65	-1.254.800	-1.229.000	-1.243.400	-1.208.400	-841.885,28	67,7
4800 Muut toimintakulut	-1.262.742,27	-1.351.100	-1.335.300	-1.382.700	-1.350.400	-965.459,26	69,8
4000 TOIMINTAKULUT	-5.511.463,21	-5.463.100	-5.676.900	-5.744.700	-5.787.400	-4.263.021,49	74,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.334.442,01	610.300	735.600	745.200	615.100	530.158,70	71,1
6999 VUOSIKATE	1.334.442,01	610.300	735.600	745.200	615.100	530.158,70	71,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-530.821,84	-508.700	-469.200	-469.200	-552.600	-418.005,10	89,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-530.821,84	-508.700	-469.200	-469.200	-552.600	-418.005,10	89,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	803.620,17	101.600	266.400	276.000	62.500	112.153,60	40,6
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	803.620,17	101.600	266.400	276.000	62.500	112.153,60	40,6
00000057 Työelämäpalvelut 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	-17.575,50	502.400	412.400	662.400	330.000	256.535,36	38,7
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	409.901,57	173.500	173.500	349.500	359.500	291.397,03	83,4
3001 Myyntituotot	392.326,07	675.900	585.900	1.011.900	689.500	547.932,39	54,1
3300 Tuet ja avustukset	1.142,19				1.300	1.314,29	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	393.468,26	675.900	585.900	1.011.900	690.800	549.246,68	54,3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-215.461,12	-178.800	-202.400	-202.400	-202.400	-109.940,38	54,3
4100 Henkilösivukulut	-41.992,64	-35.100	-39.100	-39.100	-39.100	-21.103,81	54,0
4001 Henkilöstökulut	-257.453,76	-213.900	-241.500	-241.500	-241.500	-131.044,19	54,3
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-600.847,28	-505.500	-505.500	-305.500	-297.700	-220.723,63	72,2
4300 Palvelujen ostot	-600.847,28	-505.500	-505.500	-305.500	-297.700	-220.723,63	72,2

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-617,15	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-308,58	18,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-617,15	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-308,58	18,2
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-6.359,75	-7.500	-7.500	-7.500	1.500	-2.250,02	30,0
4900 Muut toimintakulut	-69.442,79	-60.400	-70.200	-68.900	-68.900	-47.145,83	68,4
4800 Muut toimintakulut	-75.802,54	-67.900	-77.700	-76.400	-67.400	-49.395,85	64,7
4000 TOIMINTAKULUT	-934.720,73	-789.000	-826.400	-625.100	-608.300	-401.472,25	64,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-541.252,47	-113.100	-240.500	386.800	82.500	147.774,43	38,2
6999 VUOSIKATE	-541.252,47	-113.100	-240.500	386.800	82.500	147.774,43	38,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.114,77	-3.000	-2.800	-2.100	-2.200	-1.614,27	76,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.114,77	-3.000	-2.800	-2.100	-2.200	-1.614,27	76,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	-544.367,24	-116.100	-243.300	384.700	80.300	146.160,16	38,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-544.367,24	-116.100	-243.300	384.700	80.300	146.160,16	38,0
00000058 Oppisopimus 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	734.530,58	437.000	437.000	437.000	873.000	629.737,00	144,1
3001 Myyntituotot	734.530,58	437.000	437.000	437.000	873.000	629.737,00	144,1
3300 Tuet ja avustukset	980,36				1.000	985,41	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	735.510,94	437.000	437.000	437.000	874.000	630.722,41	144,3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-188.862,07	-181.500	-181.500	-181.500	-181.500	-132.735,14	73,1
4100 Henkilösivukulut	-37.674,02	-35.600	-35.000	-35.000	-35.000	-26.088,32	74,5
4001 Henkilöstökulut	-226.536,09	-217.100	-216.500	-216.500	-216.500	-158.823,46	73,4
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-455.509,67	-184.400	-184.400	-454.400	-459.800	-377.676,36	83,1
4300 Palvelujen ostot	-455.509,67	-184.400	-184.400	-454.400	-459.800	-377.676,36	83,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-1.020,74	-700	-700	-700	-700	-903,92	129,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.020,74	-700	-700	-700	-700	-903,92	129,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-1.462,22	-2.000	-2.000	-2.000	-1.000	-1.008,90	50,4
4900 Muut toimintakulut	-47.137,88	-49.300	-49.900	-49.800	-49.900	-33.443,70	67,2
4800 Muut toimintakulut	-48.600,10	-51.300	-51.900	-51.800	-50.900	-34.452,60	66,5
4000 TOIMINTAKULUT	-731.666,60	-453.500	-453.500	-723.400	-727.900	-571.856,34	79,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.844,34	-16.500	-16.500	-286.400	146.100	58.866,07	-20,6
6999 VUOSIKATE	3.844,34	-16.500	-16.500	-286.400	146.100	58.866,07	-20,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.844,34	-4.000	-4.400	-4.400	-4.500	-3.426,99	77,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.844,34	-4.000	-4.400	-4.400	-4.500	-3.426,99	77,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	-20.500	-20.900	-290.800	141.600	55.439,08	-19,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	-20.500	-20.900	-290.800	141.600	55.439,08	-19,1
00000061 Lukio							
0003 TUOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	1.402.160,00	1.414.900	1.493.400	1.493.500	1.490.700	1.120.886,00	75,1
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	596.665,44	622.700	539.900	538.700	577.300	366.763,80	68,1
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	5.997,44	3.600	3.600	3.600	3.600	5.793,50	160,9
3001 Myyntituotot	2.004.822,88	2.041.200	2.036.900	2.035.800	2.071.600	1.493.443,30	73,4
3200 Maksutuotot							
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	23.717,28	47.800	47.700	47.900	16.400	11.866,74	24,8
3200 Maksutuotot	23.717,28	47.800	47.700	47.900	16.400	11.866,74	24,8
3300 Tuet ja avustukset	47.630,23	55.400	55.400	55.400	55.400	15.595,38	28,2
3400 Muut toimintatuotot							
3500 Muut toimintatuotot		1.500	1.500	1.500	1.500		
3400 Muut toimintatuotot		1.500	1.500	1.500	1.500		
3000 TOIMINTATUOTOT	2.076.170,39	2.145.900	2.141.500	2.140.600	2.144.900	1.520.905,42	71,1
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-1.167.143,41	-1.164.200	-1.164.200	-1.161.200	-1.151.800	-840.206,16	72,4
4100 Henkilösivukulut	-230.960,08	-227.800	-224.600	-226.500	-224.900	-165.593,99	73,1
4001 Henkilöstökulut	-1.398.103,49	-1.392.000	-1.388.800	-1.387.700	-1.376.700	-1.005.800,15	72,5
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-236.523,98	-276.400	-276.400	-278.600	-273.400	-174.111,05	62,5
4300 Palvelujen ostot	-236.523,98	-276.400	-276.400	-278.600	-273.400	-174.111,05	62,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-91.162,80	-94.000	-94.000	-94.000	-75.400	-50.261,05	53,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-91.162,80	-94.000	-94.000	-94.000	-75.400	-50.261,05	53,5
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-279.467,32	-308.700	-308.700	-308.700	-344.100	-240.360,46	77,9
4900 Muut toimintakulut	-70.046,21	-74.000	-72.800	-70.800	-74.500	-49.718,81	70,2
4800 Muut toimintakulut	-349.513,53	-382.700	-381.500	-379.500	-418.600	-290.079,27	76,4
4000 TOIMINTAKULUT	-2.075.303,80	-2.145.100	-2.140.700	-2.139.800	-2.144.100	-1.520.251,52	71,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	866,59	800	800	800	800	653,90	81,7
6999 VUOSIKATE	866,59	800	800	800	800	653,90	81,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-866,59	-800	-800	-800	-800	-653,90	81,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-866,59	-800	-800	-800	-800	-653,90	81,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
00000071 Opetuksen yhteiset 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	18.252,28					89,44	-100,0
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	18.712,69						
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	786,85					965,00	-100,0
3001 Myyntituotot	37.751,82					1.054,44	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	716.280,47	413.100	413.100	465.500	465.500	279.109,66	60,0
3400 Muut toimintatuotot							
3500 Muut toimintatuotot	739.648,04	769.600	744.800	737.600	743.900	485.861,13	65,9
3400 Muut toimintatuotot	739.648,04	769.600	744.800	737.600	743.900	485.861,13	65,9
3000 TOIMINTATUOTOT	1.493.680,33	1.182.700	1.157.900	1.203.100	1.209.400	766.025,23	63,7
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-943.400,93	-750.500	-723.000	-757.000	-759.000	-532.383,01	70,3
4100 Henkilösivukulut	-179.647,44	-146.500	-136.300	-145.600	-146.000	-101.484,84	69,7
4001 Henkilöstökulut	-1.123.048,37	-897.000	-859.300	-902.600	-905.000	-633.867,85	70,2

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-282.501,65	-216.200	-218.100	-221.100	-225.100	-134.496,83	60,8
4300 Palvelujen ostot	-282.501,65	-216.200	-218.100	-221.100	-225.100	-134.496,83	60,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-20.116,98	-19.000	-18.500	-18.500	-18.500	-12.541,05	67,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20.116,98	-19.000	-18.500	-18.500	-18.500	-12.541,05	67,8
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-3.400,00					-3.400,00	-100,0
4700 Avustukset	-3.400,00					-3.400,00	-100,0
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-21.199,10	-16.400	-21.200	-21.200	-21.200	-10.863,28	51,2
4900 Muut toimintakulut	-33.006,43	-27.100	-32.500	-31.900	-30.000	-23.068,81	72,3
4800 Muut toimintakulut	-54.205,53	-43.500	-53.700	-53.100	-51.200	-33.932,09	63,9
4000 TOIMINTAKULUT	-1.483.272,53	-1.175.700	-1.149.600	-1.195.300	-1.199.800	-818.237,82	68,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	10.407,80	7.000	8.300	7.800	9.600	-52.212,59	-669,4
6999 VUOSIKATE	10.407,80	7.000	8.300	7.800	9.600	-52.212,59	-669,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.271,84	-200	-600	-600	-600	-623,36	103,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.271,84	-200	-600	-600	-600	-623,36	103,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	9.135,96	6.800	7.700	7.200	9.000	-52.835,95	-733,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	9.135,96	6.800	7.700	7.200	9.000	-52.835,95	-733,8
00000072 Kiinteistöt 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	91.981,40	192.200	192.200	211.200	241.200	239.212,11	113,3
3001 Myyntituotot	91.981,40	192.200	192.200	211.200	241.200	239.212,11	113,3
3300 Tuet ja avustukset	1.030,46				500	559,04	-100,0
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot	330.649,97	202.400	213.600	213.600	200.200	172.223,95	80,6
3500 Muut toimintatuotot	2.578.140,49	2.456.200	2.381.000	2.419.800	2.344.300	1.698.379,09	70,2
3400 Muut toimintatuotot	2.908.790,46	2.658.600	2.594.600	2.633.400	2.544.500	1.870.603,04	71,0
3000 TOIMINTATUOTOT	3.001.802,32	2.850.800	2.786.800	2.844.600	2.786.200	2.110.374,19	74,2

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-252.960,81	-265.400	-265.400	-265.400	-265.000	-193.659,23	73,0
4100 Henkilösiivokulut	-47.706,07	-51.700	-50.900	-50.900	-50.700	-37.439,55	73,6
4001 Henkilöstökulut	-300.666,88	-317.100	-316.300	-316.300	-315.700	-231.098,78	73,1
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-1.048.588,00	-811.500	-824.200	-842.000	-807.500	-584.706,11	69,4
4300 Palvelujen ostot	-1.048.588,00	-811.500	-824.200	-842.000	-807.500	-584.706,11	69,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-1.088.198,02	-1.201.800	-1.108.600	-1.114.100	-1.019.300	-674.554,51	60,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.088.198,02	-1.201.800	-1.108.600	-1.114.100	-1.019.300	-674.554,51	60,5
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-253.279,11	-246.500	-267.800	-267.800	-301.400	-243.704,79	91,0
4900 Muut toimintakulut	-149.623,18	-198.200	-262.600	-272.400	-261.200	-225.340,49	82,7
4800 Muut toimintakulut	-402.902,29	-444.700	-530.400	-540.200	-562.600	-469.045,28	86,8
4000 TOIMINTAKULUT	-2.840.355,19	-2.775.100	-2.779.500	-2.812.600	-2.705.100	-1.959.404,68	69,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	161.447,13	75.700	7.300	32.000	81.100	150.969,51	471,8
6999 VUOSIKATE	161.447,13	75.700	7.300	32.000	81.100	150.969,51	471,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-165.015,84	-34.600	-81.800	-81.800	-85.700	-66.647,05	81,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-165.015,84	-34.600	-81.800	-81.800	-85.700	-66.647,05	81,5
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.568,71	41.100	-74.500	-49.800	-4.600	84.322,46	-169,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.568,71	41.100	-74.500	-49.800	-4.600	84.322,46	-169,3
00000073 Ruokailupalvelut 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	294.629,43	156.000	156.000	156.000	156.000	115.832,90	74,3
3001 Myyntituotot	294.629,43	156.000	156.000	156.000	156.000	115.832,90	74,3
3300 Tuet ja avustukset	7.253,48	2.500	2.500	2.500	6.300	5.155,00	206,2
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot	210,56						
3500 Muut toimintatuotot	777.759,61	820.500	828.400	850.800	830.000	600.414,50	70,6
3400 Muut toimintatuotot	777.970,17	820.500	828.400	850.800	830.000	600.414,50	70,6
3000 TOIMINTATUOTOT	1.079.853,08	979.000	986.900	1.009.300	992.300	721.402,40	71,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-319.267,95	-324.500	-324.200	-330.800	-323.800	-227.274,90	68,7
4100 Henkilösivukulut	-65.099,92	-63.300	-63.400	-65.300	-65.300	-49.710,05	76,1
4001 Henkilöstökulut	-384.367,87	-387.800	-387.600	-396.100	-389.100	-276.984,95	69,9
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-314.803,37	-248.200	-253.200	-273.200	-262.200	-202.094,34	74,0
4300 Palvelujen ostot	-314.803,37	-248.200	-253.200	-273.200	-262.200	-202.094,34	74,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-329.428,06	-278.500	-286.500	-279.500	-280.500	-201.102,14	72,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-329.428,06	-278.500	-286.500	-279.500	-280.500	-201.102,14	72,0
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-2.365,65	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-3.367,73	134,7
4900 Muut toimintakulut	-48.888,13	-62.000	-57.100	-58.000	-58.000	-37.853,24	65,3
4800 Muut toimintakulut	-51.253,78	-64.500	-59.600	-60.500	-60.500	-41.220,97	68,1
4000 TOIMINTAKULUT	-1.079.853,08	-979.000	-986.900	-1.009.300	-992.300	-721.402,40	71,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
6999 VUOSIKATE	0	0	0	0	0	0	
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot							
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
0000080 Rahoitus 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	144.817,97	83.600	83.600	83.600	83.600	20.490,98	24,5
6100 Muut rahoitustuotot	120.352,32	1.500	1.500	1.500	1.500	690,49	46,0
6300 Muut rahoituskulut	-4.672,65	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.860,27	110,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	260.497,64	81.600	81.600	81.600	81.600	17.321,20	21,2
6999 VUOSIKATE	260.497,64	81.600	81.600	81.600	81.600	17.321,20	21,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	260.497,64	81.600	81.600	81.600	81.600	17.321,20	21,2
8760 Tuloverot	-13.837,80	-1.000	-1.000	-10.000	-13.200	-9.865,66	98,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	246.659,84	80.600	80.600	71.600	68.400	7.455,54	10,4

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	21.199.774,00	20.182.200	20.178.700	20.178.700	20.178.700	15.134.823,00	75,0
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	615.378,13	622.700	539.900	538.700	577.300	366.763,80	68,1
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	1.042.620,12	736.200	731.200	926.200	966.700	812.350,83	87,7
3001 Myyntituotot	22.857.772,25	21.541.100	21.449.800	21.643.600	21.722.700	16.313.937,63	75,4
3200 Maksutuotot							
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	23.717,28	47.800	47.700	47.900	16.400	11.866,74	24,8
3200 Maksutuotot	23.717,28	47.800	47.700	47.900	16.400	11.866,74	24,8
3300 Tuet ja avustukset	914.913,44	539.100	539.100	591.500	641.400	415.512,93	70,2
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot	331.060,53	202.400	213.600	213.600	200.200	172.223,95	80,6
3500 Muut toimintatuotot	4.099.652,93	4.047.800	3.955.700	4.009.700	3.919.700	2.786.399,18	69,5
3400 Muut toimintatuotot	4.430.713,46	4.250.200	4.169.300	4.223.300	4.119.900	2.958.623,13	70,1
3000 TOIMINTATUOTOT	28.227.116,43	26.378.200	26.205.900	26.506.300	26.500.400	19.699.940,43	74,3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-11.326.411,92	-10.987.200	-11.161.300	-11.279.900	-11.163.600	-8.266.603,15	73,3
4100 Henkilösivukulut	-2.216.627,36	-2.166.200	-2.166.400	-2.193.500	-2.201.400	-1.622.115,01	74,0
4001 Henkilöstökulut	-13.543.039,28	-13.153.400	-13.327.700	-13.473.400	-13.365.000	-9.888.718,16	73,4
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-4.667.448,68	-3.866.700	-3.892.400	-4.007.000	-3.977.900	-2.866.430,90	71,5
4300 Palvelujen ostot	-4.667.448,68	-3.866.700	-3.892.400	-4.007.000	-3.977.900	-2.866.430,90	71,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-2.649.886,91	-2.795.450	-2.717.400	-2.740.900	-2.642.800	-1.667.011,14	60,8
4670 Varastojen lisäys/vähennys	25.855,04						
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.624.031,87	-2.795.450	-2.717.400	-2.740.900	-2.642.800	-1.667.011,14	60,8
4700 Avustukset							
4701 Avustukset kotitalouksille	-15.950,00	-12.000	-12.000	-12.000	-15.900	-20.272,40	168,9
4700 Avustukset	-15.950,00	-12.000	-12.000	-12.000	-15.900	-20.272,40	168,9
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-891.909,63	-950.600	-1.001.900	-1.034.900	-1.085.800	-872.570,44	84,3
4900 Muut toimintakulut	-4.232.087,76	-4.232.100	-4.140.000	-4.194.000	-4.140.100	-2.992.587,37	71,4
4800 Muut toimintakulut	-5.123.997,39	-5.182.700	-5.141.900	-5.228.900	-5.225.900	-3.865.157,81	73,9
4000 TOIMINTAKULUT	-25.974.467,22	-25.010.250	-25.091.400	-25.462.200	-25.227.500	-18.307.590,41	71,9

Ulkoinen/Sisäinen		Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2025 - 30.09.2025						EUR
		Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi/1 2025	Osavuosi/2 2025	Osavuosi/3 2025	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		2.252.649,21	1.367.950	1.114.500	1.044.100	1.272.900	1.392.350,02	133,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut								
6001 Korkotuotot		144.817,97	83.600	83.600	83.600	83.600	20.490,98	24,5
6100 Muut rahoitustuotot		120.352,32	1.500	1.500	1.500	1.500	690,49	46,0
6300 Muut rahoituskulut		-4.672,65	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.860,27	110,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut		260.497,64	81.600	81.600	81.600	81.600	17.321,20	21,2
6999 VUOSIKATE		2.513.146,85	1.449.550	1.196.100	1.125.700	1.354.500	1.409.671,22	125,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset								
7100 Suunnitelman mukaiset poistot		-1.655.999,61	-1.432.200	-1.444.000	-1.444.000	-1.599.600	-1.209.260,78	83,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset		-1.655.999,61	-1.432.200	-1.444.000	-1.444.000	-1.599.600	-1.209.260,78	83,7
8000 Satunnaiset erät								
8001 Satunnaiset tuotot		10.000,00		256.800	426.100	426.100	426.107,41	100,0
8000 Satunnaiset erät		10.000,00		256.800	426.100	426.100	426.107,41	100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS		867.147,24	17.350	8.900	107.800	181.000	626.517,85	581,2
8760 Tuloverot		-13.837,80	-1.000	-1.000	-10.000	-13.200	-9.865,66	98,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		853.309,44	16.350	7.900	97.800	167.800	616.652,19	630,5

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
20.10.2025

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi 2 2025	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2025	Muutos OVS2/OVS3	%
00000071 Opetuksen yhteiset 2016-								
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyöryte	-4.706,13	-4.100	-4.100	-3.215,30	78,4	-4.200		2,4
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vy	-4.894,85	-4.300	-4.700	-3.587,71	76,3	-4.700		
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tu	8.329,14	8.200	8.200	6.179,65	75,4	8.300		1,2
yhteensä	-1.271,84	-200	-600	-623,36	103,9	-600		
00000072 Kiinteistöt 2016-								
7130 Poistot rakennuksista	-492.086,58	-498.500	-495.700	-377.887,19	76,2	-508.400		2,6
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyöryte	-37.742,18	-25.600	-29.100	-24.998,97	85,9	-29.400		1,0
7140 Poistot kiint. rakenteista ja lait	-357.084,12	-347.100	-333.800	-273.947,78	82,1	-364.600		9,2
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-10.444,01	-600	-44.300	-33.824,78	76,4	-44.900		1,4
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vy	-1.578,20	-3.400	-4.700	-6.016,87	128,0	-8.300		76,6
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tu	844.700,27	840.600	825.800	650.028,54	78,7	869.900		5,3
yhteensä	-54.234,82	-34.600	-81.800	-66.647,05	81,5	-85.700		4,8
00000073 Ruokailupalvelut 2016-								
7130 Poistot rakennuksista	-1.093,61	-2.000	-2.200	-1.692,63	76,9	-2.200		
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyöryte	-10.270,52	-14.100	-14.300	-10.295,67	72,0	-14.800		3,5
7140 Poistot kiint. rakenteista ja lait	-16.437,00	-14.100	-16.500	-12.327,75	74,7	-16.500		
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-8.729,28	-5.800	-3.400	-3.530,59	103,8	-3.500		2,9
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vy	-5.711,76	-9.200	-9.000	-6.477,97	72,0	-9.700		7,8
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tu	42.242,17	45.200	45.400	34.324,61	75,6	46.700		2,9
yhteensä	0	0	0	0		0		
Yhteensä								
7130 Poistot rakennuksista	-493.180,19	-500.500	-497.900	-379.579,82	76,2	-510.600		2,6
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyöryte	-52.718,83	-43.800	-47.500	-38.509,94	81,1	-48.400		1,9
7140 Poistot kiint. rakenteista ja lait	-373.521,12	-361.200	-350.300	-286.275,53	81,7	-381.100		8,8
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-19.173,29	-6.400	-47.700	-37.355,37	78,3	-48.400		1,5
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vy	-12.184,81	-16.900	-18.400	-16.082,55	87,4	-22.700		23,4
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tu	895.271,58	894.000	879.400	690.532,80	78,5	924.900		5,2
yhteensä	-55.506,66	-34.800	-82.400	-67.270,41	81,6	-86.300		4,7

Opetuksen yhteisissä toteutumana hankkeille vyörytetyt poistot -623,36 €.

Kiinteistöissä toteutumana vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot: Loimaa -38 105,77 € ja Uusikaupunki -16 529,30 €.

Lisäksi Hämeentien kiinteistöön vyörytetyt poistot -12 011,98 €.

7 Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
20.10.2025

Ulkoinen

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi 2 2025	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2025	Muutos % OVS2/OVS3
091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-61.767,79		-56.000	-29.063,34	51,9	-56.000	
yhteensä	-61.767,79	0	-56.000	-29.063,34	51,9	-56.000	
091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-522.752,66	-375.000	-500.000	-493.416,73	98,7	-500.000	
yhteensä	-522.752,66	-375.000	-500.000	-493.416,73	98,7	-500.000	
091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen		-145.000	-20.000	-17.907,32	89,5	-20.000	
yhteensä	0	-145.000	-20.000	-17.907,32	89,5	-20.000	
091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-356.047,53	-430.000	-390.000	-382.543,47	98,1	-390.000	
yhteensä	-356.047,53	-430.000	-390.000	-382.543,47	98,1	-390.000	
00000910 Rakennusinvestoinnit							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-940.567,98	-950.000	-966.000	-922.930,86	95,5	-966.000	
yhteensä	-940.567,98	-950.000	-966.000	-922.930,86	95,5	-966.000	

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2025 - 30.09.2025

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2024	Talousarv. 2025	Osavuosi 2 2025	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2025	Muutos % OVS2/OVS3
092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-166.355,16	-95.000	-115.000	-33.230,88	28,9	-115.000	
yhteensä	-166.355,16	-95.000	-115.000	-33.230,88	28,9	-115.000	
092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-8.282,00	-75.000	-95.000	-33.572,00	35,3	-95.000	
yhteensä	-8.282,00	-75.000	-95.000	-33.572,00	35,3	-95.000	
092300 Irtaimistoinvestoinnit Turuntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-10.000	-10.000			-10.000	
yhteensä	0	-10.000	-10.000	0		-10.000	
092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-92.789,42	-140.000	-140.000	-130.476,89	93,2	-140.000	
yhteensä	-92.789,42	-140.000	-140.000	-130.476,89	93,2	-140.000	
092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-134.504,84	-115.000	-115.000	-25.041,89	21,8	-115.000	
yhteensä	-134.504,84	-115.000	-115.000	-25.041,89	21,8	-115.000	
00000920 Irtaimistoinvestoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-401.931,42	-435.000	-475.000	-222.321,66	46,8	-475.000	
yhteensä	-401.931,42	-435.000	-475.000	-222.321,66	46,8	-475.000	
00000090 Investoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-401.931,42	-435.000	-475.000	-222.321,66	46,8	-475.000	
9040 Inv/Rakennuttaminen	-940.567,98	-950.000	-966.000	-922.930,86	95,5	-966.000	
yhteensä	-1.342.499,40	-1.385.000	-1.441.000	-1.145.252,52	79,5	-1.441.000	

8 Investointimuutokset OVS 3 2025

Rakennusinvestoinnit, €	OVS 2	Muutos	OVS 3	Toteuma 30.9.2025
Liedon toimipaikka	0		0	
Laajennus- ja uusinvestoinnit				
Korvausinvestoinnit				
Loimaan toimipaikka	576 000		576 000	547 497
Korvausinvestoinnit	520 000		520 000	509 202
<i>Myllykyläntien työpajasiiven korkean osan vesikaton saneeraus</i>	500 000		500 000	491 295
<i>Turuntien aulan seinien maalaus ja valaistuksen uusiminen</i>	20 000		20 000	17 907
Laajennus- ja uusinvestoinnit	56 000		56 000	38 295
<i>Hämeentie uudisrakennus, suunnittelua</i>	26 000		26 000	
<i>Hämeentien väistötilat</i>	30 000		30 000	38 295
Uudenkaupungin toimipaikka	390 000		390 000	359 209
Korvausinvestoinnit	390 000		390 000	359 209
<i>A-rakennuksen matalien lappeiden korjaus ja maalaus</i>	30 000		30 000	33 157
<i>C-rakennuksen auto-osaston työsalin valaistuksen uusiminen</i>	20 000		20 000	19 504
<i>D-rakennuksen matalan osan IV-saneeraus</i>	340 000		340 000	306 548
Laajennus- ja uusinvestoinnit				
Rakennusinvestoinnit yhteensä	966 000		966 000	906 706

Irtaimistoinvestoinnit, €	OVS 2	Muutos	OVS 3	Toteuma 30.9.2025
KKY Hallinto	0		0	
Liedon toimipaikka	140 000		140 000	130 476
<i>Rakennusosasto</i>				
<i>Sähköosasto</i>	30 000		30 000	16 098
<i>Laiteinvestoinnit</i>	30 000		30 000	16 098
<i>Logistiikka</i>	110 000		110 000	114 378
<i>Henkilöauto</i>	30 000		30 000	29 943
<i>Ajosimulaattorit</i>	20 000		20 000	24 450
<i>Traktori lisälaitteineen</i>	40 000		40 000	39 985
<i>Työntömastotrukki</i>	20 000		20 000	20 000
Loimaan toimipaikka	220 000		220 000	52 743
Myllykyläntie	95 000		95 000	19 512
<i>Sähköosasto</i>	20 000		20 000	19 512
<i>Mittalaitteet</i>	20 000		20 000	19 512
<i>Kone- ja tuotantotekniikka</i>				
<i>Kauneudenhoitoala</i>				
<i>Ravintola- ja cateringala</i>	60 000		60 000	14 060
<i>Ravintolan keittiön laitteiden uusinta</i>	60 000		60 000	14 060
<i>Auto-osasto</i>	15 000		15 000	0
<i>Bosch-testerit</i>	15 000		15 000	
Hämeentie	115 000	0	115 000	33 231
<i>Logistiikka</i>	95 000	-14 350	95 000	13 450
<i>Maansiirtolava</i>	15 000	-1 100	13 900	
<i>Puoliperävaunu B-link</i>	25 000	-5 600	19 400	
<i>Jalkalava</i>	35 000	-1 100	33 900	
<i>Ajosimulaattoreiden uusinta</i>	20 000	-6 550	13 450	13 450
<i>Luonnonvara-ala</i>	20 000	14 350	34 350	19 781
<i>Metsäperävaunu</i>	20 000		20 000	19 781
<i>Pikkubussi</i>		14 350	14 350	
Turuntie	10 000		10 000	0
<i>Aulatilat</i>	10 000		10 000	

Irtaimistoinvestoinnit, €	OVS 2	Muutos	OVS 3	Toteuma 30.9.2025
Uudenkaupungin toimipaikka	115 000		115 000	25 042
<i>Auto-osasto</i>	30 000		30 000	
<i>Testirata</i>	30 000		30 000	
<i>Kone- ja tuotantotekniikka</i>				
<i>Sähköosasto</i>	20 000		20 000	11 592
<i>Rakennusautomaation aloittaminen ja kaluston päivitys</i>	20 000		20 000	11 592
<i>Rakennusosasto</i>	10 000		10 000	
<i>Monitoimijyrsin</i>	10 000		10 000	
<i>Prosessiteollisuus</i>				
<i>Logistiikka</i>	55 000		55 000	13 450
<i>Vastapainotrukki</i>	35 000		35 000	
<i>Ajosimulaattori</i>	20 000		20 000	13 450
<i>Sosiaali- terveysala</i>				
<i>Ravintola- ja cateringala</i>				
<i>Liiketoiminta</i>				
<i>Elintarvikeala</i>				
Kuntayhtymä	0		0	
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	475 000		475 000	208 261
Rakennus- ja irtaimistoinvestoinnit yhteensä	1 441 000		1 441 000	1 114 967

Perustelut investointien muutoksille:

Irtaimistoinvestoinnit:

Hämeentien toimipaikka:

Investoinnin käyttötarkoituksen muutos

Loimaan logistiikka-alalle vuodelle 2025 myönnetystä irtaimistoinvestointibudjetista (95 000 euroa) käyttämättä jäävä rahasumma (14 350 euroa) esitetään käytettäväksi Loimaan maatalousalalle hankittavaan käytettyyn pikkubussiin. Auton hankinnan yhteydessä luovutaan samalla yhdestä tai kahdesta vanhasta maatalousalan huonokuntoisesta autosta eli myydään ne samassa kaupassa vaihtautoina.

Perustelut uudelle investoinnille

Maatalousalan kuljetuskalusto on vanhaa ja kaipaa päivittämistä.