



Tilinpäätös 2024

Yhtymähallitus 25.3.2025

| | |
|---|-----------|
| I TOIMINTAKERTOMUS..... | 1 |
| 1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa | 1 |
| 1.1 Johtavan rehtorin katsaus | 1 |
| 1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 2 |
| 1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys | 4 |
| 1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2024 | 5 |
| 1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa | 9 |
| 1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2024 yhtymävaltuuston tasolla..... | 9 |
| 1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet..... | 10 |
| Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet | 10 |
| 1.4.3 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä | 14 |
| 1.4.4 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa | 14 |
| 1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa..... | 14 |
| 1.5 Henkilöstö | 15 |
| 1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä | 15 |
| 1.7 Ympäristötekijät | 19 |
| 2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä | 19 |
| 3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut | 22 |
| 3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut | 22 |
| 3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut | 23 |
| 4 Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 25 |
| 4.1 Tase ja sen tunnusluvut | 25 |
| 5 Kokonaistulot ja -menot | 28 |
| 6 Kuntakonsernin toiminta ja talous..... | 29 |
| 7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet | 29 |
| II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS..... | 30 |
| 8 Käyttötalous | 30 |
| 8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset) | 30 |
| 8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät) | 31 |
| 9 Investointien toteutuminen | 51 |
| 9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen | 54 |
| 9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta | 55 |
| III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 56 |
| 10 Tuloslaskelma vuosilta 2023–2024 | 56 |
| 10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2023–2024 | 57 |
| 11 Tase vuosilta 2023-2024..... | 58 |
| 12 Konsernilaskelmat..... | 64 |
| 12.1 Konsernituloslaskelma | 64 |
| 12.2 Konsernirahoituslaskelma | 65 |
| 12.3 Konsernitase | 66 |
| IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT | 68 |
| 1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät | 68 |
| 2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus | 68 |
| 3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin | 68 |
| 4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus..... | 68 |
| 5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut | 68 |
| Konsernihilinpäätöksen laatimisperiaatteet..... | 68 |
| <i>TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT</i> | 69 |
| 6 Toimintatuotot (ulkoiset)..... | 69 |

| | |
|---|----|
| 7 Verotulot eriteltyinä | 70 |
| 8 Valtionosuudet | 71 |
| 9 Palvelujen ostot..... | 72 |
| 10 Valtuustoryhmien tukeminen..... | 72 |
| 11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet | 72 |
| 12 Pakollisten varausten muutokset | 73 |
| 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot | 73 |
| 14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät..... | 73 |
| 15 Rahoitustuotot ja -kulut | 73 |
| 16 Erittely poistoerojen muutoksista | 73 |
| <i>TASEEN LIITETIEDOT</i> | 73 |
| <i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i> | 73 |
| 17 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset..... | 73 |
| 18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät | 73 |
| 19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti..... | 74 |
| 20 Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot..... | 75 |
| 21 Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot..... | 75 |
| 22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot | 75 |
| 23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä | 75 |
| 24 Siirtosaamiset..... | 76 |
| <i>TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT</i> | 76 |
| 25 Oma pääoma | 76 |
| 26 Erittely poistoerosta | 77 |
| 27 Pitkäaikainen vieras pääoma | 77 |
| 28 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista | 77 |
| 29 Pakolliset varaukset | 77 |
| 30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille..... | 77 |
| 31 Sekki -ja luottokorttilimiitti..... | 77 |
| 32 Muut velat..... | 77 |
| 33 Erittely siirtovelloista | 78 |
| 34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin..... | 78 |
| 35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset | 78 |
| 36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | 78 |
| 37 Muut vakuudet | 78 |
| 38 Vuokravastuut | 78 |
| 39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | 79 |
| 40 Muut kuntayhtymän vastuut | 79 |
| 41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt | 80 |
| 42 Henkilöstön lukumäärä 31.12. | 81 |
| 43 Tilikauden palkat | 82 |
| 44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut | 83 |
| 45 Tilintarkastajien palkkiot..... | 83 |
| 46 Intressitahot..... | 83 |
| <i>TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ</i> | 84 |
| <i>LUETTELOT JA SELVITYKSET</i> | 85 |
| Tuloslaskelman tilit..... | 85 |
| Käytössä olevat tositelajit..... | 86 |
| Kirjanpito kirjat..... | 86 |

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Johtavan rehtorin katsaus

Kuntayhtymä varautuu tulevaan

Hallituksen linjaukset, niiden toimenpiteet, Te-uudistus sekä julkisen talouden mittavat rahoitusleikkaukset ammatilliseen koulutukseen ovat ohjanneet kuntayhtymää suunnittelemaan ja toteuttamaan toimintaansa uudella tavalla. Samalla on jo varauduttu vuoden 2025 aikana tulevaan toiminnanohjauksen kokeilun hakuun ja vuonna 2026 tulevaan rahoitusuudistukseen.

Kuntayhtymän strategia uudistuu

Kuntayhtymän strategia uudistettiin ottamalla laajasti huomioon niin sisäisten kuin ulkoistenkin sidosryhmien näkökulmat. Strategiassa vastaamme sekä jo tulleisiin muutoksiin, että uusiin edessä oleviin haasteisiin. Tämä työ jatkuu vuodelle 2025.

Kuntayhtymän talous ylijäämäinen

Kuntayhtymän talous jäi ylijäämäiseksi 0,85M euroa. Vuoden aikana käytimme lisämäärärahoja 0,65M euroa mm. opetuksen ja ohjauksen sekä lähihoitajakoulutuksen lisäämiseen että ukrainalaisten kouluttamisen tukemiseen. Tällaisia lisämäärärahoja ei enää jatkossa jaeta ja julkisen talouden leikkaukset tulevat viemään ammatilliselta koulutukselta lisäksi ensi vuonna 120M euroa, joka kuntayhtymällemme tarkoittaa n. 1,1M euron vähennystä valtionosuusrahoitukseen. Koska OKM on ohjeistanut, että leikkaukset eivät saa kohdistua oppivelvollisiin opiskelijoihin, on kuntayhtymässä tehty päätös vähentää radikaalisti jatkossa ammatti- ja erikoisammattitutkintojen järjestämisen määriä, joiden suorittajat ovat pääsääntöisesti jo tutkinnon omaavia.

Kehittämistyö on ollut aktiivista

Kuntayhtymän hiilineutraalisuustavoitteen eteen on tehty monia toimenpiteitä vuoden aikana. On perustettu kestävän kehityksen työryhmä, laskettu Novidan hiilijalanjälkeä sekä ruokahävikin määrää, otettu käyttöön sähköautojen latauspisteitä sekä pyöräetu henkilöstölle.

Sekä henkilökunnan että opiskelijoiden hyvinvointia on pyritty lisäämään mm. hyvinvoinnin vuosikellon ja siihen merkittyjen tapahtumien järjestämisillä sekä opiskelijoille hyvinvoinnin hankkeiden Hymyn ja Sylin toimenpiteiden avulla.

Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden opetusta on tuettu mm. lisäämällä S2-kielen tukea ja järjestämällä erilaisia OPVA-ryhmiä (oppimisvalmiuksia tukevia). Oppimisanalytiikkaa ja tekoälyä hyödynnetään osana koulutusta ja tekoäly muunnetaan tukiälyksi.

Hämeentien uuden koulurakennuksen suunnittelu

Loimaan Hämeentien päärakennus on vuoden aikana jouduttu ottamaan osittain pois käytöstä ja tilalle on päätetty rakentaa uusi koulurakennus, jonka suunnittelu on jo pitkällä.

TE-uudistukseen valmistautuminen

Vuoden 2025 alusta lähtien TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille (laki työvoimapalveluiden järjestämisestä 380/2023) ja samalla valtion työ- ja elinkeinotoimistot (TE-toimistot) lakkautetaan. Uudistuksen myötä TE-palveluista tulee osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta osa jokaisen kunnan peruspalveluja. Kuntayhtymä on aktiivisesti ollut mukana jäsenkuntiansa kanssa suunnittelemassa ja rakentamassa tulevaa koulutuksellista palvelurakennetta.

Loimaalla olemme aktiivisesti mukana Loimaan osaamisfoorumissa ja palkanneet yhdessä Loimaan, Auran, Pöytyän ja Oripään kanssa osaamiskoordinaattorin edistämään työelämälähtöistä koulutussuunnittelua alueiden tarpeet huomioiden.

Liedossa olemme mukana Innovaatiokampuksen toiminnassa ja Uudessakaupungissa Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden kanssa virastotalo Mörnessä. TE-uudistuksen yhteydessä kuntien piti valita mihin työllisyyspalvelualueeseen tulevat liittymään. Jäsenkuntiemme osalta se osaltaan johti siihen, että Huittinen ja Marttila ilmoittivat eroavansa kuntayhtymästäme.

Petri Lähde

johtava rehtori

1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yhtymävaltuusto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymään on kuulunut yhdeksän (9) jäsenkuntaa vuonna 2024. Yhtymävaltuustossa on ollut kustakin jäsenkunnasta kaksi (2) edustajaa paitsi Loimaalta ja Uudestakaupungista kuusi (6) sekä Pöytyältä neljä (4) edustajaa. Yhteensä jäseniä on 28.

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

Yhtymävaltuusto piti toimintavuonna kaksi kokousta ja pöytäkirjaan kertyi 20 pykälää.

Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

Vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodesta 2023, henkilöstökertomus vuodesta 2023, talousarviomuutokset vuodelle 2024, taloussuunnitelma vuosille 2026 – 2027, talousarvio vuodelle 2025 ja Huittisten kaupungin eroaminen Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymästä.

| Kunta | Jäsen | Henkilökohtainen varajäsen |
|--------------|--|---|
| Aura | Haapanen Ari-Pekka Tuominen Maria-Linnea | Mäkilä Jukka Aalto Pia |
| Huittinen | Honkanen Sirpa Kivimäki Jukka | Kaisko Sami Sairanen Helvi |
| Koski tl | Hämäläinen Risto Laine Riikka | Laakso Tero Koivunen Triin |
| Lieto | Peltoniemi Jenni Rajamäki Mikko 2.6.2024 asti 3.6.2024 alkaen Lindberg Marko | Nurmi Kirsi Lehtonen Jussi |
| Loimaa | Alppiranta Jari Jokinen Kati Mikkola Hannes Mäkelä Joni Sundqvist Toni Vuolle Sanna | Uusitalo Ilari Tamminen Leila Järvenpää Voitto Laine Heidi Nurminen Toni Lukkaroinen Jenni |
| Marttila | Karakorpi Matti Portaala Mari | Heikkilä Marko Jurttila-Portaala Anne |
| Oripää | Kulmanen Matti Isotalo Julia | Pukkila Tapani Saarikko Annika |

| | | |
|--------------|--|--|
| Pöytyä | Broux Outi Kaurila Matti Naire-Koivisto Laura Ojala Lauri | Lehtonen Miia Toivonen Aarno Mattila Sanna Anttila Soile |
| Uusikaupunki | Maikola Eija Pietikäinen Reija Räsänen Timo Saari Mikko Sjölund Janne Virtanen Veli-Matti | Mänty Merja Jokinen Niina Rantanen Matti Valkonen Jari Aronen Lauri Tanner Jani |

Yhtymähallitus

Yhtymähallitukseen kuuluu valtuuston valitsemat yhdeksän (9) jäsentä.

Yhtymähallituksen puheenjohtajana on toiminut Heikki Vainio Loimaalta. Sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala. Vuoden aikana kokouksia oli 10 ja pöytäkirjaan kertyi yhteensä 123 pykälää.

Yhtymähallituksen jäsenet vuonna 2024:

Jäsen

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

Henkilökohtainen varajäsen

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

Esittelijä:

Johtava rehtori Petri Lähde

Tarkastuslautakunta

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

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Sanna Vuolle Loimaalta. Varapuheenjohtajana on toiminut Mikko Saari Uudestakaupungista. Jäsenet 9.11.2021 alkaen ovat Asmo Mikkola Oripäästä, Nina Savinen Pöytyältä ja Ilkka Uusitalo Loimaalta. Tarkastuslautakunnan sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteerinä Heidi Vaitinen.

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

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

Johtoryhmä

Kuntayhtymän johtoryhmään kuuluvat johtava rehtori Petri Lähde ja talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala. Johtoryhmän muistionpitäjänä on toiminut laskentasihteeri Jenni Nieminen.

Talousarviovuoden aikana kuntayhtymän johtoryhmä kokoontui yhteensä 36 kertaa, pääsääntöisesti kerran viikossa.

Talousarvion vastuutasot

Käyttötalouden vastuutasot yhtymävaltuustoon nähden

Kuntayhtymän yhteiset (Lähde ja Haapala)

Opetus (Lähde)

Rahoitus (Haapala)

Myllykyläntie, Hämeentie ja Turuntie (Palokangas)

Uudenkaupungin ja Liedon opetus (Kulmala)

Työelämäpalvelut (Kairinen)

Oppisopimustoimisto (Kairinen)

Lukio (Lahti)

Opetuksen yhteiset (Lähde)

Kiinteistöt (Haapala)

Ruokapalvelut (Haapala)

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja tänä vuonna myös yksityinen kulutus vähenee. Suomen viennin kasvu vauhdittuu, mutta odotettua hitaammin, sillä euroalueen vaimea talouskasvu jarruttaa erityisesti tavaraviennin kysyntää. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. BKT kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027. Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy vuoteen 2025. Vuosina 2026–2027 työllisyys paranee talouden vahvistuessa, ja työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,4 prosentista 7,4 prosenttiin vuonna 2027.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastuu julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvattaa menoja tuntuvasti vielä tänä vuonna. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 2,0 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 82 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 87 prosentin vuonna 2029. Kestävyyssvajeen arvioidaan olevan 1,5 % suhteessa BKT:hen.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus, talvi 2024

Varsinais-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun lopussa 26 900 työtöntä työnhakijaa. Joulukuun aikana työttömien määrä nousee normaalivuosina reippaasti marraskuuhun verrattuna. Näin tapahtui nytkin työttömien määrän noustessa jopa 2 600 hengellä edelliseen kuukauteen verrattuna.

Vuotta aiemmasta on työttömien määrä noussut 3 100 henkilöllä eli 13 %, kun koko maan työttömien määrä on noussut samassa ajassa vain 8 %. Varsinais-Suomessa lomautettujen määrä tippui 200 hengellä verrattuna vuodentakaiseen.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa Varsinais-Suomessa 11,5 % eli 1,2 %-yksikköä korkeampi kuin vuosi sitten. Työttömien osuus työvoimasta oli kuitenkin jonkin verran pienempi kuin koko maassa (12,0 %) keskimäärin.

Joulukuussa työttömiä oli kaikissa Varsinais-Suomen seutukunnissa viime vuotta enemmän.

Varsinais-Suomen työttömyysaste oli korkein Turun seudulla (11,9 %) sekä Turussa (14,8 %). Pienin työttömyysaste oli Turunmaan saaristossa (6,6 %) sekä kunnista Ruskolla (5,5 %).

Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsaus 12/2024

Asukaskehitys kuntayhtymän peruskunnissa

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän peruskunnissa väkiluku on jatkanut vähenemistään vuoden 2024 aikana.

Kuntayhtymän peruskuntien väkiluvut.

| Kunta | v. 2024 | v. 2023 | v. 2022 | v. 2021 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Aura | 3 965 | 3 960 | 3 969 | 3 958 |
| Huittinen | 9 553 | 9 644 | 9 748 | 9 876 |
| Koski Tl | 2 185 | 2 208 | 2 226 | 2 271 |
| Lieto | 20 666 | 20 635 | 20 513 | 20 299 |
| Loimaa | 15 304 | 15 423 | 15 406 | 15 632 |
| Marttila | 1 919 | 1 931 | 1 979 | 1 988 |
| Oripää | 1 302 | 1 316 | 1 319 | 1 337 |
| Pöytyä | 8 013 | 8 133 | 8 160 | 8 227 |
| Uusikaupunki | 14 819 | 14 939 | 15 105 | 15 463 |
| yhteensä | 77 726 | 78 189 | 78 425 | 79 051 |

Lähde: Tilastokeskus, Digi- ja väestötietovirasto

1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2024

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosi 2024 oli taloudellisesti hyvä. Kuntayhtymän tuloslaskelma on 853 309,44 euroa ylijäämäinen.

Tuotot ja kulut

Ulkoisten toimintatuottojen loppusumma on 23 758 220,72 € (99,9 % TA:sta eli OVS 3:sta). Edelliseen vuoteen verrattuna vähennystä on 281 292,04 €. Ulkoisten toimintakulujen loppusumma on 21 505 571,51 € (98,1 % muuttuneesta TA:sta), kun edellisvuonna se oli 21 101 936,11 €, jolloin lisäystä muodostui 403 634,86 € edelliseen tilinpäätökseen 2023.

Palveluiden ostot olivat 4 255 681,92 €, kun edellisvuonna ne olivat 4 075 204,72 €. Talousarvion toteumaprosentti tältä osin oli 102,7 %, ero talousarvioon on 111 831,92 €.

Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen) olivat 13 543 039,28 € (97,2 %), joka oli enemmän kuin edellisenä vuonna 2023, jolloin kulut olivat 13 356 833,76 €. Kuluissa lisäystä vuoteen 2023 on 186 205,52 €.

Valtionosuudet (rahoitus)

Valtionosuudet käsitellään kuntayhtymän kirjanpidossa myyntituottoina. Ammatillisen koulutuksen järjestäjälle myönnetään laskennallisesti perusrahoitusta, suoritusrahoitusta ja vaikuttavuusrahoitusta. Vuoden 2024 perusrahoitus ja suoritusrahoitus määräytyi varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävänä vuonna eli vuonna 2022 Novidassa suoritettujen tutkinnon osien, osaamispisteiden ja tutkintojen lukumäärän perusteella. Koko vuoden valtionosuuksien toteuma käyttötaloudessa oli 21 199 744 €. Aikaisempina vuosina kuntayhtymä sai tilivuonna useasti lisämäärärahaa, joka on tarkoitus käyttää tulevana vuosina. Perinteisen kirjanpitosäädösten mukaan tällainen tulo jaksotettaisiin eli kohdennettaisiin numeroina tuleville tilikausille – tulot ikään kuin kirjattaisiin taseeseen varastoon odottamaan alaskirjausta tietylle oikealle tilikaudelle käyttötalouteen. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämissä valtionosuuksissa ei kuitenkaan käytetä edellä mainittua menetelmää, vaan tulo kirjataan myöntämisaikakohdalle riippumatta siitä, milloin raha käytetään. Edellä mainittu poikkeus johtunee valtiontalouden omasta kirjanpitoikäytännöstä, joka pakottaa koulutus kuntayhtymät käyttämään samaista tapaa.

Oheisessa taulukossa kuvataan lisämäärärahoja vuonna 2024 ja lisäksi on lueteltu vuosien 2022–2023 lisämäärärahoja (nämä ovat vuosien 2022–2023 tuloslaskelmissa), joita on käytetty vuosina 2022–2024.

| | 31.12.2024 | KOKONAIS- RAHOITUS | TULOT | AIKAISEMPIEN VUOSIEN TOTEUMA (kulut) | TOTEUMA (kulut) 2024 | NETTO |
|----------|--|-----------------------|-----------|---|----------------------------|--------|
| | Työelämäpalveluiden kp:lle kirjattu lisämäärärahoitus | 1 152 067 | 1 152 067 | 429 061 | 646 201 | 76 805 |
| | Lisämäärärahoitus 2022 (1) | 569 007 | 569 007 | 342 184 | 213 329 | 13 494 |
| Tunniste | | 29 000 | 29 000 | 15 506 | 0 | 13 494 |
| 2228 | <i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i> | 29 000 | 29 000 | 15 506 | 0 | 13 494 |
| Tunniste | | 540 007 | 540 007 | 326 678 | 213 329 | 0 |
| 2237 | <i>Koronavirusepidemian johdosta tarvittavat tukitoimet</i> | 436 000 | 436 000 | 295 990 | 140 010 | 0 |
| 2239 | <i>Ukrainasta tulleet pakolaiset</i> | 104 007 | 104 007 | 30 688 | 73 319 | 0 |
| | Lisämäärärahoitus 2023 (2) | 481 226 | 481 226 | 86 877 | 394 349 | 0 |
| Tunniste | | 412 217 | 412 217 | 36 477 | 375 740 | 0 |
| 2241 | <i>Lähihoitajakoulutuksen lisääminen (3)</i> | 308 210 | 308 210 | 18 580 | 289 630 | 0 |
| 2242 | <i>Ukrainasta tulleet pakolaiset</i> | 104 007 | 104 007 | 17 897 | 86 110 | 0 |
| Tunniste | | 69 009 | 69 009 | 50 400 | 18 609 | 0 |
| 3106 | <i>Oppisopimus korotettu koulutuskorvaus</i> | 69 009 | 69 009 | 50 400 | 18 609 | 0 |
| | Lisämäärärahoitus 2024 (4) | 101 834 | 101 834 | 0 | 38 523 | 63 311 |
| Tunniste | | 101 834 | 101 834 | 0 | 38 523 | 63 311 |
| 2243 | <i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i> | 19 000 | 19 000 | 0 | 18 252 | 748 |
| 3106 | <i>Oppisopimus korotettu koulutuskorvaus</i> | 82 834 | 82 834 | 0 | 20 271 | 62 563 |

(1) Rahoitus saatu vuonna 2022, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2022. Rahoitusta käytetään 2022-2024.

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

(3) Lisämäärärahoitus laskettu saadun päätöksen opiskelijavuosien mukaisesti valtionosuuksien perusrahoituksesta. Rahoitusta saatu 46 opiskelijavuodelle.

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

Hankkeet ja strategiaraha

Hankeraha ja strategiaraha ei ole ns. valtionosuusrahaa, vaikkakin myöntäjä on usein sama instanssi. Hanke/strategiarahat löytyvät tuloslaskelmasta kohdasta "Tuet ja Avustukset". Hanke/strategiaraha kirjataan käyttötalouteen toteutuneen käytön mukaan eli se eroaa edellä mainitun valtionosuuslisämäärärahan kirjauksesta. Jos hankkeeseen on myönnetty 100 000 euroa tilikaudella 2024 ja siitä on käytetty 25 000 € vuoden 2024 aikana, niin käyttötalouteen kirjataan tuloksi 25 000 € ja 75 000 € kirjataan taseeseen eli tehdään normaali kirjanpidollinen jaksotus. Tukien ja avustusten toteuma oli vuonna 2024 yhteensä 830 768,31 €.

Lainat

Kuntayhtymän lainakanta oli vuoden 2024 lopussa 0 euroa.

Kuntayhtymän investoinnit

Talousarviossa lisämäärärahoineen oli investointeihin budjetoitu 1 455 100 € (OVS3), ja investointien toteutuma oli 1 342 499,40 €.

Poistoista

Poistot on tehty poistosuunnitelman mukaan. Lisäpoistoja, jotka olivat Loimaan Hämeentien käytöstä poistettujen tilojen jäännösarvoja, tehtiin 110 781,02 €. Poistojen määrä oli kokonaisuudessaan 1 655 999,61 €.

Vuosikate ja tulos

Tilinpäätöksessä kuntayhtymän vuoden 2024 vuosikate on 2 513 146,85 €, kun vuosikate talousarviossa lisämäärärahoineen oli 1 897 600 €. Tilikauden tulos on 853 309,44 €. Edellisten tilikausien ylijäämätilillä oli 20 662 281,55 € eli ylijäämää kertyy taseeseen 21 515 590,99 €, joka on hyvä "puskuri" talouden mahdollisille huonoille vuosille.

Arvio tulevaisuudesta

Velattoman kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla. Pidemmällä aikajaksolla kuntayhtymän on varauduttava väestöpohjan muutoksesta ja ikäluokkien pienuudesta johtuen tulojen pienenemiseen. Kustannukset on pidettävä hallinnassa ja talousarviot on laadittava varovaisuuden periaatetta noudattaen.

1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2024 yhtymävaltuuston tasolla

| Näkökulmat | Keskeiset strategiset tavoitteet | Ratkaisevat menestystekijät | Mittarit | Toteutuma 2023 | Arvio 2024 | Toteutuma 2024 |
|----------------------------------|--|---|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Henkilöstö; | 1. pätevä henkilöstö | - henkilöstön osaaminen | 1. päteviä opettajia % päätoimisista | 93,20 % | 94 % | 92,14 % |
| Yhteistyö ja ammattiyhteistyö | 2. henkilöstön työtyytyväisyys | - johtaminen ja esimiestoiminta | 2. henkilöstökyselyn tulos | 3,2 | 3,5 | 3,3 |
| Asiakkuus; | 3. koulutustarjonnan ennakointi | - koulutustarjonnan vetovoimaisuus | 3. työelämäpalautte | 4,07 | 4,05 | 4,05 |
| Yrittäjyys ja työelämä | 4. yhteistyö työelämän kanssa | - koulutuksen joustavuus, nopea reagoitukyky ja laatu | 4. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n volyyymi opiskelijavuosina | 306 | 250 | 295,4 |
| | | - asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen | 4. oppisopimuksen volyyymi opiskelijavuosina | 258 | 250 | 341 |
| | | - työvoimakoulutus ja lupakurssit | 4. työvoimakoulutuksen volyyymi opiskelijavuosina | 41,6 | 37 | 45,14 |
| | | - tulevaisuuden suunnittelu | 4. Oy:n volyyymi opiskelijavuosina | 6,2 | 7 | 6,74 |
| Ydinprosessit; | 5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen | - oppimisen teho ja laatu | 5. amis-palautteiden painotettu keskiarvio | 4,31 | 4,28 | 4,27 |
| Joustavat opintopolut, | 6. joustavat opintopolut | - opetusjärjestelyjen joustavuus | 6. suoritettujen tutkintojen määrä | 775(ao)+ 71(lukio) | 714(ao)+ 60(lukio) | 692(ao)+ 62(lukio) |
| uusi tapa toimia, lupa kokeilla | 7. ohjaus ja tukitoiminta | - koulutuksen osuvuus, asiakastytyväisyys, erityisopetuksen teho | 6. suoritettujen tutkinnon osat | 4 801 | 3 971 | 4 153 |
| | | - erilaisten opintopolkujen kehittäminen | 6. opiskelijavuodet | 1 788 | 1 789,6 | 1 812 |
| | | | 7. opiskelijoiden keskeyttämis-%, (negatiivinen) | 5,25(ao)/ 0,37(lukio) | 6,0(ao)/ 0,3 (lukio) | 4,97(ao)/ 1,38(lukio) |
| Talous; | 8. riittävät taloudelliset raamit | - esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarjestelmät | 8. tilikauden yli-/alijäämä, € | 1 716 697 € | 186 000 € | 853 309,44 € |
| Raamit toiminnan toteuttamiselle | 9. kustannusten hyvä hallinta | - menot ja tulot tasapainossa | 8. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta % | 47 % | 57 | 45 % |
| | 10. riittävä investointikyky | - ajanmukaiset tilat ja laitteet | 8. ja 10. toiminnan ja investointien rahavirta | 1 933 429 € | 234 000 € | 1 166 810 € |
| | 11. osaamisen kehittäminen | - kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa | 9. suhteellinen velkaantuneisuus, % | 10,47 % | 7,6 % | 8,9 % |
| | | | 11. kehittämisrahoitus, €/vuosi | 727 812,63 € | 629 800 € | 830 768,31 € |

1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet

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 31.12.2024 |
|---|--|--|
| Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteistyö | Kuntayhtymän uuden strategian jalkauttaminen Tehtäväkuvien laatiminen | Strategiatyö saatiin valmiiksi vuoden 2024 lopussa. Yhtymähallitus hyväksyi strategian sisällön 26.2.2025. Jalkauttaminen aloitetaan yhtymävaltuuston hyväksytyä strategian. Tehtäväkuvat on laadittu ja työnvaativuuden arvioinnit on tehty. |
| Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä | Kuntayhtymän uuden strategian laatiminen sekä visuaalisen ilmeen uusiminen Tasa-arvo- ja yhdenmukaisuussuunnitelman päivittäminen | Strategiatyö saatiin valmiiksi vuoden 2024 lopussa. Visuaalista ilmettä ei uusita. Työ on edelleen valmisteilla. |
| Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla | Maahanmuuttajien koulutuksen sujuvoittaminen Oppimisanalytiikan ja tekoälyn ottaminen osaksi koulutusta | S2-kielen opetusta on lisätty sekä palkattu lisää ohjaushenkilöstöä. Tekoäly- koulutusta on järjestetty opetushenkilöstölle. |
| Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle | Toiminnan sopeuttaminen muuttuneeseen valtiosuuteen Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja toiminnassa | Määräaikaisten vakinaistamisten on tehty tarkan taloussuunnittelun pohjalta. On perustettu kestävän kehityksen työryhmä, laskettu Novidan hiilijalanjälkeä sekä ruokahävikin määrää, otettu käyttöön sähköautojen latauspisteitä sekä pyöräetä henkilöstölle. |

Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: johtava rehtori Petri Lähde

Novida ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

| Strategiset painopistealueet | Toiminnallinen tavoite ja mittari | Toteutuma 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys | <p>Kuntayhtymän uuden strategian jalkauttaminen</p> <p>Tehtäväkuvien laatiminen</p> <p>Yhtenäisen Novidan opintoalan asiantuntijamallien rakentaminen koulutuspäälliköiden ja tiimien avuksi</p> <p>Yhtenäisten toteutussuunnitelmien rakentaminen tutkinnon perusteiden uudistuessa koko Novidaan paikallisuus huomioiden</p> <p>Ammatillisten tutkinnon osien verkkokurssien uusien alojen pilotointi ja toimintamallin rakentaminen</p> <p>Tiedolla johtamiseen kehitetään uusia työkaluja</p> <p>Yhteisöllisyyden lisääminen lukiossa</p> | <p>Strategiatyö saatiin valmiiksi vuoden 2024 lopussa. Yhtymähallitus hyväksyi strategian sisällön 26.2.2025. Jalkauttaminen aloitetaan yhtymävaltuuston hyväksytyä strategian.</p> <p>Tehtäväkuvat on laadittu.</p> <p>Yhtenäinen malli on otettu käyttöön, tehtäväkuvat saattavat vaihdella koulutuspäälliköittäin.</p> <p>Yhtenäinen työ on uusilla suunnitelmilla aloitettu ja osalla aloista työ valmistunut.</p> <p>Liiketoimintaan ja soteen on aloitettu tekemään.</p> <p>Vastuuopettajan työpöytä on kehitetty eteenpäin ja käyttöä lisätty.</p> <p>Pidetty koko lukion yhteisiä tapahtumia esim. joulujuhla, liikunta- ja hyvinvointi-iltapäivä sekä uudistettu lukiotoiminnan perinteitä yhteisöllisimmiksi.</p> |
| Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä | <p>Kuntayhtymän uuden strategian laatiminen sekä visuaalisen ilmeen uusiminen</p> | <p>Strategiatyö saatiin valmiiksi vuoden 2024 lopussa. Yhtymähallitus hyväksyi strategian sisällön 26.2.2025. Visuaalista ilmettä ei uusita.</p> |

| | | |
|---|--|---|
| | <p>Työelämäpalvelut jalkautuu yrityksiin kaikilla toimipaikoilla</p> <p>Yritysverkoston rakentaminen kaikilla toimipaikoilla</p> <p>Kumppanuussopimusten lisääminen</p> <p>Yrittäjyyden esilletuominen kaikilla opintoaloilla</p> <p>Hyvinvoinnin teemavuoden aikana kehitetään hyvinvointijohtamisen vuosikello</p> <p>Kehitetään erilaisia opiskelijoihin ja henkilökuntaan liittyviä hyvinvointia lisääviä tapahtumia (myös lukiossa)</p> <p>Ei-tutkintotavoitteisten koulutuksien kehittäminen Omien alojen at- ja eat-tutkintojen kehittäminen ja markkinointi</p> <p>Lukiossa pyritään kehittämään opetuksen järjestelyjä niin, että opetuksesta toteutuu aiempaa enemmän yhdessä oman ryhmänohjausryhmän kanssa</p> | <p>Loimaan osalta osin toteutunut. Osaamiskoordinaattorin työ alkanut vuoden 2024 alkupuolella.</p> <p>Liedon Innovaatiokampuksessa aktiivinen toimija, Loimaalla osaja foorumissa samoin.</p> <p>Ei vielä toteutunut Uudessakaupungissa. Loimaalla tapahtunut parannusta. Liedossa ei muutosta.</p> <p>Yrittäjyys on läpileikkaavana teemana kaikissa tutkinnoissa.</p> <p>Hyvinvoinnin vuosikello on tehty ja julkistettu 31.1.2025.</p> <p>Yhteisöllisiä tapahtumia on pidetty koko kuntayhtymässä sekä toimipaikoittain.</p> <p>Uusina tuotteina ovat Rasko- ja Puhdastilakoulutukset.</p> <p>Lukion ensimmäisen jakson opetus tapahtuu pääosin omissa ryhmänohjausryhmässä. Lukio on ollut mukana arvioinnin kehittämishankkeessa, jonka tuotoksia aletaan soveltamaan käytäntöön.</p> |
| Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla | Erilaisten toteutustapojen pilotointi opetuksen järjestämisessä | On otettu laajalti käyttöön. Samanaikaisopetusta on pilotoitu muutamilla aloilla. Moduuliopetus on uusina otettu käyttöön hius- ja kauneudenhoitoaloilla. |

| | | |
|---|--|---|
| | <p>Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden koulutuksen tehostaminen</p> <p>Oppimisanalytiikan ja tekoälyn hyödyntäminen osaksi koulutusta sekä tekoälyn muuttaminen tukiälyksi. (myös lukiossa)</p> | <p>S2-kielen opetusta on lisätty sekä palkattu lisää ohjaushenkilöstöä. Alakohtaisia – ja monialaisia Opva-ryhmiä on pidetty. Vierko-hankkeen avulla on tuotettu materiaalia ja ohjeistuksia koulutuksen tueksi.</p> <p>Tekoäly- koulutusta on järjestetty opetushenkilöstölle. Oppimisanalytiikkaa hyödynnetään jonkin verran verkkokursseilla ja vastuuopettajan työpöydän kehittämisessä. Digikyvykkyyden itsearviointi tehtiin toukokuussa.</p> |
| <p>Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle</p> | <p>Toiminnan sopeuttaminen muuttuneeseen valtiosuuteen</p> <p>Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja opetuksessa</p> <p>Lukion toiminnan sopeuttaminen muuttuviin opiskelijamääriin</p> | <p>Määräaikaisuuksien vakinaistamisia on tehty tarkan taloussuunnittelun pohjalta. Tulevan vuoden resurssitaulukossa on huomioitu resurssien väheneminen.</p> <p>On laskettu Novidan hiilijalanjälkeä. Esimerkiksi vähennetty ruokahävikin määrää, otettu käyttöön sähköautojen latauspisteitä sekä pyöräetu henkilöstölle.</p> <p>Lukion opetuksen määrä on seurannut opiskelijamäärän muutoksia.</p> |

1.4.3 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä

| Ammatillinen koulutus | | | Toteutuma 2024/opv |
|-----------------------|--------------|---------------|--------------------------|
| | Toimipaikka | TA2024/opv | |
| Perustutkinnot | Lieto | 225 | 203,22 |
| | Loimaa | 696 | 682,55 |
| | Uusikaupunki | 443 | 391,69 |
| Tuva | Lieto | 8 | 8,00 |
| | Loimaa | 17 | 23,95 |
| | Uusikaupunki | 50 | 57,62 |
| Kaikki yhteensä | | 1 439 | 1 367,03 |
| Lukio | | TA2024/opisk. | Toteutuma 2024/opisk. |
| Loimaa | | 200 | 195,2 |

1.4.4 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa

| | 2024 toteutuma | 2023 toteutuma |
|---|-------------------|-------------------|
| Ammatillinen perustutkinto | 161,54 | 190,97 |
| Ammattitutkinto (AT) | 99,58 | 28,94 |
| Erytisammattitutkinto (EAT) | 80,87 | 38,55 |
| Ei tutkintotavoitteinen EAT tutkinnon osa | | |
| AT + EAT yhteensä | 180,45 | 67,49 |
| Kaikki yhteensä | 341,99 | 258,46 |

1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

| Opiskelijavuodet | 2024 toteutuma | 2023 toteutuma |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Ammattitutkinto (AT) | 188,7 | 176,79 |
| Erytisammattitutkinto (EAT) | 106,8 | 133,38 |
| AT + EAT yhteensä | 295,5 | 310,17 |
| Työvoimakoulutus | 45,14 | 42,50 |

Lupa- ja korttikoulutukset toteuttaa Lounais-Suomen koulutus Oy.

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

1.5 Henkilöstö

Kuntayhtymän henkilöstön määrä oli vuoden 2024 lopussa 243 työntekijää. Vuoden 2023 lopussa henkilöstön määrä oli 254. Henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2024 lopussa 51,83 vuotta. Noin 60 % henkilöstön määrästä työskentelee Loimaalla. Uudessakaupungissa noin 30 % ja Liedossa noin 10 %.

Työterveyshuolto on kahden eri tarjoajan järjestämää. Loimaalla työterveys on Terveystalon järjestämää. Uudessakaupungissa ja Liedossa Mehiläinen hoitaa työterveyspalvelut.

Työhyvinvointiin kuntayhtymä budjetoit vuosittain noin 80 000 – 90 000 euroa. Suurimman osan budjetista vie liikunta- ja kulttuuriedut, joita on budjetoitu vuonna 2024 200 €/työntekijä. Vuonna 2025 liikunta- ja kulttuurietuihin budjetoitiin 240 €/työntekijä.

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

1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

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

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

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän toimenpiteet

Yhtymävaltuusto päättää kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kuntayhtymän kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on yhtymävaltuusto hyväksynyt 15.5.2014.

Yhtymähallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje päivitettiin 26.11.2024 Yh § 111.

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

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

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto on kokoontunut viimeksi 12.11.2024. Tarkastajat kävivät läpi kuntayhtymän rahavarat sijoituksineen, käteiskassojen tarkastuksen, rakennusaikaiset vakuudet, saatavien perintätoimet, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen sekä keskusvarasto- ja irtaimistokirjanpidon.

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

A. Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän riskit

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

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

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

B. Johtamisjärjestelmän riskit

Johtamisjärjestelmä on organisaation suunnan ja tahdon toteuttamisväline.

Hallintosääntö ja muut ohjeet muodostavat rungon sisäisen valvonnan toteuttamiselle. Lähiesimiesten hallintosäännön sekä toimintaohjeiden riittävä tunteminen on haaste johtamisjärjestelmälle ja henkilöstön perehdyttämiselle. Päätöksenteon ja dokumentoinnin suhteen johtoryhmä katsoo, että ne vastaavat hyvän hallinnon periaatteita. Dynasty -asianhallintajärjestelmällä laaditaan virallisten toimielinten pöytäkirjat ja tehdään viranhaltijapäätökset. Kuntalain mukaisesti osa viranhaltijapäätöksistä julkaistaan avoimessa tietoverkossa.

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

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

C. Ydin- ja tukitoimintojen riskit

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

Lisäksi riskinä ovat maailmanlaajuiset pandemiat.

Päivittäisessä opetustoiminnassa riskeinä ovat opiskelijoiden tapaturmat sekä työpaikalla tapahtuvan oppimisen aikana aiheutuneet vahingot työnantajien omaisuudelle. Riskien pienentämiseksi kuntayhtymällä on vakuutukset ja kuntayhtymän sekä työnantajien tulee mm. huolehtia, että hankittavat uudet koneet ja laitteet täyttävät lainsäädännön edellyttämät vaatimukset ja niiden käyttöön on annettu riittävä perehdytys, ja käyttö tapahtuu valvonnan alaisena. Tarvittaessa voidaan pyytää Aluehallintoviraston työsuojelun vastuualueen tarkastajat paikalle suorittamaan koneiden ja laitteiden turvallisuutta koskeva tarkastus. Pandemiatapauksissa seurataan Opetus- ja kulttuuriministeriön, THL:n ja Varsinais-Suomen hyvinvointialueen koronaryhmän ohjeita ja toimitaan niiden mukaisesti.

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

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

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

D. Sopimus- ja vastuuriskit

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

Ajoneuvoista (tällä hetkellä 6 kpl) on leasingpuitesopimus Kuntarahoitus Oy:n kanssa. Lisäksi tietotekniikka- ja irtaimistohankinnoista on leasingpuitesopimukset 3Step Oy:n ja CHG-Meridian Finland Oy:n (sopimus alkaa 1.1.2024) kanssa. Vastuut on tarkemmin selvitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa.

E. Talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin liittyvät riskit

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

F. Tietoriskit ja tietojärjestelmien riskit

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

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

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

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

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

G. Rahoitusriskit

Sijoitustoimintaan sisältyy aina oma tuottoon ja sijoitettuun pääomaan kohdistuvat riskinsä vaikkakin kuntayhtymän käteisvaroja on sijoitettu matalan riskin sijoitusinstrumentteihin. Yhtymähallitus on hyväksynyt sijoitustoimintaan perusteet 27.11.2014. Niiden mukaan sijoitustoiminnan tulee olla taloudellisesti tuottavaa. Vähimmäisvaatimuksena on tavoitella sijoituksen reaaliarvon säilyttämistä. Sijoitustoiminta on hoidettava suunnitelmallisesti siten, että maksuvalmius turvataan ja että sijoitustoimintaan liittyvät riskit kartoitetaan ja niiltä pyritään suojautumaan ennakolta. Sijoitusten rahoittaminen lainanotolla ei tule kysymykseen.

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

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

H. Omaisuusriskit

Omaisuus on ollut vakuutettu If Vahinkovakuutus Oyj:llä vuonna 2024, mutta vakuutusten kattavuuteen liittyy aina riski.

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

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

I. Henkilöriskit ja palkkaus

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

Tehtäväkuvien tarkistuksia tehdään tarpeen vaatiessa ja viimeistään kehityskeskustelujen yhteydessä.

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

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

J. Ympäristöriskit/kestävä kehitys

Kuntayhtymän toimintaan ei liity merkittäviä ympäristöriskejä.

1.7 Ympäristötekijät

Kuntayhtymällä on pääasiassa jätteiden käsittelyyn ja pois kuljetukseen liittyviä kuluja, jätevesimaksuja, puhdistusaineita ja tarvikkeita sekä vaihtomattojen ja -pyyherullien käyttämiseen liittyviä kustannuksia. Tilikauden ympäristökulut olivat 90 311,89 € (ei sisällä palkkoja).

2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

Valtuuston hyväksymissä sisäisen valvonnan perusteissa on sanottu, että **yhtymähallituksella** on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Näiden tehtävien hoitamista varten yhtymähallituksella on käytössä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto (Hallintosääntö §66).

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

Yhtymähallitus on hyväksynyt 26.11.2024 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan päivitetyn ohjeen. Ohjeen mukaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kuntayhtymälle asetetut tavoitteet saavutetaan ja toiminta on tuloksellista.

Valvonnan avulla varmistetaan, että tavoitteet saavutetaan, toiminta noudattaa lainsäädäntöä ja koulutuskuntayhtymän omia sääntöjä, ohjeita ja päätöksiä, voimavaroja käytetään tuloksellisesti, omaisuus on turvattu ja, että johdon saama informaatio on oikeaa, tarkoituksenmukaista ja oikea-aikaista.

Kuntayhtymässämme riskien kartoitus käydään läpi työsuojelutoimikunnan sekä johtoryhmän toimesta.

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

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

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

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

Tehtävät ja vastuut on selkeästi määritelty hallintosäännössä. Uusi hallintosääntö hyväksyttiin joulukuun 2022 yhtymävaltuustossa tulemaan voimaan 1.8.2023.

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

Riskit kartoitetaan työsuojelutoimikunnan, johtoryhmän ja yhtymähallituksen alaisena toimivan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaoston toimesta vuosittain ja näistä laaditaan raportit. Tavoitteena on, että vakuutukset kilpailutetaan noin kolmen-viiden vuoden välein. Vakuutukset kilpailutettiin vuonna 2023. Riskien hallinta on siltä osin kunnossa kuin, mitä riskejä on tunnistettu. Tunnistetut riskit on pyritty poistamaan.

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

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

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

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

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

Omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista on pidetty luetteloita.

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

Ulkoisen tiedotuksen menettelytavat ja vastuuhenkilöt on sovittu.

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

5. Seuranta

Sisäinen valvonta ja menettelyjen laillisuuden seuranta ovat jatkuvaa toimintaa. Sisäisessä valvonnassa ei todettu puutteita tilivuonna 2024. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto esittää vuosittain mahdollisia kehityskohteita sisäiseen valvontaan – vuonna 2024 ei esitetty toimenpiteitä.

Yhtymähallituksen vuoden 2024 päätöksistä tehtiin yksi oikaisuvaatimus, joka ei aiheuttanut muutosta alkuperäiseen päätökseen.

Talous- ja hallintojohtajan viranhaltijapäätöksistä tehtiin yksi oikaisuvaatimus yhtymähallitukselle, joka hylkäsi oikaisuvaatimuksen.

Myöskään valituksia markkinaoikeuteen ei kuntayhtymän hankintapäätöksistä tehty vuoden 2024 aikana.

Aluehallintovirastoon tehtiin vuoden 2024 aikana muutamia kanteluita.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 € | | |
| Toimintatuotot | 23 758 | 24 040 |
| Valmistus omaan käyttöön | | |
| Toimintakulut | -21 505 | -21 102 |
| Toimintakate | 2 253 | 2 938 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 145 | 122 |
| Muut rahoitustuotot | 120 | 2 |
| Korkokulut | | |
| Muut rahoituskulut | -5 | -96 |
| Vuosikate | 2 513 | 2 966 |
| Poistot | -1 656 | -1 432 |
| satunnaiset tuotot | 10 | 184 |
| Satunnaiset kulut | | |
| Tilikauden tulos | 867 | 1 718 |
| Tuloverot | -14 | -1 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 853 | 1 717 |
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 110,47 % | 113,92 % |
| Vuosikate/Poistot, % | 151,76 % | 207,07 % |

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

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan/kuntayhtymän tulorahoitus on riittävä.

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä. Poistojen ja arvonalennusten on tällöin vastattava kunnan/kuntayhtymän keskimääräistä vuotuista investointitasoa (investointien omahankintameno) pitkällä aikavälillä. Vuosikate prosenttia poistoista tunnusluku muodostuu 151,76 prosentiksi. Vuosikatteella pystytään kattamaan poistot hyvin. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän investointien tarve ja jaksotus vaativat tarkkaa harkintaa, jotta investoinnit pystytään kattamaan nykyisellä poistotasolla.

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| RAHOITUSLASKELMA | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| | 1 000 € | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 2513 | 2966 |
| Satunnaiset erät | 10 | 184 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -14 | -1 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -1342 | -1216 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 1167 | 1933 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | -26 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 9 | -6 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -146 | -22 |
| Saamisten muutos | -243 | -55 |
| Korottomien velkojen muutos | -553 | 244 |
| Rahoituksen rahavirta | -933 | 135 |
| Rahavarojen muutos | 234 | 2068 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Kassavarat 31.12. | 13773 | 13539 |
| Kassavarat 1.1. | 13539 | 11471 |
| | 234 | 2068 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 9 338 | 8 474 |

Tunnusluvut

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Investointien tulorahoitus, % | 187,2 | 243,99 |
| Lainanhoitokate | ei lainanlyhennyksiä/ ei korkoja | ei lainanlyhennyksiä/ ei korkoja |
| Kassan riittävyys, pv | 220 | 220,50 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 9 338 | 8 474 |

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

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

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

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

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosikate 2 513 146,85 € vuodelta 2024 kattaa investoinnit, joita oli 1 342 499,40 €, rakennusinvestoinnit 940 567,98 € ja irtaimistoinvestoinnit 401 931,42 €. Kuntayhtymä ei ole joutunut käyttämään pääomarahoitusta investointiensa rahoittamiseen.

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

Kuntayhtymällä ei ole lainoja. Tunnuslukua ei ole laskettu.

Kassan riittävyys (= 365 pv x Rahavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella).
Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän maksuvalmiustilanne oli hyvä koko vuoden.
Tunnusluvuksi muodostui 220 päivää eli runsas 7 kuukautta.

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

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

4.1 Tase ja sen tunnusluvut

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1

28.02.2025

T a s e

raportti 930

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

| | Tilivuosi 2024 00-12 | Ed. vuosi 2023 00-12 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1000 VASTAAVAA | | |
| 1001 PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet | | |
| 1101 Maa- ja vesialueet | 82 359,29 | 82 359,29 |
| 1110 Rakennukset | 8 848 881,94 | 8 960 748,34 |
| 1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 654 855,22 | 2 324 223,37 |
| 1160 Koneet ja kalusto | 990 551,27 | 1 031 266,44 |
| 1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset | 117 973,67 | 609 524,16 |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet | 12 694 621,39 | 13 008 121,60 |
| 1200 Sijoitukset | | |
| 1201 Osakkeet ja osuudet | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 1240 Muut saamiset | 47 706,00 | 47 706,00 |
| 1200 Sijoitukset | 57 706,00 | 57 706,00 |
| 1001 PYSYVÄT VASTAAVAT | 12 752 327,39 | 13 065 827,60 |
| 1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| 1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 66 073,15 | 63 437,47 |
| 1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 66 073,15 | 63 437,47 |
| 1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| 1501 Vaihto-omaisuus | 504 078,91 | 357 730,68 |
| 1600 Saamiset | | |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset | 23 901,00 | 23 901,00 |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset | 1 015 253,94 | 772 495,25 |
| 1600 Saamiset | 1 039 154,94 | 796 396,25 |
| 1830 Rahoitusarvopaperit | | |
| 1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum. | 6 468 370,15 | 5 855 242,98 |
| 1830 Rahoitusarvopaperit | 6 468 370,15 | 5 855 242,98 |
| 1900 Rahat ja pankkisaamiset | 7 305 459,12 | 7 684 698,40 |
| 1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT | 15 317 063,12 | 14 694 068,31 |
| 1000 VASTAAVAA | 28 135 463,66 | 27 823 333,38 |

T a s e

EUR

Ulkoinen 01.01.2024 - 31.12.2024

| | Tilivuosi 2024 00-12 | Ed. vuosi 2023 00-12 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2000 VASTATTAVAA | | |
| 2001 OMA PÄÄOMA | | |
| 2002 Peruspääoma | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| 2015 Muut omat rahastot | 39 898,11 | 39 898,11 |
| 2040 Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 20 662 281,55 | 18 945 584,88 |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä | 853 309,44 | 1 716 696,67 |
| 2001 OMA PÄÄOMA | 25 395 507,34 | 24 542 197,90 |
| 2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| 2325 Lahjoitusrahastojen pääomat | 333 039,21 | 327 303,53 |
| 2330 Muut toimeksiantojen pääomat | 6 017,57 | |
| 2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 339 056,78 | 327 303,53 |
| 2400 VIERAS PÄÄOMA | | |
| 2401 Pitkäaikainen | | |
| 2440 Saadut ennakot | 17 785,40 | 58 239,61 |
| 2401 Pitkäaikainen | 17 785,40 | 58 239,61 |
| 2500 Lyhytaikainen | | |
| 2540 Saadut ennakot | 267 464,99 | 377 815,91 |
| 2545 Ostovelat | 582 499,35 | 990 211,21 |
| 2550 Muut velat | 288 164,86 | 296 176,86 |
| 2570 Siirtovelat | 1 244 984,94 | 1 231 388,36 |
| 2500 Lyhytaikainen | 2 383 114,14 | 2 895 592,34 |
| 2400 VIERAS PÄÄOMA | 2 400 899,54 | 2 953 831,95 |
| 2000 VASTATTAVAA | 28 135 463,66 | 27 823 333,38 |

TASEEN TUNNUSLUVUT:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Omavaraisuusaste, % | 91 | 90 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 9 | 10 |
| Vuoden yli-/alijäämä, 1000 € | 853 | 1 717 |
| Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2024 mennessä, 1000€ | 21 515 | 20 662 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | | |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista | 18 | 18 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 2 218 400 | 1 879 720 |

Omavaraisuusaste, % (=100* (oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)) mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta, 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Lounais-Suomen koulutus kuntayhtymän omavaraisuusaste 91,19 % on kuntasektorin keskitasoa korkeampi. Tunnusluku on edellistä vuotta korkeampi (1,58 %-yksikköä).

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

Kuntayhtymän velkaantuneisuus-% 8,9 on hyvin alhainen.

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

Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus on yksi kuntalain määrittämistä arviointimenettelyyn johtavista tunnusluvuista.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän ylijäämäksi muodostui vuodelta 2024 yhteensä 853 309,44 €. Ylijäämät edellisiltä vuosilta ovat yhteensä 20 662 281,55 €.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymällä ei ollut lainaa 31.12.2024.

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

Velat ja vastuut käyttötuloista, % (= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$) kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kuntayhtymän taseessa. Kuntayhtymän käyttötuloista velkoihin ja vastuihin tarvittaisiin 18,24 %.

5 Kokonaistulot ja -menot

| | 1 000 € | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|---------------|---------------|
| TULOT | | | |
| Toiminta | | | |
| Toimintatuotot | | 2 558 | 2 715 |
| Valtionosuudet | | 21 200 | 21 325 |
| Korkotuotot | | 145 | 122 |
| Muut rahoitustuotot | | 120 | 2 |
| Satunnaiset tuotot | | 10 | 184 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | | | |
| - Muut tulorahoituksen korjauserät | | -14 | -1 |
| Investoinnit | | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | |
| Rahoitustoiminta | | | |
| Antolainasaamisten vähennys | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | | | |
| Oman pääoman lisäykset | | | |
| Kokonaistulot yhteensä | | 24 019 | 24 347 |
| MENOT | | | |
| Toiminta | | | |
| Toimintakulut | | 21 505 | 21 102 |
| - Valmistus omaan käyttöön | | | |
| Korkokulut | | | |
| Muut rahoituskulut | | 5 | 96 |
| Satunnaiset kulut | | | |
| Investoinnit | | | |
| Investointimenot | | 1 342 | 1 216 |
| Rahoitustoiminta | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | | | 26 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen vähennys | | | |
| Oman pääoman vähennykset | | | |
| Kokonaismenot yhteensä | | 22 852 | 22 440 |
| Täsmäytys: | | | |
| Kokonaistulot - Kokonaismenot | 24 019 – 22 852 | 1 167 | 1 907 |
| Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset =234-(-933) | | 1 167 | 1 907 |

6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Lounais-Suomen koulutus Oy:stä omistaa Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä 100 %:ia. Osakepääoma on 10 000 euroa (100 osaketta/100 euroa kappale). Vuoden 2024 osalta koulutus- ja palvelutuotevalikoima on koostunut pääsääntöisesti lyhyt- ja lupakorttikoulutuksista sekä yrityksille tehdyistä täsmäkoulutuksista.

Lounais-Suomen koulutus Oy:n liikevaihto tilikaudella 1.1.-31.12.2024 oli 27.116,78 € (vuonna 2023 liikevaihto oli 81.342,21 euroa). Tilikauden alijäämäksi tuli -3 858,74 euroa (vuonna 2023 alijäämä oli jäämää 5035,43 euroa). Taseen loppusummaksi vuoden 2024 osalta tuli 82 475,99 euroa (vuonna 2023 luku oli 148 683,19 euroa). Kassavarojen muutos vuonna 2024 oli -23 261,33 (vuonna 2023 16 056,54 euroa). Rahaa kassassa oli vuoden 2024 lopussa 82475,99 euroa (2023 vuonna 105737,32 euroa).

Vuoden 2024 Quick ratio sekä Current ratio ovat 17,06. Tunnusluku on erinomaisella tasolla, kun se ylittää 1,5.

Vuoden 2024 osalta tilikauden alijäämää selittää osaltaan se, että toiminta on vähentynyt ja koulutuksien tuotto ei ole riittänyt kattamaan niiden kustannuksia. Tarjoukset on laskettu pienellä katteella, jopa miinusmerkkisinä tai ne ovat toteutuneet pienemmällä osallistujamäärällä, kuin on suunniteltu, joka on vaikuttanut tulokseen. Vuoden 2024 aikana Lounais-Suomen koulutus Oy:n liikevaihto on koostunut ainoastaan yritysten lyhyt- ja lupakorttikoulutuksista ja yrityskoulutuksista. Osalle yhteistyöyrityksistämme on tärkeää pitkäaikainen yhteistyö ja koulutuksen sujuvuus, hinnan sijaan. Lounais-Suomen koulutus Oy ei pysty kilpailemaan pelkällä hinnalla markkinoilla olevien yksityisten yritysten kanssa lupa- ja lyhytkorttikoulutustarjonnassa, koska kuntayhtymän opettajien kustannukset ovat suuremmat kuin yritysten kouluttajilla. TE24-uudistuksen vaikutukset ovat lopettaneet ELYn kanssa solmittavien rekry-, täsmä- ja muutoskoulutukset vuonna 2024. Näin ollen osakeyhtiön kaikkia kustannuksia ei ole saatu katettua.

Toimitusjohtaja vaihtui 2025 vuoden alusta, 9.12.2024 hallituksen kokouksessa valittiin uudeksi toimitusjohtajaksi Pauli Karihtala.

7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Yhtymähallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 853 309,44 € siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS

8 Käyttötalous

8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)

| | Talousarvio 2024 | Ta- muutokset OVS3 | Ta-muutosten jälkeen | TP 2024 toteutuma | Poikkeama TP/OVS3 | Poikkeama % |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Kuntayhtymä | | | | | | |
| Toimintakulut | 710 500,00 | 122 900,00 | 833 400,00 | 811 531,58 | - 21 868,42 | -2,6 |
| Toimintatuotot | 852 200,00 | 30 900,00 | 883 100,00 | 844 584,62 | - 38 515,38 | -4,4 |
| <i>Toimintakate</i> | <i>141 700,00</i> | <i>- 92 000,00</i> | <i>49 700,00</i> | <i>33 053,04</i> | <i>- 16 646,96</i> | <i>-33,5</i> |
| Opetus yhteensä | | | | | | |
| Toimintakulut | 20 451 200,00 | - 646 200,00 | 21 097 400,00 | 20 694 039,93 | - 403 360,07 | -1,9 |
| Toimintatuotot | 21 806 900,00 | - 1 096 200,00 | 22 903 100,00 | 22 913 636,10 | 10 536,10 | 0,0 |
| <i>Toimintakate</i> | <i>1 355 700,00</i> | <i>- 450 000,00</i> | <i>1 805 700,00</i> | <i>2 219 596,17</i> | <i>413 896,17</i> | <i>22,9</i> |
| Rahoitus | | | | | | |
| Rahoituskulut | 13 900,00 | 4 400,00 | 9 500,00 | 4 672,65 | - 4 827,35 | -50,8 |
| Rahoitustuotot | 71 200,00 | 19 500,00 | 51 700,00 | 265 170,29 | 213 470,29 | 412,9 |
| <i>Netto</i> | <i>57 300,00</i> | <i>15 100,00</i> | <i>42 200,00</i> | <i>260 497,64</i> | <i>218 297,64</i> | <i>517,3</i> |
| Käyttötalous ja rahoitus yhteensä | | | | | | |
| Toimintakulut | 21 175 600,00 | 764 700,00 | 21 940 300,00 | 21 510 244,16 | - 430 055,84 | - 2,0 |
| Toimintatuotot | 22 730 300,00 | 1 107 600,00 | 23 837 900,00 | 24 023 391,01 | 185 491,01 | 0,8 |
| <i>Vuosikate</i> | <i>1 554 700,00</i> | <i>342 900,00</i> | <i>1 897 600,00</i> | <i>2 513 146,85</i> | <i>615 546,85</i> | <i>32,4</i> |
| Poistot | 1 367 000,00 | 145 700,00 | 1 512 700,00 | 1 655 999,61 | 143 299,61 | 9,5 |
| Satunnaiset tulot | - | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| Satunnaiset kulut | - | - | - | - | - | |
| Tuloverot | 1 700,00 | 11 300,00 | 13 000,00 | 13 837,80 | 837,80 | 6,4 |
| <i>Tilikauden ylijäämä</i> | <i>186 000,00</i> | <i>185 900,00</i> | <i>371 900,00</i> | <i>853 309,44</i> | <i>471 409,44</i> | <i>229,4</i> |
| Investoinnit | | | | | | |
| Rakennusten korjaus | 935 000,00 | 9 000,00 | 944 000,00 | 940 567,98 | - 3 432,02 | -0,4 |
| Irtaimisto | 384 000,00 | 127 100,00 | 511 100,00 | 401 931,42 | - 109 168,58 | -21,4 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>1 319 000,00</i> | <i>136 100,00</i> | <i>1 455 100,00</i> | <i>1 342 499,40</i> | <i>- 112 600,60</i> | <i>-7,7</i> |

8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)

Kuntayhtymähallinto

Kuntayhtymähallintoon kuuluvat kustannuspaikat Yhtymävaltuusto-, Yhtymähallitus, Tarkastuslautakunta, Kuntayhtymähallinto, Tietohallinto ja tietotekniikkapalvelut, Työsuojelu, Yleis-, Talous- ja Henkilöstöhallinto, Keva sekä Koulutus Oy:n kustannukset. Kuntayhtymähallinnon toimintakulut toteutuivat 97,9 prosenttisesti ja toteutumamäärä oli 836 298,5 € (ed.vuosi 845 572,74 €). Kuntayhtymähallinnon ylijäämä 10 000 €.

Opetustoiminta toimintayksiköittäin

Tilikauden yli- ja alijäämät

| | |
|--------------------|--------------------|
| Myllykyläntie | -262 496,47 |
| Turuntie | -82 694,24 |
| Lieto | +581 282,10 |
| Hämeentie | +95 738,03 |
| Uusikaupunki | +803 620,17 |
| Työelämäpalvelut | -554 367,24 |
| Oppisopimus | 0 |
| Lukio | 0 |
| Opetuksen yhteiset | +9 135,96 |
| Kiinteistöt | -3 568,71 |
| Ruokapalvelut | 0 |
| Rahoitus | +246 659,84 |

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymävaltuuston hyväksymistasolla (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
03.03.2025

| | | Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2024 - 31.12.2024 | | | | | EUR | |
|---|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Ulkoinen | | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
| 00000010 Kuntayhtymän yhteiset | | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | | | | | | | |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset | | 847.406,93 | 840.700 | 817.100 | 838.900 | 871.600 | 832.556,31 | 95,5 |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot | | 9.061,63 | 7.200 | 7.200 | 7.200 | 7.200 | 10.542,39 | 146,4 |
| 3001 Myyntituotot | | 856.468,56 | 847.900 | 824.300 | 846.100 | 878.800 | 843.098,70 | 95,9 |
| 3300 Tuet ja avustukset | | 1.644,91 | 4.300 | 4.300 | 4.300 | 4.300 | 1.485,92 | 34,6 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | | | | | | | |
| 3500 Muut toimintatuotot | | 1.802,99 | | | | | | |
| 3400 Muut toimintatuotot | | 1.802,99 | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | 859.916,46 | 852.200 | 828.600 | 850.400 | 883.100 | 844.584,62 | 95,6 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | | | | | | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | | -426.807,01 | -322.600 | -342.600 | -377.200 | -427.400 | -420.698,55 | 98,4 |
| 4100 Henkilösivukulut | | -87.135,35 | -101.800 | -78.800 | -78.800 | -81.100 | -80.454,54 | 99,2 |
| 4001 Henkilöstökulut | | -513.942,36 | -424.400 | -421.400 | -456.000 | -508.500 | -501.153,09 | 98,6 |
| 4300 Palvelujen ostot | | | | | | | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | | -275.384,10 | -251.300 | -251.300 | -273.300 | -283.100 | -274.142,81 | 96,8 |
| 4300 Palvelujen ostot | | -275.384,10 | -251.300 | -251.300 | -273.300 | -283.100 | -274.142,81 | 96,8 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | | -7.644,66 | -11.500 | -11.500 | -11.500 | -12.000 | -6.929,24 | 57,7 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | -7.644,66 | -11.500 | -11.500 | -11.500 | -12.000 | -6.929,24 | 57,7 |
| 4800 Muut toimintakulut | | | | | | | | |
| 4801 Vuokrat | | -19.538,75 | -20.200 | -20.200 | -20.200 | -26.700 | -28.719,96 | 107,6 |
| 4900 Muut toimintakulut | | -2.803,51 | -3.100 | -3.100 | -3.100 | -3.100 | -586,48 | 18,9 |
| 4800 Muut toimintakulut | | -22.342,26 | -23.300 | -23.300 | -23.300 | -29.800 | -29.306,44 | 98,3 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | -819.313,38 | -710.500 | -707.500 | -764.100 | -833.400 | -811.531,58 | 97,4 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | | 40.603,08 | 141.700 | 121.100 | 86.300 | 49.700 | 33.053,04 | 66,5 |
| 6999 VUOSIKATE | | 40.603,08 | 141.700 | 121.100 | 86.300 | 49.700 | 33.053,04 | 66,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | | -5.834,22 | | | | | | |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | -5.834,22 | | | | | | |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./% |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 8000 Satunnaiset erät | | | | | | | |
| 8001 Satunnaiset tuotot | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8000 Satunnaiset erät | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 218.668,95 | 141.700 | 121.100 | 86.300 | 49.700 | 43.053,04 | 86,6 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 218.668,95 | 141.700 | 121.100 | 86.300 | 49.700 | 43.053,04 | 86,6 |
| 0000050 Opetus 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | | | | | | |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset | 20.477.856,07 | 19.606.600 | 20.315.000 | 20.293.200 | 20.305.900 | 20.367.217,69 | 100,3 |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 649.801,24 | 684.500 | 658.200 | 650.200 | 612.500 | 615.378,13 | 100,5 |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot | 833.605,14 | 777.000 | 622.100 | 622.100 | 614.100 | 616.520,84 | 100,4 |
| 3001 Myyntituotot | 21.961.262,45 | 21.068.100 | 21.595.300 | 21.565.500 | 21.532.500 | 21.599.116,66 | 100,3 |
| 3200 Maksutuotot | | | | | | | |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut | 46.022,83 | 48.100 | 47.700 | 42.800 | 42.800 | 23.717,28 | 55,4 |
| 3200 Maksutuotot | 46.022,83 | 48.100 | 47.700 | 42.800 | 42.800 | 23.717,28 | 55,4 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 806.699,38 | 355.000 | 750.300 | 960.700 | 997.100 | 913.427,52 | 91,6 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| 3410 Vuokratuotot | 311.848,32 | 334.200 | 329.200 | 329.200 | 329.200 | 331.060,53 | 100,6 |
| 3500 Muut toimintatuotot | 53.763,32 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 46.314,11 | 3087,6 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 365.611,64 | 335.700 | 330.700 | 330.700 | 330.700 | 377.374,64 | 114,1 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 23.179.596,30 | 21.806.900 | 22.724.000 | 22.899.700 | 22.903.100 | 22.913.636,10 | 100,0 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | | | | | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | -10.654.864,35 | -10.665.250 | -10.854.000 | -11.045.200 | -11.257.700 | -10.905.713,37 | 96,9 |
| 4100 Henkilösivukulut | -2.188.027,05 | -2.487.900 | -2.076.300 | -2.118.700 | -2.167.100 | -2.136.172,82 | 98,6 |
| 4001 Henkilöstökulut | -12.842.891,40 | -13.153.150 | -12.930.300 | -13.163.900 | -13.424.800 | -13.041.886,19 | 97,1 |
| 4300 Palvelujen ostot | | | | | | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | -3.799.820,62 | -3.544.700 | -3.630.450 | -3.753.000 | -3.860.750 | -3.981.539,11 | 103,1 |
| 4300 Palvelujen ostot | -3.799.820,62 | -3.544.700 | -3.630.450 | -3.753.000 | -3.860.750 | -3.981.539,11 | 103,1 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | -2.695.014,08 | -2.754.900 | -2.676.950 | -2.768.200 | -2.693.750 | -2.639.167,54 | 98,0 |
| 4670 Varastojen lisäys/vähennys | 6.373,98 | | | | | 25.855,04 | -100,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2.688.640,10 | -2.754.900 | -2.676.950 | -2.768.200 | -2.693.750 | -2.613.312,50 | 97,0 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| 4700 Avustukset | | | | | | | |
| 4701 Avustukset kotitalouksille | -11.838,00 | -9.200 | -9.000 | -9.000 | -10.500 | -15.950,00 | 151,9 |
| 4700 Avustukset | -11.838,00 | -9.200 | -9.000 | -9.000 | -10.500 | -15.950,00 | 151,9 |
| 4800 Muut toimintakulut | | | | | | | |
| 4801 Vuokrat | -780.809,57 | -820.850 | -879.550 | -903.700 | -926.100 | -863.189,67 | 93,2 |
| 4900 Muut toimintakulut | -158.623,04 | -168.400 | -170.500 | -170.500 | -181.500 | -178.162,46 | 98,2 |
| 4800 Muut toimintakulut | -939.432,61 | -989.250 | -1.050.050 | -1.074.200 | -1.107.600 | -1.041.352,13 | 94,0 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -20.282.622,73 | -20.451.200 | -20.296.750 | -20.768.300 | -21.097.400 | -20.694.039,93 | 98,1 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2.896.973,57 | 1.355.700 | 2.427.250 | 2.131.400 | 1.805.700 | 2.219.596,17 | 122,9 |
| 6999 VUOSIKATE | 2.896.973,57 | 1.355.700 | 2.427.250 | 2.131.400 | 1.805.700 | 2.219.596,17 | 122,9 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1.426.609,93 | -1.367.000 | -1.370.000 | -1.370.000 | -1.512.700 | -1.655.999,61 | 109,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1.426.609,93 | -1.367.000 | -1.370.000 | -1.370.000 | -1.512.700 | -1.655.999,61 | 109,5 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 1.470.363,64 | -11.300 | 1.057.250 | 761.400 | 293.000 | 563.596,56 | 192,4 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 1.470.363,64 | -11.300 | 1.057.250 | 761.400 | 293.000 | 563.596,56 | 192,4 |
| 0000080 Rahoitus 08/15- | | | | | | | |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | 121.746,25 | 70.000 | 70.000 | 60.000 | 50.000 | 144.817,97 | 289,6 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 2.673,20 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.700 | 120.352,32 | 7079,5 |
| 6300 Muut rahoituskulut | -95.782,16 | -13.900 | -13.900 | -13.900 | -9.500 | -4.672,65 | 49,2 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 6999 VUOSIKATE | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 8760 Tuloverot | -973,21 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -13.000 | -13.837,80 | 106,4 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 27.664,08 | 55.600 | 55.600 | 45.600 | 29.200 | 246.659,84 | 844,7 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./% |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------|
| Yhteensä | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | | | | | | |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset | 21.325.263,00 | 20.447.300 | 21.132.100 | 21.132.100 | 21.177.500 | 21.199.774,00 | 100,1 |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 649.801,24 | 684.500 | 658.200 | 650.200 | 612.500 | 615.378,13 | 100,5 |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot | 842.666,77 | 784.200 | 629.300 | 629.300 | 621.300 | 627.063,23 | 100,9 |
| 3001 Myyntituotot | 22.817.731,01 | 21.916.000 | 22.419.600 | 22.411.600 | 22.411.300 | 22.442.215,36 | 100,1 |
| 3200 Maksutuotot | | | | | | | |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut | 46.022,83 | 48.100 | 47.700 | 42.800 | 42.800 | 23.717,28 | 55,4 |
| 3200 Maksutuotot | 46.022,83 | 48.100 | 47.700 | 42.800 | 42.800 | 23.717,28 | 55,4 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 808.344,29 | 359.300 | 754.600 | 965.000 | 1.001.400 | 914.913,44 | 91,4 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| 3410 Vuokratuotot | 311.848,32 | 334.200 | 329.200 | 329.200 | 329.200 | 331.060,53 | 100,6 |
| 3500 Muut toimintatuotot | 55.566,31 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 46.314,11 | 3087,6 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 367.414,63 | 335.700 | 330.700 | 330.700 | 330.700 | 377.374,64 | 114,1 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 24.039.512,76 | 22.659.100 | 23.552.600 | 23.750.100 | 23.786.200 | 23.758.220,72 | 99,9 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | | | | | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | -11.081.671,36 | -10.987.850 | -11.196.600 | -11.422.400 | -11.685.100 | -11.326.411,92 | 96,9 |
| 4100 Henkilösivukulut | -2.275.162,40 | -2.589.700 | -2.155.100 | -2.197.500 | -2.248.200 | -2.216.627,36 | 98,6 |
| 4001 Henkilöstökulut | -13.356.833,76 | -13.577.550 | -13.351.700 | -13.619.900 | -13.933.300 | -13.543.039,28 | 97,2 |
| 4300 Palvelujen ostot | | | | | | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | -4.075.204,72 | -3.796.000 | -3.881.750 | -4.026.300 | -4.143.850 | -4.255.681,92 | 102,7 |
| 4300 Palvelujen ostot | -4.075.204,72 | -3.796.000 | -3.881.750 | -4.026.300 | -4.143.850 | -4.255.681,92 | 102,7 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | -2.702.658,74 | -2.766.400 | -2.688.450 | -2.779.700 | -2.705.750 | -2.646.096,78 | 97,8 |
| 4670 Varastojen lisäys/vähennys | 6.373,98 | | | | | 25.855,04 | -100,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2.696.284,76 | -2.766.400 | -2.688.450 | -2.779.700 | -2.705.750 | -2.620.241,74 | 96,8 |
| 4700 Avustukset | | | | | | | |
| 4701 Avustukset kotitalouksille | -11.838,00 | -9.200 | -9.000 | -9.000 | -10.500 | -15.950,00 | 151,9 |
| 4700 Avustukset | -11.838,00 | -9.200 | -9.000 | -9.000 | -10.500 | -15.950,00 | 151,9 |
| 4800 Muut toimintakulut | | | | | | | |
| 4801 Vuokrat | -800.348,32 | -841.050 | -899.750 | -923.900 | -952.800 | -891.909,63 | 93,6 |
| 4900 Muut toimintakulut | -161.426,55 | -171.500 | -173.600 | -173.600 | -184.600 | -178.748,94 | 96,8 |
| 4800 Muut toimintakulut | -961.774,87 | -1.012.550 | -1.073.350 | -1.097.500 | -1.137.400 | -1.070.658,57 | 94,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -21.101.936,11 | -21.161.700 | -21.004.250 | -21.532.400 | -21.930.800 | -21.505.571,51 | 98,1 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2.937.576,65 | 1.497.400 | 2.548.350 | 2.217.700 | 1.855.400 | 2.252.649,21 | 121,4 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | 121.746,25 | 70.000 | 70.000 | 60.000 | 50.000 | 144.817,97 | 289,6 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 2.673,20 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.700 | 120.352,32 | 7079,5 |
| 6300 Muut rahoituskulut | -95.782,16 | -13.900 | -13.900 | -13.900 | -9.500 | -4.672,65 | 49,2 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 6999 VUOSIKATE | 2.966.213,94 | 1.554.700 | 2.605.650 | 2.265.000 | 1.897.600 | 2.513.146,85 | 132,4 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1.432.444,15 | -1.367.000 | -1.370.000 | -1.370.000 | -1.512.700 | -1.655.999,61 | 109,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1.432.444,15 | -1.367.000 | -1.370.000 | -1.370.000 | -1.512.700 | -1.655.999,61 | 109,5 |
| 8000 Satunnaiset erät | | | | | | | |
| 8001 Satunnaiset tuotot | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8000 Satunnaiset erät | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 1.717.669,88 | 187.700 | 1.235.650 | 895.000 | 384.900 | 867.147,24 | 225,3 |
| 8760 Tuloverot | -973,21 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -13.000 | -13.837,80 | 106,4 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 1.716.696,67 | 186.000 | 1.233.950 | 893.300 | 371.900 | 853.309,44 | 229,4 |

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymähallituksen hyväksymistasolla (ml. sisäiset erät)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
03.03.2025

| | | Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2024 - 31.12.2024 | | | | | EUR | |
|--|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Ulkoinen/Sisäinen | | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
| 00000011 Johtava rehtori | | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | 278.567,77 | 291.100 | 290.100 | 307.100 | 321.800 | 274.721,10 | 85,4 |
| 3300 Tuet ja avustukset | | 253,29 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 1.700 | 24,37 | 1,4 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | 278.821,06 | 292.800 | 291.800 | 308.800 | 323.500 | 274.745,47 | 84,9 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | -134.918,09 | -133.900 | -132.600 | -132.600 | -133.300 | -117.266,71 | 88,0 |
| 4300 Palvelujen ostot | | -124.182,22 | -136.900 | -136.900 | -153.900 | -161.200 | -129.844,76 | 80,5 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | -967,23 | -4.000 | -4.000 | -4.000 | -4.000 | -1.348,52 | 33,7 |
| 4800 Muut toimintakulut | | -17.211,61 | -17.400 | -17.700 | -17.700 | -24.300 | -25.547,24 | 105,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | -277.279,15 | -292.200 | -291.200 | -308.200 | -322.800 | -274.007,23 | 84,9 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | | 1.541,91 | 600 | 600 | 600 | 700 | 738,24 | 105,5 |
| 6999 VUOSIKATE | | 1.541,91 | 600 | 600 | 600 | 700 | 738,24 | 105,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | | -1.541,91 | -600 | -600 | -600 | -700 | -738,24 | 105,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | -1.541,91 | -600 | -600 | -600 | -700 | -738,24 | 105,5 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 00000012 Talous- ja hallintojohtaja | | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | 577.900,79 | 556.800 | 534.200 | 539.000 | 557.000 | 568.377,60 | 102,0 |
| 3300 Tuet ja avustukset | | 1.391,62 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 1.461,55 | 56,2 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | 1.802,99 | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | 581.095,40 | 559.400 | 536.800 | 541.600 | 559.600 | 569.839,15 | 101,8 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | -379.024,27 | -290.500 | -288.800 | -323.400 | -375.200 | -383.886,38 | 102,3 |
| 4300 Palvelujen ostot | | -152.422,77 | -114.400 | -114.400 | -119.400 | -121.900 | -145.464,06 | 119,3 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | -6.949,93 | -7.500 | -7.500 | -7.500 | -8.000 | -5.580,72 | 69,8 |
| 4800 Muut toimintakulut | | -29.896,62 | -27.200 | -26.500 | -26.300 | -26.400 | -27.360,11 | 103,6 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | -568.293,59 | -439.600 | -437.200 | -476.600 | -531.500 | -562.291,27 | 105,8 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./% |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 12.801,81 | 119.800 | 99.600 | 65.000 | 28.100 | 7.547,88 | 26,9 |
| 6999 VUOSIKATE | 12.801,81 | 119.800 | 99.600 | 65.000 | 28.100 | 7.547,88 | 26,9 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -12.801,80 | -6.800 | -6.600 | -6.600 | -7.400 | -7.547,88 | 102,0 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -12.801,80 | -6.800 | -6.600 | -6.600 | -7.400 | -7.547,88 | 102,0 |
| 8000 Satunnaiset erät | | | | | | | |
| 8001 Satunnaiset tuotot | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8000 Satunnaiset erät | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 183.900,10 | 113.000 | 93.000 | 58.400 | 20.700 | 10.000,00 | 48,3 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 183.900,10 | 113.000 | 93.000 | 58.400 | 20.700 | 10.000,00 | 48,3 |
| 00000051 Myllykyläntie 08/15- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 4.025.014,16 | 3.611.300 | 3.745.300 | 3.740.400 | 3.818.200 | 4.077.515,95 | 106,8 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 25.366,65 | 3.900 | 3.900 | 3.900 | 15.700 | 28.849,31 | 183,8 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | | | | | 885,94 | -100,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 4.050.380,81 | 3.615.200 | 3.749.200 | 3.744.300 | 3.833.900 | 4.107.251,20 | 107,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -2.038.935,47 | -2.131.150 | -2.004.000 | -2.002.600 | -2.194.300 | -2.114.134,31 | 96,3 |
| 4300 Palvelujen ostot | -290.975,66 | -265.700 | -254.700 | -254.700 | -274.750 | -272.039,06 | 99,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -432.201,30 | -464.400 | -393.400 | -402.400 | -380.900 | -363.282,71 | 95,4 |
| 4700 Avustukset | -2.658,00 | -3.000 | -3.000 | -3.000 | -1.600 | -1.050,00 | 65,6 |
| 4800 Muut toimintakulut | -1.020.501,52 | -1.068.300 | -1.043.900 | -1.031.800 | -1.088.100 | -1.143.212,00 | 105,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -3.785.271,95 | -3.932.550 | -3.699.000 | -3.694.500 | -3.939.650 | -3.893.718,08 | 98,8 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 265.108,86 | -317.350 | 50.200 | 49.800 | -105.750 | 213.533,12 | -201,9 |
| 6999 VUOSIKATE | 265.108,86 | -317.350 | 50.200 | 49.800 | -105.750 | 213.533,12 | -201,9 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -454.329,43 | -434.900 | -435.200 | -432.500 | -467.500 | -476.029,59 | 101,8 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -454.329,43 | -434.900 | -435.200 | -432.500 | -467.500 | -476.029,59 | 101,8 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | -189.220,57 | -752.250 | -385.000 | -382.700 | -573.250 | -262.496,47 | 45,8 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -189.220,57 | -752.250 | -385.000 | -382.700 | -573.250 | -262.496,47 | 45,8 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./% |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| 0000052 Turuntie 08/15- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 2.896.258,07 | 2.595.900 | 2.730.200 | 2.742.200 | 2.665.600 | 2.602.271,29 | 97,6 |
| 3200 Maksutuotot | 137,00 | | | | | | |
| 3300 Tuet ja avustukset | 90.986,95 | 65.200 | 65.200 | 65.200 | 74.700 | 42.018,49 | 56,2 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 1.500,00 | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 2.988.882,02 | 2.661.100 | 2.795.400 | 2.807.400 | 2.740.300 | 2.644.289,78 | 96,5 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -1.746.426,70 | -1.809.300 | -1.684.900 | -1.683.900 | -1.685.700 | -1.695.751,54 | 100,6 |
| 4300 Palvelujen ostot | -322.148,84 | -238.200 | -238.200 | -254.700 | -261.900 | -272.837,99 | 104,2 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -68.613,97 | -93.300 | -77.300 | -82.300 | -57.600 | -49.903,10 | 86,6 |
| 4700 Avustukset | -1.900,00 | -2.800 | -2.800 | -2.800 | -2.800 | -3.300,00 | 117,9 |
| 4800 Muut toimintakulut | -563.432,48 | -612.850 | -571.500 | -571.000 | -576.200 | -578.634,97 | 100,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -2.702.521,99 | -2.756.450 | -2.574.700 | -2.594.700 | -2.584.200 | -2.600.427,60 | 100,6 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 286.360,03 | -95.350 | 220.700 | 212.700 | 156.100 | 43.862,18 | 28,1 |
| 6999 VUOSIKATE | 286.360,03 | -95.350 | 220.700 | 212.700 | 156.100 | 43.862,18 | 28,1 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -116.711,13 | -114.300 | -114.200 | -114.200 | -125.200 | -126.556,42 | 101,1 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -116.711,13 | -114.300 | -114.200 | -114.200 | -125.200 | -126.556,42 | 101,1 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 169.648,90 | -209.650 | 106.500 | 98.500 | 30.900 | -82.694,24 | -267,6 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 169.648,90 | -209.650 | 106.500 | 98.500 | 30.900 | -82.694,24 | -267,6 |
| 0000053 Lieto 08/15 | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 2.664.236,63 | 2.691.100 | 2.643.400 | 2.640.400 | 2.543.500 | 2.615.519,70 | 102,8 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 43.446,42 | 300 | 300 | 300 | 6.200 | 20.926,11 | 337,5 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 75,81 | | | | | 298,80 | -100,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 2.707.758,86 | 2.691.400 | 2.643.700 | 2.640.700 | 2.549.700 | 2.636.744,61 | 103,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -1.037.084,52 | -1.248.100 | -1.223.700 | -1.224.300 | -1.173.200 | -1.122.207,51 | 95,7 |
| 4300 Palvelujen ostot | -159.841,15 | -120.100 | -130.500 | -135.500 | -191.900 | -186.384,27 | 97,1 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -169.079,85 | -199.900 | -201.400 | -201.400 | -182.850 | -144.406,40 | 79,0 |
| 4700 Avustukset | -1.780,00 | -2.000 | -1.800 | -1.800 | -2.600 | -2.350,00 | 90,4 |
| 4800 Muut toimintakulut | -495.990,03 | -601.850 | -572.350 | -580.700 | -579.200 | -523.495,12 | 90,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -1.863.775,55 | -2.171.950 | -2.129.750 | -2.143.700 | -2.129.750 | -1.978.843,30 | 92,9 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 843.983,31 | 519.450 | 513.950 | 497.000 | 419.950 | 657.901,31 | 156,7 |
| 6999 VUOSIKATE | 843.983,31 | 519.450 | 513.950 | 497.000 | 419.950 | 657.901,31 | 156,7 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -60.827,74 | -58.600 | -58.600 | -58.600 | -71.200 | -76.619,21 | 107,6 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -60.827,74 | -58.600 | -58.600 | -58.600 | -71.200 | -76.619,21 | 107,6 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 783.155,57 | 460.850 | 455.350 | 438.400 | 348.750 | 581.282,10 | 166,7 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 783.155,57 | 460.850 | 455.350 | 438.400 | 348.750 | 581.282,10 | 166,7 |
| 0000055 Hämeentie 08/15- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 2.781.427,71 | 2.509.900 | 2.438.000 | 2.434.900 | 2.187.100 | 2.362.302,73 | 108,0 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 5.345,53 | | | | 3.600 | 5.552,90 | 154,2 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 5,61 | | | | | 0,05 | -100,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 2.786.778,85 | 2.509.900 | 2.438.000 | 2.434.900 | 2.190.700 | 2.367.855,68 | 108,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -1.057.959,62 | -1.099.200 | -1.049.700 | -1.076.800 | -994.300 | -989.337,25 | 99,5 |
| 4300 Palvelujen ostot | -339.584,36 | -271.350 | -281.500 | -292.000 | -282.600 | -285.097,42 | 100,9 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -173.253,79 | -201.800 | -186.800 | -181.800 | -171.300 | -152.132,02 | 88,8 |
| 4700 Avustukset | -300,00 | -1.400 | -1.400 | -1.400 | -1.200 | -1.250,00 | 104,2 |
| 4800 Muut toimintakulut | -545.094,10 | -628.000 | -608.800 | -615.500 | -604.400 | -580.727,91 | 96,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -2.116.191,87 | -2.201.750 | -2.128.200 | -2.167.500 | -2.053.800 | -2.008.544,60 | 97,8 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 670.586,98 | 308.150 | 309.800 | 267.400 | 136.900 | 359.311,08 | 262,5 |
| 6999 VUOSIKATE | 670.586,98 | 308.150 | 309.800 | 267.400 | 136.900 | 359.311,08 | 262,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -237.691,03 | -227.900 | -228.100 | -226.700 | -262.100 | -263.573,05 | 100,6 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -237.691,03 | -227.900 | -228.100 | -226.700 | -262.100 | -263.573,05 | 100,6 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 432.895,95 | 80.250 | 81.700 | 40.700 | -125.200 | 95.738,03 | -76,5 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 432.895,95 | 80.250 | 81.700 | 40.700 | -125.200 | 95.738,03 | -76,5 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./% |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 0000056 Uusikaupunki 08/15- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 6.570.239,07 | 5.741.000 | 6.190.800 | 6.184.300 | 6.491.500 | 6.801.021,70 | 104,8 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 47.687,53 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 18.400 | 41.763,52 | 227,0 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 15.680,00 | | | | | 3.120,00 | -100,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 6.633.606,60 | 5.747.500 | 6.197.300 | 6.190.800 | 6.509.900 | 6.845.905,22 | 105,2 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -3.328.432,09 | -3.324.600 | -3.413.500 | -3.449.400 | -3.582.700 | -3.430.279,12 | 95,7 |
| 4300 Palvelujen ostot | -405.192,75 | -292.150 | -348.050 | -358.300 | -412.600 | -437.007,17 | 105,9 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -390.036,94 | -323.900 | -346.450 | -346.500 | -368.000 | -376.834,65 | 102,4 |
| 4700 Avustukset | | | | | -2.300 | -4.600,00 | 200,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | -1.119.833,88 | -1.259.650 | -1.194.500 | -1.256.300 | -1.284.700 | -1.262.742,27 | 98,3 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -5.243.495,66 | -5.200.300 | -5.302.500 | -5.410.500 | -5.650.300 | -5.511.463,21 | 97,5 |
| 41 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 1.390.110,94 | 547.200 | 894.800 | 780.300 | 859.600 | 1.334.442,01 | 155,2 |
| 6999 VUOSIKATE | 1.390.110,94 | 547.200 | 894.800 | 780.300 | 859.600 | 1.334.442,01 | 155,2 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -503.546,62 | -478.300 | -481.500 | -481.500 | -527.000 | -530.821,84 | 100,7 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -503.546,62 | -478.300 | -481.500 | -481.500 | -527.000 | -530.821,84 | 100,7 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 886.564,32 | 68.900 | 413.300 | 298.800 | 332.600 | 803.620,17 | 241,6 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 886.564,32 | 68.900 | 413.300 | 298.800 | 332.600 | 803.620,17 | 241,6 |
| 0000057 Työelämäpalvelut 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 155.932,51 | 878.500 | 980.300 | 965.400 | 965.400 | 392.326,07 | 40,6 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 7.235,02 | | | | 1.100 | 1.142,19 | 103,8 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 163.167,53 | 878.500 | 980.300 | 965.400 | 966.500 | 393.468,26 | 40,7 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -294.873,93 | -269.400 | -249.200 | -249.200 | -249.200 | -257.453,76 | 103,3 |
| 4300 Palvelujen ostot | -550.838,12 | -515.700 | -515.700 | -515.700 | -515.700 | -600.847,28 | 116,5 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.674,16 | -4.400 | -4.400 | -4.400 | -4.400 | -617,15 | 14,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | -89.309,64 | -109.400 | -100.900 | -101.700 | -91.100 | -75.802,54 | 83,2 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -936.695,85 | -898.900 | -870.200 | -871.000 | -860.400 | -934.720,73 | 108,6 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -773.528,32 | -20.400 | 110.100 | 94.400 | 106.100 | -541.252,47 | -510,1 |
| 6999 VUOSIKATE | -773.528,32 | -20.400 | 110.100 | 94.400 | 106.100 | -541.252,47 | -510,1 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -2.241,46 | -3.300 | -3.000 | -3.100 | -3.000 | -3.114,77 | 103,8 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -2.241,46 | -3.300 | -3.000 | -3.100 | -3.000 | -3.114,77 | 103,8 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | -775.769,78 | -23.700 | 107.100 | 91.300 | 103.100 | -544.367,24 | -528,0 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -775.769,78 | -23.700 | 107.100 | 91.300 | 103.100 | -544.367,24 | -528,0 |
| 00000058 Oppisopimus 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 513.802,30 | 604.000 | 604.000 | 604.000 | 604.000 | 734.530,58 | 121,6 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 658,85 | | | | 1.000 | 980,36 | 98,0 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 514.461,15 | 604.000 | 604.000 | 604.000 | 605.000 | 735.510,94 | 121,6 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -211.340,62 | -223.300 | -220.300 | -220.300 | -220.300 | -226.536,09 | 102,8 |
| 4300 Palvelujen ostot | -246.005,98 | -203.800 | -203.800 | -203.800 | -207.800 | -455.509,67 | 219,2 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.407,70 | -1.100 | -1.100 | -1.100 | -1.100 | -1.020,74 | 92,8 |
| 4800 Muut toimintakulut | -52.620,08 | -56.000 | -51.200 | -51.700 | -57.800 | -48.600,10 | 84,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -511.374,38 | -484.200 | -476.400 | -476.900 | -487.000 | -731.666,60 | 150,2 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 3.086,77 | 119.800 | 127.600 | 127.100 | 118.000 | 3.844,34 | 3,3 |
| 6999 VUOSIKATE | 3.086,77 | 119.800 | 127.600 | 127.100 | 118.000 | 3.844,34 | 3,3 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -3.086,77 | -3.000 | -3.000 | -3.200 | -3.700 | -3.844,34 | 103,9 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -3.086,77 | -3.000 | -3.000 | -3.200 | -3.700 | -3.844,34 | 103,9 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 0 | 116.800 | 124.600 | 123.900 | 114.300 | 0 | |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 0 | 116.800 | 124.600 | 123.900 | 114.300 | 0 | |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./% |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 0000061 Lukio | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 2.031.187,94 | 2.059.400 | 2.039.500 | 2.030.100 | 2.033.300 | 2.004.822,88 | 98,6 |
| 3200 Maksutuotot | 45.885,83 | 48.100 | 47.700 | 42.800 | 42.800 | 23.717,28 | 55,4 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 53.861,76 | 55.400 | 55.400 | 55.400 | 47.000 | 47.630,23 | 101,3 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 2.130.935,53 | 2.164.400 | 2.144.100 | 2.129.800 | 2.124.600 | 2.076.170,39 | 97,7 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -1.378.209,25 | -1.402.800 | -1.393.400 | -1.379.600 | -1.370.100 | -1.398.103,49 | 102,0 |
| 4300 Palvelujen ostot | -313.619,19 | -294.400 | -294.400 | -294.400 | -282.000 | -236.523,98 | 83,9 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -89.108,39 | -98.100 | -98.100 | -98.100 | -104.100 | -91.162,80 | 87,6 |
| 4700 Avustukset | -5.200,00 | | | | | | |
| 4800 Muut toimintakulut | -343.940,41 | -357.300 | -357.400 | -356.900 | -367.700 | -349.513,53 | 95,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -2.130.077,24 | -2.152.600 | -2.143.300 | -2.129.000 | -2.123.900 | -2.075.303,80 | 97,7 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 858,29 | 11.800 | 800 | 800 | 700 | 866,59 | 123,8 |
| 6999 VUOSIKATE | 858,29 | 11.800 | 800 | 800 | 700 | 866,59 | 123,8 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -858,29 | -900 | -800 | -800 | -700 | -866,59 | 123,8 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -858,29 | -900 | -800 | -800 | -700 | -866,59 | 123,8 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 0 | 10.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 0 | 10.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0000071 Opetuksen yhteiset 2016- | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 12.566,45 | 11.800 | 3.600 | 3.600 | 3.700 | 37.751,82 | 1020,3 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 523.676,05 | 221.200 | 616.500 | 826.900 | 826.900 | 716.280,47 | 86,6 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 719.857,93 | 949.000 | 738.100 | 737.500 | 814.900 | 739.648,04 | 90,8 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 1.256.100,43 | 1.182.000 | 1.358.200 | 1.568.000 | 1.645.500 | 1.493.680,33 | 90,8 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -1.055.817,86 | -921.100 | -979.400 | -1.166.900 | -1.248.700 | -1.123.048,37 | 89,9 |
| 4300 Palvelujen ostot | -217.702,64 | -177.500 | -292.800 | -312.100 | -313.900 | -282.501,65 | 90,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -21.956,30 | -16.700 | -16.700 | -19.200 | -19.200 | -20.116,98 | 104,8 |
| 4700 Avustukset | | | | | | -3.400,00 | -100,0 |
| 4800 Muut toimintakulut | -66.076,23 | -52.400 | -59.000 | -58.700 | -52.000 | -54.205,53 | 104,2 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -1.361.553,03 | -1.167.700 | -1.347.900 | -1.556.900 | -1.633.800 | -1.483.272,53 | 90,8 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -105.452,60 | 14.300 | 10.300 | 11.100 | 11.700 | 10.407,80 | 89,0 |
| 6999 VUOSIKATE | -105.452,60 | 14.300 | 10.300 | 11.100 | 11.700 | 10.407,80 | 89,0 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1.454,67 | -1.300 | -1.300 | -1.200 | -1.000 | -1.271,84 | 127,2 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1.454,67 | -1.300 | -1.300 | -1.200 | -1.000 | -1.271,84 | 127,2 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | -106.907,27 | 13.000 | 9.000 | 9.900 | 10.700 | 9.135,96 | 85,4 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -106.907,27 | 13.000 | 9.000 | 9.900 | 10.700 | 9.135,96 | 85,4 |
| 00000072 Kiinteistöt 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 260.020,06 | 257.200 | 112.200 | 112.200 | 112.200 | 91.981,40 | 82,0 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 1.564,97 | | | | | 1.030,46 | -100,0 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 2.741.140,79 | 2.840.800 | 2.806.400 | 2.853.600 | 2.822.600 | 2.908.790,46 | 103,1 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 3.002.725,82 | 3.098.000 | 2.918.600 | 2.965.800 | 2.934.800 | 3.001.802,32 | 102,3 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -293.910,08 | -320.400 | -316.000 | -316.000 | -316.000 | -300.666,88 | 95,1 |
| 4300 Palvelujen ostot | -946.523,95 | -1.037.100 | -942.100 | -999.100 | -986.400 | -1.048.588,00 | 106,3 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1.051.832,91 | -1.071.800 | -1.071.800 | -1.132.000 | -1.100.800 | -1.088.198,02 | 98,9 |
| 4800 Muut toimintakulut | -368.340,21 | -379.300 | -378.800 | -407.200 | -408.300 | -402.902,29 | 98,7 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -2.660.607,15 | -2.808.600 | -2.708.700 | -2.854.300 | -2.811.500 | -2.840.355,19 | 101,0 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 342.118,67 | 289.400 | 209.900 | 111.500 | 123.300 | 161.447,13 | 130,9 |
| 6999 VUOSIKATE | 342.118,67 | 289.400 | 209.900 | 111.500 | 123.300 | 161.447,13 | 130,9 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -37.353,30 | -37.100 | -37.100 | -41.000 | -43.200 | -165.015,84 | 382,0 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -37.353,30 | -37.100 | -37.100 | -41.000 | -43.200 | -165.015,84 | 382,0 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 304.765,37 | 252.300 | 172.800 | 70.500 | 80.100 | -3.568,71 | -4,5 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 304.765,37 | 252.300 | 172.800 | 70.500 | 80.100 | -3.568,71 | -4,5 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./% |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 00000073 Ruokailupalvelut 2016- | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 280.324,59 | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 294.629,43 | 122,8 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 6.869,65 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 7.253,48 | 290,1 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 688.635,86 | 750.100 | 741.700 | 764.400 | 763.400 | 777.970,17 | 101,9 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 975.830,10 | 992.600 | 984.200 | 1.006.900 | 1.005.900 | 1.079.853,08 | 107,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -399.901,26 | -403.800 | -396.200 | -394.900 | -390.300 | -384.367,87 | 98,5 |
| 4300 Palvelujen ostot | -227.376,49 | -260.700 | -260.700 | -264.700 | -263.200 | -314.803,37 | 119,6 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -297.739,93 | -279.500 | -279.500 | -299.000 | -303.500 | -329.428,06 | 108,5 |
| 4800 Muut toimintakulut | -50.812,42 | -48.600 | -47.800 | -48.300 | -48.900 | -51.253,78 | 104,8 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -975.830,10 | -992.600 | -984.200 | -1.006.900 | -1.005.900 | -1.079.853,08 | 107,4 |
| 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 | |
| 00000080 Rahoitus 08/15- | | | | | | | |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | 121.746,25 | 70.000 | 70.000 | 60.000 | 50.000 | 144.817,97 | 289,6 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 2.673,20 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.700 | 120.352,32 | 7079,5 |
| 6300 Muut rahoituskulut | -95.782,16 | -13.900 | -13.900 | -13.900 | -9.500 | -4.672,65 | 49,2 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 6999 VUOSIKATE | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 8760 Tuloverot | -973,21 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -13.000 | -13.837,80 | 106,4 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 27.664,08 | 55.600 | 55.600 | 45.600 | 29.200 | 246.659,84 | 844,7 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./% |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| Yhteensä | | | | | | | |
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | 23.047.478,05 | 22.048.000 | 22.551.600 | 22.543.600 | 22.543.300 | 22.857.772,25 | 101,4 |
| 3200 Maksutuotot | 46.022,83 | 48.100 | 47.700 | 42.800 | 42.800 | 23.717,28 | 55,4 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 808.344,29 | 359.300 | 754.600 | 965.000 | 1.001.400 | 914.913,44 | 91,4 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 4.168.698,99 | 4.541.400 | 4.287.700 | 4.357.000 | 4.402.400 | 4.430.713,46 | 100,6 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 28.070.544,16 | 26.996.800 | 27.641.600 | 27.908.400 | 27.989.900 | 28.227.116,43 | 100,8 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | -13.356.833,76 | -13.577.550 | -13.351.700 | -13.619.900 | -13.933.300 | -13.543.039,28 | 97,2 |
| 4300 Palvelujen ostot | -4.296.414,12 | -3.928.000 | -4.013.750 | -4.158.300 | -4.275.850 | -4.667.448,68 | 109,2 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2.704.822,40 | -2.766.400 | -2.688.450 | -2.779.700 | -2.705.750 | -2.624.031,87 | 97,0 |
| 4700 Avustukset | -11.838,00 | -9.200 | -9.000 | -9.000 | -10.500 | -15.950,00 | 151,9 |
| 4800 Muut toimintakulut | -4.763.059,23 | -5.218.250 | -5.030.350 | -5.123.800 | -5.209.100 | -5.123.997,39 | 98,4 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -25.132.967,51 | -25.499.400 | -25.093.250 | -25.690.700 | -26.134.500 | -25.974.467,22 | 99,4 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2.937.576,65 | 1.497.400 | 2.548.350 | 2.217.700 | 1.855.400 | 2.252.649,21 | 121,4 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | 121.746,25 | 70.000 | 70.000 | 60.000 | 50.000 | 144.817,97 | 289,6 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 2.673,20 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.700 | 120.352,32 | 7079,5 |
| 6300 Muut rahoituskulut | -95.782,16 | -13.900 | -13.900 | -13.900 | -9.500 | -4.672,65 | 49,2 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 6999 VUOSIKATE | 2.966.213,94 | 1.554.700 | 2.605.650 | 2.265.000 | 1.897.600 | 2.513.146,85 | 132,4 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1.432.444,15 | -1.367.000 | -1.370.000 | -1.370.000 | -1.512.700 | -1.655.999,61 | 109,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1.432.444,15 | -1.367.000 | -1.370.000 | -1.370.000 | -1.512.700 | -1.655.999,61 | 109,5 |
| 8000 Satunnaiset erät | | | | | | | |
| 8001 Satunnaiset tuotot | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8000 Satunnaiset erät | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 1.717.669,88 | 187.700 | 1.235.650 | 895.000 | 384.900 | 867.147,24 | 225,3 |
| 8760 Tuloverot | -973,21 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -13.000 | -13.837,80 | 106,4 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 1.716.696,67 | 186.000 | 1.233.950 | 893.300 | 371.900 | 853.309,44 | 229,4 |

Kustannukset (ulkoiset+sisäiset) per opiskelija 2024

| 31.12.2024 | | | | | | | | | | |
|---|--------------|---------------|-----------|-----------|----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ALA Tutkinto Osaamisala | Toimipaikka | Toimipiste | TULOT | MENOT | NETTO | Henkilöstön määrä (2) | Opiskelija- vuodet (1) | TULOT / opiskelija- vuosi | MENOT / opiskelija- vuosi | NETTO / opiskelija- vuosi |
| HUMANISTISET JA TAIDEALAT | | | 498 732 | 485 450 | 13 282 | 4,9 | 40 | 12 591 | 12 256 | 335 |
| Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto | | | 498 732 | 485 450 | 13 282 | 4,9 | 40 | 12 591 | 12 256 | 335 |
| <i>Audiovisuaalisen viestinnän oa</i> | Loimaa | Turuntie | 498 732 | 485 450 | 13 282 | 4,9 | 40 | 12 591 | 12 256 | 335 |
| KAUPPA, HALLINTO JA OIKEUSTIETEET | | | 1 333 898 | 1 301 283 | 32 615 | 12,7 | 150 | 8 912 | 8 694 | 218 |
| Liiketoiminnan perustutkinto | | | 1 333 898 | 1 301 283 | 32 615 | 12,7 | 150 | 8 912 | 8 694 | 218 |
| | Lieto | | 255 264 | 133 441 | 121 823 | 0,9 | 30 | 8 391 | 4 387 | 4 005 |
| | Loimaa | Turuntie | 545 290 | 635 671 | -90 382 | 6,5 | 60 | 9 145 | 10 660 | -1 516 |
| | Uusikaupunki | | 533 345 | 532 170 | 1 174 | 5,4 | 60 | 8 944 | 8 925 | 20 |
| MAA- JA METSÄTALOUSALAT | | | 977 224 | 899 142 | 78 082 | 8,7 | 57 | 17 069 | 15 706 | 1 364 |
| Maatalousalan perustutkinto | | | 977 224 | 899 142 | 78 082 | 8,7 | 57 | 17 069 | 15 706 | 1 364 |
| <i>Maatilatalouden oa</i> | Loimaa | Hämeentie | 977 224 | 899 142 | 78 082 | 8,7 | 57 | 17 069 | 15 706 | 1 364 |
| PALVELUALAT | | | 4 310 640 | 4 175 502 | 135 138 | 36,5 | 282 | 15 287 | 14 808 | 479 |
| Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto | | | 422 026 | 545 069 | -123 043 | 7,6 | 34 | 12 493 | 16 136 | -3 642 |
| <i>Ihon hoidon oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 165 952 | 208 470 | -42 518 | 2,5 | 14 | 12 052 | 15 139 | -3 088 |
| <i>Hius- ja kauneudenhoidon neuvonnan oa</i> | | | | | | | | | | |
| <i>Kampaajatyön oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 256 074 | 336 599 | -80 525 | 5,1 | 20 | 12 797 | 16 822 | -4 024 |
| <i>Parturityön oa</i> | | | | | | | | | | |
| Logistiikan perustutkinto | | | 3 098 222 | 2 813 316 | 284 906 | 20,6 | 189 | 16 378 | 14 872 | 1 506 |
| <i>Kuljetuspalvelujen oa</i> | Lieto | | 631 787 | 479 033 | 152 754 | 2,6 | 41 | 15 353 | 11 641 | 3 712 |
| <i>Kuljetuspalvelujen oa</i> | Loimaa | Hämeentie | 1 390 631 | 1 372 976 | 17 656 | 9,6 | 84 | 16 543 | 16 333 | 210 |
| <i>Kuljetuspalvelujen oa</i> | Uusikaupunki | | 1 075 804 | 961 307 | 114 497 | 8,4 | 64 | 16 820 | 15 030 | 1 790 |
| <i>Varastopalvelujen oa</i> | | | | | | | | | | |
| Ravintola- ja catering-alan perustutkinto | | | 790 391 | 817 117 | -26 726 | 8,3 | 59 | 13 390 | 13 842 | -453 |
| Ruokapalvelun oa | Loimaa | Myllykyläntie | 383 998 | 446 095 | -62 097 | 3,8 | 26 | 14 815 | 17 210 | -2 396 |
| | Uusikaupunki | | 406 392 | 371 022 | 35 371 | 4,5 | 33 | 12 274 | 11 206 | 1 068 |

31.12.2024

| ALA Tutkinto Osaamisala | Toimipaikka | Toimipiste | TULOT | MENOT | NETTO | Henkilöstön määrä (2) | Opiskelija- vuodet (1) | TULOT / opiskelija- vuosi | MENOT / opiskelija- vuosi | NETTO / opiskelija- vuosi |
|---|--------------|---------------|-----------|-----------|----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TEKNIIKAN ALAT | | | 7 196 906 | 7 014 178 | 182 728 | 59,4 | 576 | 12 494 | 12 176 | 317 |
| Autoalan perustutkinto | | | 986 085 | 1 140 449 | -154 364 | 8,9 | 74 | 13 411 | 15 510 | -2 099 |
| <i>Autotekniikan oa</i> | Lieto | | 21 018 | 6 088 | 14 930 | 0,0 | 0 | | | |
| | Loimaa | Myllykyläntie | 543 988 | 621 886 | -77 898 | 4,9 | 42 | 13 061 | 14 931 | -1 870 |
| | Uusikaupunki | | 421 079 | 512 475 | -91 396 | 4,0 | 32 | 13 208 | 16 075 | -2 867 |
| Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto | | | 871 234 | 1 048 089 | -176 856 | 7,5 | 68 | 12 886 | 15 502 | -2 616 |
| <i>Tuotantotekniikan oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 445 864 | 564 651 | -118 787 | 3,1 | 36 | 12 560 | 15 906 | -3 346 |
| <i>Asennuksen ja automaation oa</i> | Uusikaupunki | | 425 370 | 483 439 | -58 069 | 4,4 | 32 | 13 247 | 15 056 | -1 808 |
| Prosessiteollisuuden perustutkinto | | | 431 217 | 348 773 | 82 444 | 3,2 | 37 | 11 614 | 9 393 | 2 220 |
| <i>Biotekniikan oa</i> | Uusikaupunki | | 431 217 | 348 773 | 82 444 | 3,2 | 37 | 11 614 | 9 393 | 2 220 |
| Elintarviketeollisuuden perustutkinto | | | 141 381 | 90 401 | 50 980 | 0,8 | 3 | 45 026 | 28 790 | 16 236 |
| <i>Elintarvikealan oa</i> | Uusikaupunki | | 141 381 | 90 401 | 50 980 | 0,8 | 3 | 45 026 | 28 790 | 16 236 |
| Rakennusalan perustutkinto | | | 1 279 786 | 1 300 798 | -21 013 | 12,5 | 103 | 12 483 | 12 688 | -205 |
| <i>Talorakennuksen oa</i> | Lieto | | 308 284 | 311 834 | -3 550 | 3,8 | 23 | 13 135 | 13 286 | -151 |
| | Loimaa | Myllykyläntie | 406 739 | 439 013 | -32 273 | 4,1 | 34 | 11 907 | 12 852 | -945 |
| | Uusikaupunki | | 564 763 | 549 952 | 14 811 | 4,6 | 45 | 12 581 | 12 251 | 330 |
| Sähkö- ja automaatiotekniikan perustutkinto | | | 2 806 244 | 2 340 666 | 465 578 | 19,7 | 238 | 11 813 | 9 853 | 1 960 |
| | Lieto | | 813 355 | 588 180 | 225 174 | 5,7 | 67 | 12 141 | 8 780 | 3 361 |
| | Loimaa | Myllykyläntie | 1 416 189 | 1 247 356 | 168 832 | 10,1 | 123 | 11 493 | 10 123 | 1 370 |
| | Uusikaupunki | | 576 701 | 505 129 | 71 572 | 3,9 | 47 | 12 182 | 10 670 | 1 512 |
| Tekstiili- ja muotialan perustutkinto | | | 427 122 | 436 964 | -9 842 | 3,9 | 33 | 13 046 | 13 346 | -301 |
| <i>Tuotteen valmistuksen oa</i> | Loimaa | Turuntie | 427 122 | 436 964 | -9 842 | 3,9 | 33 | 13 046 | 13 346 | -301 |
| Talotekniikan perustutkinto | | | 253 838 | 308 038 | -54 200 | 2,9 | 22 | 11 628 | 14 111 | -2 483 |
| <i>Putkiasennuksen oa</i> | Loimaa | Myllykyläntie | 253 838 | 308 038 | -54 200 | 2,9 | 22 | 11 628 | 14 111 | -2 483 |

31.12.2024

| ALA Tutkinto Osaamisala | Toimipaikka | Toimipiste | TULOT | MENOT | NETTO | Henkilöstön määrä (2) | Opiskelija- vuodet (1) | TULOT / opiskelija- vuosi | MENOT / opiskelija- vuosi | NETTO / opiskelija- vuosi |
|---|--------------|---------------|------------|------------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TERVEYS- JA HYVINVOINTIALAT | | | 2 712 293 | 2 564 571 | 147 722 | 29,0 | 211 | 12 869 | 12 168 | 701 |
| Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto (3) | | | 2 712 293 | 2 564 571 | 147 722 | 29,0 | 211 | 12 869 | 12 168 | 701 |
| <i>Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa</i> | Lieto | | 464 359 | 433 094 | 31 264 | 5,4 | 45 | 10 317 | 9 622 | 695 |
| <i>Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa</i> | Loimaa | Turuntie | 1 173 146 | 1 168 898 | 4 248 | 12,0 | 84 | 13 979 | 13 929 | 51 |
| <i>Mielenterveys- ja päihdetyön oa</i> | Uusikaupunki | | 1 074 788 | 962 579 | 112 209 | 11,6 | 82 | 13 134 | 11 763 | 1 371 |
| <i>Sairaanhoidon ja huolenpidon oa</i> | | | | | | | | | | |
| VALMENTAVAT KOULUTUKSET | | | 1 572 353 | 1 026 470 | 545 883 | 13,6 | 91 | 17 216 | 11 239 | 5 977 |
| Tutkintoon valmentava koulutus | | | 1 572 353 | 1 026 470 | 545 883 | 13,6 | 91 | 17 216 | 11 239 | 5 977 |
| TUVA | Lieto | | 142 678 | 103 791 | 38 887 | 1,2 | 10 | 14 649 | 10 656 | 3 993 |
| | Loimaa | Myllykyläntie | 234 609 | 197 640 | 36 969 | 2,4 | 8 | 31 115 | 26 212 | 4 903 |
| | Uusikaupunki | | 1 195 066 | 725 040 | 470 027 | 10,0 | 74 | 16 139 | 9 791 | 6 347 |
| AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ | | | 18 602 046 | 17 466 597 | 1 135 450 | 165 | 1 407 | 13 224 | 12 417 | 807 |
| | Lieto | | 2 636 745 | 2 055 463 | 581 282 | 19,5 | 217 | 12 163 | 9 482 | 2 681 |
| | Loimaa | | 9 119 397 | 9 368 849 | -249 453 | 84,6 | 681 | 13 395 | 13 761 | -366 |
| | | Hämeentie | 2 367 856 | 2 272 118 | 95 738 | 18,3 | 141 | 16 756 | 16 079 | 678 |
| | | Myllykyläntie | 4 107 251 | 4 369 748 | -262 496 | 39,0 | 324 | 12 692 | 13 504 | -811 |
| | | Turuntie | 2 644 290 | 2 726 984 | -82 694 | 27,3 | 216 | 12 248 | 12 631 | -383 |
| | Uusikaupunki | | 6 845 905 | 6 042 285 | 803 620 | 60,7 | 509 | 13 448 | 11 869 | 1 579 |
| LUKIO | | | 2 076 170 | 2 076 170 | 0 | 20,5 | 197 | 10 539 | 10 539 | 0 |
| | Loimaa | | 2 076 170 | 2 076 170 | 0 | 20,5 | 197 | 10 539 | 10 539 | 0 |
| KAIKKI YHTEENSÄ | | | 20 678 217 | 19 542 767 | 1 135 450 | 185,4 | 1 604 | 12 894 | 12 186 | 708 |

49

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|----------|---------|----------|--|-----|--|--|--|
| TYÖELÄMÄPALVELUT (4) | | | 393 468 | 937 836 | -544 367 | | 250 | | | |
| Lisämäärärahoitus | | | -544 367 | | | | | | | |
| Lisämäärärahoituksen vaikutus (5) | | | 937 836 | 937 836 | 0 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|--|---------|---------|---|--|-----|--|--|--|
| OPPISOPIMUSKOULUTUS | | | 735 511 | 735 511 | 0 | | 150 | | | |
|----------------------------|--|--|---------|---------|---|--|-----|--|--|--|

(1) Ammatillisessa koulutuksessa on käytetty TP 2024 opiskelijavuosia.

Lukion koulutuksessa on käytetty TP 2024 opiskelijamäärää.

Työelämäpalveluissa ja oppisopimuksessa on käytetty vuoden 2024 TP opiskelijavuosia.

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

(3) Sisältää lähihoitajakoulutuksen lisäopiskelijavuodet.

(4) Työelämäpalveluiden tulos kirjanpidossa.

(5) Lisämäärärahoituksen vaikutus huomioitu työelämäpalveluiden tuloksessa.

2024 saatua lisämäärärahaa kirjattu työelämäpalveluiden kp:lle yhteensä 101 834 €

Lisämäärärahoitusta käytetty työelämäpalveluiden kp:lta vuonna 2024 yhteensä 646 201 €

9 Investointien toteutuminen

| | Kustannusarvio ja sen muutokset | Aikaisempien vuosien käyttö | TA 2024 | Talousarvio-muutokset | TA 2024 muutosten jälkeen | Toteuma 2024 | Poikkeama | Kustannusarviosta käytetty |
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|----------------------------|
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|----------------------------|

RAKENNUSINVESTOINNIT

Loimaa, Hämeentie

| | | | | | | | | |
|---|--|--------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 4122 Ruokalarakennuksen sadevesijärjestelmän korjaus Valmis | | 150,00 | 70 000,00 | -10 000,00 | 60 000,00 | 61 767,79 | 1 767,79 | 61 917,79 |
|---|--|--------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|

Loimaa, Myllykyläntie

| | | | | | | | | |
|--|--|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 4229 Ulkokatoksen yläpohjan lämpöeristäminen Valmis | | 2 778,54 | 145 000,00 | 26 000,00 | 171 000,00 | 179 735,75 | 8 735,75 | 182 514,29 |
| 4238 Päärakennuksen paloilmoitinjärjestelmän 2. vaihe Valmis | | 2 491,16 | 65 000,00 | 0,00 | 65 000,00 | 64 906,79 | -93,21 | 67 397,95 |
| 4239 Liikuntasalin peruskorjaus Valmis | | 12 790,54 | 240 000,00 | 36 000,00 | 276 000,00 | 263 785,71 | -12 214,29 | 276 576,25 |

Uusikaupunki, Viikaistenkatu

| | | | | | | | | |
|---|--|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 4663 F-rakennuksen vesikatkon saneeraus Valmis | | | 225 000,00 | -23 000,00 | 202 000,00 | 201 794,75 | -205,25 | 201 794,75 |
| 4664 F-rakennuksen vaihtimien kytkeminen Kesken | | | 65 000,00 | | 65 000,00 | 44 622,41 | -20 377,59 | 44 622,41 |
| 4665 Opiskelijaruokasalin saneeraus Valmis | | | 45 000,00 | -10 000,00 | 35 000,00 | 34 735,76 | -264,24 | 34 735,76 |
| 4666 Opetusravintolan kylmiöiden saneeraus Valmis | | | 80 000,00 | -10 000,00 | 70 000,00 | 73 323,29 | 3 323,29 | 73 323,29 |

51

| | | | | | | | | |
|--|------|-----------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|
| Yhteensä vuoden 2024 investointisuunnitelma | 0,00 | 18 210,24 | 935 000,00 | 9 000,00 | 944 000,00 | 924 672,25 | -19 327,75 | 942 882,49 |
|--|------|-----------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|

Aikaisempien/tulevan vuosien investointien lisäykset

Loimaa, Myllykyläntie

| | | | | | | | | |
|--|--|-----------|------|------|------|----------|----------|-----------|
| 4234 Päärakennuksen lämmönvaihtimen uusiminen Valmis | | 81 697,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 793,44 | 9 793,44 | 91 490,89 |
| 4237 Lämmönvaihtimen uusiminen (koneistamo) Valmis | | 48 439,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 530,97 | 4 530,97 | 52 970,93 |

Uusikaupunki, Liljalaaksonkatu

| | | | | | | | | |
|---|--|------------|------|------|------|----------|----------|------------|
| 4657 B-rak. viemärien ja käyttövesiput. saneeraus & valaistuksen osit. uusiminen (vanha osa) Valmis | | 177 756,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 571,32 | 1 571,32 | 179 328,18 |
|---|--|------------|------|------|------|----------|----------|------------|

| | | | | | | | | |
|--|------|------------|------|------|------|-----------|-----------|------------|
| Yhteensä aikaisempien/tulevan vuosien investointien lisäykset | 0,00 | 307 894,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 895,73 | 15 895,73 | 323 790,00 |
|--|------|------------|------|------|------|-----------|-----------|------------|

| | | | | | | | | |
|---|------|------------|------------|----------|------------|------------|-----------|--------------|
| Kaikki rakennusinvestoinnit yhteensä | 0,00 | 326 104,51 | 935 000,00 | 9 000,00 | 944 000,00 | 940 567,98 | -3 432,02 | 1 266 672,49 |
|---|------|------------|------------|----------|------------|------------|-----------|--------------|

| | Kustannusarvio ja sen muutokset | Aikaisempien vuosien käyttö | TA 2024 | Talousarvio-muutokset | TA 2024 muutosten jälkeen | Toteuma 2024 | Poikkeama | Kustannusarviosta käytetty |
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|----------------------------|
|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------|----------------------------|

IRTAIMISTOINVESTOINNIT

Loimaa, Myllykyläntie

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|-----------|------------|-----------|----------|------------|----------|
| Yhteistyörobotti | | | 25 000,00 | -25 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Ajoneuvoala: 3876 Adas-laitteisto | | | 15 000,00 | -6 700,00 | 8 300,00 | 8 282,00 | -18,00 | 8 282,00 |
| Sähköosasto: Mittalaitteet | | | 0,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | | -24 000,00 | 0,00 |

Loimaa, Hämeentie

| | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 3882 Seulakauha | | | 30 000,00 | -12 200,00 | 17 800,00 | 17 800,00 | 0,00 | 17 800,00 |
| 3866, 3891, 3875 Päätalon asuntolan huoneiden kalusteet | | | 20 000,00 | | 20 000,00 | 2 201,98 | -17 798,02 | 2 201,98 |
| 3881 Päätalon ison luokan kalusteet | | | 15 000,00 | | 15 000,00 | 1 995,00 | -13 005,00 | 1 995,00 |
| Logistiikka: 3977 Trukki | | | 35 000,00 | | 35 000,00 | 21 498,00 | -13 502,00 | 21 498,00 |
| Luonnonvara-ala: Metsäperävaunu | | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | -20 000,00 | 0,00 |
| Luonnonvara-ala: 3889 Muut hankinnat | | | 0,00 | 125 000,00 | 125 000,00 | 122 860,18 | -2 139,82 | |

Lieto

| | | | | | | | | |
|--|--|--|-----------|------|-----------|-----------|------------|-----------|
| Sähköosasto: 3885 Sähköasennusloosien keskuskeskukset | | | 21 000,00 | | 21 000,00 | 4 611,56 | -16 388,44 | 4 611,56 |
| Sähköosasto: 3884 Vakiotien luokkatilaan ja oppimisympäristöön liittyvät hankinnat | | | 25 000,00 | | 25 000,00 | 37 560,86 | 12 560,86 | 37 560,86 |
| Logistiikka: 3819 Monitoimipyöräkuormaaja | | | 45 000,00 | | 45 000,00 | 45 000,00 | 0,00 | 45 000,00 |
| Sote: 3980, 3979 Hoitonukke | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 617,00 | 5 617,00 | 5 617,00 |

Uusikaupunki

| | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 3935 Auditorion AV-laitteet 3935 | | | 0,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 5 366,20 | -9 633,80 | 5 366,20 |
| Ajoneuvoala: 3890 Sähkö/hybridiauton havainnerunko | | | 34 000,00 | | 34 000,00 | 32 000,00 | -2 000,00 | 32 000,00 |
| Ajoneuvoala: 3820 Renkaiden asennuslinjasto | | | 18 000,00 | | 18 000,00 | 17 058,00 | -942,00 | 17 058,00 |
| Sähköosasto: 3883 Automaatioalan opetusyksikön päivitys | | | 30 000,00 | | 30 000,00 | 28 214,84 | -1 785,16 | 28 214,84 |
| Rakennusosasto: Automatisoitu purunpoistojärjestelmä työstökoneille | | | 15 000,00 | -15 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Rakennusosasto: Sorvi | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Catering: 3934 Induktioliedet | | | 16 000,00 | -8 340,00 | 7 660,00 | 10 827,41 | 3 167,41 | 10 827,41 |
| Catering: 3981 Astianpesukoneet | | | 0,00 | 8 340,00 | 8 340,00 | 4 920,00 | -3 420,00 | 4 920,00 |
| Liiketoiminta: 3983, 3978, 3914 B103-luokan oppimisympäristö | | | 20 000,00 | | 20 000,00 | 14 143,39 | -5 856,61 | 14 143,39 |
| Kone- ja tuotantotekniikka: Printterillä varustettu 3D-tulostinlaite 3865 | | | 0,00 | 22 000,00 | 22 000,00 | 21 975,00 | -25,00 | 21 975,00 |

| | | | | | | | | |
|--|------|------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|
| Irtaimistoinvestoinnit yhteensä | 0,00 | 0,00 | 384 000,00 | 127 100,00 | 511 100,00 | 401 931,42 | -109 168,58 | 279 071,24 |
|--|------|------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|

53

| | | | | | | | | |
|---|------|------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|
| Kaikki irtaimistoinvestoinnit yhteensä | 0,00 | 0,00 | 384 000,00 | 127 100,00 | 511 100,00 | 401 931,42 | -109 168,58 | 279 071,24 |
|---|------|------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|

| | | | | | | | | |
|------------------------------|------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Investoinnit yhteensä | 0,00 | 326 104,51 | 1 319 000,00 | 136 100,00 | 1 455 100,00 | 1 342 499,40 | -112 600,60 | 1 545 743,73 |
|------------------------------|------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|

9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Toiminta ja investoinnit | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 1 554 700,00 | 342 900,00 | 1 897 600,00 | 2 513 146,85 | 615 546,85 |
| Satunnaiset erät | | | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -1 700,00 | -11 300,00 | -13 000,00 | -13 837,80 | -837,80 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -1 319 000,00 | -136 100,00 | -1 455 100,00 | -1 342 499,40 | 112 600,60 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | | | |
| Toiminta ja investoinnit, netto | 234 000,00 | 195 500,00 | 429 500,00 | 1 166 809,65 | 737 309,65 |
| Rahoitustoiminta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset muille | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset muilta | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta | | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | | | |
| Oman pääoman muutokset | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | | | | | |

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

9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| 1 000 € | Määrärahat | | | | | Tuloarviot | | | | |
|----------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------|-------------------|---------------|------------|
| | Alkup. talousarvio | TA:n muutokset | TA muut:n jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Alkup. talousarvio | TA:n muutokset | TA muut:n jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | |
| Kuntayhtymän yhteiset | 711 | 122 | 833 | 812 | - 21 | 852 | 31 | 883 | 845 | - 38 |
| Opetus | 21 818 | 792 | 22 610 | 22 350 | - 260 | 21 807 | 1 096 | 22 903 | 22 914 | 11 |
| TULOSLASKELMAOSA | | | | | | | | | | |
| Korkotulot | | | | | | 70 | - | 50 | 145 | 95 |
| Muut rahoitustulot | | | | | | 1 | 1 | 2 | 120 | 118 |
| Korkomenot | | | | | | | | | | |
| Muut rahoitusmenot | 14 | - 4 | 10 | 5 | - 5 | | | | | |
| Satunnaiset erät | | - | | | | | | | 10 | |
| Tuloverot | 2 | 11 | 13 | 14 | | | | | | |
| INVESTOINTIOSA | | | | | | | | | | |
| Rakennusinvestoinnit | 935 | 9 | 944 | 941 | - 3 | | | | | |
| Irtaimistoinvestoinnit | 384 | 127 | 511 | 402 | - 109 | | | | | |
| RAHOITUSOSA | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | | | | | | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | | | | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | | | | | | | | |
| Oman pääoman muutokset | | | | | | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | | | | | | | | | | |
| YHTEENSÄ | 23 864 | 1 057 | 24 921 | 24 524 | - 398 | 22 730 | 1 128 | 23 838 | 24 034 | 186 |

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

10 Tuloslaskelma vuosilta 2023–2024

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1

03.03.2025

T U L O S L A S K E L M A

raportti 69

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

| | Toteutuma 2024 01-12 | Toteutuma 2023 01-12 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 0003 TULOSLASKELMA | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | |
| 3001 Myyntituotot | | |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korva | 21 199 774,00 | 21 325 263,00 |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntay | 615 378,13 | 649 801,24 |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituoto | 627 063,23 | 842 666,77 |
| 3001 Myyntituotot | 22 442 215,36 | 22 817 731,01 |
| 3200 Maksutuotot | | |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen ma | 23 717,28 | 46 022,83 |
| 3200 Maksutuotot | 23 717,28 | 46 022,83 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 914 913,44 | 808 344,29 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | |
| 3410 Vuokratuotot | 331 060,53 | 311 848,32 |
| 3500 Muut toimintatuotot | 46 314,11 | 55 566,31 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 377 374,64 | 367 414,63 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 23 758 220,72 | 24 039 512,76 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | -11 326 411,92 | -11 081 671,36 |
| 4100 Henkilösivukulut | -2 216 627,36 | -2 275 162,40 |
| 4001 Henkilöstökulut | -13 543 039,28 | -13 356 833,76 |
| 4300 Palvelujen ostot | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | -4 255 681,92 | -4 075 204,72 |
| 4300 Palvelujen ostot | -4 255 681,92 | -4 075 204,72 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | -2 646 096,78 | -2 702 658,74 |
| 4670 Varastojen lisäys/vähennys | 25 855,04 | 6 373,98 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 620 241,74 | -2 696 284,76 |
| 4700 Avustukset | | |
| 4701 Avustukset kotitalouksille | -15 950,00 | -11 838,00 |
| 4700 Avustukset | -15 950,00 | -11 838,00 |
| 4800 Muut toimintakulut | | |
| 4801 Vuokrat | -891 909,63 | -800 348,32 |
| 4900 Muut toimintakulut | -178 748,94 | -161 426,55 |
| 4800 Muut toimintakulut | -1 070 658,57 | -961 774,87 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -21 505 571,51 | -21 101 936,11 |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2 252 649,21 | 2 937 576,65 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| 6001 Korkotuotot | 144 817,97 | 121 746,25 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 120 352,32 | 2 673,20 |
| 6300 Muut rahoituskulut | -4 672,65 | -95 782,16 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 260 497,64 | 28 637,29 |
| 6999 VUOSIKATE | 2 513 146,85 | 2 966 213,94 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1 655 999,61 | -1 432 444,15 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1 655 999,61 | -1 432 444,15 |
| 8000 Satunnaiset erät | | |
| 8001 Satunnaiset tuotot | 10 000,00 | 183 900,09 |
| 8000 Satunnaiset erät | 10 000,00 | 183 900,09 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 867 147,24 | 1 717 669,88 |
| 8760 Tuloverot | -13 837,80 | -973,21 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 853 309,44 | 1 716 696,67 |

10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2023–2024

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
03.03.2025

Ulkoinen Rahoituslaskelma
raportti 916
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

| | Toteutuma 2024 | Toteutuma 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| 0006 RAHOITUSLASKELMA | | |
| 9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| 9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| 9320 VUOSIKATE | 2 513 146,85 | 2 966 213,94 |
| 9325 SATUNNAISET ERÄT | 10 000,00 | 183 900,09 |
| 9330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET | -13 837,80 | -973,21 |
| 9315 TOIMINNAN RAHAVIRTA | 2 509 309,05 | 3 149 140,82 |
| 9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| 9355 INVESTOINTIMENOT | -1 342 499,40 | -1 215 712,27 |
| 9350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -1 342 499,40 | -1 215 712,27 |
| 9310 TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | 1 166 809,65 | 1 933 428,55 |
| 9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| 9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET | | |
| 9411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET | | -26 250,00 |
| 9410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET | | -26 250,00 |
| 9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | |
| 9481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS | 9 117,57 | -6 514,11 |
| 9482 VAIHTO-OMAISSUUDEN MUUTOS | -146 348,23 | -21 574,08 |
| 9483 SAAMISTEN MUUTOS | -242 758,69 | -55 213,60 |
| 9486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS | -552 932,41 | 244 366,69 |
| 9480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | -932 921,76 | 161 064,90 |
| 9400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -932 921,76 | 134 814,90 |
| 9490 RAHAVAROJEN MUUTOS | 233 887,89 | 2 068 243,45 |
| 9500 RAHAVARAT 31.12. | 13 773 829,27 | 13 539 941,38 |
| 9501 RAHAVARAT 1.1. | 13 539 941,38 | 11 471 697,93 |
| 9502 RAHAVAROJEN MUUTOS | 233 887,89 | 2 068 243,45 |

11 Tase vuosilta 2023-2024

| Ulkoinen | Raportti 930 | EUR |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1000 VASTAAVAA | 1.1.-31.12.2024 | 1.1.-31.12.2023 |
| 1001 PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet | | |
| 1101 Maa- ja vesialueet | 82 359,29 | 82 359,29 |
| 1110 Rakennukset | 8 848 881,94 | 8 960 748,34 |
| 1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 654 855,22 | 2 324 223,37 |
| 1160 Koneet ja kalusto | 990 551,27 | 1 031 266,44 |
| 1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset | 117 973,67 | 609 524,16 |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet | 12 694 621,39 | 13 008 121,60 |
| 1200 Sijoitukset | | |
| 1201 Osakkeet ja osuudet | | |
| 1202 Osakkeet ja osuudet tytäryhtei | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 1201 Osakkeet ja osuudet | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 1240 Muut saamiset | 47 706,00 | 47 706,00 |
| 1200 Sijoitukset | 57 706,00 | 57 706,00 |
| 1001 PYSYVÄT VASTAAVAT | 12 752 327,39 | 13 065 827,60 |
| 1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| 1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatte | 66 073,15 | 63 437,47 |
| 1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 66 073,15 | 63 437,47 |
| 1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| 1501 Vaihto-omaisuus | 504 078,91 | 357 730,68 |
| 1600 Saamiset | | |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset | | |
| 1660 Muut saamiset | 23 901,00 | 23 901,00 |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset | 23 901,00 | 23 901,00 |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset | | |
| 1721 Myyntisaamiset | 267 286,13 | 204 398,75 |
| 1780 Muut saamiset | 312 635,90 | 296 575,46 |
| 1815 Siirtosaamiset | 435 331,91 | 271 521,04 |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset | 1 015 253,94 | 772 495,25 |
| 1600 Saamiset | 1 039 154,94 | 796 396,25 |
| 1830 Rahoitusarvopaperit | | |
| 1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum | 6 468 370,15 | 5 855 242,98 |
| 1830 Rahoitusarvopaperit | 6 468 370,15 | 5 855 242,98 |
| 1900 Rahat ja pankkisaamiset | 7 305 459,12 | 7 684 698,40 |
| 1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT | 15 317 063,12 | 14 694 068,31 |
| 1000 VASTAAVAA | 28 135 463,66 | 27 823 333,38 |
| 2000 VASTATTAVAA | | |
| 2001 OMA PÄÄOMA | | |
| 2002 Peruspääoma | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| 2015 Muut omat rahastot | 39 898,11 | 39 898,11 |
| 2040 Edellisten tilikausien yli/alijä | 20 662 281,55 | 18 945 584,88 |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä | 853 309,44 | 1 716 696,67 |
| 2001 OMA PÄÄOMA | 25 395 507,34 | 24 542 197,90 |
| 2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| 2325 Lahjoitusrahastojen pääomat | 333 039,21 | 327 303,53 |
| 2330 Muut toimeksiantojen pääomat | 6 017,57 | |
| 2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 339 056,78 | 327 303,53 |
| 2400 VIERAS PÄÄOMA | | |
| 2401 Pitkäaikainen | | |
| 2440 Saadut ennakot | 17 785,40 | 58 239,61 |
| 2401 Pitkäaikainen | 17 785,40 | 58 239,61 |
| 2500 Lyhytaikainen | | |
| 2540 Saadut ennakot | 267 464,99 | 377 815,91 |
| 2545 Ostovelat | 582 499,35 | 990 211,21 |
| 2550 Muut velat | 288 164,86 | 296 176,86 |
| 2570 Siirtovelat | | |
| 2580 Lomapalkkajaksotus | 817 470,68 | 912 577,95 |
| 2583 Valtionosuusennakot | 44 956,00 | 16 161,00 |
| 2584 Muut siirtovelat | 382 558,26 | 302 649,41 |
| 2570 Siirtovelat | 1 244 984,94 | 1 231 388,36 |
| 2500 Lyhytaikainen | 2 383 114,14 | 2 895 592,34 |
| 2400 VIERAS PÄÄOMA | 2 400 899,54 | 2 953 831,95 |
| 2000 VASTATTAVAA | 28 135 463,66 | 27 823 333,38 |

Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
03.03.2025

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------|
| 0003 TULOSLASKELMA | | | | | | | |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| 3001 Myyntituotot | | | | | | | |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset | 21.325.263,00 | 20.447.300 | 21.132.100 | 21.132.100 | 21.177.500 | 21.199.774,00 | 100,1 |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 649.801,24 | 684.500 | 658.200 | 650.200 | 612.500 | 615.378,13 | 100,5 |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot | 842.666,77 | 784.200 | 629.300 | 629.300 | 621.300 | 627.063,23 | 100,9 |
| 3001 Myyntituotot | 22.817.731,01 | 21.916.000 | 22.419.600 | 22.411.600 | 22.411.300 | 22.442.215,36 | 100,1 |
| 3200 Maksutuotot | | | | | | | |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut | 46.022,83 | 48.100 | 47.700 | 42.800 | 42.800 | 23.717,28 | 55,4 |
| 3200 Maksutuotot | 46.022,83 | 48.100 | 47.700 | 42.800 | 42.800 | 23.717,28 | 55,4 |
| 3300 Tuet ja avustukset | 808.344,29 | 359.300 | 754.600 | 965.000 | 1.001.400 | 914.913,44 | 91,4 |
| 3400 Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| 3410 Vuokratuotot | 311.848,32 | 334.200 | 329.200 | 329.200 | 329.200 | 331.060,53 | 100,6 |
| 3500 Muut toimintatuotot | 55.566,31 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 46.314,11 | 3087,6 |
| 3400 Muut toimintatuotot | 367.414,63 | 335.700 | 330.700 | 330.700 | 330.700 | 377.374,64 | 114,1 |
| 3000 TOIMINTATUOTOT | 24.039.512,76 | 22.659.100 | 23.552.600 | 23.750.100 | 23.786.200 | 23.758.220,72 | 99,9 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | | | | | | | |
| 4001 Henkilöstökulut | | | | | | | |
| 4002 Palkat ja palkkiot | -11.081.671,36 | -10.987.850 | -11.196.600 | -11.422.400 | -11.685.100 | -11.326.411,92 | 96,9 |
| 4100 Henkilösivukulut | -2.275.162,40 | -2.589.700 | -2.155.100 | -2.197.500 | -2.248.200 | -2.216.627,36 | 98,6 |
| 4001 Henkilöstökulut | -13.356.833,76 | -13.577.550 | -13.351.700 | -13.619.900 | -13.933.300 | -13.543.039,28 | 97,2 |
| 4300 Palvelujen ostot | | | | | | | |
| 4340 Muiden palvelujen ostot | -4.075.204,72 | -3.796.000 | -3.881.750 | -4.026.300 | -4.143.850 | -4.255.681,92 | 102,7 |
| 4300 Palvelujen ostot | -4.075.204,72 | -3.796.000 | -3.881.750 | -4.026.300 | -4.143.850 | -4.255.681,92 | 102,7 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| 4501 Ostot tilikauden aikana | -2.702.658,74 | -2.766.400 | -2.688.450 | -2.779.700 | -2.705.750 | -2.646.096,78 | 97,8 |
| 4670 Varastojen lisäys/vähennys | 6.373,98 | | | | | 25.855,04 | -100,0 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2.696.284,76 | -2.766.400 | -2.688.450 | -2.779.700 | -2.705.750 | -2.620.241,74 | 96,8 |
| 4700 Avustukset | | | | | | | |
| 4701 Avustukset kotitalouksille | -11.838,00 | -9.200 | -9.000 | -9.000 | -10.500 | -15.950,00 | 151,9 |
| 4700 Avustukset | -11.838,00 | -9.200 | -9.000 | -9.000 | -10.500 | -15.950,00 | 151,9 |
| 4800 Muut toimintakulut | | | | | | | |
| 4801 Vuokrat | -800.348,32 | -841.050 | -899.750 | -923.900 | -952.800 | -891.909,63 | 93,6 |
| 4900 Muut toimintakulut | -161.426,55 | -171.500 | -173.600 | -173.600 | -184.600 | -178.748,94 | 96,8 |
| 4800 Muut toimintakulut | -961.774,87 | -1.012.550 | -1.073.350 | -1.097.500 | -1.137.400 | -1.070.658,57 | 94,1 |
| 4000 TOIMINTAKULUT | -21.101.936,11 | -21.161.700 | -21.004.250 | -21.532.400 | -21.930.800 | -21.505.571,51 | 98,1 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | 2.937.576,65 | 1.497.400 | 2.548.350 | 2.217.700 | 1.855.400 | 2.252.649,21 | 121,4 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| 6001 Korkotuotot | 121.746,25 | 70.000 | 70.000 | 60.000 | 50.000 | 144.817,97 | 289,6 |
| 6100 Muut rahoitustuotot | 2.673,20 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.700 | 120.352,32 | 7079,5 |
| 6300 Muut rahoituskulut | -95.782,16 | -13.900 | -13.900 | -13.900 | -9.500 | -4.672,65 | 49,2 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut | 28.637,29 | 57.300 | 57.300 | 47.300 | 42.200 | 260.497,64 | 617,3 |
| 6999 VUOSIKATE | 2.966.213,94 | 1.554.700 | 2.605.650 | 2.265.000 | 1.897.600 | 2.513.146,85 | 132,4 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1.432.444,15 | -1.367.000 | -1.370.000 | -1.370.000 | -1.512.700 | -1.655.999,61 | 109,5 |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset | -1.432.444,15 | -1.367.000 | -1.370.000 | -1.370.000 | -1.512.700 | -1.655.999,61 | 109,5 |
| 8000 Satunnaiset erät | | | | | | | |
| 8001 Satunnaiset tuotot | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8000 Satunnaiset erät | 183.900,09 | | | | | 10.000,00 | -100,0 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS | 1.717.669,88 | 187.700 | 1.235.650 | 895.000 | 384.900 | 867.147,24 | 225,3 |
| 8760 Tuloverot | -973,21 | -1.700 | -1.700 | -1.700 | -13.000 | -13.837,80 | 106,4 |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 1.716.696,67 | 186.000 | 1.233.950 | 893.300 | 371.900 | 853.309,44 | 229,4 |

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
03.03.2025

| | | Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2024 - 31.12.2024 | | | | | EUR | |
|--|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Ulkoinen/Sisäinen | | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
| 00000071 Opetuksen yhteiset 2016- | | | | | | | | |
| | 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty) | -5.735,84 | -6.000 | -5.900 | -5.800 | -4.700 | -4.706,13 | 81,1 |
| | 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte | -4.043,03 | -3.900 | -3.900 | -3.900 | -4.600 | -4.894,85 | 125,5 |
| | 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto) | 8.324,20 | 8.600 | 8.500 | 8.500 | 8.300 | 8.329,14 | 98,0 |
| | yhteensä | -1.454,67 | -1.300 | -1.300 | -1.200 | -1.000 | -1.271,84 | 106,0 |
| 00000072 Kiinteistöt 2016- | | | | | | | | |
| | 7110 Poistot tietokoneohjelmista | -979,24 | | | | | | |
| | 7130 Poistot rakennuksista | -478.403,65 | -476.700 | -476.700 | -476.700 | -491.400 | -492.086,58 | 103,2 |
| | 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty) | -32.090,62 | -31.500 | -31.500 | -34.300 | -36.200 | -37.742,18 | 110,0 |
| | 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist | -299.403,82 | -283.200 | -283.200 | -283.200 | -350.200 | -357.084,12 | 126,1 |
| | 7150 Poistot koneista ja kalustosta | | | | | -400 | -10.444,01 | -100,0 |
| | 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte | -119,26 | | | -1.100 | -1.400 | -1.578,20 | 143,5 |
| | 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto) | 773.643,29 | 754.300 | 754.300 | 754.300 | 836.400 | 844.700,27 | 112,0 |
| | 7210 Muut lisäpoistot | | | | | | -110.781,02 | -100,0 |
| | yhteensä | -37.353,30 | -37.100 | -37.100 | -41.000 | -43.200 | -165.015,84 | 402,5 |
| 00000073 Ruokailupalvelut 2016- | | | | | | | | |
| | 7130 Poistot rakennuksista | -519,84 | -500 | -500 | -500 | -1.000 | -1.093,61 | 218,7 |
| | 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty) | -9.997,17 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | -10.300 | -10.270,52 | 102,7 |
| | 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist | -13.666,08 | -11.300 | -11.300 | -11.300 | -14.100 | -16.437,00 | 145,5 |
| | 7150 Poistot koneista ja kalustosta | -8.729,28 | -8.700 | -8.700 | -8.700 | -8.700 | -8.729,28 | 100,3 |
| | 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte | -4.535,13 | -4.200 | -4.200 | -4.200 | -5.400 | -5.711,76 | 136,0 |
| | 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto) | 37.447,50 | 34.700 | 34.700 | 34.700 | 39.500 | 42.242,17 | 121,7 |
| | yhteensä | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Yhteensä | | | | | | | | |
| | 7110 Poistot tietokoneohjelmista | -979,24 | | | | | | |
| | 7130 Poistot rakennuksista | -478.923,49 | -477.200 | -477.200 | -477.200 | -492.400 | -493.180,19 | 103,3 |
| | 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty) | -47.823,63 | -47.500 | -47.400 | -50.100 | -51.200 | -52.718,83 | 105,2 |
| | 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist | -313.069,90 | -294.500 | -294.500 | -294.500 | -364.300 | -373.521,12 | 126,8 |
| | 7150 Poistot koneista ja kalustosta | -8.729,28 | -8.700 | -8.700 | -8.700 | -9.100 | -19.173,29 | 220,4 |
| | 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte | -8.697,42 | -8.100 | -8.100 | -9.200 | -11.400 | -12.184,81 | 132,4 |
| | 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto) | 819.414,99 | 797.600 | 797.500 | 797.500 | 884.200 | 895.271,58 | 112,3 |
| | 7210 Muut lisäpoistot | | | | | | -110.781,02 | -100,0 |
| | yhteensä | -38.807,97 | -38.400 | -38.400 | -42.200 | -44.200 | -166.287,68 | 394,0 |

61

Opetuksen yhteisissä 2024 saldona hankkeille vyörytetyt poistot -1 271,84 €.

Kiinteistöissä 2024 saldona vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot: Loimaa -21 674,18 € ja Uusikaupunki -32 560,64 €, lisäksi Hämeentien päärakennuksen -110 781,02 € kertapoisto.

Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
04.03.2025

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -64.407,22 | -70.000 | -60.000 | -60.000 | -60.000 | -61.767,79 | 102,9 |
| yhteensä | -64.407,22 | -70.000 | -60.000 | -60.000 | -60.000 | -61.767,79 | 102,9 |
| 091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -242.768,70 | -450.000 | -450.000 | -450.000 | -512.000 | -522.752,66 | 102,1 |
| yhteensä | -242.768,70 | -450.000 | -450.000 | -450.000 | -512.000 | -522.752,66 | 102,1 |
| 091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -167.782,28 | | | | | | |
| yhteensä | -167.782,28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -398.651,36 | -415.000 | -405.000 | -390.000 | -372.000 | -356.047,53 | 95,7 |
| yhteensä | -398.651,36 | -415.000 | -405.000 | -390.000 | -372.000 | -356.047,53 | 95,7 |
| 00000910 Rakennusinvestoinnit | | | | | | | |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -873.609,56 | -935.000 | -915.000 | -900.000 | -944.000 | -940.567,98 | 99,6 |
| yhteensä | -873.609,56 | -935.000 | -915.000 | -900.000 | -944.000 | -940.567,98 | 99,6 |

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

| | Tilinpäät. 2023 | Talousarv. 2024 | Osavuosi/1 2024 | Osavuosi/2 2024 | Osavuosi/3 2024 | Toteutuma | Toteut./ % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| 092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -135.000,00 | -120.000 | -120.000 | -232.800 | -232.800 | -166.355,16 | 71,5 |
| yhteensä | -135.000,00 | -120.000 | -120.000 | -232.800 | -232.800 | -166.355,16 | 71,5 |
| 092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -56.203,68 | -40.000 | -40.000 | -33.300 | -32.300 | -8.282,00 | 25,6 |
| yhteensä | -56.203,68 | -40.000 | -40.000 | -33.300 | -32.300 | -8.282,00 | 25,6 |
| 092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -39.920,00 | -91.000 | -91.000 | -91.000 | -91.000 | -92.789,42 | 102,0 |
| yhteensä | -39.920,00 | -91.000 | -91.000 | -91.000 | -91.000 | -92.789,42 | 102,0 |
| 092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -110.979,03 | -133.000 | -153.000 | -155.000 | -155.000 | -134.504,84 | 86,8 |
| yhteensä | -110.979,03 | -133.000 | -153.000 | -155.000 | -155.000 | -134.504,84 | 86,8 |
| 00000920 Irtaimistoinvestoinnit | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -342.102,71 | -384.000 | -404.000 | -512.100 | -511.100 | -401.931,42 | 78,6 |
| yhteensä | -342.102,71 | -384.000 | -404.000 | -512.100 | -511.100 | -401.931,42 | 78,6 |
| 00000900 Investoinnit | | | | | | | |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto | -342.102,71 | -384.000 | -404.000 | -512.100 | -511.100 | -401.931,42 | 78,6 |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen | -873.609,56 | -935.000 | -915.000 | -900.000 | -944.000 | -940.567,98 | 99,6 |
| yhteensä | -1.215.712,27 | -1.319.000 | -1.319.000 | -1.412.100 | -1.455.100 | -1.342.499,40 | 92,3 |

12 Konsernilaskelmat

12.1 Konsernituloslaskelma

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
28.02.2025

KONSERNITULOSLASKELMA

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| 00003 TULOSLASKELMA | | |
| 33000 Toimintatuotot | 23 767 443,49 | 24 090 985,96 |
| 34000 Toimintakulut | -21 518 638,30 | -21 158 440,00 |
| 34999 Toimintakate | 2 248 805,19 | 2 932 545,96 |
| 36000 Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| 36010 Korkotuotot | 146 326,39 | 124 268,05 |
| 36100 Muut rahoitustuotot | 118 854,92 | 171,05 |
| 36300 Muut rahoituskulut | -4 698,39 | -95 806,55 |
| 36000 Rahoitustuotot ja -kulut | 260 482,92 | 28 632,55 |
| 36999 Vuosikate | 2 509 288,11 | 2 961 178,51 |
| 37000 Poistot ja arvonalentumiset | | |
| 37100 Suunnitelman mukaiset poistot | -1 655 999,61 | -1 432 444,15 |
| 37000 Poistot ja arvonalentumiset | -1 655 999,61 | -1 432 444,15 |
| 38000 Satunnaiset erät | 10 000,00 | 183 900,09 |
| 38400 Tilikauden tulos | 863 288,50 | 1 712 634,45 |
| 39500 Tilikauden verot | -13 837,80 | -973,21 |
| 39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 849 450,70 | 1 711 661,24 |
| | 2024 | 2023 |
| Toimintatuotot / toimintakulut, % | 110,5 | 113,9 |
| Vuosikate/poistot, % | 151,5 | 206,7 |

12.2 Konsernirahoituslaskelma

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
28.02.2025

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

EUR

Ulkoinen 01.01.2024 - 31.12.2024

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 00006 RAHOITUSLASKELMA | | |
| 61000 Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| 61100 Toiminnan rahavirta | | |
| 61110 Vuosikate | 2 509 288,11 | 2 961 178,51 |
| 61120 Satunnaiset erät | 10 000,00 | 183 900,09 |
| 61125 Tilikauden verot | -13 837,80 | -973,21 |
| 61130 Tulorahoituksen korjaukset | | |
| 61100 Toiminnan rahavirta | 2 505 450,31 | 3 144 105,39 |
| 61200 Investointien rahavirta | | |
| 61210 Investointimenot | -1 342 499,40 | -1 215 712,27 |
| 61220 Rahoitusosuudet investointimenoihin | | |
| 61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luo | | |
| 61200 Investointien rahavirta | -1 342 499,40 | -1 215 712,27 |
| 61000 Toiminnan ja investointien rahavirta | 1 162 950,91 | 1 928 393,12 |
| 62000 Rahoituksen rahavirta | | |
| 62100 Antolainauksen muutokset | | |
| 62110 Antolainasaamisten lisäys | | -26 250,00 |
| 62120 Antolainasaamisten vähennys | | |
| 62100 Antolainauksen muutokset | | -26 250,00 |
| 62200 Lainakannan muutokset | | |
| 62210 Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | |
| 62220 Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | |
| 62230 Lyhytaikaisten lainojen muutos | | |
| 62200 Lainakannan muutokset | | |
| 62300 Oman pääoman muutokset | | 4 935,59 |
| 62400 Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| 62410 Toimeksiantojen varojen ja pääomien | 9 117,57 | -6 514,11 |
| 62420 Vaihto-omaisuuden muutos | -146 348,23 | -21 574,08 |
| 62430 Saamisten muutos | -200 285,66 | -96 501,93 |
| 62440 Korottomien velkojen muutos | -615 280,87 | 301 811,40 |
| 62400 Muut maksuvalmiuden muutokset | -952 797,19 | 177 221,28 |
| 62000 Rahoituksen rahavirta | -952 797,19 | 155 906,87 |
| 63000 Rahavarojen muutos | 210 153,72 | 2 084 299,99 |
| 64010 Rahavarat 31.12. | 13 855 832,42 | 13 645 678,70 |
| 64020 Rahavarat 1.1. | 13 645 678,70 | 11 561 378,71 |
| 64030 Rahavarojen muutos | 210 153,72 | 2 084 299,99 |
| | 2024 | 2023 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 9 278 | 8 470 |
| Investointien tulorahoitus, % | 258,62 | 258,62 |
| Lainanhoitokate | ei lainoja/ ei korkoja | ei lainoja/ ei korkoja |
| Kassan riittävyys, pv | 221,2 | 221,7 |

12.3 Konsernitase

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
28.02.2025

KONSERNITASE

EUR

Ulkoinen 01.01.2024 - 31.12.2024

2024

2023

00001 TASE

13000 VASTAAVAA

13001 PYSYVÄT VASTAAVAT

13040 Aineelliset hyödykkeet

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 13045 Maa- ja vesialueet | 82 359,29 | 82 359,29 |
| 13060 Rakennukset | 8 848 881,94 | 8 960 748,34 |
| 13065 Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 654 855,22 | 2 324 223,37 |
| 13070 Koneet ja kalusto | 990 551,27 | 1 031 266,44 |
| 13080 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank | 117 973,67 | 609 524,16 |
| 13040 Aineelliset hyödykkeet | 12 694 621,39 | 13 008 121,60 |

13085 Sijoitukset

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 13090 Osakkuusyhteisöosuudet | | |
| 13110 Muut saamiset | 47 706,00 | 47 706,00 |
| 13085 Sijoitukset | 47 706,00 | 47 706,00 |

13001 PYSYVÄT VASTAAVAT

12 742 327,39 **13 055 827,60**

13115 TOIMEKSIANTOJEN VARAT

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 13125 Lahjoitusrahastojen varat | 66 073,15 | 63 437,47 |
| 13115 TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 66 073,15 | 63 437,47 |

13135 VAIHTUVAT VASTAAVAT

13140 Vaihto-omaisuus

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 13145 Aineet ja tarvikkeet | 116 797,51 | 105 724,06 |
| 13150 Keskeneräiset tuotteet | 387 281,40 | 252 006,62 |
| 13140 Vaihto-omaisuus | 504 078,91 | 357 730,68 |

13170 Saamiset

| | | |
|------------------------------|---------------------|-------------------|
| 13175 Pitkäaikaiset saamiset | | |
| 13200 Muut saamiset | 23 901,00 | 23 901,00 |
| 13210 Lyhytaikaiset saamiset | | |
| 13215 Myyntisaamiset | 263 656,50 | 236 168,65 |
| 13235 Muut saamiset | 311 910,09 | 295 075,63 |
| 13240 Siirtosaamiset | 435 331,91 | 271 521,04 |
| 13170 Saamiset | 1 034 799,50 | 826 666,32 |

13300 Rahoitusarvopaperit

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 13310 Sijoitukset rahamarkkinainstrumentt | 6 468 370,15 | 5 855 242,98 |
| 13300 Rahoitusarvopaperit | 6 468 370,15 | 5 855 242,98 |

13325 Rahat ja pankkisaamiset

7 387 462,27 **7 790 435,72**

13135 VAIHTUVAT VASTAAVAT

15 394 710,83 **14 830 075,70**

13000 VASTAAVAA

28 203 111,37 **27 949 340,77**

KONSERNITASE

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| 14000 VASTATTAVAA | | |
| 14005 OMA PÄÄOMA | | |
| 14010 Peruspääoma | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| 14025 Muut omat rahastot | 39 898,11 | 39 898,11 |
| 14030 Edellisten tilikausien ylijäämä (ali) | 20 733 782,44 | 19 022 121,20 |
| 14035 Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 849 450,70 | 1 711 661,24 |
| 14005 OMA PÄÄOMA | 25 463 149,49 | 24 613 698,79 |
| 14075 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| 14085 Lahjoitusrahastojen pääomat | 333 039,21 | 327 303,53 |
| 14090 Muut toimeksiantojen pääomat | 6 017,57 | |
| 14075 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 339 056,78 | 327 303,53 |
| 14105 VIERAS PÄÄOMA | | |
| 14110 Pitkäaikainen | | |
| 14145 Pitkäaikainen (koroton vieras pääom) | | |
| 14150 Saadut ennakot | 17 785,40 | 58 239,61 |
| 14145 Pitkäaikainen (koroton vieras pääom) | 17 785,40 | 58 239,61 |
| 14110 Pitkäaikainen | 17 785,40 | 58 239,61 |
| 14180 Lyhytaikainen | | |
| 14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääom) | | |
| 14245 Saadut ennakot | 267 464,99 | 377 815,91 |
| 14250 Ostovelat | 577 676,43 | 1 044 717,71 |
| 14260 Muut velat/Liittymismaksut ja muut | 292 993,34 | 296 176,86 |
| 14265 Siirtovelat | 1 244 984,94 | 1 231 388,36 |
| 14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääom) | 2 383 119,70 | 2 950 098,84 |
| 14180 Lyhytaikainen | 2 383 119,70 | 2 950 098,84 |
| 14105 VIERAS PÄÄOMA | 2 400 905,10 | 3 008 338,45 |
| 14000 VASTATTAVAA | 28 203 111,37 | 27 949 340,77 |

TASEEN TUNNUSLUVUT

| | 2024 | 2023 |
|--|------------|------------|
| Omavaraisuusaste, % | 91,2 | 89,5 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 8,9 | 10,7 |
| Kertynyt yli-/alijäämä 31.12. mennessä | 21 583 233 | 20 733 782 |
| Konsernin lainakanta 31.12. | - | - |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 2 218 401 | 1 879 720 |
| Konsernin lainasaamiset | - | - |
| Konsernin henkilömäärä | 243 | 254 |

1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet:

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus:

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

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

Vaihto-omaisuuden arvostus:

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

Rahoitusomaisuuden arvostus:

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoonsa.

2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Kohdat 2-5 ei ilmoitettavaa

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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

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

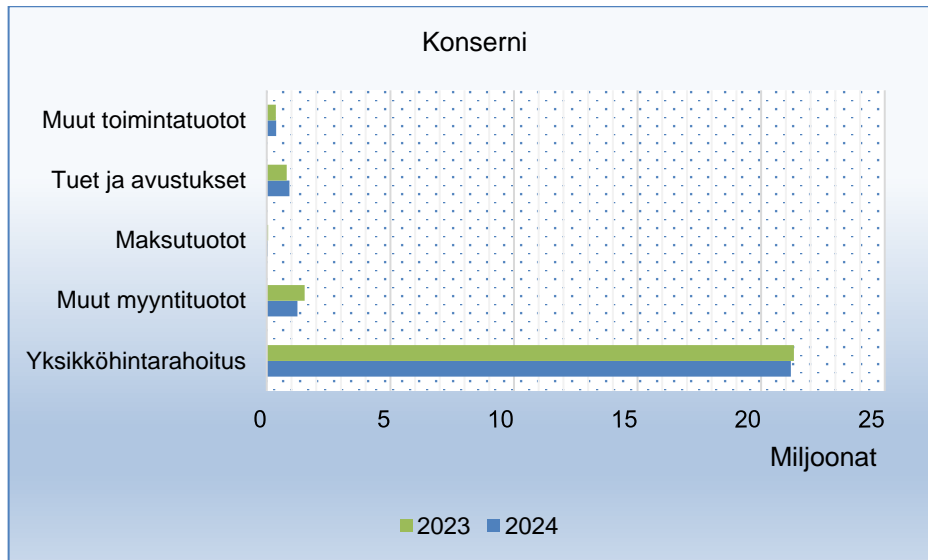
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6 Toimintatuotot (ulkoiset)

| | 1 000 € | 2024 | 2023 |
|--|---------|---------------|---------------|
| Johtava rehtori (Petri Lähde 08/23-) | | 275 | 279 |
| Talous- ja hallintojohtaja (Jukka Haapala) | | 570 | 581 |
| Kuntayhtymähallinto yhteensä | | 845 | 860 |
| | | | |
| Myllykyläntie opetus (Santtu Palokangas 08/23-) | | 3 954 | 3 910 |
| Turuntie opetus (Santtu Palokangas 08/23-) | | 2 350 | 2 675 |
| Liedon opetus (Timo Kulmala 08/23-) | | 2 598 | 2 682 |
| Hämeentie opetus (Santtu Palokangas 08/23-) | | 2 336 | 2 702 |
| Uudenkaupungin opetus (Timo Kulmala 08/23-) | | 6 322 | 6 081 |
| Lukio, Loimaa (Hannu Lahti) | | 2 076 | 2 131 |
| | | 19 636 | 20 181 |
| | | | |
| Työelämäpalvelut ja oppisopimus (Paula Kairinen) | | 1 839 | 1 638 |
| | | | |
| Opetus yhteensä | | 21 475 | 21 819 |
| | | | |
| Opetuksen yhteiset | | 755 | 537 |
| | | | |
| Kiinteistöt ja ruokapalvelut | | 684 | 824 |
| | | | |
| Yhteensä | | 23 759 | 24 040 |
| | | | |
| Kuntayhtymän hallinto | | 845 | 860 |
| Opetus ja tukitoimet | | 22 914 | 23 180 |
| | | 23 759 | 24 040 |

Toimintatuotot tulolajeittain (ulkoiset erät)

| Toimintatuotot | konserni | | kuntayhtymä | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Yksikköhintarahoitus | 21 199 774,00 | 21 325 263,00 | 21 199 774,00 | 21 325 263,00 |
| Muut myyntituotot | 1 239 418,40 | 1 534 271,76 | 1 242 441,36 | 1 492 468,01 |
| Maksutuotot | 35 963,01 | 55 692,18 | 23 717,28 | 46 022,83 |
| Tuet ja avustukset | 914 913,44 | 808 344,29 | 914 913,44 | 808 344,29 |
| Muut toimintatuotot | 377 374,64 | 367 414,63 | 377 374,64 | 367 414,63 |
| Toimintatuotot yhteensä | 23 767 443,49 | 24 090 985,86 | 23 758 220,72 | 24 039 512,76 |



7 Verotulot eriteltyinä

Ei ilmoitettavaa.

8 Valtionosuudet

OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN RAHOITUSJÄRJESTELMÄN RAPORTIT

VALTIONOSUUS/RAHOITUSSOVELLUS 2024 *** OPETUS- JA KULTTUURITOIMI *** PVM: 18.12.2024 *** 730
 *** RAPORTTI: VOS6SL24 ***

YKSITYISKOHTAINEN LASKELMA KÄYTTÖKUSTANNUKSIIN MYÖNNETYSTÄ VALTIONOSUUDESTA/RAHOITUKSESTA (EUROA) VUODELLE 2024.

| Koulutusmuoto | 01 Laskennall. perusteen yksiköiden lkm | 02 Laskennall. peruste /yksikkö | 03 Valtionos. laskennall. peruste | 04 Rahoi- tus% | 05 Kokonais- rahoitus | 06 Kokonais- rahoitus aiemmin | 07 Kok. rah. muutos aiempaan |
|--------------------------------------|---|--|--|----------------------|-----------------------------|--|---------------------------------------|
| ----- | | | | | | | |
| @ | 031216 Lounais-Suomen koul.ky | | | | | | |
| 20013 Lukiokoulutus, nuorten oppim. | 193,8 | 7.500,54 | 1.453.230 | 100,00 | 1.453.230 | 1.500.108 | -46.878 |
| 20014 Lukiokoulutus, aikuisten oppim | 1,4 | 4.612,83 | 6.535 | 100,00 | 6.535 | 4.613 | 1.922 |
| 20089 Amm. koulutuksen perusrahoitus | 1,0 | 12.872.252,00 | 12.872.252 | 100,00 | 12.872.252 | 12.872.252 | 0 |
| 20090 Amm. koulut. suoritusrahoitus | 1,0 | 4.559.043,00 | 4.559.043 | 100,00 | 4.559.043 | 4.559.043 | 0 |
| 20094 Amm. koul. vaikuttavuusrahoit. | 1,0 | 2.308.714,00 | 2.308.714 | 100,00 | 2.308.714 | 2.308.714 | 0 |
| ----- | | | | | | | |
| 031216 Lounais-Suomen koul.ky | . | . | 21.199.773 | . | 21.199.774 | 21.244.730 | -44.956 |

9 Palvelujen ostot

Kuntayhtymässä on vain muiden palvelujen ostoja.

10 Valtuustoryhmien tukeminen

Ei ilmoitettavaa.

11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

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

12 Pakollisten varausten muutokset

Ei ilmoitettavaa.

13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Ei ilmoitettavaa.

14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Lämpöhuolto Group Oy maksoi sovintosopimuksen mukaisen korvaussumman 10 000 € syyskuussa 2024. Kyseinen korvaus koskee tarjouskilpailusta vetäytymistä.

15 Rahoitustuotot ja -kulut

Nordean sijoitukseen tehty arvonalautuksia 80 626,77 € ja Ålandsbankenin sijoitukseen on tehty arvonalautus 20 297,84 €. LähiTapiolan sijoitukseen on tehty arvonalautusta 12 202,56 €.

16 Erittely poistoerojen muutoksista

Ei ilmoitettavaa.

TASEEN LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

Ei ilmoitettavaa.

18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| | Aineettomat hyödykkeet | | | | Aineelliset hyödykkeet | | | | | | |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------|----------|------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikuttiset menot | Ennakko-maksut | Yhteensä | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | | | | | 82 359,29 | 8 960 748,34 | 2 324 223,37 | 1 031 266,44 | | 609 524,16 | 13 008 121,60 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | | | | | | | 401 931,39 | | 627 774,69 | 1 029 706,08 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | | | | | | | | | |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | | | | | | | | -1 119 325,20 | -1 119 325,20 |
| Siirrot erien välillä | | | | | | 695 621,05 | 736 497,44 | | | | 1 432 118,49 |
| Tilikauden poisto | | | | | | -696 706,43 | -405 865,59 | -442 646,59 | | | -1 545 218,61 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | | | | -110 781,02 | | | | | -110 781,02 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | | | | | 82 359,29 | 8 848 881,94 | 2 654 855,22 | 990 551,24 | | 117 973,65 | 12 694 621,34 |
| Arvonkorotukset | | | | | | | | | | | |
| Kirjanpito 31.12. | | | | | | | | | | | |
| Olennaiset lisäpoistot | | | | | | | | | | | |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista | | | | | | | | | | | |

Maa- ja vesialueet erittely

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Maa- ja vesialueet | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut: | | |
| Myllykyläntie 8:n lämpösopimus Loimaan Kaukolämpö Oy:n kanssa | 30 273,83 | 30 273,83 |
| Puuhamaahallin (Myllykyläntie 8) vesisopimus Loimaan Vesi-liikelaitoksen kanssa | 7 060,50 | 7 060,50 |
| Hämeentie 238, vesi- ja viemäri liittymismaksu | 12 344,40 | 12 344,40 |
| Hämeentie 238 / logistiikkahalli, viemäri liittymismaksu | 3 358,80 | 3 358,80 |
| Petäjoentie 54 / koulutila, jätevesiviemäri liittymä | 9 540,76 | 9 540,76 |
| Muut maa- ja vesialueet: | | |
| Kiinteistöt Rataskuja 5 (430-7-5-6) 1158 m2 | 0,00 | 0,00 |
| Kiinteistöt 430-7-5-4 1110 m2 | 4 765,25 | 4 765,25 |
| Kiinteistöt 430-7-5-7 1182 m2 | 5 024,45 | 5 024,45 |
| Kiinteistöt 430-7-5-8 1189 m2 | 5 049,65 | 5 049,65 |
| Kiinteistöt 430-7-5-11 1159 m2 | 4 941,65 | 4 941,65 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 82 359,29 | 82 359,29 |

20 Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot

21 Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot

Kohdat 20 - 21 ei ilmoitettavaa.

22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

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

23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä

| Vuodet | 2024 | | 2023 | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | pitkäaikainen | lyhytaikainen | pitkäaikainen | lyhytaikainen |
| Saaminen tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 4 828,28 | | 12 675,80 |
| Muut saamiset | | | | |

24 Siirtosaamiset

| | konserni | | kuntayhtymä | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset, tulojäämät ja ostolaskujaksotus | | | | |
| OPH, hankkeet | - | 29 127,87 | - | 29 127,87 |
| Varsinais-Suomen ELY-keskus, hanke | 88 666,55 | 40 565,34 | 88 666,55 | 40 565,34 |
| Keski-Suomen ELY-keskus, hanke | 111 132,01 | 15 482,02 | 111 132,01 | 15 482,02 |
| Satakunnan ELY-keskus | 3 968,60 | 16 246,30 | 3 968,60 | 16 246,30 |
| OKM, ESR ja valtio, hankkeet | 30 773,60 | 36 362,81 | 30 773,60 | 36 362,81 |
| Omarahoitusosuudet, eri toimijat | 22 476,90 | 9 937,23 | 22 476,90 | 9 937,23 |
| Maa- ja metsätalousministeriö | - | 956,91 | - | 956,91 |
| Muut siirtosaamiset muilta | 55 310,24 | 12 095,78 | 55 310,24 | 12 095,78 |
| <i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i> | <i>312 327,90</i> | <i>160 774,26</i> | <i>312 327,90</i> | <i>160 774,26</i> |

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25 Oma pääoma

Oman pääoman erittely

| | konserni | | kuntayhtymä | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Peruspääoma 1.1. | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| lisäykset | | | | |
| vähennykset | | | | |
| Peruspääoma 31.12. | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 | 3 840 018,24 |
| Muu oma pääoma 1.1. | 39 898,11 | 39 898,11 | 39 898,11 | 39 898,11 |
| lisäykset | | | | |
| vähennykset | | | | |
| Muu oma pääoma 31.12. | 39 898,11 | 39 898,11 | 39 898,11 | 39 898,11 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 20 733 782,44 | 19 022 121,20 | 20 662 281,55 | 18 945 584,88 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 849 450,70 | 1 711 661,24 | 853 309,44 | 1 716 696,67 |
| Oma pääoma yhteensä | 25 463 149,49 | 24 613 698,79 | 25 395 507,34 | 24 542 197,90 |

Peruspääoma jakaantuu jäsenkunnittain:

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

26 Erittely poistoerosta

Ei ilmoitettavaa.

27 Pitkäaikainen vieras pääoma

Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät 1.1.2030 jälkeen:

Lainat rahoituslaitoksilta 0 €.

28 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

29 Pakolliset varaukset

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille

Kohdat 28 - 30 ei ilmoitettavaa.

31 Sekki -ja luottokorttilimiitti

| | Vastuun määrä, € | Käytössä oleva määrä, € |
|---|------------------|-------------------------|
| Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12. | | |
| Loimaan Seudun osuuspankki | 201 825,51 | 0,00 |
| Nordea Yrityskortit, 31.12. | 58 000,00 | 0,00 |

32 Muut velat

Ei ilmoitettavaa.

33 Erittely siirtovelosta

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Lainojen korot | | |
| Lomapalkkajaksotukset | 817 471 | 912 578 |
| Valtionosuusennakot | 44 956 | 16 161 |
| Henkilösivukulujen jaksotukset | | |
| työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut sekä eläkkeet | 245 888 | 243 544 |
| Tuet ja avustukset | | |
| hankkeiden ennakoita | | |
| Menojäämät / jaksotukset | | |
| ostolaskuja | 136 671 | 59 105 |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i> | <i>1 244 985</i> | <i>1 231 388</i> |

34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset.

36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

37 Muut vakuudet

Kohdat 34-37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

| | konserni | | kunta | |
|---|--------------|------------|--------------|------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Vuokravastuut | | | | |
| vuokravastuut yhteensä | 987 744,31 | 376 052,40 | 987 744,31 | 376 052,40 |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 434 379,05 | 409 589,74 | 434 379,05 | 409 589,74 |
| -sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Leasingvastuut yhteensä | 1 230 656,21 | 900 624,38 | 1 230 656,21 | 900 624,38 |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 420 466,04 | 281 516,85 | 420 466,04 | 281 516,85 |
| -siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Toimitilojen vuokravastuut

Liedon opintien kiinteistön vuokra 1.7.2024 lukien on ollut 11 438,12 €/kk (alv 0). Liedon Vakiotieltä vuokrattiin opetus- ja toimistotiloja toistaiseksi voimassa olevalla sopimuksella. Ensimmäinen toimistotiloja koskeva vuokrasopimus on tehty 1.9.2022 ja kuukausivuokra oli vuonna 2024 1158,48 €/kk (alv 0). Vuokrasopimuksen irtisanomisaika on 6 kuukautta. Toinen opetus- ja toimistotiloja koskeva sopimus on tehty 1.10.2022 ja kuukausivuokra vuonna 2024 oli 5577,46 €/kk (alv 0). Edellä mainittu vuokrasopimus on voimassa 31.5.2025 asti ja sen jälkeen irtisanomisaika on 12 kk.

Molemmat vuokrasopimukset on sidottu elinkustannusindeksiin 31.10.2022 ja pisteluku 2211.

Loimaan kaupungin kanssa on tehty lukion tiloista (osoite Puistokatu 16) vuokrasopimus 1.1.2017 joka on voimassa toistaiseksi. Vuokra tarkistetaan vuosittain 1.1. Irtisanomisaika on 12kk. Vuonna 2024 vuokra oli 21437,00 €/kk.

Maa-alueiden vuokravastuut

Uudenkaupungin toimipaikan maanvuokrasopimus on tehty 30 vuodeksi. Sopimuskausi on 1.7.2011 – 30.6.2041. Vuokrat on sidottu tammikuun 2011 elinkustannusindeksiin, pistelukuun 1783. Indeksien mukaan laskettu vuokra on tilinpäätöshetkellä Viikaistenkadun tonttia koskien 25980,87 €/vuosi ja Liljalaaksonkadun tonttia koskien 7631,21 €/vuosi. Nykyhinnalla laskettu vuokravastuu on yhteensä 558686,48 €.

Uudenkaupungin kaupungin kanssa on solmittu vuokrasopimus ajalle 8.4.2013-7.4.2063 Ekolehtilän kaupunginosan korttelin 105 tontista nro 2, jonka osoite on Kovelinkuja 7. Vuokra-aika on 50 vuotta ja vuokra vuonna 2024 oli 766,14 € (alv 0). Vuokra on sidottu tammikuun 2013 elinkustannusindeksiin, pisteluku 1870.

Muut vuokravastuut

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

39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ilmoitettavaa.

40 Muut kuntayhtymän vastuut

Hankevastuut

Vastuiden jäljellä oleva määrä 31.12.2024:

- Hallinnoijana Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä tai sen oppilaitokset 24 376 €
- Muu taho hallinnoijana 78 795 €

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

Yrityskortit

Talous- ja hallintojohtajalla on käytössä Nordean Business MasterCard kortti, jossa on käteisnostoraja 1 000 € ja käyttöraja 8 000 €. Lisäksi Nordean Business MasterCard yrityskortti on lukion rehtori Hannu Lahdella ja johtavalla rehtorilla Petri Lähteellä. Kaikissa korteissa kortin käyttöraja on 3 000 € ilman käteisnosto-oikeutta.

First Card -luottokortit ilman käteisnosto-oikeutta ovat käytössä kansainvälisyysvastaavalla Maria Josefiina Rausmaalla - kortin käyttöraja on 4 000 €, koulutuspäälliköillä Pauli Karihtalalla (1000 € käyttöraja) ja Aleksi Lehikoisella (1 500 € käyttöraja), opiskelupalvelupäällikkö Sanni Koukilla (1 000 € käyttöraja) ja markkinointivastaavilla Päivi Viheellä (käyttöraja on 800 €) ja Marko Merikannolla (1000 € käyttöraja). Lisäksi rehtoreilla Timo Kulmalalla ja Santtu Palokankaalla on First Card 3 000 € käyttörajalla. Lukion kv-opettajalla Veera Reitillä on First Card kortti, jossa 3000 € luottoraja.

Loimaan toimipaikassa on käytössä viisi St1/Shell korttia ja Uudenkaupungin ja Liedon toimipaikassa 24 kpl Nesteen luottokorttia autojen polttoaineiden ostoon.

Lisäksi vuoden lopussa on ollut käytössä S-Business kortteja 14 kpl. Käyttörajat ovat 400 – 750 € välillä.

41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot

| | Investoinnin kaikki arvonlisä- verot | Oman käytön veron peruste | Oman käytön ALV | ALV- vastuu 2024 | ALV- vastuu 2023 |
|---|---|------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| v. 2014 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2023 | | | | 0,00 | 5 204,08 |
| v. 2015 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2024 | | | | 6 747,72 | 13 495,44 |
| v. 2016 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2025 | | | | 39 952,14 | 59 928,21 |
| v. 2017 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2026 | | | | 20 879,19 | 27 838,92 |
| v. 2018 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2027 | | | | 93 961,90 | 117 452,37 |
| v. 2019 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2028 | | | | 123 781,35 | 148 537,62 |
| v. 2020 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2029 | | | | 52 674,68 | 61 453,79 |
| v. 2021 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2030 | | | | 166 503,65 | 190 289,89 |
| v. 2022 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2031 | | | | 176 332,78 | 198 374,37 |
| v. 2023 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2032 | | | | 59 215,90 | 65 795,44 |
| v. 2024 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2033 | | | | 330 749,95 | |
| Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12. | | | | 1 070 799,25 | 888 370,13 |

Johdannaissopimukset

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

42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

| Toiminnallinen yksikkö | 2024 | | 2023 | |
|----------------------------|------------|--------|------------|------|
| | yhteensä | % | yhteensä | % |
| Kuntayhtymähallinto | 12 | 4,9 % | 14 | 5,5 |
| Liedon toimipaikka | 21 | 8,6 % | 24 | 9,4 |
| Loimaan toimipaikka | 116 | 47,7 % | 121 | 47,6 |
| Lukio | 18 | 7,4 % | 21 | 8,3 |
| Uudenkaupungin toimipaikka | 76 | 31,3 % | 74 | 29,1 |
| Yhteensä | 243 | | 254 | 100 |



Kuntayhtymähallintoon kuuluvat johtava rehtori, talous- ja hallintojohtaja, opiskelupalvelupäällikkö, kehityspäällikkö, kiinteistöpäällikkö, laatupäällikkö, tietohallintopäällikkö, pääkirjanpitäjä, hallintosihteeri, laskentasihteeri, arkistonhoitaja ja palkkasihteerit.

Loimaan toimipaikkaan kuuluvat Myllykyläntien, Turuntien ja Hämeentien toimipisteet.

43 Tilikauden palkat

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Maksetut palkat ja palkkiot | 11 531 981,52 | 11 121 070,45 |
| Jaksotetut palkat | - 80 280,52 | 87 849,66 |
| <i>Palkat ja palkkiot yhteensä</i> | 11 451 701,00 | 11 208 920,11 |
| | | |
| KuEL-maksut | 1 858 599,50 | 1 773 482,26 |
| VaEL-maksut | 54 022,02 | 59 329,48 |
| Eläkemenoperusteinen maksu | - | - 666,71 |
| <i>Eläkekulut yhteensä</i> | 1 912 621,52 | 1 832 145,03 |
| | | |
| Muut henkilösivukulut | 318 832,59 | 435 118,51 |
| Jaksotetut henkilösivukulut | - 14 826,75 | 7 898,86 |
| <i>Muut henkilösivukulut yhteensä</i> | 304 005,84 | 443 017,37 |
| | | |
| Henkilöstökorvaukset | 125 289,08 | 127 248,75 |
| | | |
| Henkilöstökulut yhteensä | 13 543 039,28 | 13 356 833,76 |

| | 2024 | | 2023 | |
|----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | Palkansaajien kokonaislukumäärä | Palkkojen %- osuus | Palkansaajien kokonaislukumäärä | Palkkojen %- osuus |
| Päätoimiset | 289 | 97,72 | 279 | 97,23 |
| Sivutoimiset | 144 | 2,19 | 163 | 2,69 |
| Työkorvauksen saajat | 13 | 0,10 | 13 | 0,08 |
| | | | | |
| Yhteensä | 446 | 100,00 | 455 | 100,00 |
| | Vuodesta 2023 vuoteen 2024 henkilöstökulut nousivat 1,39 % | | Vuodesta 2022 vuoteen 2023 henkilöstökulut nousivat 6,25 % | |

44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

| | 2024 | 2023 |
|---|--------|--------|
| | € | € |
| Huittisten kokoomus | 108,00 | 164,00 |
| Huittisten sosiaalidemokraatit | 0,00 | 0,00 |
| Huittisten vasemmistoliitto | 12,00 | 24,00 |
| Kalanti-Uusikaupunki keskusta | 0,00 | 0,00 |
| Kanta-Loimaa kokoomus | 64,00 | 73,00 |
| Liedon perussuomalaiset | 74,00 | 22,00 |
| Loimaa Kj vasemmistoliitto | 0,00 | 0,00 |
| Uusikaupunki perussuomalaiset | 52,00 | 76,00 |
| Varsinais-Suomen keskusta | 108,00 | 168,00 |
| Varsinais-Suomen kokoomus | 0,00 | 0,00 |
| Varsinais-Suomen perussuomalaiset | 0,00 | 0,00 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 418,00 | 527,00 |

45 Tilintarkastajien palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot | Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy | |
|---|--------------------------------------|-----------------|
| <i>Vuodet</i> | 2024 | 2023 |
| | € | € |
| Tilintarkastuspalkkiot | 11 785,20 | 9 586,75 |
| Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät | 0,00 | 0,00 |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen | 1 617,00 | 1 666,00 |
| Muut palkkiot | 0,00 | 0,00 |
| Yhteensä | 11 252,75 | 9 210,00 |

46 Intressitahot

Johtavan rehtorin kanssa on solmittu yhtymävaltuuston 12.12.2023 §25 hyväksymä johtajasopimus. Organisaatiouudistuksen 1.8.2023 myötä kuntayhtymäjohtajan titteli muuttui johtavaksi rehtoriksi. Johtavalle rehtorille maksettava erokorvaus tilanteessa, jossa johtaja yhteisesti todetun epäluottamuksen jälkeen sitoutuu välittömästi irtisanoutumaan, on kuuden (6) kuukauden bruttopalkka. Jos johtajalla on virkavuosia yli kuusi vuotta, erokorvaus on yhdeksän (9) kuukauden bruttopalkka. Päätöksen erokorvauksen maksamisesta tekee yhtymähallitus.

Koulutuskuntayhtymä on 20.8.2024 tehnyt koulutilan vuokrasopimuksen Riuttaskorven Luomutila Oy:n kanssa. Vuokrasopimuksen soveltaminen on alkanut 1.1.2025. Vuokra-aika on viisitoista (15) vuotta, jonka jälkeen vuokranantajalla on oikeus jatkaa vuokrasopimusta viisi (5) vuotta niin halutessaan samoilla ehdoilla. Riuttaskorven Luomutila Oy:n kanssa on tehty myös Yhteistyösopimus ajalle 1.1.2025 – 31.5.2028. Tuomas ja Satu Levomäen kanssa tehty koulutilan vuokraussopimus päättyi 31.12.2024.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Allekirjoitukset

Loimaa 25.3.2025

Heikki Vainio

Petri Lähde

Tuula Hällfors-Laaksonen

Hannele Isaksson

Siiri Jumppanen

Lea Myllymäki

Timo Lahtinen

Veikko Niittymaa

Tapio Pääkkö

Simo Ruoho

Olemme antaneet suorittamastamme tilitarkastuksesta tänään kertomuksen.

Loimaa __/__/2025

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Piia-Tuulia Rauhala
tilintarkastaja, JHT, KHT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tuloslaskelman tilit

Myyntituotot

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

Tuloslaskelmassa on mukana vain ulkoiset myyntitulot.

Maksutuotot

- ovat asiakasmaksuja ja muita maksuja tavaroista ja palveluista

Tuet ja avustukset

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

Muut toimintatuotot

- mm. vuokratuotot ja olennaiset pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot

Henkilöstökulut

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

Palvelujen ostot

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

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

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

Avustukset

- stipendit

Muut toimintakulut

- vuokrat, välilliset ja välittömät verot ja luottotappiot

Rahoitustuotot ja kulut

- korkotuotot, muut rahoitustuotot
- korkokulut, muut rahoituskulut

Poistot

- rakennuksista, koneista ja kalustosta

Käytössä olevat tositelajit

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä

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

Lounais-Suomen koulutus Oy

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

Kirjanpitokirjat

CGI Suomi Oy:n Pro Economica Premium -kirjanpito versio 8.0.0.50
Työpäiväkirjat
Pääkirja = talousarvio ja tase
Virallinen päiväkirja

Ohjelmistokuvaukset

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

Pro Economica Premium -ohjelmiston käyttöohjeet:

kirjanpito ja raportointi
käyttöomaisuuskirjanpito
ostoreskontra
sähköinen laskujen kierrätys ja vastaanotto
myyntireskontra

Nomentia Banking -maksuliikennejärjestelmä, versio 24.10.1.0

Populus -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä versio 24.2.0

Primus, versio 4.65.7

Sonet -materiaalihallintoratkaisu, versio 2015.3.0.263

