



Talousarviomuutokset ja Osavuosisuunnitelma I/2026

Novida – ammattiopisto ja lukio

Sisällysluettelo

1	Kuntayhtymä	1
1.1.	Yleisperustelut.....	1
1.1.1.	Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.1.2.	Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat	1
1.1.3.	Keskeiset tekijät loppuvuoden suunnitteluun	2
1.2.	Kuntayhtymän strategia 2025 – 2030.....	3
1.3.	Talousarvion rahoitusosa	4
1.4.	Tase	5
1.5.	Talouden tunnusluvut	7
2	Osavuosisuunnitelma I/2026	8
2.1.	Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet	8
2.1.1.	Muutokset talousarvioon	9
2.2.	Opetustoiminta	9
2.2.1.	Novida – ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet.....	9
2.2.2.	Muutokset talousarvioon / opetus	11
2.2.3.	Opintoalat.....	11
3	Talousarvion 2026 muutokset / valtuusto (ulkoinen)	12
4	Toteutuma, opetus 1 - 3 kk (ulkoinen ja sisäinen)	13
5	Tuloslaskelma (ulkoinen)	18
6	Käyttötalouden toteutuma	19
7	Investointisuunnitelma vuodelle 2026/OVS1	34
8	Investointiosan toteutuma	41

1 Kuntayhtymä

1.1. Yleisperustelut

1.1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talouden toipuminen on viivästynyt ja bruttokansantuote (BKT) kasvaa vuonna 2025 vain 0,2 prosenttia. Kasvua on jarruttanut kotimaisen kysynnän heikkous. Kotitalouksien kulutuksen odotetaan kuitenkin vauhdittuvan, sillä ostovoima on kasvussa ja kasvu nopeutuu ensi vuonna. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat puolestaan kasvattavat investointeja. BKT kasvaa 1,1 prosenttia vuonna 2026, 1,7 prosenttia vuonna 2027 ja 1,6 prosenttia 2028. Työllisyys kasvaa vuosina 2026–2028 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 9,6 prosentista 8,5 prosenttiin vuonna 2028.

Heikosta suhdanteesta huolimatta julkisyhteisöjen alijäämä supistuu tänä vuonna 3,9 prosenttiin suhteessa BKT:hen, kun sopeutustoimet alkavat vaikuttaa. Suhdanteen kohenemisesta huolimatta julkisyhteisöjen alijäämä syvenee ensi vuonna 4,5 prosenttiin, kun tälle vuodelle odotetut hävittäjähankinnat kirjataan vasta vuoden 2026 alijäämään. Pitkällä aikavälillä alijäämä pysyy syvänä: puolustus- ja korkomenojen kasvu sekä maltillinen talouskehitys pitävät sen yli 3,5 prosentissa suhteessa BKT:hen vielä vuonna 2030. Velkasuhde nousee tänä vuonna yli 89 prosentin ja lähes 92 prosenttiin vuonna 2026. Kasvu jatkuu koko ennustejakson ajan, ja vuonna 2030 velka on jo yli 96 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus, talvi 2025

1.1.2. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

Opetus- ja kulttuuriministeriö on päättänyt ammatillisen koulutuksen järjestäjien rahoituksesta vuoden 2026 varsinaisella suoritepäätöksellä.

Varsinainen suoritepäätös on ammatillisen koulutuksen järjestäjien kannalta merkittävin vuosittainen valtionosuusrahoitusta koskeva päätös. Rahoituksessa otetaan huomioon muun muassa koulutuksen järjestäjälle tavoitteeksi asetetut opiskelijavuodet, tutkintojen ja tutkinnon osien suoritukset, opiskelijoilta ja työelämältä kerättävä palaute sekä opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opiskeluun siirtyminen.

Ammatillisen koulutuksen järjestäjille myönnettiin vuodelle 2026 noin 2,09 miljardia euroa. Rahoitus myönnettiin 132 koulutuksen järjestäjälle.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusta koskevaan lainsäädäntöön tehdyt muutokset tulevat voimaan vuonna 2026 siten, että muutoksia sovelletaan ensimmäistä kertaa nyt tehdyllä päätöksellä. Rahoitusperusteiden uudistuksella luodaan koulutuksen järjestäjille kannusteet ja ohjauksmekanismit, joilla koulutustarjonta suuntautuu nykyistä paremmin työelämän ja väestön osaamistarpeiden mukaisesti.

Uudistuneessa rahoitusmallissa sisään otetun opiskelijamäärän painoa rahoituksessa vähennetään ja opintojen suorittamisesta, jatko-opinnoista ja työllistymisestä palkitaan aiempaa enemmän. Oppivelvollisten rahoitus turvataan aiempaa kattavammin siten, ettei rahoituksen määrää rajata heidän osaltaan. Jo aiemmin tutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden osalta parannetaan kannusteita ohjata heitä suorittamaan uuden kokonaisen tutkinnon sijaan pienempiä osaamiskokonaisuuksia, joilla vastataan osaamistarpeeseen. Rahoitusmallin uudistumisesta aiheutuvia muutoksia rahoituksen tasoon rajataan vuosina 2026–2028 siten, ettei yksittäisille koulutuksen järjestäjille aiheudu kohtuuttomia vuosimuutoksia.

- Koulutukseen ohjattavien resurssien vastuullinen ja tehokas käyttö on aina tärkeää. Samalla on huolehdittava siitä, että jokaisen oppivelvollisen oikeus koulutukseen toteutuu. Rahoitusperusteiden uudistaminen vastaa näihin tavoitteisiin, sanoo opetusministeri Anders Adlercreutz.

Lähde: OKM Tiedote 22.12.2025

1.1.3. Keskeiset tekijät loppuvuoden suunnitteluun

Osavuosisuunnitelma 1 mukaan toimintatuotot ovat 22 025 800 euroa eli 82 200 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 344 200 euroa, jotka ovat 92 200 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 1 näyttää ylijäämää 152 900 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 162 900 euroa.

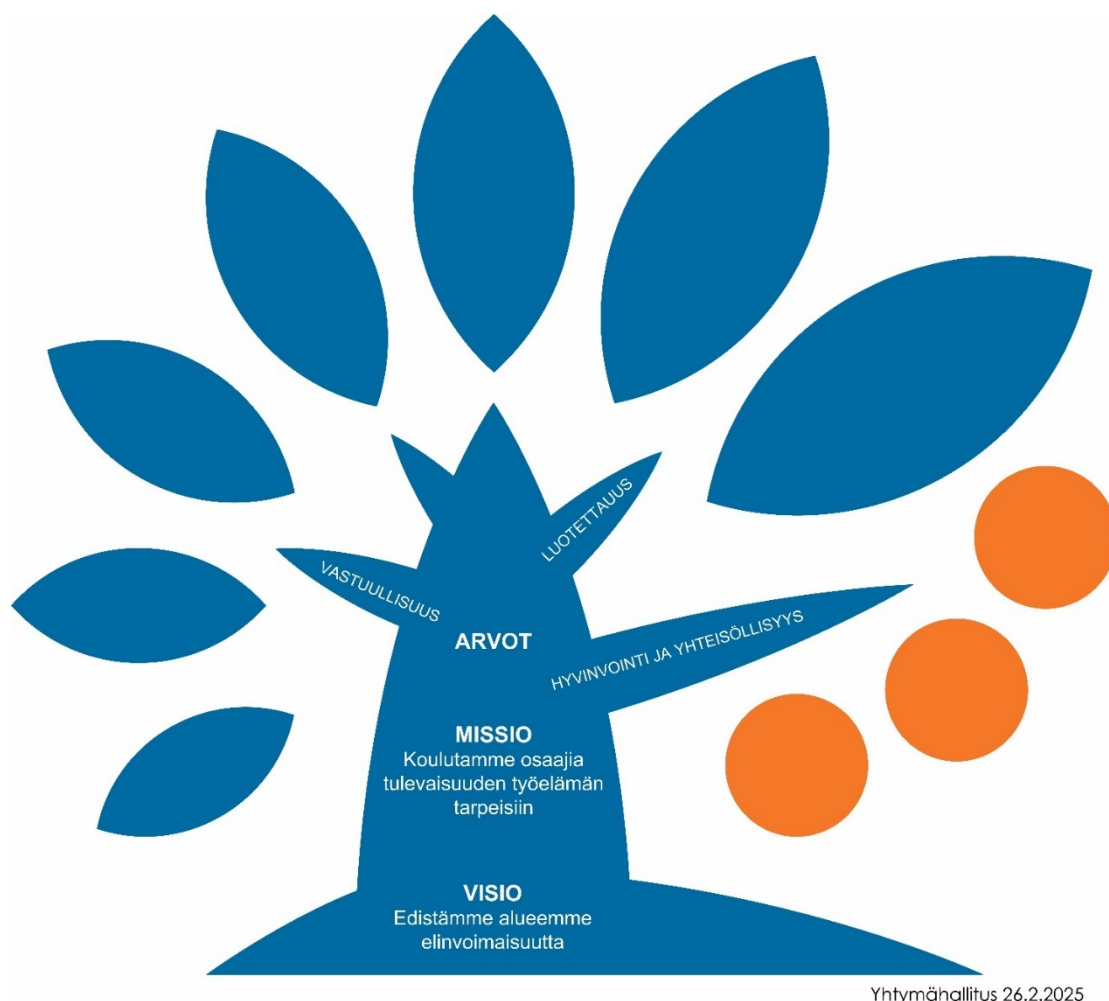
Talousarvion laadintavaiheessa on monia epävarmuustekijöitä ja valtionosuudet varattiin talousarvioon noudattaen varovaisuuden periaatetta.

Valtionosuuksien määrä kuluvana vuonna on ministeriön päätöksen mukaan seuraava:

Lukiokoulutus	1 705 823 €
Lukiokoulutus, aikuisten oppim.	10 452 €
Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus	18 748 302 €
Yhteensä	20 464 577 €

Lisäksi kuntayhtymä on saamassa tälle vuodelle harkinnanvaraista rahoitusta 225 000 euroa, jota ei ole OVS1:ssä huomioitu.

1.2. Kuntayhtymän strategia 2025 – 2030



Yhtymävaltuusto hyväksyi kuntayhtymän strategiaksi vuosille 2025-2030;

Missio: Koulutamme osaajia tulevaisuuden työelämän tarpeisiin.

Visio: Edistämme alueemme elinvoimaisuutta.

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

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

Vastuullisuus: Vahvistamme tulevaisuusosaamista sekä edistämme toiminnallamme kestäviä yhteiskunnallisia ratkaisuja.

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

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

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

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

1.3. Talousarvion rahoitusosa

		TP 2025	TA 2026	OVS1 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	+/-	1 342 741	1 791 600	1 781 600	1 845 400	1 861 000
Satunnaiset erät	+/-	426 107				
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-27 574	-10 000	-10 000	-10 200	-10 300
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	-1 478 004	-2 787 000	-2 777 800	-3 015 000	-4 030 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+	9 659				
Toiminnan ja investointien rahavirta	+/-	272 929	-1 005 400	-1 006 200	-1 179 800	-2 179 300
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-					
Antolainasaamisten vähennykset	+					
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-					
Oman pääoman muutokset	+/-					
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	272 929	-1 005 400	-1 006 200	-1 179 800	-2 179 300
Rahavarat 31.12						
		13 539 941				
Rahavarat 1.1						
		11 471 698				
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot						
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta						
		272 929	-1 005 400	-1 006 200	-1 179 800	-2 179 300
<i>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä</i>						
			-732 471	-733 271	-906 871	-1 906 371
Lainanhoitokate						
		ei lainoja				
<i>Kassan riittävyys, pv</i>						
		236				

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

1.4. Tase

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
21.04.2026

Raportti 932
Ulkoinen

Tase
Alkusaldo, kauden saldo, vuo
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
0001 TASE			
1000 VASTAAVAA			
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
1002 Aineettomat hyödykkeet	25 500,00	-3 825,00	21 675,00
1100 Aineelliset hyödykkeet			
1101 Maa- ja vesialueet	82 359,29		82 359,29
1110 Rakennukset	8 683 576,70	-178 849,68	8 504 727,02
1130 Kiinteät rakenteet ja	2 370 939,13	-107 087,85	2 263 851,28
1160 Koneet ja kalusto	918 908,04	-81 980,76	836 927,28
1190 Ennakkomaksut ja kesk	450 714,04	130 617,41	581 331,45
1100 Aineelliset hyödykkeet	12 506 497,20	-237 300,88	12 269 196,32
1200 Sijoitukset			
1201 Osakkeet ja osuudet	10 000,00		10 000,00
1240 Muut saamiset	45 456,00		45 456,00
1200 Sijoitukset	55 456,00		55 456,00
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	12 587 453,20	-241 125,88	12 346 327,32
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1440 Lahjoitusrahastojen er	57 240,42	-4 405,30	52 835,12
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	57 240,42	-4 405,30	52 835,12
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
1501 Vaihto-omaisuus	154 135,74	-4 941,56	149 194,18
1600 Saamiset			
1601 Pitkäaikaiset saamise	23 901,00		23 901,00
1720 Lyhytaikaiset saamise	703 648,92	-275 704,91	427 944,01
1600 Saamiset	727 549,92	-275 704,91	451 845,01
1830 Rahoitusarvopaperit			
1850 Sijoitukset rahamarkk	6 741 849,70	779 000,00	7 520 849,70
1830 Rahoitusarvopaperit	6 741 849,70	779 000,00	7 520 849,70
1900 Rahat ja pankkisaamise	7 837 994,82	-688 086,14	7 149 908,68
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 461 530,18	-189 732,61	15 271 797,57
1000 VASTAAVAA	28 106 223,80	-435 263,79	27 670 960,01

		Tase		
		Alkusaldo, kauden saldo, vuo		EUR
Ulkoinen		01.01.2026 - 31.03.2026		
	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta	
2000 VASTATTAVAA				
2001 OMA PÄÄOMA				
2002 Peruspääoma	3 666 784,34		3 666 784,34	
2015 Muut omat rahastot	39 898,11		39 898,11	
2040 Edellisten tilikausien	20 723 361,80		20 723 361,80	
2050 Tilikauden yli-/alijää		-3 801,89	-3 801,89	
2001 OMA PÄÄOMA	24 430 044,25	-3 801,89	24 426 242,36	
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
2325 Lahjoitusrahastojen pä	318 823,98	-1 099,24	317 724,74	
2330 Muut toimeksiantojen p	81,96	5 470,95	5 552,91	
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	318 905,94	4 371,71	323 277,65	
2400 VIERAS PÄÄOMA				
2401 Pitkäaikainen				
2460 Muut velat	645 460,50		645 460,50	
2401 Pitkäaikainen	645 460,50		645 460,50	
2500 Lyhytaikainen				
2540 Saadut ennakot	107 051,69	-14 838,60	92 213,09	
2545 Ostovelat	689 563,79	-294 644,60	394 919,19	
2550 Muut velat	486 742,07	-32 426,31	454 315,76	
2570 Siirtovelat	1 428 455,56	-93 924,10	1 334 531,46	
2500 Lyhytaikainen	2 711 813,11	-435 833,61	2 275 979,50	
2400 VIERAS PÄÄOMA	3 357 273,61	-435 833,61	2 921 440,00	
2000 VASTATTAVAA	28 106 223,80	-435 263,79	27 670 960,01	

1.5. Talouden tunnusluvut

<i>Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä</i>			
	OVS1 2026	TA 2026	TP 2025
Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista	63,1	56,8	0,0
Vuosikate / poistot %	110,1	110,7	81,8
Investointien tulorahoitus %	64,1	64,3	90,8
Kassan riittävyys, pv			
Suhteellinen velkaantuneisuus %	12,8	8,1	14,6
Lainanhoitokate	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja
Omavaraisuusaste, %	88,6	92,5	87,3
Toimintakate %	7,6	7,7	5,3
Henkilöstökulut kokonaiskuluista %	60,5	60,8	59,7
Palveluiden ostot kokonaiskuluista %	14,3	13,9	16,6
Aineet, tarvikkeet, tavarat kokonaiskuluista %	11,6	11,5	10,7
Rahoituskulut kokonaiskuluista %	0,02	0,02	0,03

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

2 Osavuosisuunnitelma I/2026

2.1. Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän strategian osa-alueiksi on määritelty vastuullisuus, pedagogiikka ja digitalisaatio sekä yritys yhteistyö.

Vastuullisuus

Vahvistamme tulevaisuusosaamista sekä edistämme toiminnallamme kestäviä yhteiskunnallisia ratkaisuja.

Pedagogiikka ja digitalisaatio

Yhdistämme tulevaisuuden digitaaliset oppimisympäristöt ja kädentaidot ammattilaisuudeksi.

Huomioimme erilaiset oppijat sekä opintopolut ja tarjoamme jatkuvan oppimisen palvelut.

Huolehdimme oppimista ohjaavien henkilöiden pedagogisesta ja digitaalisesta osaamisesta.

Yritysyhteistyö

Osaamisen kehittämisen avulla olemme mukana vahvistamassa alueemme talouskasvua ja elinvoimaa.

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite
Henkilöstö	Hyvinvoinnin johtamista ohjaa hyvinvoinnin vuosikello. Henkilöstön hyvinvointi paranee. Opetushenkilöstön työelämäosaamisen parantaminen työelämäjaksojen avulla.
Asiakkuus	Uudistamme nettisivumme sekä markkinointimateriaalimme Työelämäyhteistyön monipuolistaminen ja lisääminen
Ydinprosessit	Opiskelijan ohjauksen ja erityisopetuksen uudistaminen uuden ohjaussuunnitelman mukaisiksi Ennakointitiedon ja työelämäyhteistyön kautta kehitettyjen koulutusten suunnittelu ja toteutukset Koulutustarjonnan monipuolistuminen toiminnan ohjauksen kokeilun avulla
Talous	Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja toiminnassa Kestävän talouden ylläpitäminen

2.1.1. Muutokset talousarvioon

ulkoinen/sisäinen €	TA 2026 €	OVS1 2026 €	Poikkeama TA / OVS1 €
Kuntayhtymähallinto			
Toimintatulot	994 600	957 800	-36 800
Toimintakulut	859 800	842 200	-17 600
Poistot	9 100	9 200	100
Satunnaiset erät	0	0	0
Netto	125 700	106 400	-19 300

2.2. Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: johtava rehtori Petri Lähde

2.2.1. Novida – ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän strategian osa-alueiksi on määritelty vastuullisuus, pedagogiikka ja digitalisaatio sekä yritysysteistyö. Toiminnallisia tavoitteita asetettaessa on pyritty huomioimaan näiden osa-alueiden näkökulmat.

Ammatillisessa koulutuksessa on jälleen edessä suurehkoja muutoksia, jotka on huomioitava toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa. Vuoden 2026 alusta on alkamassa ammatillisen koulutuksen toiminnanohjauksen kokeilu, johon Novida valittiin 40 koulutuksen järjestäjän joukkoon.

Käytännössä kokeilu tarkoittaa entistä tiiviimpää yhteistyötä työelämän kanssa ennakoitietojen pohjalta oikeanlaisten koulutuksien suunnittelussa sekä osaavan työvoiman kouluttamisessa.

Opiskelijoiden ohjaus yhtenäistetään koskemaan koko opintopolkua varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Lukiokoulutukseen se tuli 2025 ja ammatilliseen koulutukseen se tulee 1.8.2026. Uusi opiskelijan ohjauksen malli korostaa yksilöllistä ja kokonaisvaltaista tukea, jossa ohjaus nivoutuu opetussuunnitelmaan ja tukee opiskelijan kehitystä, työnhakuvalmiuksia ja työllistymistä.

Kuntayhtymä pyrkii hiilineutraalisuuteen vastuullisia valintoja tehden hyvän ohjeistuksen myötä.

Toiminnalliset tavoitteet

Novida – ammattiopisto ja lukio

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite
Henkilöstö	<p>Opetushenkilöstön työelämäosaamisen parantaminen työelämäjaksojen avulla</p> <p>Henkilöstön tulevaisuusosaamisen lisääminen</p> <p>Perustetaan työhyvinvointiryhmä, joka suunnittelee ja toimeenpanee hyvinvoinnin vuosikelloa</p> <p>Digitaalisten taitojen kartoittaminen ja edistäminen</p>
Asiakkuus	<p>Klusteriyhteistyön lisääminen</p> <p>Työelämäyhteistyön lisääminen opettajien työelämäjaksojen avulla</p> <p>Vieraskielisten opiskelijoiden tukeminen opintojen ja työelämäjaksojen aikana</p>
Ydinprosessit	<p>Uuden erityisen tuen mallin käyttöönotto</p> <p>Alhaisilla keskiarvoilla sisään tulevien opiskelijoiden tukimuotojen kehittäminen</p> <p>Koulutussuunnittelu prosessin sujuvoittaminen</p>
Talous	<p>Uusien koulutustuotteiden suunnittelun ja toteutuksen taloudellinen tukeminen</p> <p>Vastuulliset valinnat oppilaitoksen arjessa talouden puitteet huomioiden kierrätysastiat ruokahävikki energian, veden ja materiaalien säästäminen</p> <p>Vastuulliset arjen hankintaohjeet</p>

2.2.2. Muutokset talousarvioon / opetus

ulkoinen/sisäinen €	TA 2026 €	OVS1 2026 €	Poikkeama TA / OVS1 €
Opetus			
Toimintatulot	25 146 500	25 289 600	143 100
Toimintakulut	23 589 700	23 723 600	133 900
Poistot	1 609 600	1 609 500	-100
Netto	-52 800	-43 500	9 300

2.2.3. Opintoalat

Koulutuskuntayhtymämme tuottaa koulutuspalveluja seuraavilla opintoaloilla:

<p>Tekniikan alat</p> <ul style="list-style-type: none"> - ajoneuvotekniikan osaamisala - Rasko-koulutus - tuotantotekniikan osaamisala - asennuksen ja automaation osaamisala - kemianteollisuuden osaamisala - talonrakennuksen osaamisala - sähkö- ja automaatioala - putkiasennuksen osaamisala - tekstiili- ja muotiala; designtekstiilien valmistaja, mittatilausompelija, sisustustekstiilien valmistaja - tuotteen valmistuksen osaamisala - elintarviketeknologian osaamisala - kylmäsäilytyksen osaamisala 	<p>Kauppa ja hallinto</p> <ul style="list-style-type: none"> - liiketoiminta
<p>Humanistiset ja taidealat</p> <ul style="list-style-type: none"> - audiovisuaalisen viestinnän osaamisala 	<p>Maa- ja metsätalousalat</p> <ul style="list-style-type: none"> - maatilatalouden osaamisala
<p>Terveys- ja hyvinvointialat</p> <ul style="list-style-type: none"> - ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen osaamisala - lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon osaamisala - mielenterveys- ja päihdetyön osaamisala - sairaanhoidon ja huolenpidon osaamisala - vammaistyön osaamisala - hoiva-avustajan koulutus 	<p>Palvelualat</p> <ul style="list-style-type: none"> - ihon hoidon osaamisala - hius- ja kauneushoidon neuvonnan osaamisala - kampaajatyön osaamisala - parturityön osaamisala - kuljetuspalvelujen osaamisala - sisälogistiikan osaamisala - ruokapalvelun osaamisala

Lisäksi koulutuskuntayhtymässämme tarjotaan Tuva -koulutusta sekä Loimaalla lukiokoulutusta.

3 Talousarvion 2026 muutokset / valtuusto (ulkoinen)

	TA 2026	OVS1 2026	Muutos TA/OVS 1
Kuntayhtymä			
Toimintatuotot	994 600	957 800	-36 800
Toimintakulut	836 100	818 100	-18 000
Poistot	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0
<i>Netto</i>	<i>158 500</i>	<i>139 700</i>	<i>-18 800</i>
Opetus yhteensä			
Toimintatuotot	20 949 000	21 068 000	119 000
Toimintakulut	19 415 900	19 526 100	110 200
Poistot	1 618 700	1 618 700	0
<i>Netto</i>	<i>-85 600</i>	<i>-76 800</i>	<i>8 800</i>
Rahoitus			
Tulot	103 500	103 500	0
Menot	3 500	3 500	0
<i>Netto</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>
Tuloverot	10 000	10 000	0
Käyttötalous ja rahoitus yhteensä			
Tulot	22 047 100	22 129 300	82 200
Menot (sis.poistot)	21 884 200	21 976 400	92 200
<i>Ylijäämä(+)/Alijäämä(-)</i>	<i>162 900</i>	<i>152 900</i>	<i>-10 000</i>
Investoinnit			
Rakennukset	2 225 000	2 185 000	-40 000
Irtaimisto	562 000	592 800	30 800
<i>Yhteensä</i>	<i>2 787 000</i>	<i>2 777 800</i>	<i>-9 200</i>

4 Toteutuma, opetus 1 - 3 kk (ulkoinen ja sisäinen)

31.3.2026										
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			145 622	134 004	11 618	4,6	56	2 600	2 393	207
Media-alan ja kuvallisen ilmaisen perustutkinto			145 622	134 004	11 618	4,6	56	2 600	2 393	207
<i>Audiovisuaalisen viestinnän oa</i>	Loimaa	Turuntie	145 622	134 004	11 618	4,6	56	2 600	2 393	207
KAUPPA JA HALLINTO			394 379	325 276	69 104	11,4	181	2 179	1 797	382
Liiketoiminnan perustutkinto			394 379	325 276	69 104	11,4	181	2 179	1 797	382
	Lieto		118 256	63 253	55 003	2,1	58	2 039	1 091	948
	Loimaa	Turuntie	134 083	139 524	-5 441	5,4	55	2 438	2 537	-99
	Uusikaupunki		142 041	122 499	19 542	3,9	68	2 089	1 801	287
MAA- JA METSÄTALOUSALAT			174 868	172 148	2 720	4,7	56	3 123	3 074	49
Maatalousalan perustutkinto			174 868	172 148	2 720	4,7	56	3 123	3 074	49
<i>Maatilatalouden oa</i>	Loimaa	Hämeentie	174 868	172 148	2 720	4,7	56	3 123	3 074	49
PALVELUALAT			1 183 751	1 155 048	28 702	31,6	335	3 534	3 448	86
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto			111 259	140 167	-28 908	4,2	37	3 007	3 788	-781
<i>Ihon hoidon oa</i>	Loimaa	Myllykyläntie	56 841	67 095	-10 254	1,5	19	2 992	3 531	-540
<i>Hius- ja kauneudenhoidon neuvonnan oa</i>										
<i>Kampanjatyön oa</i>	Loimaa	Myllykyläntie	54 419	73 072	-18 654	2,7	18	3 023	4 060	-1 036
<i>Parturityön oa</i>										
Logistiikan perustutkinto			869 122	805 422	63 701	21,0	240	3 621	3 356	265
<i>Kuljetuspalvelujen oa</i>	Lieto		227 238	166 200	61 038	3,6	70	3 246	2 374	872
<i>Kuljetuspalvelujen oa</i>	Loimaa	Hämeentie	303 947	363 347	-59 400	9,9	80	3 799	4 542	-743
<i>Kuljetuspalvelujen oa</i>	Uusikaupunki		337 937	275 874	62 063	7,5	90	3 755	3 065	690
<i>Sisälogistiikan oa</i>										
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto			203 369	209 460	-6 091	6,5	58	3 506	3 611	-105
Ruokapalvelun oa	Loimaa	Myllykyläntie	96 884	117 518	-20 635	4,0	22	4 404	5 342	-938
	Uusikaupunki		106 486	91 942	14 544	2,5	36	2 958	2 554	404

31.3.2026										
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			638 942	564 553	74 390	22,4	246	2 597	2 295	302
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto			638 942	564 553	74 390	22,4	246	2 597	2 295	302
<i>Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa</i>	Lieto		172 036	104 319	67 718	4,4	70	2 458	1 490	967
<i>Sairaanhoidon oa</i>										
<i>Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa</i>	Loimaa	Turuntie	190 966	226 694	-35 728	9,3	76	2 513	2 983	-470
<i>Sairaanhoidon oa</i>										
<i>Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa</i>										
<i>Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa</i>	Uusikaupunki		275 940	233 540	42 400	8,7	100	2 759	2 335	424
<i>Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa</i>										
<i>Mielenterveys- ja päihdetyön oa</i>										
<i>Sairaanhoidon oa</i>										
VALMENTAVAT KOULUTUKSET			512 198	345 305	166 893	17,2	110	4 656	3 139	1 517
Tutkintoon valmentava koulutus			512 198	345 305	166 893	17	110	4 656	3 139	1 517
TUVA	Lieto		26 219	26 778	-560	1,1	11	2 384	2 434	-51
	Loimaa	Myllykyläntie	85 507	51 304	34 203	2,1	9	9 501	5 700	3 800
	Uusikaupunki		320 979	247 887	73 093	13,2	90	3 566	2 754	812
	Uusikaupunki	Laitila	79 493	19 336	60 157	0,8				
AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ			4 518 222	4 362 215	156 008	139	1 523	2 967	2 864	102
	Lieto		743 525	569 170	174 355	17,8	281	2 646	2 026	620
	Loimaa		1 939 939	2 187 679	-247 740	67,6	652	2 975	3 355	-380
		Hämeentie	478 815	535 495	-56 680	14,5	136	3 521	3 937	-417
		Myllykyläntie	906 346	1 057 963	-151 617	30,3	298	3 041	3 550	-509
		Turuntie	554 778	594 221	-39 443	22,8	218	2 545	2 726	-181
	Uusikaupunki		1 834 759	1 605 366	229 393	54,1	590	3 110	2 721	389

31.3.2026										
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilöstön määrä (2)	Opiskelija- vuodet (1)	TULOT / opiskelija- vuosi	MENOT / opiskelija- vuosi	NETTO / opiskelija- vuosi
LUKIO			530 002	530 002	0	16,9	210	2 524	2 524	0
	Loimaa		530 002	530 002	0	16,9	210	2 524	2 524	0
KAIKKI YHTEENSÄ			5 048 224	4 892 217	156 008	156,4	1 733	2 913	2 823	90
TYÖELÄMÄPALVELUT (3)			14 591	55 317	-40 726		30			
Lisämäärärahoitus			-118							
Lisämäärärahoituksen vaikutus (4)			14 709	55 317	-40 608					
OPPISOPIMUSKOULUTUS			47 251	109 240	-61 989		40			

→

(1) Ammatillisessa koulutuksessa on käytetty OVS1 2026 opiskelijavuosia.

Lukion koulutuksessa on käytetty OVS1 2026 opiskelijamäärää.

Työelämäpalveluissa ja oppisopimuksessa on käytetty vuoden 2026 OVS1 opiskelijavuosia.

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

(3) Työelämäpalveluiden tulos kirjanpidossa.

(4) Lisämäärärahoituksen vaikutus huomioitu työelämäpalveluiden tuloksessa.

2026 ei myönnettyä lisämäärärahaa

0 €

Lisämäärärahoitusta käytetty työelämäpalveluiden kp:lta vuonna 2026 yhteensä

118 €

Kehittämisen eurot

	31.3.2026	KOKONAIS- RAHOITUS	TULOT	AIKAISEMPIEN VUOSIEN TOTEUMA (kulut)	TOTEUMA (kulut) 2026	NETTO
	Työelämäpalveluiden kp:lle kirjattu lisämäärärahoitus	150 834	150 834	101 958	118	48 758
	Lisämäärärahoitus 2022 (1)	29 000	29 000	18 785	118	10 097
Tunniste		29 000	29 000	18 785	118	10 097
2228	<i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i>	29 000	29 000	18 785	118	10 097
	Lisämäärärahoitus 2024 (2)	101 834	101 834	83 173	0	18 661
Tunniste		101 834	101 834	83 173	0	18 661
2243	<i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i>	19 000	19 000	18 342	0	658
3106	<i>Oppisopimus korotettu koulutuskorvaus</i>	82 834	82 834	64 831	0	18 003
→	Lisämäärärahoitus 2025 (3)	20 000	20 000	0	0	20 000
Tunniste		20 000	20 000	0	0	20 000
2245	<i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i>	20 000	20 000	0	0	20 000

(1) Rahoitus saatu vuonna 2022, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2022. Rahoitusta käytetään 2022-2026.

(2) Rahoitus saatu vuonna 2024, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2024. Rahoitusta käytetään 2023-2026.

(3) Rahoitus saatu vuonna 2025, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2025. Rahoitusta käytetään 2025-2026.

5 Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
21.04.2026

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	21.445.567,76	21.265.700	21.343.700	5.381.760,41	25,3
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	3.215,29	17,5
3300 Tuet ja avustukset	579.464,96	452.500	452.400	17.269,47	3,8
3400 Muut toimintatuotot	215.978,39	207.000	211.400	30.689,10	14,8
3000 TOIMINTATUOTOT	22.256.092,84	21.943.600	22.025.800	5.432.934,27	24,8
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-13.570.962,56	-13.300.500	-13.300.200	-3.215.460,16	24,2
4300 Palvelujen ostot	-3.770.550,88	-3.039.300	-3.142.200	-782.535,56	25,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.442.456,34	-2.522.200	-2.550.600	-642.970,50	25,5
4700 Avustukset	-23.269,90	-17.900	-18.900		
4800 Muut toimintakulut	-1.259.866,77	-1.372.100	-1.332.300	-400.304,11	29,2
4000 TOIMINTAKULUT	-21.067.106,45	-20.252.000	-20.344.200	-5.041.270,33	24,9
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.188.986,39	1.691.600	1.681.600	391.663,94	23,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	102.000	3.198,61	3,1
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	304,25	20,3
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-734,37	21,0
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
6999 VUOSIKATE	1.342.740,67	1.791.600	1.781.600	394.432,43	22,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-397.444,64	24,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-397.444,64	24,6
8000 Satunnaiset erät					
8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41				
8000 Satunnaiset erät	426.107,41				
8499 TILIKAUDEN TULOS	128.219,71	172.900	162.900	-3.012,21	-1,7
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-789,68	7,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	110.304,41	162.900	152.900	-3.801,89	-2,3

6 Käyttötalouden toteutuma

Valtuustotaso ulkoinen:

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
21.04.2026

		Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2026 - 31.03.2026				EUR
Ulkoinen		Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
00000010 Kuntayhtymän yhteiset						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot						
	3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	897.255,08	910.400	873.600	218.396,00	24,0
	3130 Muut suoritteiden myyntituotot	13.741,00	14.200	14.200	5.469,18	38,5
	3001 Myyntituotot	910.996,08	924.600	887.800	223.865,18	24,2
	3300 Tuet ja avustukset	2.185,21	70.000	70.000		
	3400 Muut toimintatuotot				693,00	-100,0
	3500 Muut toimintatuotot				693,00	-100,0
	3400 Muut toimintatuotot					
	3000 TOIMINTATUOTOT	913.181,29	994.600	957.800	224.558,18	22,6
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut						
	4002 Palkat ja palkkiot	-416.768,21	-388.100	-424.600	-151.796,70	39,1
	4100 Henkilösivukulut	-81.989,42	-98.200	-87.700	-19.640,87	20,0
	4001 Henkilöstökulut	-498.757,63	-486.300	-512.300	-171.437,57	35,3
4300 Palvelujen ostot						
	4340 Muiden palvelujen ostot	-324.166,90	-248.500	-249.000	-106.802,50	43,0
	4300 Palvelujen ostot	-324.166,90	-248.500	-249.000	-106.802,50	43,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
	4501 Ostot tilikauden aikana	-4.080,80	-7.500	-7.500	-1.152,41	15,4
	4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.080,80	-7.500	-7.500	-1.152,41	15,4
4800 Muut toimintakulut						
	4801 Vuokrat	-40.161,57	-35.300	-33.300	-17.501,24	49,6
	4900 Muut toimintakulut	-9.802,37	-58.500	-16.000	281,69	-0,5
	4800 Muut toimintakulut	-49.963,94	-93.800	-49.300	-17.219,55	18,4
	4000 TOIMINTAKULUT	-876.969,27	-836.100	-818.100	-296.612,03	35,5
	4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	36.212,02	158.500	139.700	-72.053,85	-45,5
	6999 VUOSIKATE	36.212,02	158.500	139.700	-72.053,85	-45,5
8000 Satunnaiset erät						
	8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41				
	8000 Satunnaiset erät	426.107,41				
	8499 TILIKAUDEN TULOS	462.319,43	158.500	139.700	-72.053,85	-45,5
	8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	462.319,43	158.500	139.700	-72.053,85	-45,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen

20

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
0000050 Opetus 2016-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	19.434.655,92	19.296.100	19.591.000	4.897.744,00	25,4
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	484.331,56	646.100	462.900	107.949,75	16,7
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	615.584,20	398.900	402.000	152.201,48	38,2
3001 Myyntituotot	20.534.571,68	20.341.100	20.455.900	5.157.895,23	25,4
3200 Maksutuotot					
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	15.081,73	18.400	18.300	3.215,29	17,5
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	3.215,29	17,5
3300 Tuet ja avustukset	577.279,75	382.500	382.400	17.269,47	4,5
3400 Muut toimintatuotot					
3410 Vuokratuotot	195.980,45	205.500	209.900	28.696,10	14,0
3500 Muut toimintatuotot	19.997,94	1.500	1.500	1.300,00	86,7
3400 Muut toimintatuotot	215.978,39	207.000	211.400	29.996,10	14,5
3000 TOIMINTATUOTOT	21.342.911,55	20.949.000	21.068.000	5.208.376,09	24,9
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-10.947.517,44	-10.612.200	-10.643.200	-2.530.391,23	23,8
4100 Henkilösivukulut	-2.124.687,49	-2.202.000	-2.144.700	-513.631,36	23,3
4001 Henkilöstökulut	-13.072.204,93	-12.814.200	-12.787.900	-3.044.022,59	23,8
4300 Palvelujen ostot					
4340 Muiden palvelujen ostot	-3.446.383,98	-2.790.800	-2.893.200	-675.733,06	24,2
4300 Palvelujen ostot	-3.446.383,98	-2.790.800	-2.893.200	-675.733,06	24,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-2.444.869,82	-2.514.700	-2.543.100	-641.818,09	25,5
4670 Varastojen lisäys/vähennys	6.494,28				
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.438.375,54	-2.514.700	-2.543.100	-641.818,09	25,5
4700 Avustukset					
4701 Avustukset kotitalouksille	-23.269,90	-17.900	-18.900		
4700 Avustukset	-23.269,90	-17.900	-18.900		
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-986.008,69	-1.094.700	-1.099.400	-351.207,87	32,1
4900 Muut toimintakulut	-223.894,14	-183.600	-183.600	-31.876,69	17,4
4800 Muut toimintakulut	-1.209.902,83	-1.278.300	-1.283.000	-383.084,56	30,0
4000 TOIMINTAKULUT	-20.190.137,18	-19.415.900	-19.526.100	-4.744.658,30	24,4

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.152.774,37	1.533.100	1.541.900	463.717,79	30,2
6999 VUOSIKATE	1.152.774,37	1.533.100	1.541.900	463.717,79	30,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-397.444,64	24,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-397.444,64	24,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	-487.854,00	-85.600	-76.800	66.273,15	-77,4
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-487.854,00	-85.600	-76.800	66.273,15	-77,4
0000080 Rahoitus 08/15-					
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	
0003 TULOSLASKELMA					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	102.000	3.198,61	3,1
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	304,25	20,3
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-734,37	21,0
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
6999 VUOSIKATE	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-789,68	7,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	135.838,98	90.000	90.000	1.978,81	2,2
Yhteensä					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot					
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	20.331.911,00	20.206.500	20.464.600	5.116.140,00	25,3
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	484.331,56	646.100	462.900	107.949,75	16,7
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	629.325,20	413.100	416.200	157.670,66	38,2
3001 Myyntituotot	21.445.567,76	21.265.700	21.343.700	5.381.760,41	25,3
3200 Maksutuotot					
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	15.081,73	18.400	18.300	3.215,29	17,5
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	3.215,29	17,5
3300 Tuet ja avustukset	579.464,96	452.500	452.400	17.269,47	3,8
3400 Muut toimintatuotot					
3410 Vuokratuotot	195.980,45	205.500	209.900	28.696,10	14,0
3500 Muut toimintatuotot	19.997,94	1.500	1.500	1.993,00	132,9
3400 Muut toimintatuotot	215.978,39	207.000	211.400	30.689,10	14,8
3000 TOIMINTATUOTOT	22.256.092,84	21.943.600	22.025.800	5.432.934,27	24,8

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen

22

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut					
4002 Palkat ja palkkiot	-11.364.285,65	-11.000.300	-11.067.800	-2.682.187,93	24,4
4100 Henkilösivukulut	-2.206.676,91	-2.300.200	-2.232.400	-533.272,23	23,2
4001 Henkilöstökulut	-13.570.962,56	-13.300.500	-13.300.200	-3.215.460,16	24,2
4300 Palvelujen ostot					
4340 Muiden palvelujen ostot	-3.770.550,88	-3.039.300	-3.142.200	-782.535,56	25,7
4300 Palvelujen ostot	-3.770.550,88	-3.039.300	-3.142.200	-782.535,56	25,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
4501 Ostot tilikauden aikana	-2.448.950,62	-2.522.200	-2.550.600	-642.970,50	25,5
4670 Varastojen lisäys/vähennys	6.494,28				
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.442.456,34	-2.522.200	-2.550.600	-642.970,50	25,5
4700 Avustukset					
4701 Avustukset kotitalouksille	-23.269,90	-17.900	-18.900		
4700 Avustukset	-23.269,90	-17.900	-18.900		
4800 Muut toimintakulut					
4801 Vuokrat	-1.026.170,26	-1.130.000	-1.132.700	-368.709,11	32,6
4900 Muut toimintakulut	-233.696,51	-242.100	-199.600	-31.595,00	13,1
4800 Muut toimintakulut	-1.259.866,77	-1.372.100	-1.332.300	-400.304,11	29,2
4000 TOIMINTAKULUT	-21.067.106,45	-20.252.000	-20.344.200	-5.041.270,33	24,9
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.188.986,39	1.691.600	1.681.600	391.663,94	23,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	102.000	3.198,61	3,1
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	304,25	20,3
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-734,37	21,0
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
6999 VUOSIKATE	1.342.740,67	1.791.600	1.781.600	394.432,43	22,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-397.444,64	24,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-397.444,64	24,6
8000 Satunnaiset erät					
8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41				
8000 Satunnaiset erät	426.107,41				
8499 TILIKAUDEN TULOS	128.219,71	172.900	162.900	-3.012,21	-1,7
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-789,68	7,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	110.304,41	162.900	152.900	-3.801,89	-2,3

Yhtymähallitustaso ulkoinen/sisäinen:

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
21.04.2026

		Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2026 - 31.03.2026				EUR
Ulkoinen/Sisäinen		Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
00000011 Johtava rehtori						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
	3001 Myyntituotot	305.395,83	316.400	300.600	75.052,00	23,7
	3300 Tuet ja avustukset	402,03				
	3000 TOIMINTATUOTOT	305.797,86	316.400	300.600	75.052,00	23,7
4000 TOIMINTAKULUT						
	4001 Henkilöstökulut	-103.793,18	-139.700	-182.400	-77.015,41	55,1
	4300 Palvelujen ostot	-161.697,59	-137.300	-136.800	-49.021,20	35,7
	4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-362,78	-3.300	-3.300	-428,23	13,0
	4800 Muut toimintakulut	-39.155,53	-91.300	-33.300	-17.277,49	18,9
	4000 TOIMINTAKULUT	-305.009,08	-371.600	-355.800	-143.742,33	38,7
23	4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	788,78	-55.200	-55.200	-68.690,33	124,4
	6999 VUOSIKATE	788,78	-55.200	-55.200	-68.690,33	124,4
	7000 Poistot ja arvonalentumiset					
	7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-788,78	-800	-800	-207,67	26,0
	7000 Poistot ja arvonalentumiset	-788,78	-800	-800	-207,67	26,0
	8499 TILIKAUDEN TULOS	0	-56.000	-56.000	-68.898,00	123,0
	8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	-56.000	-56.000	-68.898,00	123,0
00000012 Talous- ja hallintojohtaja						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
	3001 Myyntituotot	605.600,25	608.200	587.200	148.813,18	24,5
	3300 Tuet ja avustukset	1.783,18	70.000	70.000		
	3400 Muut toimintatuotot				693,00	-100,0
	3000 TOIMINTATUOTOT	607.383,43	678.200	657.200	149.506,18	22,0
4000 TOIMINTAKULUT						
	4001 Henkilöstökulut	-394.964,45	-346.600	-329.900	-94.422,16	27,2
	4300 Palvelujen ostot	-163.539,19	-111.200	-112.200	-57.969,00	52,1
	4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.718,02	-4.200	-4.200	-724,18	17,2
	4800 Muut toimintakulut	-37.141,30	-26.200	-40.100	-5.660,60	21,6
	4000 TOIMINTAKULUT	-599.362,96	-488.200	-486.400	-158.775,94	32,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	8.020,47	190.000	170.800	-9.269,76	-4,9
6999 VUOSIKATE	8.020,47	190.000	170.800	-9.269,76	-4,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-8.020,47	-8.300	-8.400	-2.125,36	25,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-8.020,47	-8.300	-8.400	-2.125,36	25,6
8000 Satunnaiset erät					
8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41				
8000 Satunnaiset erät	426.107,41				
8499 TILIKAUDEN TULOS	426.107,41	181.700	162.400	-11.395,12	-6,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	426.107,41	181.700	162.400	-11.395,12	-6,3
00000051 Myllykyläntie 08/15-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	3.651.598,47	3.831.200	3.374.400	904.539,91	23,6
3300 Tuet ja avustukset	31.926,40			1.805,78	-100,0
3400 Muut toimintatuotot	305,58				
3000 TOIMINTATUOTOT	3.683.830,45	3.831.200	3.374.400	906.345,69	23,7
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-2.174.334,50	-2.066.900	-2.118.700	-498.011,58	24,1
4300 Palvelujen ostot	-296.896,06	-250.400	-281.200	-76.883,66	30,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-354.823,43	-357.100	-366.600	-77.418,05	21,7
4700 Avustukset	-272,40	-1.800	-1.800		
4800 Muut toimintakulut	-1.159.170,97	-1.111.000	-1.095.000	-282.957,61	25,5
4000 TOIMINTAKULUT	-3.985.497,36	-3.787.200	-3.863.300	-935.270,90	24,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-301.666,91	44.000	-488.900	-28.925,21	-65,7
6999 VUOSIKATE	-301.666,91	44.000	-488.900	-28.925,21	-65,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-488.849,88	-502.400	-501.300	-122.691,89	24,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-488.849,88	-502.400	-501.300	-122.691,89	24,4
8499 TILIKAUDEN TULOS	-790.516,79	-458.400	-990.200	-151.617,10	33,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-790.516,79	-458.400	-990.200	-151.617,10	33,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
0000052 Turuntie 08/15-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	2.204.051,97	2.112.000	2.171.200	553.874,61	26,2
3300 Tuet ja avustukset	25.369,25	8.400	8.400	902,89	10,7
3400 Muut toimintatuotot	300,00				
3000 TOIMINTATUOTOT	2.229.721,22	2.120.400	2.179.600	554.777,50	26,2
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-1.659.562,30	-1.614.700	-1.597.300	-374.726,44	23,2
4300 Palvelujen ostot	-186.571,87	-176.000	-182.000	-37.630,88	21,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40.305,33	-53.500	-53.500	-4.743,61	8,9
4700 Avustukset	-4.707,50	-2.800	-3.800		
4800 Muut toimintakulut	-527.648,69	-519.400	-527.900	-145.126,82	27,9
4000 TOIMINTAKULUT	-2.418.795,69	-2.366.400	-2.364.500	-562.227,75	23,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-189.074,47	-246.000	-184.900	-7.450,25	3,0
6999 VUOSIKATE	-189.074,47	-246.000	-184.900	-7.450,25	3,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-127.121,40	-126.700	-127.100	-31.993,16	25,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-127.121,40	-126.700	-127.100	-31.993,16	25,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-316.195,87	-372.700	-312.000	-39.443,41	10,6
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-316.195,87	-372.700	-312.000	-39.443,41	10,6
0000053 Lieto 08/15					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	2.660.720,89	3.009.300	2.939.300	743.462,71	24,7
3300 Tuet ja avustukset	10.914,70	2.300	2.300	62,09	2,7
3400 Muut toimintatuotot	84,46				
3000 TOIMINTATUOTOT	2.671.720,05	3.011.600	2.941.600	743.524,80	24,7
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-1.177.626,13	-1.229.300	-1.269.900	-293.970,76	23,9
4300 Palvelujen ostot	-144.841,14	-170.600	-170.600	-51.053,54	29,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-188.322,33	-176.300	-177.800	-34.558,47	19,6
4700 Avustukset	-3.250,00	-2.000	-2.000		
4800 Muut toimintakulut	-564.838,36	-597.000	-602.200	-161.042,64	27,0
4000 TOIMINTAKULUT	-2.078.877,96	-2.175.200	-2.222.500	-540.625,41	24,9

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	592.842,09	836.400	719.100	202.899,39	24,3
6999 VUOSIKATE	592.842,09	836.400	719.100	202.899,39	24,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-105.777,15	-113.900	-113.900	-28.544,34	25,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-105.777,15	-113.900	-113.900	-28.544,34	25,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	487.064,94	722.500	605.200	174.355,05	24,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	487.064,94	722.500	605.200	174.355,05	24,1
0000055 Hämeentie 08/15-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	2.161.870,88	1.738.300	1.808.800	478.815,32	27,5
3300 Tuet ja avustukset	9.630,49				
3400 Muut toimintatuotot	9.658,97				
3000 TOIMINTATUOTOT	2.181.160,34	1.738.300	1.808.800	478.815,32	27,5
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-954.957,61	-908.900	-874.500	-233.621,14	25,7
4300 Palvelujen ostot	-266.635,60	-189.700	-249.300	-78.407,88	41,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-129.509,82	-130.500	-132.500	-26.495,09	20,3
4700 Avustukset		-1.000	-1.000		
4800 Muut toimintakulut	-437.306,01	-414.200	-575.600	-134.611,98	32,5
4000 TOIMINTAKULUT	-1.788.409,04	-1.644.300	-1.832.900	-473.136,09	28,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	392.751,30	94.000	-24.100	5.679,23	6,0
6999 VUOSIKATE	392.751,30	94.000	-24.100	5.679,23	6,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-236.724,35	-223.700	-237.800	-62.358,98	27,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-236.724,35	-223.700	-237.800	-62.358,98	27,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	156.026,95	-129.700	-261.900	-56.679,75	43,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	156.026,95	-129.700	-261.900	-56.679,75	43,7

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
00000056 Uusikaupunki 08/15-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	6.644.597,64	6.458.400	6.689.400	1.833.357,76	28,4
3300 Tuet ja avustukset	52.304,87	1.700	1.700	1.401,32	82,4
3400 Muut toimintatuotot	1.710,00				
3000 TOIMINTATUOTOT	6.698.612,51	6.460.100	6.691.100	1.834.759,08	28,4
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-3.781.896,48	-3.677.600	-3.609.000	-854.729,39	23,2
4300 Palvelujen ostot	-457.771,84	-424.800	-430.800	-118.657,68	27,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-367.024,06	-404.800	-415.200	-96.618,00	23,9
4700 Avustukset	-11.640,00	-6.900	-6.900		
4800 Muut toimintakulut	-1.416.196,79	-1.447.300	-1.467.600	-402.758,06	27,8
4000 TOIMINTAKULUT	-6.034.529,17	-5.961.400	-5.929.500	-1.472.763,13	24,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	664.083,34	498.700	761.600	361.995,95	72,6
6999 VUOSIKATE	664.083,34	498.700	761.600	361.995,95	72,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-557.476,51	-549.700	-561.500	-132.603,17	24,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-557.476,51	-549.700	-561.500	-132.603,17	24,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	106.606,83	-51.000	200.100	229.392,78	-449,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	106.606,83	-51.000	200.100	229.392,78	-449,8
00000057 Työelämäpalvelut 2016-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	441.457,33	785.300	1.064.700	14.590,71	1,9
3300 Tuet ja avustukset	1.314,29				
3000 TOIMINTATUOTOT	442.771,62	785.300	1.064.700	14.590,71	1,9
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-176.458,72	-217.300	-215.500	-40.884,16	18,8
4300 Palvelujen ostot	-262.898,52	-20.500	-20.500	-6.067,24	29,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.271,58	-700	-700	-686,80	98,1
4800 Muut toimintakulut	-28.492,39	-28.600	-28.600	-7.267,65	25,4
4000 TOIMINTAKULUT	-469.121,21	-267.100	-265.300	-54.905,85	20,6

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.349,59	518.200	799.400	-40.315,14	-7,8
6999 VUOSIKATE	-26.349,59	518.200	799.400	-40.315,14	-7,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.578,84	-1.700	-1.700	-410,78	24,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.578,84	-1.700	-1.700	-410,78	24,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	-27.928,43	516.500	797.700	-40.725,92	-7,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-27.928,43	516.500	797.700	-40.725,92	-7,9
0000058 Oppisopimus 2016-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	847.019,33	211.800	211.800	47.251,00	22,3
3300 Tuet ja avustukset	985,41				
3000 TOIMINTATUOTOT	848.004,74	211.800	211.800	47.251,00	22,3
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-201.850,60	-132.800	-132.100	-45.733,35	34,4
4300 Palvelujen ostot	-585.868,84	-221.000	-221.000	-56.436,93	25,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.600,25	-1.200	-1.200	-517,59	43,1
4800 Muut toimintakulut	-51.980,14	-24.400	-23.900	-5.515,37	22,6
4000 TOIMINTAKULUT	-843.299,83	-379.400	-378.200	-108.203,24	28,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	4.704,91	-167.600	-166.400	-60.952,24	36,4
6999 VUOSIKATE	4.704,91	-167.600	-166.400	-60.952,24	36,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.704,91	-4.300	-4.200	-1.036,31	24,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.704,91	-4.300	-4.200	-1.036,31	24,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	-171.900	-170.600	-61.988,55	36,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	-171.900	-170.600	-61.988,55	36,1
0000061 Lukio					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	2.010.234,35	2.118.300	2.112.500	520.653,92	24,6
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	3.215,29	17,5
3300 Tuet ja avustukset	21.776,53	42.600	42.500	6.132,86	14,4
3400 Muut toimintatuotot		1.500	1.500		
3000 TOIMINTATUOTOT	2.047.092,61	2.180.800	2.174.800	530.002,07	24,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-1.352.242,85	-1.425.900	-1.418.600	-329.950,74	23,1
4300 Palvelujen ostot	-262.878,90	-265.300	-265.300	-60.001,94	22,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56.173,12	-59.500	-59.500	-25.521,84	42,9
4800 Muut toimintakulut	-374.865,04	-429.100	-430.400	-114.280,99	26,6
4000 TOIMINTAKULUT	-2.046.159,91	-2.179.800	-2.173.800	-529.755,51	24,3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	932,70	1.000	1.000	246,56	24,7
6999 VUOSIKATE	932,70	1.000	1.000	246,56	24,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-932,70	-1.000	-1.000	-246,56	24,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-932,70	-1.000	-1.000	-246,56	24,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	
0000071 Opetuksen yhteiset 2016-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	29.174,44			40,00	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	416.352,77	325.000	325.000	6.000,36	1,8
3400 Muut toimintatuotot	652.281,82	813.500	816.300	198.673,40	24,4
3000 TOIMINTATUOTOT	1.097.809,03	1.138.500	1.141.300	204.713,76	18,0
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-896.254,43	-838.500	-840.300	-195.641,56	23,3
4300 Palvelujen ostot	-179.862,34	-195.300	-195.300	-48.612,65	24,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16.556,50	-15.100	-15.100	-6.102,45	40,4
4700 Avustukset	-3.400,00	-3.400	-3.400		
4800 Muut toimintakulut	-50.744,27	-46.100	-47.400	-10.314,29	22,4
4000 TOIMINTAKULUT	-1.146.817,54	-1.098.400	-1.101.500	-260.670,95	23,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-49.008,51	40.100	39.800	-55.957,19	-139,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
6999 VUOSIKATE	-49.008,51	40.100	39.800	-55.957,19	-139,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-199,83	-600	-800	-189,82	31,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-199,83	-600	-800	-189,82	31,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	-49.208,34	39.500	39.000	-56.147,01	-142,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-49.208,34	39.500	39.000	-56.147,01	-142,1
00000072 Kiinteistöt 2016-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	255.839,89	79.900	87.200	85.080,31	106,5
3300 Tuet ja avustukset	559,04				
3400 Muut toimintatuotot	2.710.894,27	2.598.100	2.604.100	600.388,33	23,1
3000 TOIMINTATUOTOT	2.967.293,20	2.678.000	2.691.300	685.468,64	25,6
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-316.043,55	-324.500	-323.000	-77.564,80	23,9
4300 Palvelujen ostot	-998.814,17	-791.400	-791.400	-135.677,52	17,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.003.574,07	-1.021.600	-1.021.600	-295.402,15	28,9
4800 Muut toimintakulut	-557.899,13	-602.500	-445.900	-84.421,24	14,0
4000 TOIMINTAKULUT	-2.876.330,92	-2.740.000	-2.581.900	-593.065,71	21,6
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	90.962,28	-62.000	109.400	92.402,93	-149,0
6999 VUOSIKATE	90.962,28	-62.000	109.400	92.402,93	-149,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-108.453,55	-85.600	-60.200	-15.036,60	17,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-108.453,55	-85.600	-60.200	-15.036,60	17,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.491,27	-147.600	49.200	77.366,33	-52,4
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-17.491,27	-147.600	49.200	77.366,33	-52,4
00000073 Ruokailupalvelut 2016-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	142.803,82	157.600	157.600	16.811,73	10,7
3300 Tuet ja avustukset	6.146,00	2.500	2.500	964,17	38,6
3400 Muut toimintatuotot	894.848,63	830.400	850.100	222.099,84	26,7
3000 TOIMINTATUOTOT	1.043.798,45	990.500	1.010.200	239.875,74	24,2

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-380.977,76	-377.800	-389.000	-99.188,67	26,3
4300 Palvelujen ostot	-313.216,67	-246.800	-246.800	-46.254,19	18,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-281.070,53	-294.400	-299.400	-74.198,04	25,2
4800 Muut toimintakulut	-68.533,49	-71.500	-75.000	-20.234,84	28,3
4000 TOIMINTAKULUT	-1.043.798,45	-990.500	-1.010.200	-239.875,74	24,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	
6999 VUOSIKATE	0	0	0	0	
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot					
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	
31 00000080 Rahoitus 08/15-					
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	
0003 TULOSLASKELMA					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	102.000	3.198,61	3,1
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	304,25	20,3
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-734,37	21,0
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
6999 VUOSIKATE	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-789,68	7,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	135.838,98	90.000	90.000	1.978,81	2,2
Yhteensä					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	21.960.365,09	21.426.700	21.504.700	5.422.343,16	25,3
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	3.215,29	17,5
3300 Tuet ja avustukset	579.464,96	452.500	452.400	17.269,47	3,8
3400 Muut toimintatuotot	4.270.083,73	4.243.500	4.272.000	1.021.854,57	24,1
3000 TOIMINTATUOTOT	26.824.995,51	26.141.100	26.247.400	6.464.682,49	24,7

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-13.570.962,56	-13.300.500	-13.300.200	-3.215.460,16	24,2
4300 Palvelujen ostot	-4.281.492,73	-3.200.300	-3.303.200	-822.674,31	25,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.446.311,82	-2.522.200	-2.550.600	-643.414,50	25,5
4700 Avustukset	-23.269,90	-17.900	-18.900		
4800 Muut toimintakulut	-5.313.972,11	-5.408.600	-5.392.900	-1.391.469,58	25,7
4000 TOIMINTAKULUT	-25.636.009,12	-24.449.500	-24.565.800	-6.073.018,55	24,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.188.986,39	1.691.600	1.681.600	391.663,94	23,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	102.000	3.198,61	3,1
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	304,25	20,3
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-734,37	21,0
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	100.000	2.768,49	2,8
6999 VUOSIKATE	1.342.740,67	1.791.600	1.781.600	394.432,43	22,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-397.444,64	24,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-397.444,64	24,6
8000 Satunnaiset erät					
8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41				
8000 Satunnaiset erät	426.107,41				
8499 TILIKAUDEN TULOS	128.219,71	172.900	162.900	-3.012,21	-1,7
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-789,68	7,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	110.304,41	162.900	152.900	-3.801,89	-2,3

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
16.04.2026

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
0000071 Opetuksen yhteiset 2016-					
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-4.100,98	-4.300	-4.700	-1.157,62	26,9
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-4.371,26	-4.700	-4.400	-1.115,57	23,7
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	8.272,41	8.400	8.300	2.083,37	24,8
yhteensä	-199,83	-600	-800	-189,82	31,6
0000072 Kiinteistöt 2016-					
7130 Poistot rakennuksista	-509.003,83	-521.900	-521.900	-130.842,48	25,1
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-28.698,40	-29.600	-11.100	-2.823,10	9,5
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-366.837,49	-361.100	-361.100	-91.427,88	25,3
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-45.181,23	-44.200	-44.200	-11.234,13	25,4
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-8.375,57	-8.000	-1.100	-346,64	4,3
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	873.522,19	879.200	879.200	221.637,63	25,2
yhteensä	-84.574,33	-85.600	-60.200	-15.036,60	17,6
0000073 Ruokailupalvelut 2016-					
7130 Poistot rakennuksista	-2.256,84	-2.200	-2.200	-564,21	25,6
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-15.058,34	-15.300	-18.600	-4.680,38	30,6
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-16.437,00	-16.500	-16.500	-4.109,25	24,9
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-3.530,59	-3.500	-3.500	-213,34	6,1
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-9.982,40	-9.600	-12.400	-3.174,95	33,1
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	47.265,17	47.100	53.200	12.742,13	27,1
yhteensä	0	0	0	0	
Yhteensä					
7130 Poistot rakennuksista	-511.260,67	-524.100	-524.100	-131.406,69	25,1
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-47.857,72	-49.200	-34.400	-8.661,10	17,6
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-383.274,49	-377.600	-377.600	-95.537,13	25,3
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-48.711,82	-47.700	-47.700	-11.447,47	24,0
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte)	-22.729,23	-22.300	-17.900	-4.637,16	20,8
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	929.059,77	934.700	940.700	236.463,13	25,3
yhteensä	-84.774,16	-86.200	-61.000	-15.226,42	17,7

Opetuksen yhteisissä hankkeille vyörytetyt poistot -800 €, toteuma -189,82 €.

Kiinteistöissä saldona Hämeentien päärakennuksen vyörytetyt poistot -2 300 €, toteuma -568,74 € ja vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot: Loimaa -51 000 €, toteuma -12 740,61 € ja Uusikaupunki -6 900 €, toteuma -1 727,33 €.

7 Investointisuunnitelma vuodelle 2026/OVS1

Rakennusinvestoinnit, €	2026	Muutos	OVS 1
Liedon toimipaikka	0	0	0
Loimaan toimipaikka	1 915 000	-40 000	1 875 000
Korvausinvestoinnit	655 000	-50 000	605 000
<i>Turuntie; vesikaton saneeraus</i>	120 000	0	120 000
<i>Myllykyläntie; luokkasiipien vesikattojen saneeraus</i>	285 000	0	285 000
<i>Myllykyläntie; työpajasiiven matalan osan ja luokkasiiven KVV-työt</i>	250 000	-50 000	200 000
Laajennus- ja uusinvestoinnit	1 260 000	10 000	1 270 000
<i>Hämeentie uudisrakennus vaihe 1</i>	1 200 000	0	1 200 000
<i>Hämeentien yhteisöllinen mökki</i>	60 000	10 000	70 000
Uudenkaupungin toimipaikka	310 000	0	310 000
Korvausinvestoinnit	310 000	0	310 000
<i>B-rakennuksen putkisaneeraus vaihe 2</i>	310 000	0	310 000
Rakennusinvestoinnit yhteensä	2 225 000	-40 000	2 185 000
Irtaimistoinvestoinnit, €	2026	Muutos	OVS 1
KKY Hallinto	50 000	0	50 000
<i>Nettisivujen uusiminen</i>	50 000	0	50 000
Liedon toimipaikka	145 000	0	145 000
<i>Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto</i>	40 000	0	40 000
<i>Laiteinvestoinnit</i>	20 000	0	20 000
<i>Tilojen kalusteet ja laajennus</i>	20 000	0	20 000
<i>Logistiikan perustutkinto</i>	105 000	0	105 000
<i>Pakettiauto, umpikorinen</i>	25 000	0	25 000
<i>Kuorma-auton korvaushankinta</i>	50 000	0	50 000
<i>Laiteinvestoinnit/Vakiotien tilat</i>	30 000	0	30 000
Loimaan toimipaikka	180 000	-2 200	177 800
Myllykyläntie	150 000	-7 200	142 800
<i>Suurkeittiö</i>	20 000	-7 200	12 800
<i>Uunin uusiminen</i>	20 000	-7 200	12 800
<i>Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto</i>	10 000	0	10 000
<i>Lähiverkkotesteri</i>	10 000	0	10 000
<i>Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto</i>	85 000	0	85 000
<i>Vannesaha</i>	20 000	-10 000	10 000
<i>Levyleikkuri</i>	65 000	10 000	75 000
<i>Ajoneuvoalan perustutkinto</i>	35 000	0	35 000
<i>Täyssähköauto</i>	35 000	0	35 000
Hämeentie	10 000	5 000	15 000
<i>Maatalousalan perustutkinto</i>	10 000	5 000	15 000
<i>Piennarmurskain</i>	10 000	5 000	15 000
Turuntie	20 000	0	20 000
<i>Luokkatilojen kalusteet</i>	20 000	0	20 000

Irtaimistoinvestoinnit, €	2026	Muutos	OVS 1
Uudenkaupungin toimipaikka	187 000	33 000	220 000
<i>A-talo</i>	0	10 000	10 000
<i>Kalusteinvestoinnit</i>	0	10 000	10 000
<i>Ajoneuvoalan perustutkinto</i>	30 000	0	30 000
<i>Osienpesukone</i>	20 000	0	20 000
<i>Sähköauton korjaustila</i>	10 000	0	10 000
<i>Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto</i>	18 000	20 500	38 500
<i>Putkentaivutin+lestit</i>	18 000	0	18 000
<i>Hitsauslaitteistot+hitsauspöydät (2kpl)</i>	0	20 500	20 500
<i>Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto</i>	25 000	0	25 000
<i>Laiteinvestoinnit</i>	25 000	0	25 000
<i>Prosessiteollisuuden perustutkinto</i>	20 000	0	20 000
<i>Prosessiautomaationsimulaattori</i>	20 000	0	20 000
<i>Logistiikan perustutkinto</i>	83 000	0	83 000
<i>Lastauslaituri</i>	30 000	0	30 000
<i>FRC Jalkalavakontti</i>	40 000	0	40 000
<i>Traktorin maansiirtoperävaunu</i>	13 000	0	13 000
<i>Ravintola- ja catering-alan perustutkinto</i>	11 000	2 500	13 500
<i>Yhdistelmäuuni ja astianpesukone</i>	11 000	2 500	13 500
Kuntayhtymä	0	0	0
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	562 000	30 800	592 800
Rakennus- ja irtaimistoinvestoinnit yhteensä	2 787 000	-9 200	2 777 800

Perustelut investointien muutoksille:

Rakennusinvestoinnit:

Loimaan toimipaikka

Myllykyläntien luokkasiipien vesikattojen saneeraus, 285 000 €

Vesikaton bitumihuopa on huonokuntoinen ja yläpohjarakenteen lämmöneritys riittämätön. Vesikatolta poistetaan saneerauksen yhteydessä käyttämättömiksi jääneet läpiviennit. Näiden asioiden takia esitän, että varataan 285 000 euron määräraha vuodelle 2026.

Myllykyläntien työpajasiiven matalan osan ja luokkasiiven KVV-työt, 200 000 €

Työpajasiiven kellaritiloissa on havaittu ongelmia veden pois johtamisen kanssa. Tässä työssä asennetaan pumppaamot, jotta se saadaan hallintaan. Näiden asioiden takia esitän, että varataan 250 000 euron määräraha vuodelle 2026.

Turuntien vesikaton saneeraus, 120 000 €

Vesikaton bitumihuopa on huonokuntoinen ja vedenpoistoa parannetaan myös. Vesiasema tuetaan uudestaan saneerauksen yhteydessä. Näiden asioiden takia esitän, että varataan 120 000 euron määräraha vuodelle 2026.

Hämeentien uudisrakennus, vaihe 1, 1 200 000 €

Hämeentien nykyisestä päärakennuksesta siirretään talotekniikka lämpökeskukseen. Lämpökeskusta myös laajennetaan, jotta sinne voidaan sijoittaa uudet laitteet. Näillä toimenpiteillä saadaan selkeytettyä aikanaan uuden koulurakennuksen toteutusta. Näiden asioiden takia esitän, että varataan 1 200 000 euron määräraha vuodelle 2026.

Hämeentien yhteisöllinen mökki, 70 000 €

Rakennetaan monikäyttötila, jota voidaan käyttää esim. opiskelijoiden ryhmäyttämiseen, henkilökunnan erilaisiin tiimipalavereihin ja -kohtaamisiin. Tilaa voidaan myös vuokrata henkilökunnan virkistyskäyttöön.

Uudenkaupungin toimipaikka

B-rakennuksen putkisaneeraus, vaihe 2, 310 000 €

Talotekniikan on todettu olevan uusimistarpeessa. Saneerauksessa asennetaan uudet käyttövesiputket ja viemärit sukitetaan sekä valaistusta uusitaan. Näiden asioiden takia esitän, että varataan 310 000 euron määräraha vuodelle 2026.

Irtaimistoinvestoinnit:

KKY HALLINTO

Nettisivujen uusiminen, 50 000 €

Nykyiset kotisivut kaipaavat uudistusta. Vanhan sivuston päivittäminen ei tuo ratkaisua, vaan tarvitaan kokonaan uusi sivusto.

LOIMAAN TOIMIPAIKKA

Myllykyläntien toimipiste

Suurkeittiö

Uunin uusiminen, 12 800 €

Vanhassa uunissa monia ongelmia eikä sitä ole kannattavaa korjata kalliiden osien vuoksi. Uuni on ollut pitkään käytössä ja tullut jo käyttöikänsä päähän.

Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto

Lähiverkkotesteri, 10 000 €

Testerit on tarpeellinen ajantasaisen opetuksen järjestämiseksi. Vanha testerit on tullut käyttöikänsä päähän, ei toimi enää. Toteutussuunnitelman mukaisessa opetuksessa toimiva testerit on välttämätön.

Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto

Vannesaha, 10 000 €

Käytössä oleva vannesaha on liki 30 vuotta vanha, ja sitä jatkuvasti korjattava. On aika korvata se uudella.

Levyleikkuri, 75 000 €

Nykyinen levyleikkuri on jatkuvasti rikki ja ei toimi kunnolla. Koneella on ikää 26 vuotta. Levyleikkuri on tärkeä kone, ilman sitä ei pystytä tekemään hitsaus- ja levytöitä.

Ajoneuvoalan perustutkinto

Täyssähköauto, 35 000 €

Autoa tullaan käyttämään Loimaalla yhteiskäyttöautona, jota Novidan henkilökunta voi varata työajoihin. Opetuskäytössä auto toimii ilmastointilaittehuolloissa, koska käyttää R744-kylmäainetta.

Turuntien toimipiste

Luokkatilojen kalusteet, 20 000 €

Tekstiili- ja muotialalta vapautuvien muutamien luokkatilojen kalustaminen on perusteltua ennen tilojen ottamista uuteen opetuskäyttöön.

Hämeentien toimipiste

Maatalousalan perustutkinto

Piennarmurskain, 15 000 €

Konetta tarvitaan Novidan peltojen, teidän varsien ja piha-alueiden hoitotoissa. Aiemmin murskain on vuokrattu, kun tarve koneelle on tullut.

LIEDON TOIMIPAIKKA

Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto

Laiteinvestoinnit, 20 000 €

Sähkökäyttöjen asennukset, rakennusautomaatioasennukset sekä pien- ja pienenjännitesähköasennusten tutkinnonosien oppimisympäristöjen ja laitteiden uudistamiseen ja päivittämiseen.

Tilojen kalusteet ja laajennus, 20 000 €

Sähköosaston siirto Vakiotieltä Opintien tiloihin. Tarkoituksena on kalustaa Opintieltä vapautuvan päätytila sähköalan käyttötarkoitukseen soveltuvaksi.

Logistiikan perustutkinto

Pakettiauto, umpikorinen, 25 000 €

Tarkoituksena on hankkia umpikorinen pakettiauto, B-ajo-oikeudella ajettava. Tämän hankinnan myötä opiskelijat voivat suorittaa B-luokan ajokortilla itsenäisesti oppilaitoksen sisäisiä kuljetuksia.

Kuorma-auton korvaushankinta, 50 000 €

Tarkoituksena hankkia nykyisen, vanhan ja työturvallisuuden osalta puutteellisen kuorma-auton korvaajaksi jakelu-kokoluokan kuorma-auto. Tämän hankinnan myötä voimme suorittaa oppilaitoksen sisäisiä harjoituskuljetuksia sekä tehdä kuormausharjoituksia työturvallisesti. Nykyisellä kuorma-autolla ei voida suorittaa kuljetuksia eikä kuormata ajoneuvoa Tieliikennelain mukaisesti.

Laiteinvestoinnit/Vakiotien tilat, 30 000 €

Tarkoituksena on kalustaa Vakiotieltä vapautuvan sähköalan päätytila logistiikka-alan käyttötarkoitukseen soveltuvaksi. Laiteshankinnat sisältävät trukki- ja pushback-hyllyjen, kuormalavojen, IBC-konttien, työpöytien, käärintäkoneen, sisäkalusteiden ja muun pienmateriaalin hankintaa.

UUDENKAUPUNGIN TOIMIPAIKKA

A-talo

Kalusteinvestoinnit, 10 000 €

A-talon lukion hankkimat kalusteet ostetaan Uudenkaupungin Novidan käyttöön 10 000 € kertainvestointina. Tällä irtaimistoinvestoinnilla hankitaan pulpetteja, työtuoleja ja sohvia täyttämään käyttöön saadut tilat ja välttämään mittavilta kalustohankinnoilta.

Ajoneuvoalan perustutkinto

Osienpesukone, 20 000 €

Nykyinen osienpesukone on vanha, rikki ja varaosien saatavuus huono. Laite on 30 vuotta vanha. Laite on tarpeellinen päivittäisessä korjaamo käytössä.

Sähköauton korjaustila, 10 000 €

Autoala tarvitsee sähköauton erilliseen korjaustilaan korjaamisen ja huoltamisen mahdollistavat puitteet, jotta voidaan antaa sähkötyöturvallisuuden vaatimusten mukaista koulutusta.

Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto

Putkentaivutin+lestit, 18 000 €

Putkentaivutin olisi koulukäytössä nykyään erittäin tarpeellinen. Nyt olemme joutuneet taivuttamaan putkia eri yrityksissä (Latec Oy ja Nummelan konepaja). Alueen työpaikoilla: Työvene Oy, Latec Oy, Tejara, putkentaivutus on arkipäivää.

Hitsauslaitteistot+hitsauspöydät (2kpl), 20 500 €

Hitsauslaitteistojen ja pöytien hankinta mahdollistaa hitsaus-/ siihen liittyvän luokkakoulutuksen opettamisen alan opiskelijoille. Lisäksi irtaimistoinvestoinnille on akuutti tarve helmikuussa 2026 aloitetun monimuotoryhmän hitsauskoulutuksen toteuttamiseksi, jotta kaikille opiskelijoille riittää alalla hitsaustyöpisteitä. Hitsauslaitteistot/hitsauspöydät ovat myös liikuteltavia ja ne mahdollistavat hitsauskoulutuksen toteuttamisen tarvittaessa myös oppilaitoksen ulkopuolella.

Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto

Laitteinvestoinnit, 25 000 €

Sähkökäyttöjen asennukset, rakennusautomaatioasennukset sekä pien- ja pienoisjännitesähköasennusten tutkinnonosien oppimisympäristöjen ja laitteiden uudistamiseen ja päivittämiseen.

Prosessiteollisuuden perustutkinto

Prosessiautomaationsimulaattori, 20 000 €

Prosessiala on hyvin teoreettinen koulutusala. Jotta alalle saadaan lisää toiminnallisuutta, simulaattorin hankinta on tärkeää. Hankintaa on suunniteltu yhdessä työelämäedustajan kanssa.

Logistiikan perustutkinto

Lastauslaituri, 30 000 €

Hankitaan alalle kiinteä lastauslaituri, jonka avulla voidaan harjoitella työskentelyä tavanomaisessa kuljetustermiinalin työympäristössä. Laiturin avulla opiskelijat voivat harjoitella peruuttamista, lastiyksikön kiinnittämistä sekä kuorman lastausta/purkua. Lisäksi laiturilla mahdollistetaan myös trukin käsittelyharjoitusten monipuolistamista. Laituri mahdollistaa tarvittaessa myös eri vuosiluokkien yhteisharjoituksia piha-alueella.

FRC jalkalavakontti, 40 000 €

Nykyisistä jalkalavoista toinen (Scansped) on jo niin huonossa kunnossa, että sen käyttö ajoneuvon päällä on jo mahdotonta. Sitä ei myöskään uskalla pitää pihalla jalkojen varassa työturvallisuuden vuoksi. Uuden jalkalavakontin hankinta mahdollistaisi turvallisen lastausharjoittelun mm. trukin kanssa työskenneltäessä. FRC-luokitus mahdollistaisi myös kylmäkuljetukset.

Traktorin maansiirtoperävaunu, 13 000 €

Uudenkaupungin vanhat traktorin perävaunut eivät sovellu maansiirtotöihin, koska ovat rakenteeltaan viljakärryjä ja ne ovat vanhoja ja heikkorakenteisia. Lisäksi niissä ei ole lainkaan jarruja, joka on selkeä turvallisuusriski. Oppilaat saisivat enemmän tehtyä käytännön kuljetustehtäviä jo ensimmäisenä vuonna, jos meillä olisi niihin soveltuvaa kalustoa.

Ravintola- ja cateringalan perustutkinto

Yhdistelmäuuni ja astianpesukone, 13 500 €

Lounaspaikan nykyisen yhdistelmäuunin pesulaite on ollut jo pitkään epäkunnossa. Laite on myös käyttöikänsä päässä. Yhdistelmäuunin hinta oli arvioitua edullisempi, joten hankintaan lisättiin astianpesukone, koska vanha on jo käyttöikänsä päässä.

8 Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
23.04.2026

	Talousarvio ja suunnitelma raportti 104 01.01.2026 - 31.03.2026				
Ulkoinen					EUR
	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-29.063,34	-1.260.000	-1.270.000	-31.574,78	2,5
yhteensä	-29.063,34	-1.260.000	-1.270.000	-31.574,78	2,5
091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-510.278,70	-535.000	-485.000	-56.164,10	10,5
yhteensä	-510.278,70	-535.000	-485.000	-56.164,10	10,5
091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-17.907,32	-120.000	-120.000	-335,85	0,3
yhteensä	-17.907,32	-120.000	-120.000	-335,85	0,3
091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-485.084,18	-310.000	-310.000	-42.542,68	13,7
yhteensä	-485.084,18	-310.000	-310.000	-42.542,68	13,7
0000910 Rakennusinvestoinnit					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.042.333,54	-2.225.000	-2.185.000	-130.617,41	5,9
yhteensä	-1.042.333,54	-2.225.000	-2.185.000	-130.617,41	5,9

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 31.03.2026

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Toteutuma	Toteut./ %
092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-123.169,88	-10.000	-15.000		
yhteensä	-123.169,88	-10.000	-15.000	0	
092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-94.341,14	-150.000	-142.800	-12.800,00	8,5
yhteensä	-94.341,14	-150.000	-142.800	-12.800,00	8,5
092300 Irtaimistoinvestoinnit Turuntie					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-20.000	-20.000		
yhteensä	0	-20.000	-20.000	0	
092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-145.737,52	-145.000	-145.000		
yhteensä	-145.737,52	-145.000	-145.000	0	
092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-72.422,10	-187.000	-220.000	-12.901,35	6,9
yhteensä	-72.422,10	-187.000	-220.000	-12.901,35	6,9
092700 Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht.					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-50.000	-50.000		
yhteensä	0	-50.000	-50.000	0	
00000920 Irtaimistoinvestoinnit					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-435.670,64	-562.000	-592.800	-25.701,35	4,6
yhteensä	-435.670,64	-562.000	-592.800	-25.701,35	4,6
0000090 Investoinnit					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-435.670,64	-562.000	-592.800	-25.701,35	4,6
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.042.333,54	-2.225.000	-2.185.000	-130.617,41	5,9
yhteensä	-1.478.004,18	-2.787.000	-2.777.800	-156.318,76	5,6

