



Osavuosisuunnitelma 3/2026

Novida – ammattiopisto ja lukio

Yhtymähallitus 27.10.2026

1	Kuntayhtymä.....	1
1.1.	Yleisperustelut.....	1
1.1.1.	Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.1.2.	Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat	2
1.1.3.	Keskeiset tekijät loppuvuoden suunnitteluun	3
1.2.	Kuntayhtymän strategia 2025 – 2030.....	4
1.3.	Talousarvion rahoitusosa	5
1.4.	Tase	6
1.5.	Talouden tunnusluvut	7
2	Osavuosisuunnitelma 3/2026	8
2.1.	Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet	8
2.1.1.	Muutokset talousarvioon	9
2.2.	Opetustoiminta	10
2.2.1.	Novida – ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet.....	10
2.2.2.	Muutokset talousarvioon / opetus	12
2.2.3.	Opintoalat.....	13
3	Talousarvion 2026 muutokset / valtuusto (ulkoinen).....	14
4	Alakohtainen seurantaraportti 30.9.2026	15
5	Tuloslaskelma (ulkoinen).....	20
6	Käyttötalouden toteutuma	21
7	Investointiosan toteutuma	36
8	Investointimuutokset OVS 3 2026	38

1 Kuntayhtymä

1.1. Yleisperustelut

1.1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2026–2028

Suomen talouden kasvu on ollut alkuvuonna selvästi odotettua nopeampaa. Myös käsitys kahdesta edellisestä vuodesta on muuttunut, sillä kesäkuun tilastorevisiot nostivat arviota niin vuosien 2024 ja 2025 talouskasvusta kuin työn tuottavuudesta. Kasvun piristyminen näkyy laajasti kaikilla päätoimialoilla, ja näkymät ovat kirkastuneet sekä yrityksissä että kotitalouksissa. Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 1,6 prosenttia vuonna 2026, 1,8 prosenttia vuonna 2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028.

Kasvun vahvistumisesta huolimatta talouden kuva ei ole yksiselitteisesti myönteinen. Työllisten määrä alenee edelleen, asuntomarkkinoiden ja asuntorakentamisen toipumisesta ei ole vielä merkkejä eikä verotulojen kehitys viittaa erityisen nopeaan talouden kasvuun. Lisäksi hintojen ja korkojen nousu hidastaa kasvua sekä kuluvana että ensi vuonna. Tuotanto jää yhä selvästi potentiaalista tuotantoa pienemmäksi.

Maailmantalous on kasvanut ennakoitua nopeammin. Euroalueen kasvu on piristynyt, eikä Yhdysvaltojen kasvu ole hidastunut odotetulla tavalla. Sekä Yhdysvaltojen kauppapolitiikan että Hormuzinsalmen sulun kielteiset vaikutukset maailmantalouteen ovat toistaiseksi jääneet pelättyä pienemmiksi. Lähi-idän tilanne pysyy silti kireänä ja ylläpitää energian korkeaa hintaa.

Maailman tavarakaupan kasvu jää kuluvana vuonna vaimeaksi, mutta kauppa elpyy ennustejakson jälkimmäisinä vuosina. Palvelukauppaa lisäävät erityisesti digitaaliset palvelut. Suomen vienti on kasvanut vientimarkkinoiden tahtiin, ja kysynnän piristyminen näkyy vientiyritysten tilauskannoissa. Tuonti kasvaa kuitenkin vientiä nopeammin, sillä hävittäjätoimitukset ja datakeskusinvestoinnit edellyttävät runsaasti tuontia. Nettoviennin kontribuutio talouskasvuun jää siten lievästi negatiiviseksi, vaikka vaihtotase pysyy lievästi ylijäämäisenä.

Inflaatio on kiihtynyt kuluvana vuonna erityisesti energian hinnan nousun myötä. Ennusteessa oletetaan kriisin jäävän melko lyhyeksi, joten öljyn kallistuminen ei välity laaja-alaisesti muihin kuluttajahintoihin. Pohjainflaatio pysyttelee vajaassa kahdessa prosentissa ja on selvästi hitaampaa kuin euroalueella keskimäärin. Kuluttajahinnat nousevat koko ennustejakson noin kaksi prosenttia vuodessa. Kriisin pitkittyminen on keskeinen inflaatoriski.

Kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen reaalikasvua ovat hillinneet heikko työllisyystilanne, hintojen ja korkojen nousu sekä julkisen talouden sopeutus, vaikka samaan aikaan ansiotuloverotus kevenee. Ensi vuonna ostovoiman kasvu nopeutuu, kun työllisyys kääntyy kasvuun ja sopimuskorotukset nostavat palkansaajakorvauksia. Sosiaalietuuksien kasvu jää sen sijaan hyvin hitaaksi, ja reaalisesti etuudet pienenevät.

Kulutusta on lisäksi hillinnyt kotitalouksien varovaisuus, ja säästämisaste nousi viime vuonna kuuteen prosenttiin. Kuluttajien luottamuksen parantuminen, kohtuullinen palkkakehitys ja veronalennukset piristävät yksityistä kulutusta, jonka arvioidaan kasvavan noin prosentin kuluvana vuonna ja nopeutuvan sen jälkeen. Säästämisaste laskee ennustejaksolla vain vähitellen ja pysyy aiempaa

korkeammalla. Kotitalouksilla olisikin keskimäärin varaa selvästi ennustettua suurempaan kulutuksen kasvuun.

Investoinnit kasvavat vahvasti koko ennustejakson ajan. Kuluvan vuoden kasvua vetävät julkisen sektorin hankinnat, erityisesti monitoimihävittäjien toimitukset, sekä lakisääteinen T&K-rahoitus. Koska hävittäjät hankitaan tuontina, niiden vaikutus kotimaiseen tuotantoon jää pieneksi. Vauhtiin päässeet datakeskushankkeet lisäävät sekä rakentamista, kone- ja laiteinvestointeja että aineettomia investointeja, ja myös teollisuuden energiasiirtymä tukee investointeja koko jaksolla. Lähi-idän kriisin ylläpitämä energiamarkkinoiden epävakaus sekä hankkeiden ajoitus aiheuttavat kuitenkin epävarmuutta.

Työllisten määrän, työtuntien ja työllisyysasteen lasku on jatkunut alkuvuonna. Työttömyys on 2000-luvun suurinta, ja työttömien määrä on selvästi rakenteellista tasoaan korkeampi. Työttömyysaste nousee 10,3 prosenttiin vuonna 2026 ja laskee sen jälkeen niukasti alle kymmenen prosentin. Työllisyysaste (20–64-vuotiaat) jää 75,5 prosenttiin kuluvana vuonna.

Tuotannon kasvun nopeutumisen odotetaan kääntävän työllisyyden kasvuun loppuvuoden aikana, mutta työllisyysennustetta ei ole nostettu yhtä paljon kuin BKT-ennustetta. Sekä tilastorevisiot että ennusteen tarkistukset ovat kohdistuneet enemmän työn tuottavuuteen kuin työpanokseen. Työvoiman tarjonta on samaan aikaan kasvanut ulkomailta muuttaneen työikäisen väestön ja työn tarjontaa vahvistavien politiikkatoimien myötä.

Julkisyhteisöjen alijäämä heikkenee tänä vuonna 4,2 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Vuonna 2027 alijäämä syvenee 4,5 prosenttiin, kun erityisesti paikallishallinnon alijäämä kasvaa. Julkisen talouden alijäämä ei juuri pienene pidemmälläkään aikavälillä: puolustus- ja korkomenojen kasvu pitävät sen 4,4 prosentissa suhteessa BKT:hen vielä vuonna 2030.

Valtion alijäämä on syvä. Tänä vuonna alijäämä on 4,9 prosenttia suhteessa BKT:hen erityisesti puolustushankintojen sekä korkomenojen nousun seurauksena. Vuonna 2027 valtion alijäämää kohenee hetkellisesti Valtion eläkerahastosta tehdyn siirron seurauksena, mutta valtion alijäämä syvenee jälleen tulevana vuosina ja asettuu 4,9 prosenttiin ennustejakson lopulla.

Lähde: Valtiovarainministeriö, tiedote 21.9.2026

1.1.2. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä pääsi Opetus- ja kulttuuriministeriön järjestämään toiminnanohjauksen kokeiluun. Sopimus toiminnanohjauksen kokeilusta on tehty neljäksi vuodeksi. Rahoitusta saadaan vuosittain ja neljän vuoden suunniteltu rahoitus olisi 1 631 000 €. Kaikkiaan toiminnanohjauksen kokeilu kestää kahdeksan vuotta.

Hämeentien uuden päärakennuksen suunnittelu jatkuu ja tavoitteena on, että vuoden 2028 aikana rakennus olisi käytössä. Lämpökeskuksen uusiminen aloitettiin alkuvuodesta ja koekäyttö aloitettiin viikolla 42.

Yhtymähallitus päätti toukokuussa 2026, että Loimaan rakennusala ja talotekniikka-alalla on vain yksi hakukohde yhteishaussa, joka on talotekniikan ala. Vuoden opiskelun jälkeen opiskelija voi valita suuntautuko rakennus- tai talotekniikan alalle. Muutos tulee voimaan yhteishaun paikoissa keväällä vuonna 2027.

Lisäksi yhtymähallitus päätti perustaa kasvatus- ja ohjausalan Liedon toimipisteeseen. Alan opiskelupaikat tulevat avoimeksi yhteishakuun keväällä 2027. Uusi ala olisi sosiaali- ja terveysalan rinnalla ns. klusterityyppisesti. Aloituspaiikat olisivat oppivelvollisille.

1.1.3. Keskeiset tekijät loppuvuoden suunnitteluun

Osavuosisuunnitelma 3 mukaan toimintatuotot ovat 22 418 800 euroa eli 475 200 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Toimintakulut ovat 20 957 550 euroa, jotka ovat 705 550 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Osavuosisuunnitelma 3 näyttää ylijäämää 31 950 euroa kun talousarvion ylijäämä oli 162 900 euroa.

Talousarvion laadintavaiheessa on monia epävarmuustekijöitä ja valtionosuudet varattiin talousarvioon noudattaen varovaisuuden periaatetta. Toiminnanohjauksen rahoitus on huomioitu ensimmäisen kerran OVS2:ssa.

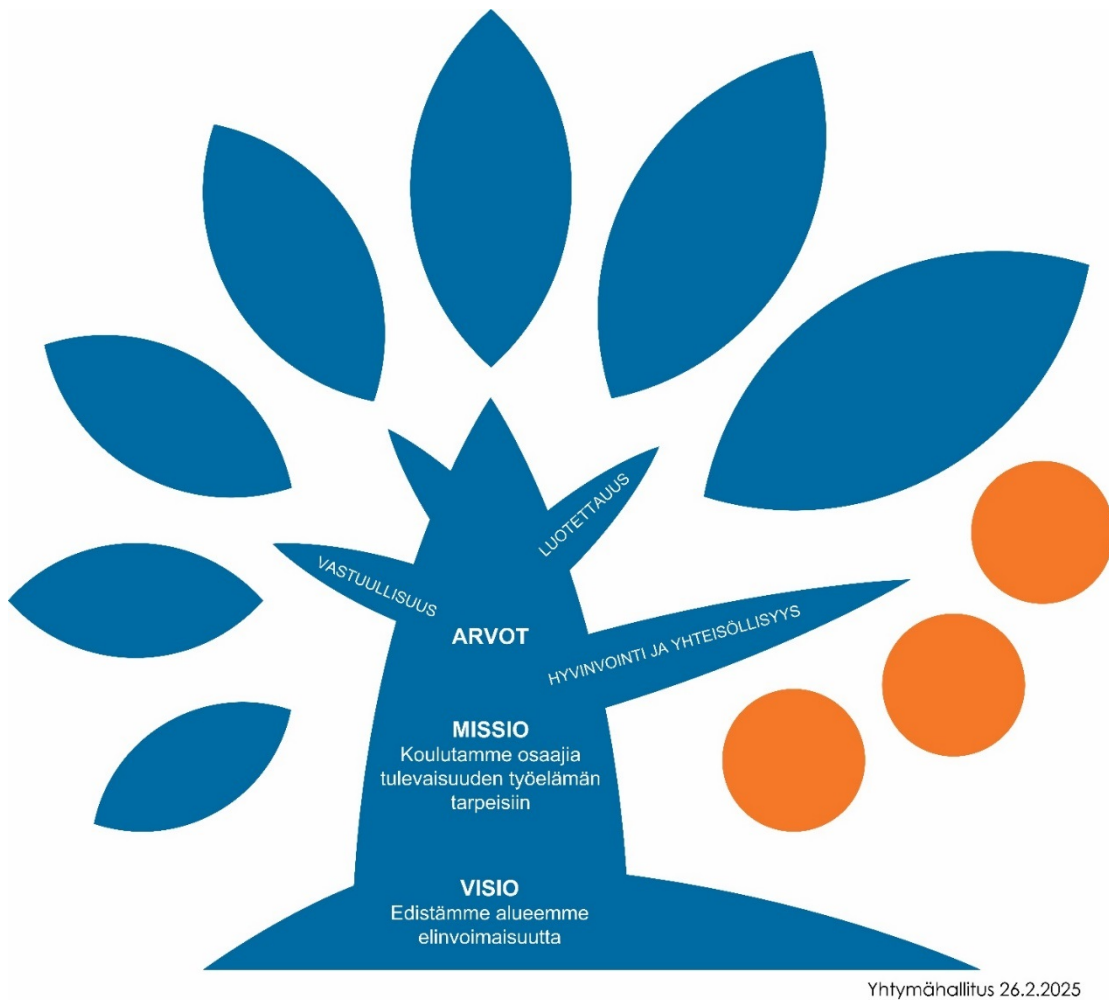
Valtionosuuksien määrä kuluvana vuonna on ministeriön päätöksen mukaan seuraava:

Lukiokoulutus	1 705 823 €
Lukiokoulutus, aikuisten oppim.	10 452 €
Ammatillisen koulutuksen perusrahoitus	18 748 302 €
Ammatillisen koulutuksen hark.var.rah.	383 100 €
Yhteensä	20 847 677 €

Harkinnanvaraista rahoitusta saatiin 383 100 € vuonna 2026. Alkuperäisesti kaavailtiin toiminnanohjauksen osuuden harkinnanvaraisesta rahoituksesta olevan suuruudeltaan 225 000 €. Harkinnanvaraista rahoitusta myönnettiin elokuun 3.8.2026 tehdyllä päätöksellä yhteensä 383 100 €, koska opetus- ja kulttuuriministeriö kohdensi koulutuksen laadun kehittämiseen, riittävän opetuksen ja ohjauksen turvaamiseen sekä työllistymisen ja jatko-opintoihin siirtymisen tukemiseksi harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta.

Novida- ammattiopisto ja lukion opiskelijamäärä ammatillisissa tutkinnoissa oli 20.10.2026 yhteensä 1735 opiskelijaa ja lukion opiskelijamäärä oli 214. Opiskelijavuosia on kertynyt ammattiopiston perustutkinto-opiskelijoista 20.10.2026 mennessä yhteensä 1340,76 opv ja tutkintoon valmentavasta koulutuksesta 140,7 opv, josta työvoimakoulutusta 56,9 opiskelijavuotta. Oppisopimuksella opiskelevista on kertynyt 140,34 opv, työvoimakoulutuksessa 31,03 opv, ammattitutkinnoissa 32,41 opv, joista oppisopimuksella on toteutunut 28,82 opv ja erikoisammattitutkinnoissa 4,4 opv, joista oppisopimuksella on toteutunut 4,32 opiskelijavuotta.

1.2. Kuntayhtymän strategia 2025 – 2030



Yhtymävaltuusto hyväksyi kuntayhtymän strategiaksi vuosille 2025-2030;

Missio: Koulutamme osaajia tulevaisuuden työelämän tarpeisiin.

Visio: Edistämme alueemme elinvoimaisuutta.

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

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

Vastuullisuus: Vahvistamme tulevaisuusosaamista sekä edistämme toiminnallamme kestäviä yhteiskunnallisia ratkaisuja.

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

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

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

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

1.3. Talousarvion rahoitusosa

		TP 2025	TA 2026	OVS1 2026	OVS2 2026	OVS3 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta								
Vuosikate	+/-	1 342 741	1 791 600	1 781 600	1 760 700	1 649 250	1 845 400	1 861 000
Satunnaiset erät	+/-	426 107						
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-27 574	-10 000	-10 000	-10 000	-2 100	-10 200	-10 300
Investointien rahavirta								
Investointimenot	-	-1 478 004	-2 787 000	-2 777 800	-2 796 300	-2 796 300	-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	-1 045 600	-1 149 150	-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	-1 045 600	-1 149 150	-1 179 800	-2 179 300
Rahavarat 31.12								
Rahavarat 1.1		13 539 941						
		11 471 698						
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot								
Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta		272 929	-1 005 400	-1 006 200	-1 045 600	-1 149 150	-1 179 800	-2 179 300
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä			-732 471	-733 271	-772 671	-876 221	-906 871	-1 906 371
Lainanhoitokate								
Kassan riittävyys, pv		ei lainoja						
		236,0						

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

1.4. Tase

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
21.10.2026

Tase, raportti 932

Alkusaldo, kauden saldo, vuo

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 30.09.2026

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
0001 TASE			
1000 VASTAAVAA			
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
1002 Aineettomat hyödykkeet	25 500,00	-6 036,00	19 464,00
1100 Aineelliset hyödykkeet			
1101 Maa- ja vesialueet	82 359,29	334,80	82 694,09
1110 Rakennukset	8 683 576,70	-231 794,07	8 451 782,63
1130 Kiinteät rakenteet ja	2 370 939,13	103 607,57	2 474 546,70
1160 Koneet ja kalusto	918 908,04	-133 627,50	785 280,54
1190 Ennakkomaksut ja kesk	450 714,04	852 290,88	1 303 004,92
1100 Aineelliset hyödykkeet	12 506 497,20	590 811,68	13 097 308,88
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	584 775,68	13 172 228,88
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1440 Lahjoitusrahastojen er	57 240,42	-22 103,09	35 137,33
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	57 240,42	-22 103,09	35 137,33
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
1501 Vaihto-omaisuus	154 135,74	-8 982,55	145 153,19
1600 Saamiset			
1601 Pitkäaikaiset saamiset	23 901,00		23 901,00
1720 Lyhytaikaiset saamiset	703 648,92	-112 163,73	591 485,19
1600 Saamiset	727 549,92	-112 163,73	615 386,19
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 pankkisaamiset	7 837 994,82	-1 424 804,72	6 413 190,10
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 461 530,18	-766 951,00	14 694 579,18
1000 VASTAAVAA	28 106 223,80	-204 278,41	27 901 945,39
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		112 482,41	112 482,41
2001 OMA PÄÄOMA	24 430 044,25	112 482,41	24 542 526,66
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2325 Lahjoitusrahastojen pä	318 823,98	-17 320,59	301 503,39
2330 Muut toimeksiantojen p	81,96	5 501,77	5 583,73
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	318 905,94	-11 818,82	307 087,12
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	40 406,10	147 457,79
2545 Ostovelat	689 563,79	-294 856,47	394 707,32
2550 Muut velat	486 742,07	15 539,91	502 281,98
2570 Siirtovelat	1 428 455,56	-66 031,54	1 362 424,02
2500 Lyhytaikainen	2 711 813,11	-304 942,00	2 406 871,11
2400 VIERAS PÄÄOMA	3 357 273,61	-304 942,00	3 052 331,61
2000 VASTATTAVAA	28 106 223,80	-204 278,41	27 901 945,39

1.5. Talouden tunnusluvut

Keskeisimpien taloutta kuvaavien tunnuslukujen pysyttäminen nykyisessä tasossaan tai tunnusluvun parantaminen.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä					
	OVS3 2026	OVS2 2026	OVS1 2026	TA 2026	TP 2025
Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista	58,3	62,2	63,1	56,8	0,0
Vuosikate / poistot %	102,1	108,8	110,1	110,7	81,8
Investointien tulorahoitus %	59,0	63,0	64,1	64,3	90,8
Kassan riittävyys, pv					236
Suhteellinen velkaantuneisuus %	13,0	13,3	12,8	8,1	14,6
Lainanhoitokate	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja	ei lainoja
Omaparaisuusaste, %	88,4	88,1	88,6	92,5	87,3
Toimintakate %	6,5	7,5	7,6	7,7	5,3
Henkilöstökulut kokonaiskuluista %	61,3	60,5	60,5	60,8	59,7
Palveluiden ostot kokonaiskuluista %	14,0	14,4	14,3	13,9	16,6
Aineet, tarvikkeet, tavarat kokonaiskuluista %	11,5	11,5	11,6	11,5	10,7
Rahoituskulut kokonaiskuluista %	0,02	0,02	0,02	0,02	0,03

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

2 Osavuosisuunnitelma 3/2026

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 määriteltä vuorokautisuus, 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 ennakoititietojen 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 tuli 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.

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite	Toteuma 30.9.2026
Henkilöstö	Hyvinvoinnin johtamista ohjaa hyvinvoinnin vuosikello. Henkilöstön hyvinvointi paranee.	Kuntayhtymän vuosikelloon on lisätty tyhy-tapahtumat.
	Opetushenkilöstön työelämäosaamisen parantaminen työelämäjaksojen avulla.	Työelämäjaksoihin osallistumista tuetaan ja kannustetaan. Työelämäjaksojen aikana toteutetaan työpaikkaohjaajakoulutuksia.
Asiakkuus	Uudistamme nettisivumme sekä markkinointimateriaalimme.	Nettisivujen uudistamiseen varattu määräraha tälle vuodelle ja sivut valmistuvat tämän vuoden aikana.
	Työelämäyhteistyön monipuolistaminen ja lisääminen.	Neuvotteluja käydään työelämän kanssa käytettävistä yhteisistä oppimisympäristöistä. Klusteritoimintaa pilotoidaan Vakka-Suomessa Turun ammattikorkean kanssa yhteisellä hankkeella.

Ydinprosessit	Opiskelijan ohjauksen ja erityisopetuksen uudistaminen uuden ohjaussuunnitelman mukaisiksi. Ennakointitiedon ja työelämäyhteistyön kautta kehitettyjen koulutusten suunnittelu ja toteutukset. Koulutustarjonnan monipuolistuminen toiminnan ohjauksen kokeilun avulla.	Ohjauksen sekä oppimisen tuen ja erityisopetuksen suunnitelmat otettu käyttöön. Koulutussuunnittelijoiden yritysvierailuiden ja klustereiden osaamistarpeiden perusteella toteutettu jo koulutustuotteita. Media-alan pelituotannon koulutusta aloitettu. Kasvatus- ja ohjausalan hakeutuminen yhteishaussa lisätty Liedon koulutustarjontaan yhteishakuun 2027. Kaksoistutkinto lisätty Uuteenkaupunkiin sekä Loimaalle yhteishakuun 2027.
Talous	Hiilineutraalisuustavoitteen huomioiminen hankinnoissa ja toiminnassa. Kestävän talouden ylläpitäminen.	Hämeentien koulurakennuksen valmistelutyössä huomioidaan vihreä siirtymä. Taloutta suunnitellaan ennakoiden tulevaa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

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

2.1.1. Muutokset talousarvioon

ulkoinen/sisäinen €	TA 2026	OVS1 2026	OVS2 2026	OVS3 2026	Poikkeama OVS2/ OVS3
	€	€	€	€	€
Kuntayhtymähallinto					
Toimintatulot	994 600	957 800	956 700	922 500	-34 200
Toimintakulut	859 800	842 200	882 500	954 300	71 800
Poistot	9 100	9 200	9 200	14 200	5 000
Satunnaiset erät					
Netto	125 700	106 400	65 000	-46 000	-111 000

2.2. Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: johtava rehtori Timo Kulmala

2.2.1. Novida – ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet perustuvat strategian painopisteisiin: vastuullisuuteen, pedagogiikan ja digitalisaation kehittämiseen sekä yritysysteistyön vahvistamiseen. Vuoden 2026 aikana tavoitteita on edistetty suunnitelmallisesti kaikilla strategisilla painopistealueilla.

Ammatillisen koulutuksen toimintaympäristö muuttuu edelleen nopeasti. Muutosten keskellä kuntayhtymä on keskittynyt rakentamaan ratkaisuja, jotka vahvistavat opiskelijoiden oppimismahdollisuuksia, henkilöstön osaamista sekä alueen elinvoimaa. Toiminnanohjauksen kokeilu on tarjonnut uudenlaisia mahdollisuuksia koulutuksen ja työelämän tarpeiden yhteensovittamiseen sekä ennakkointitiedon hyödyntämiseen koulutuksen suunnittelussa.

Henkilöstön osaamisen kehittämisessä on painottunut työelämäosaamisen vahvistaminen, tulevaisuuden osaamistarpeiden tunnistaminen sekä digitaalisten valmiuksien kehittäminen. Samanaikaisesti työelämä- ja klusteriyhteistyötä on syvennetty eri toimialoilla. Erityisen merkittävää on ollut Vakka-Suomen elinvoimaklusterin valmistelu ja käynnistyminen, jotka vahvistavat koulutuksen, yritysten ja muiden sidosryhmien yhteistyötä.

Opiskelijoiden hyvinvoinnin ja opintojen etenemisen tukeminen on ollut keskeinen kehittämiskohde kuluneen vuoden aikana. Oppimisen tuen ja erityisen tuen uudistukset on otettu käyttöön, ja opiskelijoiden yksilöllisiä tukimuotoja on kehitetty vastaamaan yhä paremmin erilaisia oppimisen tarpeita. Samalla on jatkettu toimenpiteitä vieraskielisten opiskelijoiden koulutukseen kiinnittymisen ja työelämävalmiuksien vahvistamiseksi.

Vastuullisuus näkyy kuntayhtymän arjen valinnoissa sekä talouden, ympäristön että toiminnan vaikuttavuuden näkökulmasta. Kierrätyksen, materiaalitehokkuuden ja vastuullisten hankintojen kehittämistä on jatkettu osana kuntayhtymän pitkäjänteistä tavoitetta rakentaa kestävää tulevaisuutta alueen opiskelijoille, henkilöstölle ja työelämälle

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite	Toteuma 30.9.2026
Henkilöstö	Opetushenkilöstön työelämäosaamisen parantaminen työelämäjaksojen avulla Henkilöstön tulevaisuusosaamisen lisääminen Perustetaan työhyvinvointiryhmä, joka suunnittelee ja toimeenpanee hyvinvoinnin vuosikelloa Digitaalisten taitojen kartoittaminen ja edistäminen	Opetushenkilöstöä ollut työelämäjaksoilla. Henkilöstölle on toteutettu ennakointipäiviä ja koulutussuunnittelijat ovat vierailleet aloilla kertoen alakohtaisia ennakointitietoja. Ei ole perustettu. Kartoittaminen menossa ja koulutuksia järjestetään systemaattisesti. Koko henkilökunta suorittaa tietosuoja- ja tietoturvakoulutukset.
Asiakkuus	Klusteriyhteistyön lisääminen Työelämäyhteistyön lisääminen opettajien työelämäjaksojen avulla Vieraskielisten opiskelijoiden tukeminen opintojen ja työelämäjaksojen aikana	Turun ammattikorkean kanssa valmisteltu Vakka-Suomen elinvoimaklusterin pilotointivaihe on käynnistynyt. Loimaan teknologiaklusterin kanssa lisätään yhteistyötä. Työelämäjaksot käynnissä ja niiden aikana toteutetaan työpaikkaohjaajakoulutuksia. Vieraskielisten opiskelijoiden kielitaitoon panostetaan tarjoamalla tukea S2-opetukseen ja palkkaamalla silta-opettajia Uuteenkaupunkiin sekä Loimaalle.
Ydinprosessit	Uuden erityisen tuen mallin käyttöönotto Alhaisilla keskiarvoilla sisään tulevien opiskelijoiden tukimuotojen kehittäminen Koulutussuunnittelu prosessin sujuvoittaminen	Oppimisen tuen ja erityisen tuen suunnitelma valmisteltu ja otettu käyttöön ammatillisen koulutuksen puolella elokuussa. Toiminnan ohjaukseen tavoitteisiin kirjattu starttikurssit valmisteilla ja viisi päivää viikossa auki oleva vauhdittamo-oppimisympäristö käynnistynyt joka toimipaikassa. Työelämäpalvelut vierailut aloilla. Koulutustuotteen toteuttamisen muistilista tehty.

Talous	Uusien koulutustuotteiden suunnittelun ja toteutuksen taloudellinen tukeminen Vastuulliset valinnat oppilaitoksen arjessa talouden puitteet huomioiden kierrätysastiat, ruokahävikki, energian, veden ja materiaalien säästäminen Vastuulliset arjen hankintaohjeet	Käynnissä. Kierrätysastioiden käyttöä pilotoitu Uudessakaupungissa ja niiden käyttöönottoa valmistellaan muissa toimipaikoissa. Ammatillisen koulutuksen harjoitustöissä kierrätetään olemassa olevia materiaaleja. Täydennetään olemassa olevaa hankintaohjetta.

2.2.2. Muutokset talousarvioon / opetus

ulkoinen/sisäinen €	TA 2026 €	OVS1 2026 €	OVS2 2026 €	OVS3 2026 €	Poikkeama OVS2/ OVS3 €
Opetus					
Toimintatulot	25 146 500	25 289 600	25 727 400	25 867 500	140 100
Toimintakulut	23 589 700	23 723 600	24 128 900	24 374 450	245 550
Poistot	1 609 600	1 609 500	1 609 500	1 606 000	-3 500
Netto	-52 800	-43 500	-11 000	-112 950	-101 950

2.2.3. Opintoalat

Koulutuskuntayhtymämme tuottaa koulutuspalveluja seuraavilla opintoaloilla:

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

Lisäksi koulutuskuntayhtymässämme tarjotaan Tuva -koulutusta sekä Loimaalla lukiokoulutusta.

3 Talousarvion 2026 muutokset / valtuusto (ulkoinen)

	TA 2026	OVS1 2026	OVS2 2026	OVS3 2026	Muutos OVS 2 / OVS3	Muutos %
Kuntayhtymä						
Toimintatuotot	994 600	957 800	956 700	922 500	-34 200	-3,6
Toimintakulut	836 100	818 100	858 400	930 200	71 800	8,4
Poistot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
<i>Netto</i>	<i>158 500</i>	<i>139 700</i>	<i>98 300</i>	<i>-7 700</i>	<i>-106 000</i>	<i>-11,9</i>
Opetus yhteensä						
Toimintatuotot	20 949 000	21 068 000	21 393 100	21 496 300	103 200	0,5
Toimintakulut	19 415 900	19 526 100	19 818 700	20 027 350	208 650	1,1
Poistot	1 618 700	1 618 700	1 618 700	1 615 200	-3 500	-0,2
<i>Netto</i>	<i>-85 600</i>	<i>-76 800</i>	<i>-44 300</i>	<i>-146 250</i>	<i>-101 950</i>	<i>0</i>
Rahoitus						
Tulot	103 500	103 500	91 500	191 500	100 000	109,3
Menot	3 500	3 500	3 500	3 500	0	0,0
<i>Netto</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>88 000</i>	<i>188 000</i>	<i>100 000</i>	<i>109</i>
Tuloverot	10 000	10 000	10 000	2 100	-7 900	-79,0
Käyttötalous ja rahoitus yhteensä						
Tulot	22 047 100	22 129 300	22 441 300	22 610 300	169 000	106
Menot (sis.poistot)	21 884 200	21 976 400	22 309 300	22 578 350	269 050	-70
<i>Ylijäämä(+)/Alijäämä(-)</i>	<i>162 900</i>	<i>152 900</i>	<i>132 000</i>	<i>31 950</i>	<i>-100 050</i>	<i>176</i>
Investoinnit						
Rakennukset	2 225 000	2 185 000	2 226 300	2 226 300	0	0,0
Irtaimisto	562 000	592 800	570 000	570 000	0	0,0
<i>Yhteensä</i>	<i>2 787 000</i>	<i>2 777 800</i>	<i>2 796 300</i>	<i>2 796 300</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>

4 Alakohtainen seurantaraportti 30.9.2026

30.9.2026										
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			455 706	423 651	32 055	4,6	55	8 331	7 745	586
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto			455 706	423 651	32 055	4,6	55	8 331	7 745	586
<i>Audiovisuaalisen viestinnän oa</i>	Loimaa	Turuntie	455 706	423 651	32 055	4,6	55	8 331	7 745	586
KAUPPA JA HALLINTO			1 266 798	1 050 251	216 548	12,1	188	6 743	5 590	1 153
Liiketoiminnan perustutkinto			1 266 798	1 050 251	216 548	12,1	188	6 743	5 590	1 153
	Lieto		430 192	205 521	224 671	2,1	68	6 322	3 020	3 302
	Loimaa	Turuntie	371 814	445 541	-73 728	5,4	50	7 493	8 979	-1 486
	Uusikaupunki		464 792	399 188	65 604	4,5	70	6 620	5 686	934
MAA- JA METSÄTALOUSALAT			511 045	500 935	10 110	4,8	52	9 877	9 682	195
Maatalousalan perustutkinto			511 045	500 935	10 110	4,8	52	9 877	9 682	195
<i>Maatilatalouden oa</i>	Loimaa	Hämeentie	511 045	500 935	10 110	4,8	52	9 877	9 682	195
PALVELUALAT			3 548 491	3 380 210	168 281	33,1	321	11 053	10 529	524
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto			318 872	388 607	-69 735	4,1	33	9 631	11 737	-2 106
<i>Ihon hoidon oa</i>	Loimaa	Myllykyläntie	166 902	186 616	-19 713	1,6	18	9 532	10 658	-1 126
<i>Hius- ja kauneudenhoidon neuvonnan oa</i>										
<i>Kampaajatyön oa</i>	Loimaa	Myllykyläntie	151 970	201 992	-50 022	2,5	16	9 742	12 948	-3 207
<i>Parturityön oa</i>										
Logistiikan perustutkinto			2 646 855	2 353 603	293 251	22,3	232	11 433	10 166	1 267
<i>Kuljetuspalvelujen oa</i>	Lieto		676 127	527 654	148 473	4,3	66	10 297	8 036	2 261
<i>Kuljetuspalvelujen oa</i>	Loimaa	Hämeentie	931 967	977 558	-45 590	9,2	80	11 686	12 258	-572
<i>Kuljetuspalvelujen oa</i>	Uusikaupunki		1 038 760	848 392	190 368	8,8	86	12 065	9 854	2 211
<i>Sisälogistiikan oa</i>										
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto			582 765	638 000	-55 235	6,7	56	10 329	11 308	-979
Ruokapalvelun oa	Loimaa	Myllykyläntie	287 511	353 164	-65 653	4,0	25	11 528	14 161	-2 632
	Uusikaupunki		295 254	284 836	10 418	2,7	31	9 379	9 048	331

30.9.2026										
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			1 750 610	1 801 958	-51 348	22,9	213	8 217	8 458	-241
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto			1 750 610	1 801 958	-51 348	22,9	213	8 217	8 458	-241
Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa	Lieto		457 963	359 309	98 655	4,6	59	7 790	6 112	1 678
Sairaanhoidon oa										
Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa	Loimaa	Turuntie	460 269	699 651	-239 382	9,5	58	7 989	12 145	-4 155
Sairaanhoidon oa										
Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa	Uusikaupunki		832 377	742 998	89 380	8,8	97	8 613	7 688	925
Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa										
Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa										
Mielenterveys- ja päihdetyön oa										
Sairaanhoidon oa										
VALMENTAVAT KOULUTUKSET			1 076 889	930 557	146 332	16,4	89	12 094	10 451	1 643
Tutkintoon valmentava koulutus			1 076 889	930 557	146 332	16	89	12 094	10 451	1 643
TUVA	Lieto		62 208	74 012	-11 804	1,3	8	8 153	9 700	-1 547
	Loimaa	Myllykyläntie	144 072	146 213	-2 142	2,0	6	22 760	23 098	-338
	Uusikaupunki		765 128	650 347	114 781	12,2	75	10 228	8 693	1 534
	Uusikaupunki	Laitila	105 482	59 984	45 497	0,9	0			
AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ			13 090 586	13 192 127	-101 540	143	1 439	9 095	9 165	-71
	Lieto		2 271 742	1 784 504	487 239	18,7	275	8 251	6 482	1 770
	Loimaa		5 589 448	6 474 831	-885 383	67,8	609	9 183	10 638	-1 455
		Hämeentie	1 443 013	1 478 493	-35 480	14,0	131	10 974	11 244	-270
		Myllykyläntie	2 609 715	3 129 741	-520 026	30,7	286	9 118	10 935	-1 817
		Turuntie	1 536 721	1 866 597	-329 877	23,1	191	8 047	9 775	-1 727
	Uusikaupunki		5 229 396	4 932 793	296 604	56,3	555	9 416	8 882	534
LUKIO			1 661 672	1 666 979	-5 308	16,9	209	7 951	7 976	-25
	Loimaa		1 661 672	1 666 979	-5 308	16,9	209	7 951	7 976	-25
KAIKKI YHTEENSÄ			14 752 258	14 859 106	-106 848	159,8	1 648	8 950	9 014	-65

30.9.2026										
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilöstön määrä (2)	Opiskelija- vuodet (1)	TULOT / opiskelija- vuosi	MENOT / opiskelija- vuosi	NETTO / opiskelija- vuosi
TYÖELÄMÄPALVELUT (3)			255 669	183 335	72 334		95			
Lisämäärärahoitus			-21 407							
Lisämäärärahoituksen vaikutus (4)			277 076	183 335	93 742					
OPPISOPIMUSKOULUTUS			390 510	282 576	107 934		37			

(1) Ammatillisessa koulutuksessa on käytetty OVS3 2026 opiskelijavuosia.

Lukion koulutuksessa on käytetty OVS3 2026 opiskelijamäärää.

Työelämäpalveluissa ja oppisopimuksessa on käytetty vuoden 2026 OVS3 opiskelijavuosia.

(2) Opettajat ja ammatilliset ohjaajat 2026 painotettu henkilömäärä (tarkistetaan tammi- ja elokuussa).

(3) Työelämäpalveluiden tulos kirjanpidossa.

(4) Lisämäärärahoituksen vaikutus huomioitu työelämäpalveluiden tuloksessa.

2026 ei kustannuspaikalle 24010 kirjattua lisämäärärahaa

0 €

Lisämäärärahoitusta käytetty työelämäpalveluiden kp:lta vuonna 2026 yhteensä

21 407 €

Kehittämisen eurot

	30.9.2026	KOKONAIS- RAHOITUS	TULOT	AIKAISEMPIEN VUOSIEN TOTEUMA (kulut)	TOTEUMA (kulut) 2026	NETTO
	Työelämäpalveluiden kp:lle kirjattu lisämäärärahoitus	150 834	150 834	101 958	21 407	27 469
	Lisämäärärahoitus 2022 (1)	29 000	29 000	18 785	5 707	4 507
Tunniste		29 000	29 000	18 785	5 707	4 507
2228	<i>Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen</i>	29 000	29 000	18 785	5 707	4 507
	Lisämäärärahoitus 2024 (2)	101 834	101 834	83 173	15 700	2 961
Tunniste		101 834	101 834	83 173	15 700	2 961
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	15 700	2 303
	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
	Toiminnanohjauksen kokeilun kp:lle kirjattu lisämäärärahoitus	383 100	76 620	0	5 524	71 096
	Toiminnanohjauksen kokeilun rahoitus 2026 (4)	383 100	76 620	0	5 524	71 096
Tunniste		383 100	76 620	0	5 524	71 096
3301	<i>Valssi</i>	131 105	26 221	0	5 329	20 892
3302	<i>Polku</i>	93 647	18 729	0	0	18 729
3303	<i>Silta</i>	85 133	17 027	0	195	16 832
3304	<i>Veto</i>	39 161	7 832	0	0	7 832
3305	<i>Virta</i>	34 053	6 811	0	0	6 811

(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.

(4) Rahoitus saatu vuonna 2026, kirjataan kustannuspaikalle 71116 tuloksi vuodelle 2026. Rahoitusta käytetään 2026 ja tulevina vuosina.

5 Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
21.10.2026

Ulkoinen OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2026 - 30.09.2026 EUR

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi 2 2026	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2026	Muutos % OVS2/OVS3
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	21.445.567,76	21.265.700	21.740.000	16.193.487,79	74,5	21.826.700	0,4
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	7.963,57	43,5	18.300	
3300 Tuet ja avustukset	579.464,96	452.500	457.100	269.603,67	59,0	455.000	-0,5
3400 Muut toimintatuotot	215.978,39	207.000	134.400	82.608,35	61,5	118.800	-11,6
3000 TOIMINTATUOTOT	22.256.092,84	21.943.600	22.349.800	16.553.663,38	74,1	22.418.800	0,3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-13.570.962,56	-13.300.500	-13.560.100	-10.283.571,74	75,8	-13.830.300	2,0
4300 Palvelujen ostot	-3.770.550,88	-3.039.300	-3.194.400	-2.128.819,37	66,6	-3.150.000	-1,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.442.456,34	-2.522.200	-2.542.000	-1.652.865,92	65,0	-2.593.250	2,0
4700 Avustukset	-23.269,90	-17.900	-23.500	-21.650,00	92,1	-26.200	11,5
4800 Muut toimintakulut	-1.259.866,77	-1.372.100	-1.357.100	-1.134.830,18	83,6	-1.357.800	0,1
4000 TOIMINTAKULUT	-21.067.106,45	-20.252.000	-20.677.100	-15.221.737,21	73,6	-20.957.550	1,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.188.986,39	1.691.600	1.672.700	1.331.926,17	79,6	1.461.250	-12,6
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	90.000	3.198,61	3,6	90.000	
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	736,29	49,1	101.500	6666,7
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-744,05	21,3	-3.500	
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	88.000	3.190,85	3,6	188.000	113,6
6999 VUOSIKATE	1.342.740,67	1.791.600	1.760.700	1.335.117,02	75,8	1.649.250	-6,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-1.219.475,89	75,3	-1.615.200	-0,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-1.219.475,89	75,3	-1.615.200	-0,2
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41						
8000 Satunnaiset erät	426.107,41						
8499 TILIKAUDEN TULOS	128.219,71	172.900	142.000	115.641,13	81,4	34.050	-76,0
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-3.158,72	31,6	-2.100	-79,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	110.304,41	162.900	132.000	112.482,41	85,2	31.950	-75,8

6 Käyttötaloulososan toteutuma

Valtuustotaso ulkoinen:

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2026 - 30.09.2026

Sivu 1
21.10.2026
EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi 2 2026	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2026	Muutos OVS2/OVS3	%
00000010 Kuntayhtymän yhteiset								
0003 TULOSLASKELMA								
3000 TOIMINTATUOTOT								
3001 Myyntituotot								
3080 Täydet valtiolta saadut korvauk	897.255,08	910.400	872.500	679.199,00	77,8	905.600	3,8	
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	13.741,00	14.200	14.200	10.145,53	71,4	15.200	7,0	
3001 Myyntituotot	910.996,08	924.600	886.700	689.344,53	77,7	920.800	3,8	
3300 Tuet ja avustukset	2.185,21	70.000	70.000	1.646,60	2,4	1.700	-97,6	
3400 Muut toimintatuotot								
3500 Muut toimintatuotot				693,00	-100,0			
3400 Muut toimintatuotot				693,00	-100,0			
3000 TOIMINTATUOTOT	913.181,29	994.600	956.700	691.684,13	72,3	922.500	-3,6	
4000 TOIMINTAKULUT								
4001 Henkilöstökulut								
4002 Palkat ja palkkiot	-416.768,21	-388.100	-454.200	-400.935,52	88,3	-505.200	11,2	
4100 Henkilösivukulut	-81.989,42	-98.200	-85.200	-67.153,66	78,8	-88.100	3,4	
4001 Henkilöstökulut	-498.757,63	-486.300	-539.400	-468.089,18	86,8	-593.300	10,0	
4300 Palvelujen ostot								
4340 Muiden palvelujen ostot	-324.166,90	-248.500	-261.600	-223.349,71	85,4	-280.000	7,0	
4300 Palvelujen ostot	-324.166,90	-248.500	-261.600	-223.349,71	85,4	-280.000	7,0	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
4501 Ostot tilikauden aikana	-4.080,80	-7.500	-6.100	-4.595,00	75,3	-6.100		
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.080,80	-7.500	-6.100	-4.595,00	75,3	-6.100		
4800 Muut toimintakulut								
4801 Vuokrat	-40.161,57	-35.300	-38.300	-35.878,65	93,7	-38.300		
4900 Muut toimintakulut	-9.802,37	-58.500	-13.000	848,24	-6,5	-12.500	-3,8	
4800 Muut toimintakulut	-49.963,94	-93.800	-51.300	-35.030,41	68,3	-50.800	-1,0	
4000 TOIMINTAKULUT	-876.969,27	-836.100	-858.400	-731.064,30	85,2	-930.200	8,4	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	36.212,02	158.500	98.300	-39.380,17	-40,1	-7.700	-107,8	
6999 VUOSIKATE	36.212,02	158.500	98.300	-39.380,17	-40,1	-7.700	-107,8	
8000 Satunnaiset erät								
8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41							
8000 Satunnaiset erät	426.107,41							
8499 TILIKAUDEN TULOS	462.319,43	158.500	98.300	-39.380,17	-40,1	-7.700	-107,8	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	462.319,43	158.500	98.300	-39.380,17	-40,1	-7.700	-107,8	

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi 2 2026	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2026	Muutos OVS2/OVS3	%
00000050 Opetus 2016-								
0003 TULOSLASKELMA								
3000 TOIMINTATUOTOT								
3001 Myyntituotot								
3080 Täydet valtiolta saadut korvauk	19.434.655,92	19.296.100	19.975.200	14.822.467,00	74,2	19.942.100	-0,2	
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayht	484.331,56	646.100	473.100	396.100,88	83,7	530.400	12,1	
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	615.584,20	398.900	405.000	285.575,38	70,5	433.400	7,0	
3001 Myyntituotot	20.534.571,68	20.341.100	20.853.300	15.504.143,26	74,3	20.905.900	0,3	
3200 Maksutuotot								
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maks	15.081,73	18.400	18.300	7.963,57	43,5	18.300		
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	7.963,57	43,5	18.300		
3300 Tuet ja avustukset	577.279,75	382.500	387.100	267.957,07	69,2	453.300	17,1	
3400 Muut toimintatuotot								
3410 Vuokratuotot	195.980,45	205.500	132.900	75.291,01	56,7	117.300	-11,7	
3500 Muut toimintatuotot	19.997,94	1.500	1.500	6.624,34	441,6	1.500		
3400 Muut toimintatuotot	215.978,39	207.000	134.400	81.915,35	60,9	118.800	-11,6	
3000 TOIMINTATUOTOT	21.342.911,55	20.949.000	21.393.100	15.861.979,25	74,1	21.496.300	0,5	
4000 TOIMINTAKULUT								
4001 Henkilöstökulut								
4002 Palkat ja palkkiot	-10.947.517,44	-10.612.200	-10.829.400	-8.161.340,48	75,4	-11.008.700	1,7	
4100 Henkilösivukulut	-2.124.687,49	-2.202.000	-2.191.300	-1.654.142,08	75,5	-2.228.300	1,7	
4001 Henkilöstökulut	-13.072.204,93	-12.814.200	-13.020.700	-9.815.482,56	75,4	-13.237.000	1,7	
4300 Palvelujen ostot								
4340 Muiden palvelujen ostot	-3.446.383,98	-2.790.800	-2.932.800	-1.905.469,66	65,0	-2.870.000	-2,1	
4300 Palvelujen ostot	-3.446.383,98	-2.790.800	-2.932.800	-1.905.469,66	65,0	-2.870.000	-2,1	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
4501 Ostot tilikauden aikana	-2.444.869,82	-2.514.700	-2.535.900	-1.648.270,92	65,0	-2.587.150	2,0	
4670 Varastojen lisäys/vähennys	6.494,28							
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.438.375,54	-2.514.700	-2.535.900	-1.648.270,92	65,0	-2.587.150	2,0	
4700 Avustukset								
4701 Avustukset kotitalouksille	-23.269,90	-17.900	-23.500	-21.650,00	92,1	-26.200	11,5	
4700 Avustukset	-23.269,90	-17.900	-23.500	-21.650,00	92,1	-26.200	11,5	
4800 Muut toimintakulut								
4801 Vuokrat	-986.008,69	-1.094.700	-1.108.700	-916.351,80	82,7	-1.110.500	0,2	
4900 Muut toimintakulut	-223.894,14	-183.600	-197.100	-183.447,97	93,1	-196.500	-0,3	
4800 Muut toimintakulut	-1.209.902,83	-1.278.300	-1.305.800	-1.099.799,77	84,2	-1.307.000	0,1	
4000 TOIMINTAKULUT	-20.190.137,18	-19.415.900	-19.818.700	-14.490.672,91	73,1	-20.027.350	1,1	

Ulkoinen

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi 2 2026	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2026	Muutos % OVS2/OVS3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.152.774,37	1.533.100	1.574.400	1.371.306,34	87,1	1.468.950	-6,7
6999 VUOSIKATE	1.152.774,37	1.533.100	1.574.400	1.371.306,34	87,1	1.468.950	-6,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-1.219.475,89	75,3	-1.615.200	-0,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-1.219.475,89	75,3	-1.615.200	-0,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	-487.854,00	-85.600	-44.300	151.830,45	-342,7	-146.250	230,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-487.854,00	-85.600	-44.300	151.830,45	-342,7	-146.250	230,1
0000080 Rahoitus 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0		0	
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	90.000	3.198,61	3,6	90.000	
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	736,29	49,1	101.500	6666,7
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-744,05	21,3	-3.500	
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	88.000	3.190,85	3,6	188.000	113,6
6999 VUOSIKATE	153.754,28	100.000	88.000	3.190,85	3,6	188.000	113,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	153.754,28	100.000	88.000	3.190,85	3,6	188.000	113,6
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-3.158,72	31,6	-2.100	-79,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	135.838,98	90.000	78.000	32,13		185.900	138,3
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvauk	20.331.911,00	20.206.500	20.847.700	15.501.666,00	74,4	20.847.700	
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayht	484.331,56	646.100	473.100	396.100,88	83,7	530.400	12,1
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	629.325,20	413.100	419.200	295.720,91	70,5	448.600	7,0
3001 Myyntituotot	21.445.567,76	21.265.700	21.740.000	16.193.487,79	74,5	21.826.700	0,4
3200 Maksutuotot							
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maks	15.081,73	18.400	18.300	7.963,57	43,5	18.300	
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	7.963,57	43,5	18.300	
3300 Tuet ja avustukset	579.464,96	452.500	457.100	269.603,67	59,0	455.000	-0,5
3400 Muut toimintatuotot							
3410 Vuokratuotot	195.980,45	205.500	132.900	75.291,01	56,7	117.300	-11,7
3500 Muut toimintatuotot	19.997,94	1.500	1.500	7.317,34	487,8	1.500	
3400 Muut toimintatuotot	215.978,39	207.000	134.400	82.608,35	61,5	118.800	-11,6
3000 TOIMINTATUOTOT	22.256.092,84	21.943.600	22.349.800	16.553.663,38	74,1	22.418.800	0,3

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi 2 2026	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2026	Muutos OVS2/OVS3	%
4000 TOIMINTAKULUT								
4001 Henkilöstökulut								
4002 Palkat ja palkkiot	-11.364.285,65	-11.000.300	-11.283.600	-8.562.276,00	75,9	-11.513.900	2,0	
4100 Henkilösivukulut	-2.206.676,91	-2.300.200	-2.276.500	-1.721.295,74	75,6	-2.316.400	1,8	
4001 Henkilöstökulut	-13.570.962,56	-13.300.500	-13.560.100	-10.283.571,74	75,8	-13.830.300	2,0	
4300 Palvelujen ostot								
4340 Muiden palvelujen ostot	-3.770.550,88	-3.039.300	-3.194.400	-2.128.819,37	66,6	-3.150.000	-1,4	
4300 Palvelujen ostot	-3.770.550,88	-3.039.300	-3.194.400	-2.128.819,37	66,6	-3.150.000	-1,4	
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
4501 Ostot tilikauden aikana	-2.448.950,62	-2.522.200	-2.542.000	-1.652.865,92	65,0	-2.593.250	2,0	
4670 Varastojen lisäys/vähennys	6.494,28							
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.442.456,34	-2.522.200	-2.542.000	-1.652.865,92	65,0	-2.593.250	2,0	
4700 Avustukset								
4701 Avustukset kotitalouksille	-23.269,90	-17.900	-23.500	-21.650,00	92,1	-26.200	11,5	
4700 Avustukset	-23.269,90	-17.900	-23.500	-21.650,00	92,1	-26.200	11,5	
4800 Muut toimintakulut								
4801 Vuokrat	-1.026.170,26	-1.130.000	-1.147.000	-952.230,45	83,0	-1.148.800	0,2	
4900 Muut toimintakulut	-233.696,51	-242.100	-210.100	-182.599,73	86,9	-209.000	-0,5	
4800 Muut toimintakulut	-1.259.866,77	-1.372.100	-1.357.100	-1.134.830,18	83,6	-1.357.800	0,1	
4000 TOIMINTAKULUT	-21.067.106,45	-20.252.000	-20.677.100	-15.221.737,21	73,6	-20.957.550	1,4	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.188.986,39	1.691.600	1.672.700	1.331.926,17	79,6	1.461.250	-12,6	
6000 Rahoitustuotot ja -kulut								
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	90.000	3.198,61	3,6	90.000		
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	736,29	49,1	101.500	6666,7	
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-744,05	21,3	-3.500		
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	88.000	3.190,85	3,6	188.000	113,6	
6999 VUOSIKATE	1.342.740,67	1.791.600	1.760.700	1.335.117,02	75,8	1.649.250	-6,3	
7000 Poistot ja arvonalentumiset								
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-1.219.475,89	75,3	-1.615.200	-0,2	
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-1.219.475,89	75,3	-1.615.200	-0,2	
8000 Satunnaiset erät								
8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41							
8000 Satunnaiset erät	426.107,41							
8499 TILIKAUDEN TULOS	128.219,71	172.900	142.000	115.641,13	81,4	34.050	-76,0	
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-3.158,72	31,6	-2.100	-79,0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	110.304,41	162.900	132.000	112.482,41	85,2	31.950	-75,8	

Yhtymähallitustaso ulkoinen/sisäinen:

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
21.10.2026

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
00000010 Kuntayhtymän yhteiset							
0003 TUOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	910.996,08	924.600	887.800	886.700	920.800	689.344,53	74,9
3300 Tuet ja avustukset	2.185,21	70.000	70.000	70.000	1.700	1.646,60	96,9
3400 Muut toimintatuotot						693,00	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	913.181,29	994.600	957.800	956.700	922.500	691.684,13	75,0
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-498.757,63	-486.300	-512.300	-539.400	-593.300	-468.089,18	78,9
4300 Palvelujen ostot	-325.236,78	-248.500	-249.000	-261.600	-280.000	-223.985,11	80,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.080,80	-7.500	-7.500	-6.100	-6.100	-4.595,00	75,3
4800 Muut toimintakulut	-76.296,83	-117.500	-73.400	-75.400	-74.900	-51.035,41	68,1
4000 TOIMINTAKULUT	-904.372,04	-859.800	-842.200	-882.500	-954.300	-747.704,70	78,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	8.809,25	134.800	115.600	74.200	-31.800	-56.020,57	176,2
6999 VUOSIKATE	8.809,25	134.800	115.600	74.200	-31.800	-56.020,57	176,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-8.809,25	-9.100	-9.200	-9.200	-9.200	-7.039,67	76,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-8.809,25	-9.100	-9.200	-9.200	-9.200	-7.039,67	76,5
8000 Satunnaiset erät							
8001 Satunnaiset tuotot	426.107,41						
8000 Satunnaiset erät	426.107,41						
8499 TILIKAUDEN TULOS	426.107,41	125.700	106.400	65.000	-41.000	-63.060,24	153,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	426.107,41	125.700	106.400	65.000	-41.000	-63.060,24	153,8
00000051 Myllykyläntie 08/15-							
0003 TUOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	3.651.598,47	3.831.200	3.374.400	3.436.200	3.447.400	2.590.725,39	75,2
3300 Tuet ja avustukset	31.926,40				15.050	18.989,33	126,2
3400 Muut toimintatuotot	305,58						
3000 TOIMINTATUOTOT	3.683.830,45	3.831.200	3.374.400	3.436.200	3.462.450	2.609.714,72	75,4

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 30.09.2026

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-2.174.334,50	-2.066.900	-2.118.700	-2.139.900	-2.138.400	-1.594.334,86	74,6
4300 Palvelujen ostot	-296.896,06	-250.400	-281.200	-290.400	-290.000	-200.773,83	69,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-354.823,43	-357.100	-366.600	-381.000	-355.350	-221.406,58	62,3
4700 Avustukset	-272,40	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800		
4800 Muut toimintakulut	-1.159.170,97	-1.111.000	-1.095.000	-1.084.900	-1.090.700	-743.615,68	68,2
4000 TOIMINTAKULUT	-3.985.497,36	-3.787.200	-3.863.300	-3.898.000	-3.876.250	-2.760.130,95	71,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-301.666,91	44.000	-488.900	-461.800	-413.800	-150.416,23	36,3
6999 VUOSIKATE	-301.666,91	44.000	-488.900	-461.800	-413.800	-150.416,23	36,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-488.849,88	-502.400	-501.300	-501.300	-491.100	-369.609,69	75,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-488.849,88	-502.400	-501.300	-501.300	-491.100	-369.609,69	75,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-790.516,79	-458.400	-990.200	-963.100	-904.900	-520.025,92	57,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-790.516,79	-458.400	-990.200	-963.100	-904.900	-520.025,92	57,5
0000052 Turuntie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.204.051,97	2.112.000	2.171.200	2.051.500	2.013.200	1.518.445,30	75,4
3300 Tuet ja avustukset	25.369,25	8.400	8.400	8.400	23.300	18.275,26	78,4
3400 Muut toimintatuotot	300,00						
3000 TOIMINTATUOTOT	2.229.721,22	2.120.400	2.179.600	2.059.900	2.036.500	1.536.720,56	75,5
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.659.562,30	-1.614.700	-1.597.300	-1.624.500	-1.652.300	-1.219.733,64	73,8
4300 Palvelujen ostot	-186.571,87	-176.000	-182.000	-185.500	-165.600	-108.453,32	65,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40.305,33	-53.500	-53.500	-53.500	-44.800	-14.464,06	32,3
4700 Avustukset	-4.707,50	-2.800	-3.800	-5.800	-5.000	-4.500,00	90,0
4800 Muut toimintakulut	-527.648,69	-519.400	-527.900	-530.300	-541.200	-423.499,19	78,3
4000 TOIMINTAKULUT	-2.418.795,69	-2.366.400	-2.364.500	-2.399.600	-2.408.900	-1.770.650,21	73,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-189.074,47	-246.000	-184.900	-339.700	-372.400	-233.929,65	62,8
6999 VUOSIKATE	-189.074,47	-246.000	-184.900	-339.700	-372.400	-233.929,65	62,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-127.121,40	-126.700	-127.100	-127.100	-127.600	-95.947,11	75,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-127.121,40	-126.700	-127.100	-127.100	-127.600	-95.947,11	75,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	-316.195,87	-372.700	-312.000	-466.800	-500.000	-329.876,76	66,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-316.195,87	-372.700	-312.000	-466.800	-500.000	-329.876,76	66,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
00000053 Lieto 08/15							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.660.720,89	3.009.300	2.939.300	2.964.800	3.010.300	2.261.868,18	75,1
3300 Tuet ja avustukset	10.914,70	2.300	2.300	2.300	9.000	6.623,18	73,6
3400 Muut toimintatuotot	84,46					3.251,00	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	2.671.720,05	3.011.600	2.941.600	2.967.100	3.019.300	2.271.742,36	75,2
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.177.626,13	-1.229.300	-1.269.900	-1.296.200	-1.276.100	-945.706,91	74,1
4300 Palvelujen ostot	-144.841,14	-170.600	-170.600	-167.100	-155.700	-117.716,75	75,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-188.322,33	-176.300	-177.800	-171.300	-167.200	-96.790,09	57,9
4700 Avustukset	-3.250,00	-2.000	-2.000	-2.000	-3.100	-4.400,00	141,9
4800 Muut toimintakulut	-564.838,36	-597.000	-602.200	-683.000	-685.100	-526.270,47	76,8
4000 TOIMINTAKULUT	-2.078.877,96	-2.175.200	-2.222.500	-2.319.600	-2.287.200	-1.690.884,22	73,9
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	592.842,09	836.400	719.100	647.500	732.100	580.858,14	79,3
6999 VUOSIKATE	592.842,09	836.400	719.100	647.500	732.100	580.858,14	79,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-105.777,15	-113.900	-113.900	-113.900	-126.500	-93.619,57	74,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-105.777,15	-113.900	-113.900	-113.900	-126.500	-93.619,57	74,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	487.064,94	722.500	605.200	533.600	605.600	487.238,57	80,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	487.064,94	722.500	605.200	533.600	605.600	487.238,57	80,5
00000055 Hämeentie 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.161.870,88	1.738.300	1.808.800	1.751.600	1.935.000	1.437.275,60	74,3
3300 Tuet ja avustukset	9.630,49				5.750	5.737,04	99,8
3400 Muut toimintatuotot	9.658,97						
3000 TOIMINTATUOTOT	2.181.160,34	1.738.300	1.808.800	1.751.600	1.940.750	1.443.012,64	74,4
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-954.957,61	-908.900	-874.500	-890.500	-923.100	-677.009,95	73,3
4300 Palvelujen ostot	-266.635,60	-189.700	-249.300	-251.100	-256.100	-171.796,00	67,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-129.509,82	-130.500	-132.500	-137.500	-129.900	-77.118,59	59,4
4700 Avustukset		-1.000	-1.000	-1.000	-300		
4800 Muut toimintakulut	-437.306,01	-414.200	-575.600	-577.100	-549.500	-368.046,28	67,0
4000 TOIMINTAKULUT	-1.788.409,04	-1.644.300	-1.832.900	-1.857.200	-1.858.900	-1.293.970,82	69,6

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	392.751,30	94.000	-24.100	-105.600	81.850	149.041,82	182,1
6999 VUOSIKATE	392.751,30	94.000	-24.100	-105.600	81.850	149.041,82	182,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-236.724,35	-223.700	-237.800	-237.800	-246.400	-184.521,79	74,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-236.724,35	-223.700	-237.800	-237.800	-246.400	-184.521,79	74,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	156.026,95	-129.700	-261.900	-343.400	-164.550	-35.479,97	21,6
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	156.026,95	-129.700	-261.900	-343.400	-164.550	-35.479,97	21,6
00000056 Uusikaupunki 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	6.644.597,64	6.458.400	6.689.400	6.904.000	6.920.900	5.203.840,45	75,2
3300 Tuet ja avustukset	52.304,87	1.700	1.700	1.700	25.500	25.555,73	100,2
3400 Muut toimintatuotot	1.710,00						
3000 TOIMINTATUOTOT	6.698.612,51	6.460.100	6.691.100	6.905.700	6.946.400	5.229.396,18	75,3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-3.781.896,48	-3.677.600	-3.609.000	-3.705.600	-3.700.300	-2.785.089,30	75,3
4300 Palvelujen ostot	-457.771,84	-424.800	-430.800	-408.200	-393.200	-298.530,42	75,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-367.024,06	-404.800	-415.200	-412.600	-435.200	-298.147,81	68,5
4700 Avustukset	-11.640,00	-6.900	-6.900	-6.900	-10.000	-8.150,00	81,5
4800 Muut toimintakulut	-1.416.196,79	-1.447.300	-1.467.600	-1.487.800	-1.521.600	-1.124.352,35	73,9
4000 TOIMINTAKULUT	-6.034.529,17	-5.961.400	-5.929.500	-6.021.100	-6.060.300	-4.514.269,88	74,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	664.083,34	498.700	761.600	884.600	886.100	715.126,30	80,7
6999 VUOSIKATE	664.083,34	498.700	761.600	884.600	886.100	715.126,30	80,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-557.476,51	-549.700	-561.500	-561.500	-546.300	-418.522,69	76,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-557.476,51	-549.700	-561.500	-561.500	-546.300	-418.522,69	76,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	106.606,83	-51.000	200.100	323.100	339.800	296.603,61	87,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	106.606,83	-51.000	200.100	323.100	339.800	296.603,61	87,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
00000057 Työelämäpalvelut 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	441.457,33	785.300	1.064.700	683.400	414.900	254.615,59	61,4
3300 Tuet ja avustukset	1.314,29				1.000	1.053,24	105,3
3000 TOIMINTATUOTOT	442.771,62	785.300	1.064.700	683.400	415.900	255.668,83	61,5
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-176.458,72	-217.300	-215.500	-180.900	-180.900	-128.632,60	71,1
4300 Palvelujen ostot	-262.898,52	-20.500	-20.500	-28.000	-26.500	-18.222,88	68,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.271,58	-700	-700	-700	-1.100	-752,31	68,4
4800 Muut toimintakulut	-28.492,39	-28.600	-28.600	-44.300	-48.800	-34.419,49	70,5
4000 TOIMINTAKULUT	-469.121,21	-267.100	-265.300	-253.900	-257.300	-182.027,28	70,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.349,59	518.200	799.400	429.500	158.600	73.641,55	46,4
6999 VUOSIKATE	-26.349,59	518.200	799.400	429.500	158.600	73.641,55	46,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.578,84	-1.700	-1.700	-1.700	-1.900	-1.307,38	68,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.578,84	-1.700	-1.700	-1.700	-1.900	-1.307,38	68,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	-27.928,43	516.500	797.700	427.800	156.700	72.334,17	46,2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-27.928,43	516.500	797.700	427.800	156.700	72.334,17	46,2
00000058 Oppisopimus 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	847.019,33	211.800	211.800	472.100	522.000	389.658,00	74,6
3300 Tuet ja avustukset	985,41				800	851,51	106,4
3000 TOIMINTATUOTOT	848.004,74	211.800	211.800	472.100	522.800	390.509,51	74,7
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-201.850,60	-132.800	-132.100	-192.300	-192.300	-148.868,11	77,4
4300 Palvelujen ostot	-585.868,84	-221.000	-221.000	-199.000	-194.700	-109.701,30	56,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.600,25	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-579,73	48,3
4800 Muut toimintakulut	-51.980,14	-24.400	-23.900	-29.700	-22.700	-20.475,41	90,2
4000 TOIMINTAKULUT	-843.299,83	-379.400	-378.200	-422.200	-410.900	-279.624,55	68,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	4.704,91	-167.600	-166.400	49.900	111.900	110.884,96	99,1
6999 VUOSIKATE	4.704,91	-167.600	-166.400	49.900	111.900	110.884,96	99,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.704,91	-4.300	-4.200	-4.200	-4.200	-2.951,23	70,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.704,91	-4.300	-4.200	-4.200	-4.200	-2.951,23	70,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	-171.900	-170.600	45.700	107.700	107.933,73	100,2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	-171.900	-170.600	45.700	107.700	107.933,73	100,2
00000061 Lukio							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.010.234,35	2.118.300	2.112.500	2.122.800	2.177.300	1.630.967,07	74,9
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	18.300	18.300	7.963,57	43,5
3300 Tuet ja avustukset	21.776,53	42.600	42.500	28.600	33.800	22.740,87	67,3
3400 Muut toimintatuotot		1.500	1.500	1.500	1.500		
3000 TOIMINTATUOTOT	2.047.092,61	2.180.800	2.174.800	2.171.200	2.230.900	1.661.671,51	74,5
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.352.242,85	-1.425.900	-1.418.600	-1.416.300	-1.416.300	-1.089.916,30	77,0
4300 Palvelujen ostot	-262.878,90	-265.300	-265.300	-276.400	-270.200	-178.932,09	66,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56.173,12	-59.500	-59.500	-54.300	-114.100	-74.979,61	65,7
4800 Muut toimintakulut	-374.865,04	-429.100	-430.400	-423.200	-429.200	-322.436,36	75,1
4000 TOIMINTAKULUT	-2.046.159,91	-2.179.800	-2.173.800	-2.170.200	-2.229.800	-1.666.264,36	74,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	932,70	1.000	1.000	1.000	1.100	-4.592,85	-417,5
6999 VUOSIKATE	932,70	1.000	1.000	1.000	1.100	-4.592,85	-417,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-932,70	-1.000	-1.000	-1.000	-1.100	-714,75	65,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-932,70	-1.000	-1.000	-1.000	-1.100	-714,75	65,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0	-5.307,60	-100,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	-5.307,60	-100,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
00000071 Opetuksen yhteiset 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	29.174,44			383.100	383.100	153.280,00	40,0
3300 Tuet ja avustukset	416.352,77	325.000	325.000	343.600	332.400	160.642,24	48,3
3400 Muut toimintatuotot	652.281,82	813.500	816.300	853.200	859.400	608.234,09	70,8
3000 TOIMINTATUOTOT	1.097.809,03	1.138.500	1.141.300	1.579.900	1.574.900	922.156,33	58,6
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-896.254,43	-838.500	-840.300	-880.500	-1.075.900	-687.065,84	63,9
4300 Palvelujen ostot	-179.862,34	-195.300	-195.300	-204.400	-207.200	-115.517,35	55,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16.556,50	-15.100	-15.100	-19.100	-22.100	-14.834,15	67,1
4700 Avustukset	-3.400,00	-3.400	-3.400	-6.000	-6.000	-4.600,00	76,7
4800 Muut toimintakulut	-50.744,27	-46.100	-47.400	-47.400	-45.000	-29.790,54	66,2
4000 TOIMINTAKULUT	-1.146.817,54	-1.098.400	-1.101.500	-1.157.400	-1.356.200	-851.807,88	62,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-49.008,51	40.100	39.800	422.500	218.700	70.348,45	32,2
6999 VUOSIKATE	-49.008,51	40.100	39.800	422.500	218.700	70.348,45	32,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-199,83	-600	-800	-800	-1.000	-599,22	59,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-199,83	-600	-800	-800	-1.000	-599,22	59,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	-49.208,34	39.500	39.000	421.700	217.700	69.749,23	32,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-49.208,34	39.500	39.000	421.700	217.700	69.749,23	32,0
00000072 Kiinteistöt 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	255.839,89	79.900	87.200	87.200	85.200	86.242,36	101,2
3300 Tuet ja avustukset	559,04				1.500	1.616,84	107,8
3400 Muut toimintatuotot	2.710.894,27	2.598.100	2.604.100	2.612.200	2.616.400	1.817.362,01	69,5
3000 TOIMINTATUOTOT	2.967.293,20	2.678.000	2.691.300	2.699.400	2.703.100	1.905.221,21	70,5
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-316.043,55	-324.500	-323.000	-323.000	-292.500	-235.093,17	80,4
4300 Palvelujen ostot	-998.814,17	-791.400	-791.400	-814.900	-803.000	-501.326,78	62,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.003.574,07	-1.021.600	-1.021.600	-1.020.300	-1.037.000	-663.043,66	63,9
4800 Muut toimintakulut	-557.899,13	-602.500	-445.900	-470.600	-481.700	-428.773,35	89,0
4000 TOIMINTAKULUT	-2.876.330,92	-2.740.000	-2.581.900	-2.628.800	-2.614.200	-1.828.236,96	69,9

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	90.962,28	-62.000	109.400	70.600	88.900	76.984,25	86,6
6999 VUOSIKATE	90.962,28	-62.000	109.400	70.600	88.900	76.984,25	86,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-108.453,55	-85.600	-60.200	-60.200	-59.900	-44.642,79	74,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-108.453,55	-85.600	-60.200	-60.200	-59.900	-44.642,79	74,5
8499 TILIKAUDEN TULOS	-17.491,27	-147.600	49.200	10.400	29.000	32.341,46	111,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-17.491,27	-147.600	49.200	10.400	29.000	32.341,46	111,5
00000073 Ruokailupalvelut 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	142.803,82	157.600	157.600	157.600	157.600	95.997,29	60,9
3300 Tuet ja avustukset	6.146,00	2.500	2.500	2.500	5.200	5.871,83	112,9
3400 Muut toimintatuotot	894.848,63	830.400	850.100	840.800	851.700	645.466,67	75,8
3000 TOIMINTATUOTOT	1.043.798,45	990.500	1.010.200	1.000.900	1.014.500	747.335,79	73,7
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-380.977,76	-377.800	-389.000	-371.000	-388.900	-304.031,88	78,2
4300 Palvelujen ostot	-313.216,67	-246.800	-246.800	-268.800	-268.800	-201.821,59	75,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-281.070,53	-294.400	-299.400	-284.400	-279.200	-186.968,25	67,0
4800 Muut toimintakulut	-68.533,49	-71.500	-75.000	-76.700	-77.600	-54.514,07	70,3
4000 TOIMINTAKULUT	-1.043.798,45	-990.500	-1.010.200	-1.000.900	-1.014.500	-747.335,79	73,7
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	

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut./ %
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	102.000	90.000	90.000	3.198,61	3,6
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	1.500	101.500	736,29	0,7
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-744,05	21,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	100.000	88.000	188.000	3.190,85	1,7
6999 VUOSIKATE	153.754,28	100.000	100.000	88.000	188.000	3.190,85	1,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	153.754,28	100.000	100.000	88.000	188.000	3.190,85	1,7
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-10.000	-2.100	-3.158,72	150,4
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	135.838,98	90.000	90.000	78.000	185.900	32,13	
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	21.960.365,09	21.426.700	21.504.700	21.901.000	21.987.700	16.312.259,76	74,2
3200 Maksutuotot	15.081,73	18.400	18.300	18.300	18.300	7.963,57	43,5
3300 Tuet ja avustukset	579.464,96	452.500	452.400	457.100	455.000	269.603,67	59,3
3400 Muut toimintatuotot	4.270.083,73	4.243.500	4.272.000	4.307.700	4.329.000	3.075.006,77	71,0
3000 TOIMINTATUOTOT	26.824.995,51	26.141.100	26.247.400	26.684.100	26.790.000	19.664.833,77	73,4
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-13.570.962,56	-13.300.500	-13.300.200	-13.560.100	-13.830.300	-10.283.571,74	74,4
4300 Palvelujen ostot	-4.281.492,73	-3.200.300	-3.303.200	-3.355.400	-3.311.000	-2.246.777,42	67,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.446.311,82	-2.522.200	-2.550.600	-2.542.000	-2.593.250	-1.653.679,84	63,8
4700 Avustukset	-23.269,90	-17.900	-18.900	-23.500	-26.200	-21.650,00	82,6
4800 Muut toimintakulut	-5.313.972,11	-5.408.600	-5.392.900	-5.530.400	-5.568.000	-4.127.228,60	74,1
4000 TOIMINTAKULUT	-25.636.009,12	-24.449.500	-24.565.800	-25.011.400	-25.328.750	-18.332.907,60	72,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.188.986,39	1.691.600	1.681.600	1.672.700	1.461.250	1.331.926,17	91,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi/1 2026	Osavuosi/2 2026	Osavuosi/3 2026	Toteutuma	Toteut. / %
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot	158.148,84	102.000	102.000	90.000	90.000	3.198,61	3,6
6100 Muut rahoitustuotot	1.479,62	1.500	1.500	1.500	101.500	736,29	0,7
6300 Muut rahoituskulut	-5.874,18	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-744,05	21,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	153.754,28	100.000	100.000	88.000	188.000	3.190,85	1,7
6999 VUOSIKATE	1.342.740,67	1.791.600	1.781.600	1.760.700	1.649.250	1.335.117,02	81,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-1.618.700	-1.615.200	-1.219.475,89	75,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.640.628,37	-1.618.700	-1.618.700	-1.618.700	-1.615.200	-1.219.475,89	75,5
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	142.000	34.050	115.641,13	339,6
8760 Tuloverot	-17.915,30	-10.000	-10.000	-10.000	-2.100	-3.158,72	150,4
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	110.304,41	162.900	152.900	132.000	31.950	112.482,41	352,1

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
19.10.2026

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi 2 2026	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2026	Muutos % OVS2/OVS3
00000071 Opetuksen yhteiset 2016-							
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyöryte	-4.100,98	-4.300	-4.700	-3.498,19	74,4	-4.900	4,3
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vy	-4.371,26	-4.700	-4.400	-3.359,52	76,4	-4.700	6,8
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tu	8.272,41	8.400	8.300	6.258,49	75,4	8.600	3,6
yhteensä	-199,83	-600	-800	-599,22	74,9	-1.000	25,0
00000072 Kiinteistöt 2016-							
7130 Poistot rakennuksista	-509.003,83	-521.900	-521.900	-394.005,69	75,5	-521.900	
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyöryte	-28.698,40	-29.600	-11.100	-8.005,02	72,1	-10.800	-2,7
7140 Poistot kiint. rakenteista ja lait	-366.837,49	-361.100	-361.100	-289.048,04	80,0	-374.400	3,7
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-45.181,23	-44.200	-44.200	-33.702,39	76,2	-44.900	1,6
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vy	-8.375,57	-8.000	-1.100	-1.039,56	94,5	-1.100	
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tu	873.522,19	879.200	879.200	681.157,91	77,5	893.200	1,6
yhteensä	-84.574,33	-85.600	-60.200	-44.642,79	74,2	-59.900	-0,5
00000073 Ruokailupalvelut 2016-							
7130 Poistot rakennuksista	-2.256,84	-2.200	-2.200	-1.692,63	76,9	-2.200	
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyöryte	-15.058,34	-15.300	-18.600	-14.026,98	75,4	-18.400	-1,1
7140 Poistot kiint. rakenteista ja lait	-16.437,00	-16.500	-16.500	-12.327,75	74,7	-16.500	
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-3.530,59	-3.500	-3.500	-996,55	28,5	-1.200	-65,7
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vy	-9.982,40	-9.600	-12.400	-10.142,93	81,8	-13.000	4,8
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tu	47.265,17	47.100	53.200	39.186,84	73,7	51.300	-3,6
yhteensä	0	0	0	0		0	
Yhteensä							
7130 Poistot rakennuksista	-511.260,67	-524.100	-524.100	-395.698,32	75,5	-524.100	
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyöryte	-47.857,72	-49.200	-34.400	-25.530,19	74,2	-34.100	-0,9
7140 Poistot kiint. rakenteista ja lait	-383.274,49	-377.600	-377.600	-301.375,79	79,8	-390.900	3,5
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-48.711,82	-47.700	-47.700	-34.698,94	72,7	-46.100	-3,4
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vy	-22.729,23	-22.300	-17.900	-14.542,01	81,2	-18.800	5,0
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tu	929.059,77	934.700	940.700	726.603,24	77,2	953.100	1,3
yhteensä	-84.774,16	-86.200	-61.000	-45.242,01	74,2	-60.900	-0,2

Opetuksen yhteisissä toteutmana hankkeille vyörytetyt poistot -599,22 €.

Kiinteistöissä toteututmana vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot: Loimaa OVS3 -51 000 € ja toteuma -38 233,14 €, sekä Uusikaupunki OVS3 -6 600 € ja toteuma -4 703,67 €. Lisäksi Hämeentien kiinteistöön vyörytetyt poistot OVS3 -2 300 € ja toteuma -1 705,98 €.

7 Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
21.10.2026

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2026 - 30.09.2026

Ulkoinen

EUR

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi 2 2026	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2026	Muutos % OVS2/OVS3
091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-29.063,34	-1.260.000	-1.270.000	-762.529,22	60,0	-1.270.000	
yhteensä	-29.063,34	-1.260.000	-1.270.000	-762.529,22	60,0	-1.270.000	
091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-510.278,70	-535.000	-499.000	-473.453,17	94,9	-499.000	
yhteensä	-510.278,70	-535.000	-499.000	-473.453,17	94,9	-499.000	
091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-17.907,32	-120.000	-120.000	-98.338,81	81,9	-120.000	
yhteensä	-17.907,32	-120.000	-120.000	-98.338,81	81,9	-120.000	
091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-485.084,18	-310.000	-337.300	-264.173,22	78,3	-337.300	
yhteensä	-485.084,18	-310.000	-337.300	-264.173,22	78,3	-337.300	
0000910 Rakennusinvestoinnit							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.042.333,54	-2.225.000	-2.226.300	-1.598.494,42	71,8	-2.226.300	
yhteensä	-1.042.333,54	-2.225.000	-2.226.300	-1.598.494,42	71,8	-2.226.300	

OVS3, toteutuma OVS2
raportti 118
01.01.2026 - 30.09.2026

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2025	Talousarv. 2026	Osavuosi 2 2026	Toteutuma 01-09	Tot./OVS2 %	Osavuosi 3 2026	Muutos % OVS2/OVS3
092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-123.169,88	-10.000	-15.000			-15.000	
yhteensä	-123.169,88	-10.000	-15.000	0		-15.000	
092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-94.341,14	-150.000	-142.800	-13.019,20	9,1	-142.800	
yhteensä	-94.341,14	-150.000	-142.800	-13.019,20	9,1	-142.800	
092300 Irtaimistoinvestoinnit Turuntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-20.000	-20.000			-20.000	
yhteensä	0	-20.000	-20.000	0		-20.000	
092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-145.737,52	-145.000	-145.000	-86.478,75	59,6	-145.000	
yhteensä	-145.737,52	-145.000	-145.000	-86.478,75	59,6	-145.000	
092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-72.422,10	-187.000	-220.000	-100.820,20	45,8	-220.000	
yhteensä	-72.422,10	-187.000	-220.000	-100.820,20	45,8	-220.000	
092700 Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht.							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-50.000	-27.200	-5.439,00	20,0	-27.200	
yhteensä	0	-50.000	-27.200	-5.439,00	20,0	-27.200	
00000920 Irtaimistoinvestoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-435.670,64	-562.000	-570.000	-205.757,15	36,1	-570.000	
yhteensä	-435.670,64	-562.000	-570.000	-205.757,15	36,1	-570.000	
00000090 Investoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-435.670,64	-562.000	-570.000	-205.757,15	36,1	-570.000	
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.042.333,54	-2.225.000	-2.226.300	-1.598.494,42	71,8	-2.226.300	
yhteensä	-1.478.004,18	-2.787.000	-2.796.300	-1.804.251,57	64,5	-2.796.300	

8 Investointimuutokset OVS 3 2026

Rakennusinvestoinnit, €	OVS 2	Muutos	OVS 3	Toteutuma 30.9.2026
Liedon toimipaikka				
Loimaan toimipaikka	1 889 000		1 889 000	1 334 321
Korvausinvestoinnit	619 000		619 000	571 792
<i>Turuntie; vesikaton saneeraus</i>	120 000		120 000	98 339
<i>Myllykyläntie; luokkasiipien vesikattojen saneeraus</i>	299 000		299 000	306 233
<i>Myllykyläntie; työpajasiiven matalan osan ja luokkasiiven KVV-työt</i>	200 000		200 000	167 220
Laajennus- ja uusinvestoinnit	1 270 000		1 270 000	762 529
<i>Hämeentie uudisrakennus vaihe 1 (lämpökeskuksen laajennus)</i>	1 200 000		1 200 000	744 530
<i>Hämeentien yhteisöllinen mökki</i>	70 000		70 000	17 999
Uudenkaupungin toimipaikka	337 300		337 300	264 173
Korvausinvestoinnit	337 300		337 300	264 173
<i>B-rakennuksen putkisaneeraus vaihe 2</i>	310 000		310 000	236 956
<i>D-rakennus matalan osan IV-saneeraus</i>	27 300		27 300	27 217
Rakennusinvestoinnit yhteensä	2 226 300		2 226 300	1 598 494

Irtaimistoinvestoinnit, €	OVS 2	Muutos	OVS 3	Toteutuma 30.9.2026
KKY Hallinto	27 200		27 200	5 439
<i>Nettisivujen uusiminen</i>	27 200		27 200	5 439
Liedon toimipaikka	145 000		145 000	86 479
<i>Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto</i>	40 000		40 000	11 579
<i>Laiteinvestoinnit</i>	20 000		20 000	11 579
<i>Tilojen kalusteet ja laajennus</i>	20 000		20 000	
<i>Logistiikan perustutkinto</i>	105 000		105 000	74 900
<i>Pakettiauto, umpikorinen</i>	25 000		25 000	25 000
<i>Kuorma-auton korvaushankinta</i>	50 000		50 000	49 900
<i>Laiteinvestoinnit/Vakiotien tilat</i>	30 000		30 000	
Loimaan toimipaikka	177 800		177 800	13 019
<i>Myllykyläntie</i>	142 800		142 800	13 019
<i>Suurkeittiö</i>	12 800		12 800	13 019
<i>Uunin uusiminen</i>	12 800		12 800	13 019
<i>Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto</i>	10 000		10 000	
<i>Lähiverkkotesteri Pieni henkilönostin (muutettu OVS 3)</i>	10 000		10 000	
<i>Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto</i>	85 000		85 000	
<i>Vannesaha</i>	11 200		11 200	
<i>Levyleikkuri</i>	73 800		73 800	
<i>Ajoneuvoalan perustutkinto</i>	35 000		35 000	
<i>Liikennekäytöstä poistettu sähköauto</i>	10 000	5 000	15 000	
<i>Ilmastointihuoltolaite</i>	10 000		10 000	
<i>Kiintokalusteet ja mitta- yms. laitteet sähköautoon ja ilmastointihuoltolaitteeseen</i>	15 000	-5 000	10 000	
<i>Hämeentie</i>	15 000		15 000	
<i>Maatalousalan perustutkinto</i>	15 000		15 000	
<i>Piennarmurskain</i>	15 000		15 000	
<i>Turuntie</i>	20 000		20 000	
<i>Luokkatilojen kalusteet</i>	20 000		20 000	

Irtaimistoinvestoinnit, €	OVS 2	Muutos	OVS 3	Toteutuma 30.9.2026
Uudenkaupungin toimipaikka	220 000		220 000	100 821
<i>A-talo</i>	10 000		10 000	10 000
<i>Kalusteinvestoinnit</i>	10 000		10 000	10 000
<i>Ajoneuvoalan perustutkinto</i>	30 000		30 000	18 914
<i>Ajoratasteri</i>	20 000		20 000	18 914
<i>Osienpesukone</i>	10 000		10 000	
<i>Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto</i>	38 500		38 500	39 047
<i>Putkentaivutin+lestit</i>	18 000		18 000	18 662
<i>Hitsauslaitteistot+hitsauspöydät (2kpl)</i>	20 500		20 500	20 385
<i>Sähkö- ja automaatioalan perustutkinto</i>	25 000		25 000	11 910
<i>Laiteinvestoinnit</i>	25 000		25 000	11 910
<i>Prosessiteollisuuden perustutkinto</i>	20 000		20 000	
<i>Prosessiautomaationsimulaattori</i>	20 000		20 000	
<i>Logistiikan perustutkinto</i>	83 000		83 000	12 902
<i>Lastauslaituri</i>	30 000		30 000	
<i>FRC Jalkalavakontti</i>	40 000		40 000	
<i>Traktorin maansiirtoperävaunu</i>	13 000		13 000	12 902
<i>Ravintola- ja catering-alan perustutkinto</i>	13 500		13 500	8 048
<i>Yhdistelmäuuni ja astianpesukone</i>	13 500		13 500	8 048
Kuntayhtymä	0		0	
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	570 000		570 000	205 758
Rakennus- ja irtaimistoinvestoinnit yhteensä	2 796 300		2 796 300	1 804 252

Perustelut investointien muutoksille:

Irtaimistoinvestoinnit:

Loimaan toimipaikka

Myllykyläntien toimipaikka

Pieni henkilönostin 10 000 € (ollut OVS 2 lähiverkkotesteri)

Lähiverkkotesteri ei ole enää ajankohtainen, koska sellainen on tullut jo vuonna 2025. Sen sijaan vuonna 2026 esitetään hankittavaksi pieni henkilönostin, joka on hankintana saman hintainen.

Liikennekäytöstä poistettu sähköauto 5 000 €

*Kiintokalusteet ja mitta- yms. laitteet sähköautoon ja
ilmastointihuoltolaitteeseen -5 000 €*

Siirretään kiintokalusteisiin varatusta määrärahasta 5 000 euroa liikennekäytöstä poistetun sähköauton määrärahaan.