



Tilinpäätös 2017

Yhtymähallitus 27.3.2018

Yhtymävaltuusto 22.5.2018

I TOIMINTAKERTOMUS	1
1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	1
1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus	1
1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	3
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	5
1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa	8
1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2017 yhtymävaltuuston tasolla	8
1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet	9
1.4.3 Painotettu opiskelijamäärä	10
1.4.4 Opetuksen siirto Ylistaronkadun toimipisteestä Turuntien toimipisteeseen	11
1.5 Henkilöstö	12
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	12
1.7 Ympäristötekijät	16
2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä	17
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut	20
3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	20
3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	21
4 Rahoitusasema ja sen muutokset	23
4.1 Tase ja sen tunnusluvut	23
5 Kokonaistulot ja -menot	25
6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	26
7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	26
II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS	27
8 Käyttötalous	27
8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)	27
8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)	27
9 Investointien toteutuminen	49
9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen	56
9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta (ml. sisäiset erät ja poistot)	57
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	58
10 Tuloslaskelma vuosilta 2016–2017	58
10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2016–2017	59
11 Tase vuosilta 2016–2017	60
12 Konsernilaskelmat	66
12.1 Konsernituloslaskelma	66
12.2 Konsermirahoituslaskelma	67
12.3 Konsernitase	68
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	69
1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät	69
2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus	69
3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	69
4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	69
5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut	69
Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	70
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	70
6 Toimintatuotot (ulkoiset)	70
7 Verotulot eriteltyinä	71
8 Valtionosuudet	72
9 Palvelujen ostot	73

10 Valtuustoryhmien tukeminen	73
11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	73
12 Pakollisten varausten muutokset	74
13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tapiot.....	74
14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät	74
15 Rahoitustuotot ja -kulut.....	74
16 Erittely poistoerojen muutoksista	74
TASEEN LIITETIEDOT	74
<i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i>	74
17 Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset	74
18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät.....	74
19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti	75
Pysyvien vastaavien sijoitukset	76
20 Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot	77
21 Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot	77
22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....	77
23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä	77
24 Siirtosaamiset	77
TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	78
25 Oma pääoma	78
26 Erittely poistoerosta	78
27 Pitkäaikainen vieras pääoma	78
28 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.....	79
29 Pakolliset varaukset	79
30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille	79
31 Sekkilimiitti.....	79
32 Muut velat	79
33 Erittely siirtovelosta.....	79
34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	79
35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset	79
36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....	79
37 Muut vakuudet	79
38 Vuokravastuut	80
39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....	81
40 Muut kuntayhtymän vastuut	81
41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt	83
42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.....	84
43 Tilikauden palkat	85
44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut.....	85
45 Tilintarkastajien palkkiot	86
46 Intressitahot	86
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	87
LUETTELOT JA SELVITYKSET	88
Tuloslaskelman tilit	88
Tositelajit	89
Kirjanpito kirjat	89
Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät.....	90
Sähköinen ostolaskujen kierrätys	91

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus

Merkittävien uudistusten vuosi

Vuoden 2017 aikana koko ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö ja rahoitusta koskevat säädökset uudistettiin. Uudistus on suurin ammatillista koulutusta koskeva muutos sitten 1980 luvun alussa toteutetun keskiasteen koulu-uudistuksen.

Koulutuskuntayhtymä on tehnyt parhaansa varautuessaan reformin tuomiin muutoksiin. Yhtymähallitus antoi vuoden aikana opetusministeriölle useita lausuntoja säädösmuutoksista. Myös henkilökuntaa koulutettiin lainsäädännön tuomiin muutoksiin. Pedagogisella rehtorilla ja apulaisrehtoreilla oli keskeinen rooli muutosten vlemisessä opetukseen ja pedagogisiin käytäntöihin. Tätä työtä tullaan jatkamaan.

Esimiestyötä parannettiin perustamalla opettajan virkaan perustuvat koulutuspäälliköiden tehtävät, joille keskitettiin useampien opintoalojen opettajien esimiestehtäviä. Uudistuksella pystyttiin kohdistamaan esimiestyöhön aikaisempaa enemmän aikaa mahdollistaen samalla eri alojen entistä tiiviimpi yhteistyö. Koulutuspäälliköiden tehtäväkuvat ovat helpottaneet myös apulaisrehtoreiden työtä. Uudistus on osoittautunut askeleeksi oikeaan suuntaan ja tulevaisuuden tavoitteena ovat kokoaikaiset koulutuspäälliköt.

Koulutuskuntayhtymä sai järjestämisluvan lukiokoulutukselle 1.1.2017 alkaen Loimaan kaupungin alueelle. Lukiokoulutus on luontevasti asettunut koulutuskuntayhtymään säilyttäen sille tärkeät akateemiset tavoitteet ja saaden synergiaetua koulutuskuntayhtymästä.

Koulutuskuntayhtymä haki lukiolle opetus- ja kulttuuriministeriöltä luonnontiedelukion erityistä koulutustehtävää. Lupaa ei vielä ensimmäisellä kertaa myönnetty, joten sitä haetaan uudelleen kesällä 2018. Lukiomme alueellisena vahvuutena on Loimaan seutukunnan koko elintarvikeketju tuotannosta kuluttajalle. Syksyllä 2017 allekirjoitetut yhteistyösopimukset Turun yliopiston, Helsingin yliopiston ja Turun ammattikorkeakoulun kanssa antavat hyvät edellytykset erityisen koulutustehtävän saamiselle.

Koulutuskuntayhtymä oli mukana useissa koulutuksen kehittämistä ja opetuksen laatua parantavissa verkostohankkeissa. Hankesalkun koko oli noin 1 M€.

Koulutuskuntayhtymän kansainvälisen toiminnan liikkuvuushankkeisiin osallistui lukiosta 21 opiskelijaa ja 16 opettajaa sekä ammattiopistosta 35 opiskelijaa ja 4 opettajaa. Ulkomaanjaksoja oli yhteensä 76. Useita ulkomaalaisia opiskelijoita ja opettajia saapui työssäoppimaan ja erilasiin projekteihin Lietoon, Loimaalle ja Uuteenkaupunkiin.

Kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla ja vuoden 2017 tilinpäätös on odotetun mukainen. Ylijäämäinen tilinpäätös mahdollisti muun muassa kuntayhtymän lainan lyhentämisen suunnitellulla tavalla. Riittävän ajoissa aloitetuilla sopeuttamistoimenpiteillä olemme rahoituksen pienenemisestä huolimatta säilyttäneet talouden ja toiminnan tasapainon.

Kuntayhtymän toimipaikkojen 28 opintoalasta 16 tuotti vuonna 2017 tappiota. Tappiot katettiin voittoa tuottavien opintoalojen tuloksella. Uuteen rahoituslakiin sisältyvä siirtymäaika antaa koulutuskuntayhtymälle aikaa sopeuttaa toimintansa vastaamaan valtiolta saatavaa rahoitusta. Lainsäädännöllä valtio on pitkälti määritellyt, miten ammatillista koulutusta tulee järjestää.

Koulutuskuntayhtymän henkilökunnan työhyvinvointia ylläpidettiin hyvällä työterveyshuollolla sekä tarjoamalla henkilökunnalle maksuttomia liikuntapalveluita ja järjestämällä yhteisöllisiä tapahtumia. Henkilökunta osallistui aktiivisesti koulutuskuntayhtymän toimintojen kehittämiseen.

Vuoden 2017 aikana tehty kehittämistyö ja välttämättömät muutokset toiminnassa eivät olisi onnistuneet ilman henkilökunnan merkittävää panosta. Tästä kiitos koko henkilökunnalle.

Antti Virtanen
Kuntayhtymäjohtaja

1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yhtymävaltuusto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymään on kuulunut yhdeksän (9) jäsenkuntaa vuonna 2017. Yhtymävaltuustossa on ollut kustakin jäsenkunnasta kaksi (2) edustajaa paitsi Loimaalta ja Uudestakaupungista kuusi (6) sekä Pöytyältä neljä (4) edustajaa. Yhteensä jäseniä on 28.

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

Yhtymävaltuusto piti toimintavuonna kolme kokousta ja pöytäkirjaan kertyi 31 pykälää.

Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

Vuoden 2016 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus, henkilöstökertomus vuodesta 2016, talousarviomuutokset vuodelle 2017, konserniohjeen hyväksyminen, taloussuunnitelma vuosille 2018 – 2020 ja talousarvio vuodelle 2018, sidonnaisuusilmoitukset.

Kunta	Jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Aura	Kauhanen Virpi Leino Jukka	Aalto Pia Rajakangas Heidi
Huittinen	Mäenpää Jari Ojala Virpi	Säilä Maarit Poutala Marianne
Koski tl	Jalli Marja Hämäläinen Risto	Mattila Marja Kupi Kimmo
Lieto	Landström Nina Satto Simo	Jalo Tarja Tuparinne Hannu
Loimaa	Huhtala Raimo Karjalainen Mari Leppämäki Nelli Levomäki Teemu Mikkola Hannes Vuolle Sanna	Rautavuori Paavo Heinonen Riina Kiviniemi Sanni Heilala Teemu Järvenpää Voitto Virtanen Leena
Marttila	Björk Pasi Portaala Mari	Heikkilä Marko Jurttila-Portaala Anne
Oripää	Kaarto Anne-Mari Kulmanen Matti	Tuusa-Oksanen Päivi Pukkila Tapani
Pöytyä	Loponen Marika Ojala Lauri Kaurila Matti Raille Anne	Haapaniemi Terhi Hakanpää Vesa Toivonen Aarno Savinen Nina
Uusikaupunki	Antola Jouko Lehtoruusu Laura Maikola Eija Suominen Juha Tanner Jani Vahtera Helle	Savolainen Anja Kukkula Anniina Kuttila Johanna Rosendal Yrjö Tyykilä Paavo Ankelo Matti

Yhtymähallitus

Yhtymähallitukseen kuuluu valtuuston valitsevat yhdeksän (9) jäsentä.

Yhtymähallituksen puheenjohtajana on toiminut Tuomas Levomäki ja varapuheenjohtajana Olavi Suominen, molemmat Loimaalta. Sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut talous- ja hallintojohtaja Leena Suonkanta. Vuoden aikana kokouksia oli 9 ja pöytäkirjaan kertyi yhteensä 126 pykälää.

Yhtymähallituksen jäseniksi ovat 14.9.2017 valittu seuraavat henkilöt:

Jäsen

Hänninen Aila	Huittinen
Järvenpää Voitto	Loimaa
Lassila Anna-Maija	Loimaa
Levomäki Tuomas	Loimaa
Lindholm Hannele	Lieto
Myllymäki Lea	Uusikaupunki
Niittymaa Veikko	Pöytyä
Pitkänen Paavo	Uusikaupunki
Suominen Olavi	Loimaa

Henkilökohtainen varajäsen

Salminen Liidia	Huittinen
Tyyskänen Eveliina	Loimaa
Metsänperä Jarmo	Loimaa
Vainio Heikki	Loimaa
Seppälä Suvianna	Lieto
Sjölund Janne	Uusikaupunki
Vestu Olli	Pöytyä
Tättilä Annina	Uusikaupunki
Alppiranta Jari	Loimaa

Esittelijä:

Kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen.

Tarkastuslautakunta

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

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Marja Jalli Koski TI:stä ja varapuheenjohtajana Virpi Ojala Huittisista. Jäseninä Erkki Halkivaha Oripäästä, Markku Lepola Loimaalta, ja Ritva Vainio Aurasta.

Tilitarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy:n ja paikallisena tilintarkastajana on toiminut JHTT Hannu Laurila ja avustajina JHT, HT Aino Lepistö ja tarkastaja Leena Ahonen.

Johtoryhmä

Kuntayhtymän johtoryhmään kuuluvat kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen, talous- ja hallintojohtaja Leena Suonkanta ja pedagoginen rehtori Petri Lähde.

Talousarviovuoden aikana kuntayhtymän johtoryhmä kokoontui yhteensä 31 kertaa, pääsääntöisesti kerran viikossa.

Vastuutasot

Käyttötalouden vastuutasot yhtymävaltuustoon nähden
Kuntayhtymän yhteiset (Virtanen ja Suonkanta)
Opetus (Lähde)

Käyttötalouden vastuutasot yhtymähallitukseen nähden
Myllykyläntie ja Turuntie (Tevasaari)
Hämeentie ja Lieto (Asula)
Uudenkaupungin opetus (Jokinen)
Aikuiskoulutus, 1.1.2018 työelämäpalvelut (Lähde)
Oppisopimustoimisto (Lähde)
Lukio (Lahti)
Opetuksen yhteiset (Lähde)
Kiinteistöt (Suonkanta)
Ruokapalvelut (Suonkanta)

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

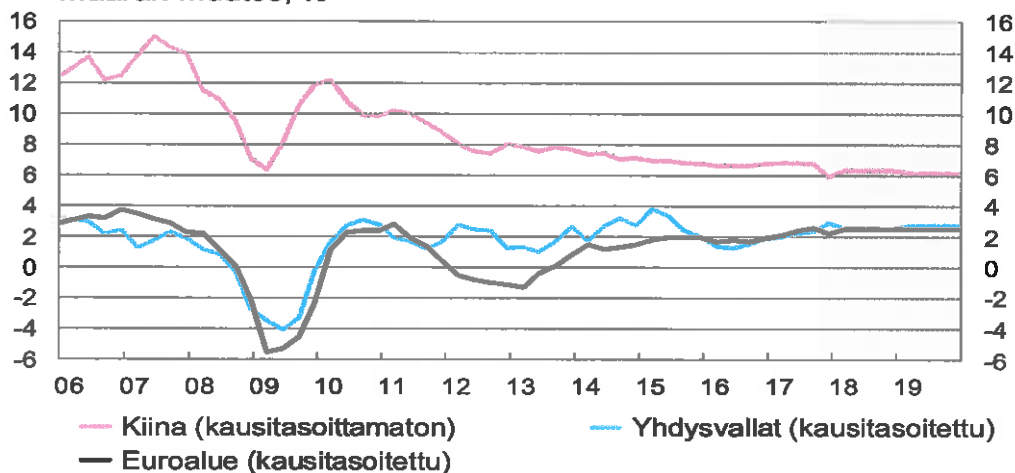
Valtiovarainministeriön joulukuussa julkaiseman ennusteen mukaan Suomen BKT kasvaa 3,1 prosenttia vuonna 2017, 2,4 prosenttia vuonna 2018 ja kasvu hidastuu 1,9 prosenttiin vuonna 2019. Suomen vuoden 2017 kasvu on perustunut kotimaiseen kysyntään ja ulkomaankauppaan. Viennin nopeaan toipumiseen ovat vaikuttaneet ennen kaikkea maailmankaupan kasvu ja myönteinen talouskehitys useimmissa Suomen tärkeimmistä vientimaista.

Laaja-alainen talouskasvu nosti vuonna 2017 työllisten määrän 1,0 prosenttia edellisvuotta korkeammaksi ja samalla työllisyysaste nousi 69,6 prosenttiin. Nimellisansioiden arvioidaan nousseen vuonna 2017 ansiotasoindeksillä mitattuna 0,2 prosenttia. Palkansaajien ostovoiman kasvun ennustetaan kiihtyneen 1,8 prosenttiin vuonna 2017. Inflaatio nopeutui 0,7 prosenttiin erityisesti energian hintojen nousun vuoksi, mutta oli edelleen tavanomaista hitaampaa. Palkansaajien ostovoiman kasvun ennustetaan kiihtyneen 1,8 prosenttiin vuonna 2017.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus 12/2017.

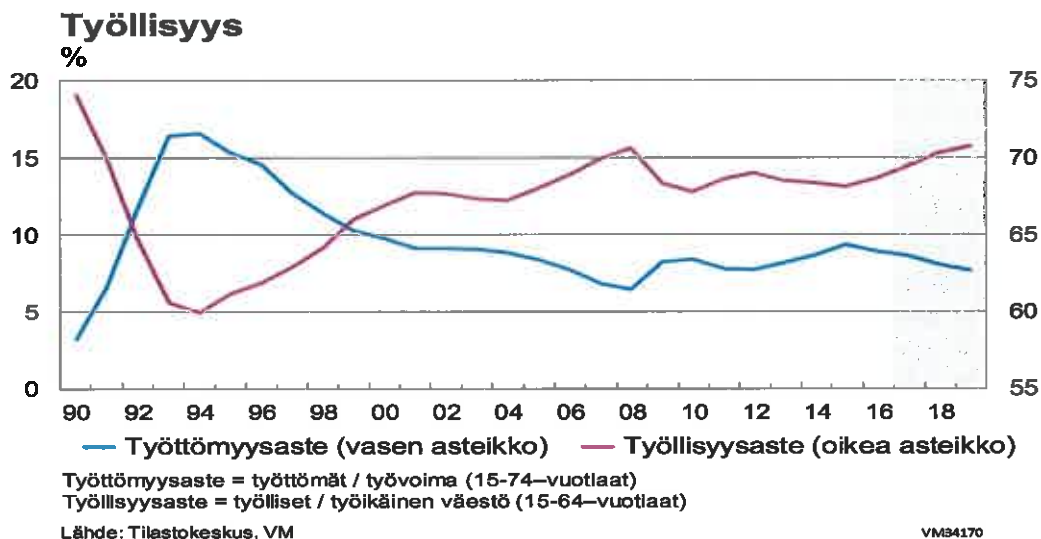
Bruttokansantuotteen ja työllisyyden kehitys 2000- 2018

Bruttokansantuote määrän muutos, %



Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset, VM

VM34170



Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työttömiä oli vuoden 2017 joulukuussa 227 000, mikä oli 20 000 enemmän kuin vuosi sitten. Työttömyysaste oli 8,4 prosenttia, kun se edellisvuoden joulukuussa oli 7,9 prosenttia. Työllisiä oli 48 000 enemmän kuin edellisvuoden joulukuussa. Neljännellä vuosineljänneksellä (loka-joulukuussa) työttömyysaste oli 7,6 prosenttia, mikä oli 0,4 prosenttiyksikköä pienempi kuin vuoden 2016 vastaavalla ajanjaksolla. Vuonna 2017 työttömyysaste oli keskimäärin 8,6 prosenttia, kun se vuonna 2016 oli 8,8 prosenttia.

Varsinais-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun lopussa 24 900 työtöntä työnhakijaa. Joulukuun aikana työttömien määrä yleensä kasvaa - nyt 2 400 henkilöllä. Työttömyyden laajeneminen johtui pääasiassa joulukuulle ominaisista tekijöistä: oppilaitoksista valmistuneiden nuorten tulosta työmarkkinoille ja määräaikaisten työsuhteiden päätymisestä. Viime vuoden joulukuusta määrä väheni 20 prosentilla (6 000 henkilöllä) eli hieman ripeämpään tahtiin kuin koko maassa.

Työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa Varsinais-Suomessa 11,0 prosenttia eli 2,6 prosenttiyksikköä pienempi kuin vuotta aiemmin. Näin Varsinais-Suomessa työttömyysaste on pienempi kuin koko maassa (11,2 %) ja samalla osuus on maan ELY-keskusalueista neljänneksi pienin.

Työttömien määrä väheni vuoden takaisesta kaikkien ELY-keskusten alueilla. Vuotta aiemmasta työttömyys väheni Varsinais-Suomessa kaikissa seutukunnissa. Näin tapahtui myös nuorten työttömyyden osalta. Ripeimmin työttömien määrä väheni Vakka-Suomen seudulla (- 29 %).

Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsaus 12/2017.

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2017 tilinpäätösarviot osoittavat kuntatalouden vahvistuneen tilinpäätösvuonna, mutta ennakko-odotukset eivät kuitenkaan täysin toteutuneet. Vuoden 2017 tilikauden tulos parani tilinpäätöstietojen mukaan noin 200 miljoonaa euroa, mutta jäi kuitenkin 500 miljoonaa euroa pienemmäksi kuin syksyn kuntatalousohjelmassa arvioitiin.

Kuntasektorin toimintakulut laskivat viime vuonna keskimäärin 1,0 prosenttiyksikköä muun muassa kilpailukykysovimukseen liittyvien toimien, perustoimeentulotuen Kela-siirron ja kuntien omien säästötoimien vuoksi. Kuntien verotulot 2017 kasvoivat koko maan tasolla yhteensä 2,0 prosenttia, eli 450 miljoonaa euroa. Samanaikaisesti valtionosuudet kuitenkin laskivat 3,3 prosenttia eli 300 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli negatiivinen 60 kunnassa, joista kaikki ovat alle 100 000 asukkaan kuntia.

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta nousi vuonna 2017 yhteensä noin 150 miljoonaa euroa eli 0,9 prosenttia. Tämä johtuu siitä, että kuntien lainakanta laski 100 miljoonaa euroa samalla, kun kuntayhtymien lainakanta kasvoi suurista sairaalainvestoinneista johtuen 250 miljoonaa euroa.

Kaikkiaan kuntia on Manner-Suomessa tällä hetkellä 295.

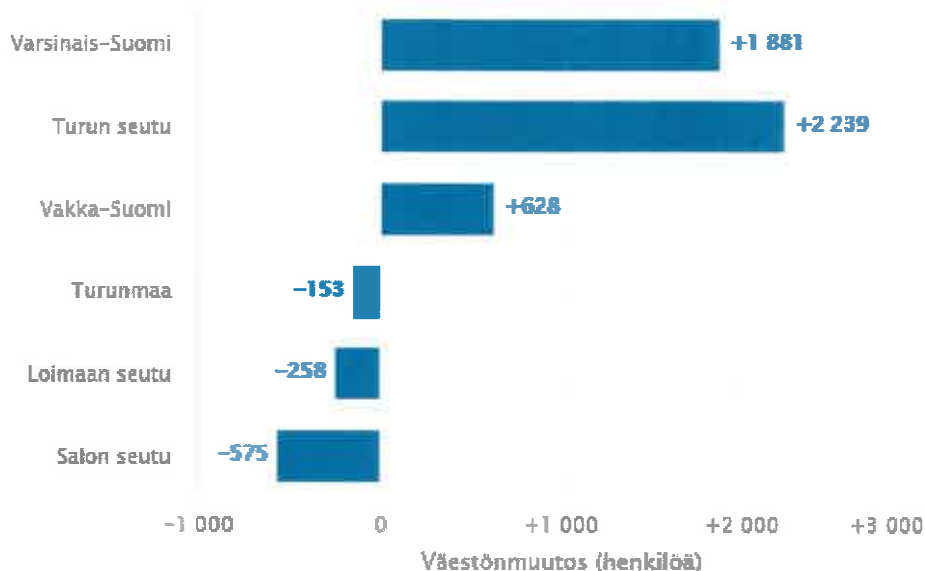
Lähde: Kuntaliiton tiedote 7.2.2018.

Asukaskehitys seutukunnittain ja kuntayhtymämme peruskunnittain

Väestönmuutos edelliseen vuoteen verrattuna



Väestönmuutos 09/2016 – 09/2017 (ennakkotieto)



Varsinais-Suomen liitto | Lähde: Tilastokeskus, väestönmuutosten ennakkotieto

Lähde: Lounaistieto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän peruskunnissa väkiluku on lisääntynyt yhteensä 136 hengellä viime vuoden aikana. Aurassa väkiluku kasvoi 5, Liedossa 201, Oripäässä 21, Uudessakaupungissa 367 hengellä. Sitä vastoin väkiluku laski Huittisissa 188, Koski Tl:ssä 53, Loimaalla 113, Marttilassa 34, Pöytyällä 70 hengellä.

Kuntayhtymän peruskuntien väkilukuarvio 31.12.2017 (suluissa edellinen vuosi):

Kunta	yhteensä		joista miehiä	naisia
Aura	3 991	(3 986)	1 945	2 046
Huittinen	10 207	(10 395)	5 061	5 146
Koski Tl	2 360	(2 413)	1 174	1 186
Lieto	19 600	(19 399)	9 730	9 870
Loimaa	16 160	(16 273)	8 010	8 150
Marttila	1 989	(2 023)	1 013	976
Oripää	1 382	(1 361)	701	681
Pöytyä	8 424	(8 494)	4 312	4 112
Uusikaupunki	15 757	(15 390)	8 034	7 723
yhteensä	79 870	(79 734)	39 980	39 890

Lähde: Tilastokeskus

1.4 Olenaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2017 yhtymävaltuuston tasolla

(talousarvioon nähden lisätty joitakin jatkossa käytettäviä mittareita)

Näkökulmat	Keskiset strategiset tavoitteet 2016 - 17	Ratkaisevat menestystekijät	Mittarit	Toteutuma 2016	Tavoite 2017	Toteutuma 2017
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattipeys	- ammatti-taitoinen ja motivoitunut henkilöstö - opettajat perehtyneet hyvin alansa työelämään ja sen kehitysnäkymiin - työelämän tarpeiden mukainen tutkinto- ja kurssitarjonta - pysyminen kehityksen eturintamassa - pätevän henkilöstön saanti, onnistunut rekrytointi	- henkilöstön osaaminen - henkilöstön työkyky ja motivaatio - joustavat työajat ja -muodot - koulutustarjonnan uuslukumiskyky - tutkintotoimien innovatiivisuus - johtamisen ja esimiestoiminnan tasokkuus - tilojen ja välineiden ajanmukaisuus	1. päteviä opettajia % päätoimisista 2. henkilöstökoulutus % palkkoista 3. henkilöstökyseilyn tulos 4. kehittämisrahoitus €/v 5. uusia koulutustutkintoja kpl/vuosi	91,9 % 1,7 % 3,3 520 700 3	95 % 2 % 3,5 500 000 4	91,2 % 1,7 % 3,1 471 000 3
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	- ennakointitoiminta laajaa työhallinnon ja työelämän kanssa - oppimisympäristöt soveltuvia koko ikäluokkaa ja elinikäistä oppimista varten - läheinen yhteistyö työelämän kanssa opetuksen toteutuksessa ja opetusvälineiden käytössä - osallistuminen tiiviisti alueen kehittämiseen - työelämän tarpeiden mukainen tutkinto- ja kurssitarjonta	- koulutustarjonnan vetovoimaisuus - yhteisten kehittämishankkeiden määrä työelämän, kehittämiskeskuksen ja Turun amk:n kanssa - aikuiskoulutuksen joustavuus ja laatu - asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen	6. % ikäluokasta ammatilliseen koulutukseen alueella peruskouluttaen 7. asiakaspalautteen tulos 8. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n ja henkilöstökoulutuksen volyymi opiskelijatyövuosina 9. Neuvottelukuntatyö (kokoonlukumistiheys) 10. Oppisopimusopiskelijoiden volyymi (laskentapäivien keskiarvo) 11. Oyn volyymi opiskelijatyövuosina	49 % ei tehty 94 1 276	55 % 3,5 184 2 krt/v/ tmk 254	49 % ei tehty 108,7 1,5 244,8 14,8
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	- ryhmätyöskentelyn, verkostoitumisen ja yhteistyön syventäminen - yhteistyö valmistuneiden työllistämässä - kokonaisvaltainen toiminnan suunnittelu ja ohjaus - toiminnan arviointijärjestelmä - systemaattinen palautteen kerääminen ja sen tulosten hyödyntäminen	- oppimisen teho ja laatu - opetusjärjestelyjen joustavuus - koulutuksen osuvuus, asiakastytytyväisyys, valmistuminen ammatin normiajassa, erityisopetuksen teho - kaksiosuutukintojen kehittäminen yhteistyössä lukioiden kanssa - sähköinen toiminnan ohjausjärjestelmän käyttöönotto	12. koulutuksen vaikuttavuus 13. opiskelijapalautteen tulos	-43,7 3,8	0 3,9	-16,6 3,9
Talous, raa- mit toimin- nan toteutta- miselle	- kustannusten hyvä hallinta - riittävä investointikyky	- esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarajajärjestelmät - välineiden ja tilojen uusiminen - tutkimus toteutettava vos-rahoituksella	14. suhteellinen velkautuneisuus % 15. vuosikate % poistoista 16. tilikauden yli-lajijäämä, € 17. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta, % 18. investoinnit, €	19,0 % 188,2 % 976 677 71,7 % 1 000 387	20 % 80 % 127 400 - 1 140 000	16,5 % 167,3 % 816 084,30 68,9 % 910 140,88

1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet

Koko kuntayhtymä

Strategiset painopiste-alueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari	Toteutuma 31.12.2017
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	Henkilöstöä koskevien sopeuttamistoimenpiteiden toteuttaminen.	Toteutettu tarvittavissa määrässä myös vuoden 2017 aikana.
	Kuntayhtymän strategisten painopistealueiden jalkauttaminen koko henkilöstön tietoisuuteen.	Tämä on jatkuvaa toimintaa ja sitä tehdään työn lomassa.
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Kuntayhtymätasolla yhteistyö ammattikorkeakoulun kanssa. Reformin mukaisten uudenaisten työelämäyhteistyötapojen kehittäminen. Opetuksen sisällöistä panostetaan edelleenkin yrittäjyyteen.	Yhteistyötä on toteutettu Aiko-hankkeessa. Novida on tehnyt yhteistyösopimuksen Luonnontiedelukion suhteen ja yleinen sopimus yhteistyöstä on allekirjoitettu.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Tavoitteena lukion, ammattikorkeakoulun ja ammatillisen koulutuksen yhteisten opintopolkujen kehittäminen.	Kehittämistyötä on tapahtunut. Esimerkkinä Olipa keran hampurilainen hanke sekä opiston amk-polku opiskelijoille.
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Talouden sopeuttaminen ammatillisen koulutuksen rakenteellisiin sekä valtionosuusdistuksiin.	Työ tapahtuu arkipäivässä ja etenee suunnitellusti.

1.4.3 Painotettu opiskelijamäärä

Koulutusala	Vuoden 2017 painotettu:			Josta:		
Osasto	Toimipaikka	Toimipiste	Opiskelija- määrä	Erityis- opis- kelijat	Por- raste- tut	Majoitus- etu
Kulttuuriala			38	8	0	0
Käsi- ja taideteollisuuden ala	Loimaa	Turuntie	38	8		
Yhteiskuntatieteiden, liiketalouden ja hallinnon ala			232	33	0	0
	Lieto		43	9		
	Loimaa	Turuntie	87	6		
	Uusikaupunki		102	18		
Luonnontieteiden ala			33	8	0	0
	Lieto		33	8		
Tekniikan ja liikenteen ala			805	181	240	8
Autoala			92	34	0	0
	Loimaa	Myllykyläntie	50	19		
	Uusikaupunki		42	15		
Kone- ja tuotantotekniikan ala			52	14	0	0
	Loimaa	Myllykyläntie	19	9		
	Uusikaupunki		33	5		
Rakennusala			106	21	0	0
	Lieto		20	2		
	Loimaa	Myllykyläntie	40	10		
	Uusikaupunki		46	9		
Sähkö- ja automaatiotekniikan ala			176	26	0	0
	Lieto		40	3		
	Loimaa	Myllykyläntie	94	16		
	Uusikaupunki		42	7		
Prosessiteollisuuden ala			27	6	0	0
	Uusikaupunki		27	6		
Talotekniikan ala			60	12	0	0
	Lieto		27	4		
	Loimaa	Myllykyläntie	33	8		
Verhoilu- ja sisustusala			9	2	0	0
	Loimaa	Turuntie	9	2		
Logistiikka			250	57	240	8
	Loimaa	Hämeentie	176	23	176	8
	Uusikaupunki		74	34	64	
Media-ala			33	9	0	0
	Loimaa	Turuntie	33	9		
Luonnonvara- ja ympäristöala			56	7	0	2
	Loimaa	Hämeentie	56	7		2
Sosiaali-, terveys- ja liikunta-ala			352	67	0	0
Hiusala			54	22	0	0
	Loimaa	Myllykyläntie	54	22		
Kauneudenhoitoala			24	1	0	0
	Loimaa	Myllykyläntie	24	1		
Sosiaali- ja terveysala			274	44	0	0
	Lieto		31	2		
	Loimaa	Turuntie	154	28		
	Uusikaupunki		89	14		
Matkailu-, ravitsemis- ja talousala			53	17	0	0
	Loimaa	Myllykyläntie	26	12		
	Uusikaupunki		27	5		
AMMATILLINEN KOULUTUS YHTEENSÄ			1 569	321	240	10
	Lieto		194	28	0	0
	Loimaa		893	180	176	10
	Uusikaupunki		482	113	64	0
Lukio			244			
	Loimaa		244			
AMMATILLINEN KOULUTUS JA LUKIO YHTEENSÄ			1 813			

Opiskelijamäärät oppisopimuksessa

Opiskelijamäärät oppisopimuskoulutuksessa		
	2017	2016
Ammatillinen perustutkinto	77,5	86
Ammattitutkinto (AT)	118,5	99
Erityisammattitutkinto (EAT)	66	88
AT + EAT yhteensä	184,5	187
Ei tutkintotavoitteinen	1	1,5
Tutkinnon osa	0,5	1,5
Lisäkoulutus yhteensä	186	190
KAIKKI YHTEENSÄ	263,5	276

Opiskelijamäärät ammatillisessa lisäkoulutuksessa

Opiskelijamäärät ammatillisessa lisäkoulutuksessa			
Opiskelijatyövuodet	2017	2016	2016 - 2017 keskiarvo
Omaehtoinen koulutus	62,5	22,6	42,6
Henkilöstökoulutus	26,2	3,5	14,9
Lisäkoulutus yhteensä	88,7	26,1	57,4
Työvoimakoulutus	18,8	52,3	35,6

1.4.4 Opetuksen siirto Ylistaronkadun toimipisteestä Turuntien toimipisteeseen

Vuodenvaihteessa 2016/2017 Ylistaronkadun toimipisteessä Loimaalla toiminut artesaanikoulutus siirrettiin opiskelijamäärän vähäisyyden vuoksi Turuntien toimipisteeseen, ja Ylistaronkadun kiinteistö annettiin kiinteistönvälitykseen myytäväksi.

1.5 Henkilöstö

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

1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

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

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

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

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

Yhtymähallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

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

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

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto on kokoontunut 27.2.2018. Tarkastajat kävivät läpi kuntayhtymän rahavarat, käteiskassojen tarkastuksen, rakennusaikaiset vakuudet, saatavien perintätoimet sekä keskusvarasto- ja irtaimistokirjanpidon. Lisäksi jaosto tutustui kuntayhtymän riskienhallintaan.

Johtoryhmä on käsitellyt kuntayhtymää koskevia riskejä:

A. Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän riskit

Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän riskiä on vähennetty mm. koulutustarjonnan ennakoinnilla. Koulutuksen tulee vastata työelämän tarpeita.

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

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä uudistui 1.1.2018. Riskinä on se, että koulutuksen järjestäjä ei kykene muuttamaan toimintaansa vastaamaan uutta rahoitusjärjestelmää.

B. Johtamisjärjestelmän riskit

Hallintosääntö ja muut ohjeet muodostavat rungon sisäisen valvonnan toteuttamiselle. Esimiesten hallintosäännön sekä toimintaohjeiden riittävä tunteminen on haaste johtamisjärjestelmälle ja henkilöstön perehdyttämiselle.

Päätöksenteon ja dokumentoinnin suhteen johtoryhmä katsoo, että ne vastaavat hyvän hallinnon periaatteita. Dynasty -asianhallintajärjestelmällä laaditaan virallisten toimielinten pöytäkirjat ja tehdään viranhaltijapäätökset. Kuntalain mukaisesti myös osa viranhaltijapäätöksistä tullaan julkaisemaan avoimessa tietoverkossa.

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

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

C. Ydin- ja tukitoimintojen riskit

Toimintaympäristön muutokset mahdollistavat sekä toiminnallisia että taloudellisia riskejä kuntayhtymän toiminnalle. Tällaisia muutoksia ovat mm. pätevien opettajien saatavuus, opetuksen sisällön ajantasaisuus, opetusvälineiden ja -ympäristöjen ajantasaisuus, riittävä pedagoginen uudistuminen, työelämän muutokset ja ammatillisen koulutuksen rahoitusmuutokset, jotka tulevat täysin voimaan 2022. Päivittäisessä opetustoiminnassa riskeinä ovat opiskelijoiden tapaturmat sekä työpaikalla tapahtuvan oppimisen aikana aiheutuneet vahingot työnantajien omaisuudelle. Riskien pienentämiseksi kuntayhtymällä on vakuutukset ja kuntayhtymän sekä työnantajien tulee mm. huolehtia, että hankittavat uudet koneet ja laitteet täyttävät lainsäädännön edellyttämät vaatimukset ja niiden käyttöön on annettu riittävä perehdytys, ja käyttö tapahtuu valvonnan alaisena. Tarvittaessa voidaan pyytää Aluehallintoviraston työsuojelun vastualueen tarkastajat paikalle suorittamaan koneiden ja laitteiden turvallisuutta koskeva tarkastus.

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

Hanketoimintaan liittyy riskejä kuten tiedottaminen, hyvien käytänteiden levittäminen, työnjako, tehtäväksiannon selkeys, raportoinnin viivästyminen, maksatushakemuksen viivästyminen, esimiehen ohjaus ja valvonta, jotka on tiedostettu ja asiasta on annettu johtoryhmän toimesta koulutusta vastuuhenkilöille. Hankkeisiin liittyvä ohjeistus sisältyy osittain niitä koskeviin päätöksiin. Seurantarekisteriä pidetään maksatuksesta. Lisäksi tavoitteena on, että yhtymähallitukselle annetaan säännöllisesti selvitys hankkeiden tilanteesta. Jokaisesta alkavasta hankkeesta on oltava vähintäänkin johtoryhmän hyväksyntä.

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

D. Sopimus- ja vastuuriskit

Tehtäviä sopimuksia ovat kuntayhtymän puolesta tehtävät yhteistyö- ym. vastaavat sopimukset, urakka- ja vuokrasopimukset sekä ostopalvelusopimukset koulutuksista. Ostopalvelusopimuksia on ollut oppisopimustoiminnasta ja näytöistä. Kopiokoneista ja osasta atk-laitteista on leasingpuitesopimus Kuntarahoitus Oy:n kanssa. Lisäksi tietotekniikka- ja irtaimistohankinnoista on leasingpuitesopimukset 3Step Oy:n kanssa. Vastuut on tarkemmin selvitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa. Taloustoimisto pitää sopimuksista luetteloa.

E. Talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin liittyvät riskit

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

F. Tietoriskit ja tietojärjestelmien riskit

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

Tietojärjestelmien vastuuhenkilöt on nimetty ja varahenkilöjärjestelmä toimii. Yhtymähallitus on nimennyt kokouksessaan 26.9.2017 § 98 kuntayhtymän tietosuojavastavaksi kuntayhtymän atk-päällikön.

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

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

G. Rahoitusriskit

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

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

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

H. Omaisuusriskit

Omaisuus on ollut vakuutettu OP-Pohjolassa, mutta vakuutusten kattavuuteen liittyy aina riski.

Ylistaronkadun toimipisteen kiinteistö Loimaalla on ollut myynnissä koko vuoden 2017 ja kiinnostuneita ostajia ei ole ilmaantunut. Riskinä on se, että kiinteistöä ei edelleenkään saada myydyksi tai vuokratuksi ja kuitenkin siitä aiheutuu ylläpitokustannuksia.

I. Henkilöriskit ja palkkaus

Henkilöstötilinpäätös ja henkilöstö- ja koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain. Kuntayhtymässä on käytössä täyttölupamenettely.

Palkkojen kehitystä seurataan henkilöstökertomuksessa.

Tehtäväkuvien tarkistuksia tehdään tarpeen vaatiessa ja mm. kehityskeskustelujen yhteydessä.

J. Ympäristöriskit/kestävä kehitys

Kuntayhtymän toimintaan ei liity merkittäviä ympäristöriskejä.

OKKA-säätiön kestävän kehityksen-teemoista on valittu Lounais-Suomen koulutus-kuntayhtymän kestävän kehityksen (keke)-ohjelman painopistealueiksi viisi edelleen työstettäväksi:

1. Jätteen synnyn ehkäisy ja kierrätys
2. Turvallisuus koulussa ja kotimatalla
3. Henkilöstön ja opiskelijoiden hyvinvointi
4. Kiusaamisen ja syrjäytymisen ehkäisy
5. Oppilashuolto ja oppimisen tuki

Kuntayhtymän kiinteistöt on varustettu pelastussuunnitelmilla, paloilmoin- ja hälytysjärjestelmillä, liiketunnistimilla varustetuilla murtosuojausjärjestelmillä, kameravalvonnalla ja ulko-ovien lukista ohjataan sähköisesti.

Novidan opiskeluhuoltosuunnitelma päivitettiin elokuussa 2016 ja täydennettiin elokuussa 2017. Opiskeluhuoltoa toteutetaan ehkäisevänä koko oppilaitosyhteisöä tukevana yhteisöllisenä opiskeluhuoltona sekä lisäksi yksilökohtaisena opiskeluhuoltona. Jokaisessa toimipaikassa toimii vähintään yksi hyvinvointityöryhmä.

1.7 Ympäristötekijät

Tilikauden ympäristökulut 156 875,94 € (tässä luvussa ei ole palkkoja mukana) ovat pääasiassa jätteiden käsittelyyn ja pois kuljetukseen liittyviä kuluja, puhdistusaineita ja tarvikkeita sekä vaihtomattojen ja -pyyherullien käyttämiseen liittyviä kustannuksia.

Loppuvuonna 2016 Loimaan kaupunki rakensi Hämeentien toimipisteen yhteydessä toimineen jätevedenpuhdistamon tontille pumppaamon, josta jätevedet johdetaan Ypäjä-Loimaa siirtoviemärin kautta Loimaan kaupungin ylläpitämälle jätevedenpuhdistamolle. Määrärahat liittymiseen/liittymismaksuihin oli varattu vuodelle 2017, jolloin kuntayhtymä luopui jätevedenpuhdistamon ylläpidosta, puhdistamon altaat tyhjennettiin ja jätevesi ajetaan Loimaan kaupungin puhdistamolle ja ylijäämäliete Forssaan käsiteltäväksi.

2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

Valtuuston hyväksymisissä sisäisen valvonnan perusteissa on sanottu, että **yhtymähallituksella** on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

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

Yhtymähallitus on hyväksynyt 20.5.2014 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Ohjeen mukaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kuntayhtymälle asetetut tavoitteet saavutetaan ja toiminta on tuloksellista. Valvonnan avulla varmistetaan, että tavoitteet saavutetaan, toiminta noudattaa lainsäädäntöä ja koulutuskuntayhtymän omia sääntöjä, ohjeita ja päätöksiä, voimavaroja käytetään tuloksellisesti, omaisuus on turvattu ja, että johdon saama informaatio on oikeaa, tarkoituksenmukaista ja oikea-aikaista.

Kuntayhtymässämme riskien kartoitus käydään läpi työsuojelutoimikunnan sekä johtoryhmän toimesta.

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

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

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

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

Tehtävät ja vastuut on selkeästi määritelty hallintosäännössä, joka on päivitetty Suomen Kuntaliiton mallisäännön pohjalta vastaamaan vuonna 2015 voimaan tullutta Kuntalakia ja kuntayhtymän syksyllä 2015 toteuttamaa organisaatiouudistusta. Uusi hallintosääntö hyväksyttiin syksyn 2016 yhtymävaltuustossa tulemaan voimaan 1.1.2017.

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

Riskit kartoitetaan työsuojelutoimikunnan ja johtoryhmän toimesta vuosittain ja näistä laaditaan raportit. Tavoitteena on, että vakuutukset kilpailutetaan noin kolmen vuoden välein. Riskien hallinta on siltä osin kunnossa kuin, mitä riskejä on tunnistettu. Tunnistetut riskit on pyritty poistamaan.

Kuntayhtymä on maksanut vakuutusmaksuja vuonna 2017 yhteensä n. 107 100 € (vuosi 2016 noin 134 832 €). Kuntayhtymän vakuutukset ovat vuodesta 2016 lähtien olleet OP-Pohjolassa.

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

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

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

Yhtymähallitukselle annetaan kuukausittain raportti talousarvion toteutumisesta. Kerran vuodessa laaditaan välitilinpäätös. Talouden seurantaa on tehostettu.

Kuntayhtymän prosessikuvaukset ja toimintaohjeet on koottu selainpohjaiseen järjestelmään (IMS). Toimintajärjestelmä käytännöllistää yrityksen strategiat prosessikuvausten sekä mittariston kautta. IMS mahdollistaa myös koko organisaation dokumentaation hallinnan. Lisäksi sillä toteutetaan organisaation tasapainoinen mittaristo ja raportointi. Prosessikuvauksien ja toimintaohjeiden päivitys on jatkuvaa toimintaa. Organisaatiomuutosten ja ammatillisen koulutuksen reformin tuomien muutosten vuoksi IMS-toiminnanohjausjärjestelmän laajempi uudistaminen on sovittu tehtäväksi vuonna 2018.

Omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista on pidetty luetteloita.

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

Ulkoisen tiedotuksen menettelytavat ja vastuuhenkilöt on sovittu.

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

Huolimatta runsaasta tiedon jakamisesta tiedonkulku saa keskiarvoa huonommat arviot henkilöstökyselyissä, asteikolla 1-5. Vuonna 2017 toteutetun työhyvinvointikyselyn kysymyksen, 'tiedonkulku koko kuntayhtymässä on riittävää', vastausten keskiarvo oli 2,3. Tämä siitäkin huolimatta, että viikkotiedotteen lukeminen sai keskiarvon 4,27.

5. Seuranta

Sisäinen valvonta ja menettelyjen laillisuuden seuranta ovat jatkuvaa toimintaa. Yhtymähallituksen päätöksistä ei tilinpäätösvuonna tehty oikaisuvaatimuksia.

Valituksia markkinaoikeuteen ei kuntayhtymän hankintapäätöksistä tehty vuoden 2017 aikana.

Hankintojen kilpailuttamisessa havaitut puutteet, kuten esimerkiksi tarjouspyyntöasiakirjan laadinta ja kilpailuttamisen pisteytys, ovat vähentyneet, koska asianomaisille on annettu koulutusta ja lisäinformaatiota asiasta. Parantamisen varaa on eniten alle kansallisen kynnysarvon olevissa hankinnoissa.

Koulutuskuntayhtymän omaisuuden hoidosta on annettu ohjeita.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2017	2016
1 000 €		
Toimintatuotot	19 770	19 941
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-17 735	-17 819
Toimintakate	2 035	2 122
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	2	1
Korkokulut	-8	-10
Muut rahoituskulut	-1	-28
Vuosikate	2 028	2 085
Poistot	-1 212	-1 108
Satunnaiset tuotot		
Tilikauden tulos	816	977
Tilikauden yli-/alijäämä	816	977
Toimintatuotot/toimintakulut, %	111,47	111,91
Vuosikate/Poistot, %	167,33	188,18

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

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

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulo- ja rahoituksen olevan riittävä. Poistojen ja arvonalennusten on tällöin vastattava kunnan/kuntayhtymän keskimääräistä vuotuista investointitasoa (investointien omahankintameno) pitkällä aikavälillä. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuoden 2017 poistot ovat yhteensä 1 211 947,85 €. Poistot ovat 104 166,80 € korkeammat kuin edellisvuonna. Vuosikate prosenttia poistoista tunnusluku muodostuu 167,3 prosentiksi. Vuosikatteella pystytään siis kattamaan poistot yli puolitoistakertaisesti. Investointitaso tulisi määritellä voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän investointien tarve ja jakotus vaativat tarkkaa harkintaa, jotta investoinnit pystytään kattamaan nykyisellä poistotasolla.

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	2017	2016
1 000 €		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 028	2 084
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-910	-1 006
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		5
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 118	1 083
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	5	3
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450	-450
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	7	
Vaihto-omaisuuden muutos	-56	-113
Saamisten muutos	-105	-25
Korottomien velkojen muutos	14	-441
Rahoituksen rahavirta	-585	-1 026
Rahavarojen muutos	533	58
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	4 833	4 300
Kassavarat 1.1.	4 300	4 242
	533	58
Tunnusluvut	2017	2016
Investointien tulorahoitus, %	222,83	207,19
Pääomamenojen tulorahoitus, %	149,10	143,70
Lainanhoitokate	4,45	4,55
Kassan riittävyys, pv	92,33	81,26
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	6 616	5 845

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

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosikate 2 035 033,37 € vuodelta 2017 kattaa investoinnit, joita oli 910 140,88 €, rakennusinvestoinnit 557 130,36 € ja irtaimistoinvestoinnit 353 010,52 €.

Pääomamenojen tulorahoitus, % ($=100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$) osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymässä on vuonna 2017 pystytty kattamaan investoinnit ilman pitkäaikaista lainaa.

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

Vuoden 2017 tilinpäätösluku 4,45 osoittaa, että Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän lainanhoitokyky on ollut hyvä lainojen hoitoon.

Kassan riittävyys ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$). Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän maksuvalmiustilanne oli hyvä koko vuoden. Tunnusluvuksi muodostui 92,3 päivää eli noin 3 kuukautta. Tunnusluvun arvo kuvaa hyvin koko vuoden tilannetta.

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

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Toiminnan ja investointien rahavirran positiivinen määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää mm. lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymänä seuraa investointien omahankintatuottojen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omahankintatuotto vaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

4.1 Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2017 1 000 €	2016 1 000 €	VASTATTAVAA	2017 1 000 €	2016 1 000 €
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	14 379	14 686	2001 OMA PÄÄOMA	17 055	16 239
1002 Aineettomat hyödykkeet	0	0	2002 Peruspääoma	3 840	3 840
1005 Tietokoneohjelmistot	0	0	2015 Muut omat rahastot	40	40
1100 Aineelliset hyödykkeet	14 379	14 681	2040 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	12 359	11 382
1101 Maa- ja vesialueet	79	63	2050 Tilikauden yli-/alijäämä	816	977
1110 Rakennukset	11 805	12 321			
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	488	366	2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	314	307
1160 Koneet ja kalusto	1 502	1 657	2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	307	307
1190 Ennakkomaksu ja keskeneneräiset hankinnat	505	274	2330 Muut toimeksiantojen pääomat	7	
1200 Sijoitukset	0	5			
1246 Muut saamiset muilta	0	5	2400 VIERAS PÄÄOMA	3 490	3 926
			2401 Pitkäaikainen	904	1 354
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	41	40	2410 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	775	1 225
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	41	40	2448 Saadut ennakot muilta	129	129
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	41	40			
			2500 Lyhytaikainen	2 586	2 572
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 439	5 746	2510 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	450	450
1501 Vaihto-omaisuus	734	678	2544 Saadut ennakot	95	14
1502 Aineet ja tarvikkeet	64	60	2545 Ostovelat	810	693
1530 Keskeneneräiset tuotteet	670	618	2550 Muut velat	220	227
1590 Ennakkomaksut			2570 Siirtovelat	1 011	1 188
1600 Saamiset	873	768			
1601 Pitkäaikaiset saamiset	33	33	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 859	20 472
1660 Muut saamiset	33	33			
1720 Lyhytaikaiset saamiset	840	735	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
1721 Myyntisaamiset	599	486			
1780 Muut saamiset	238	247	Omavaraisuusaste, %	82,7	79,9
1815 Siirtosaamiset	3	2	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16,5	19,0
			Vuoden yli-/alijäämä, 1000 €	816	977
1830 Rahoitusarvopaperit	2 985	2 985	Vuoden yli-/alijäämä, €/opiskelija	450	590
1830 Osakkeet	10	10	Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä		
1850 Sijoitukset rahanmarkkinainstrum.	2 975	2 975	31.12.2017 mennessä, 1000 €	13 175	12 359
1900 Rahat ja pankkisaamiset	1 847	1 315	Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä		
			31.12.2017 mennessä/opiskelija	7 267	7 468
			Lainakanta 31.12., 1000 €	1 225	1 675
			Lainakanta 31.12., €/opiskelija	676	1 012
			Opiskelijat (yksikköhintaisen valtionosuuden piirissä olevat)	1 813	1 655
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 859	20 472	Velat ja vastuut prosenttia käytötuloista	21,1	

Omavaraisuusaste, % ($= 100 * (\text{oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$) mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta, 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän omavaraisuusaste 82,7 % on kuntasektorin keskitasoa korkeampi.

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

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet ovat selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus on yksi kuntalain määrittämistä arviointinettelyyn johtavista tunnusluvuista.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän ylijäämäksi muodostui vuodelta 2017 yhteensä 816 084,30 €. Ylijäämät edellisiltä vuosilta ovat yhteensä 12 198 137,99 €.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymällä oli lainaa 31.12.2017 yhteensä 1 225 000 €. Luvussa on mukana myös seuraavana vuonna erääntyvä lyhennyserä.

Velat ja vastuut käyttötuloista, % ($= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$) kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kuntayhtymän taseessa. Kuntayhtymän käyttötuloista velkoihin ja vastuihin tarvittaisiin 21,1 %.

5 Kokonaistulot ja -menot

	1 000 €	2017	2016
TULOT			
Toiminta			
Toimintatuotot		2 127	1 695
Valtionosuudet		17 643	18 246
Korkotuotot		0	0
Muut rahoitustuotot		2	1
Tulorahoituksen korjauserät			
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot		0	0
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		0	5
Rahoitustoiminta			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		5	3
Oman pääoman lisäykset		0	0
Kokonaistulot yhteensä		19 777	19 950
MENOT			
Toiminta			
Toimintakulut		17 735	17 819
- Valmistus omaan käyttöön		0	0
Korkokulut		8	10
Muut rahoituskulut		1	28
Investoinnit			
Investointimenot		910	1 006
Rahoitustoiminta			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		450	450
Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0	0
Oman pääoman vähennykset		0	0
Kokonaismenot yhteensä		19 104	19 313
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot 19777-19104		673	637
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos=- [140]-[533]		[-673]	637

6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä omistaa Lounais-Suomen koulutus Oy:n 100 %:sti. Yhtiön osakepääoma on 10 000 euroa (100 osaketta á 100 euroa).

Vuonna 2017 yhtiön tuote- ja palveluvalikoima on käsittänyt lupa- ja korttikoulutukset sekä yhtiölle 1.9.2017 siirtyneen ELYn hankintasopimuksen (kone- ja metallialan koulutuspaketti) mukaiset koulutukset. Lisäksi yhtiöllä on ollut ELY:n kanssa yhteishankintakoulutusten puitesopimus, jonka perusteella on tuotettu kolme Rekrykoulutusta.

Osakeyhtiön liikevaihto tilikaudella 1.1. - 31.12.2017 oli 197 005,97 (ed. vuosi) 16 423,71 euroa), liikeylijäämä 10 498,20 euroa (ed. vuosi 5,50 euroa) ja tilikauden ylijäämä 5 462,00 euroa (ed. vuosi yli-/alijäämä 0). Taseen loppusumma on 226 139,05 euroa (ed. vuosi 28 564,46 euroa) ja kassavarojen muutos tilikaudella on 65 968,68 euroa (ed. vuosi 15 832,61 euroa). Rahaa kassassa oli vuoden lopussa 91 356,58 euroa (ed. vuosi 25 387,90 euroa).

Tunnuslukuja: Quick ratio 1,07 ja Current ratio 1,07.

Quick ratio eli happotesti mittaa yrityksen kykyä selviytyä lyhytaikaisista veloistaan nopeasti rahaksi muutettavilla omaisuuserillään. Tunnusluku mittaa yrityksen kassavalmiutta ja rahoituspuskurien tilaa. Tunnusluku on hyvä, mikäli se sijoittuu välille 1-1,5.

Current ratio mittaa yrityksen maksuvalmiutta ja rahoituspuskuria tilinpäätöshetkellä. Maksuvalmiudella tarkoitetaan yrityksen kykyä selviytyä maksuistaan ajallaan ja edullisimmalla tavalla. Tunnusluku on välttävä, mikäli se sijoittuu välille 1-1,5.

Kuntayhtymäkonsernin näkökulmasta on toivottavaa, että perustettu osakeyhtiö pystyy vakiinnuttamaan asemansa markkinoilla. Tämänhetkisen arvion mukaan tähän on hyvät mahdollisuudet ja tilinpäätösvuoden aikana toiminnan volyymi kasvoikin. Tosin suurin syy tähän oli työvoimakoulutukset, joissa oli puitesopimus voimassa.

Osakeyhtiö toimii tiukan konsernivalvonnan alaisena, mm. kuntayhtymäjohtaja hallituksen puheenjohtajana.

7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Yhtymähallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 816 084,30 € siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS

8 Käyttötalous

8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)

	Talousar- vio 2 017	Ta-muutok- set KS 2	Ta-muu- tosten jälkeen	TP 2017 toteutuma	Poik- keama TP/KS2	Poik- keama %
Kuntayhtymä						
Toimintakulut	769 000	-37 100	731 900	650 883	-81 017	-11,1
Toimintatuotot	786 600	-40 200	746 400	670 459	-75 941	-10,2
<i>Toimintakate</i>	<i>17 600</i>	<i>-3 100</i>	<i>14 500</i>	<i>19 576</i>	<i>5 076</i>	<i>35,0</i>
Opetus yhteensä						
Toimintakulut	17 714 400	33 590	17 680 810	17 084 056	-596 754	-3,4
Toimintatuotot	18 843 200	-31 530	18 874 730	19 099 513	224 783	1,2
<i>Toimintakate</i>	<i>1 128 800</i>	<i>-65 120</i>	<i>1 193 920</i>	<i>2 015 457</i>	<i>821 537</i>	<i>68,8</i>
Rahoitus						
Rahoituskulut	11 500	0	11 500	8994	-2 506	-21,8
Rahoitustuotot	6 000	0	6 000	1 993	-4 007	-66,8
<i>Netto</i>	<i>-5 500</i>	<i>0</i>	<i>-5 500</i>	<i>-7 001</i>	<i>-1 501</i>	<i>27,3</i>
Käyttötalous ja rahoitus yhteensä						
Toimintakulut	18 494 900	-70 690	18 424 210	17 743 933	-680 277	-3,7
Toimintatuotot	19 635 800	-8 670	19 627 130	19 771 966	144 836	0,7
<i>Vuosikate</i>	<i>1 140 900</i>	<i>62 020</i>	<i>1 202 920</i>	<i>2 028 032</i>	<i>825 112</i>	<i>68,6</i>
Poistot	-1 140 000	-51 900	-1 191 900	-1 211 948	-20 048	1,7
Tilikauden ylijäämä	900	10 120	11 020	816 084	805 064	7305,5
Investoinnit						
Rakennusten korjaus	820 000	-20 000	800 000	557 130	-242 870	-30,4
Irtaimisto	320 000	20 000	340 000	353 011	13 011	3,8
<i>Yhteensä</i>	<i>1 140 000</i>	<i>0</i>	<i>1 140 000</i>	<i>910 141</i>	<i>-229 859</i>	<i>-20,2</i>

8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)

Kuntayhtymähallinto

Kuntayhtymähallintoon kuuluvat kustannuspaikat Yhtymävaltuusto-, Yhtymähallitus, Tarkastuslautakunta, Kuntayhtymähallinto, Tietohallinto ja tietotekniikkapalvelut, Työsuojelu, Yleis-, Talous- ja Henkilöstöhallinto, Keva sekä Koulutus Oy:n kustannukset.

Kuntayhtymähallinnon toimintamenot toteutuivat 88,9 prosenttisesti ja toteutumamäärä oli 650 883,17 € (ed.vuosi 678 406,31 €). Kuntayhtymähallintoon varattua valtionosuutta palautettiin aloille säästynyt määrä 78 058 €.

Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: pedagoginen rehtori Petri Lähde

Novida ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopiste-alueet

Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiylpeys

Toiminnallinen tavoite ja mittari

Osaava -hankkeen kautta digitaaliset työkalut tutuiksi opettajille.

Opintoalakohtaisen yhteistyön lisääminen.

Henkilöstövähennyksistä johtuvat töiden uudelleenjärjestelyjen toteuttaminen.

Arjen toiminnassa vierailevat ryhmät osana opiskelijoiden markkinointia.

Toteutuma 31.12.2017

Koulutusta on ollut tarjolla paljon.

Koulutuspäällikkö-uudistuksen myötä lisääntynyt.

Toteutunut.

Tutor-toiminnan kautta lisääntynyt.

Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä

Työssäoppimisen määrän lisääminen opetuksen tason kuitenkin säilyessä. Työssäoppimisen prosessin jalkautuminen ohjauville opettajille. Ammattiosaamisen näytöt suoritetaan pääsääntöisesti työpaikoilla.

Neuvottelukuntien osallisuuden lisääminen.

Oppilaskunta- ja tutoritoiminnan vakiinnuttaminen.

Tehdään yhteistyötä Amk:n kanssa erityisesti median ja kone teknologian alueilla.

Työelämäkartoitusten pohjalta laaditaan aikuiskoulutuksen opintopolut lyhytkestoisista pätevyitymiskoulutuksista tutkintokoulutuksiin.

Aikuiskoulutuksesta vastaavien toimijoiden ja työelämän edustajien asiantuntijuuden varmistaminen tuleviin muutoksiin.

Työssäoppimista on lisätty hallitusti. Opiskelijoiden eroamiset eivät ole kuitenkaan lisääntyneet eikä valmistumiset ole venähtäneet. Näytöt suoritetaan pääsääntöisesti työpaikoilla.

Vaatii edelleen kehittämistä – alakohtaisia eroja on paljon.

Oppilaskunta- ja tutoritoiminta on laajenemassa kaikkiin taloihin.

Amk:n kanssa on tehty yhteistyösopimus.

Työelämäkartoituksia on tehty ja niiden pohjalta on järjestetty koulutuksia.

Vastuuhenkilöt ovat käyneet tiiviisti ajankohtaispäivillä sekä vieneet tietoa kaikille toimijoille.

	Oppisopimuksesta tiedottaminen työelämään ja koulutusta tarvitseville.	Oppisopimukseen palkattiin korvaava toimija edellisen siirryttyä toisiin tehtäviin.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Tarjotaan opiskelijoille mahdollisuudet työvaltainen-, oppisopimus-, kansainvälisyys-, Taitaja-kaksoistutkinto- ja AMK-polkuihin.	Toteutunut
	Haetaan rakenteellisilla ratkaisuilla malli, jossa opiskelijoiden valmistuminen aikaistuu.	On otettu käyttöön
	Erityisopetuksen toimintamallien selkeyttäminen.	Erityisopetusta on tehty näkyväksi.
	Opiskelijaksi ottaminen mahdollistetaan joustavasti kaikilla aloilla.	Toteutunut
	Henkilökohtaistettujen opintopolkujen vahvistaminen opintoalojen kanssa.	Toteutunut
	Tutkinnon eteneminen tutkinnon osittain sekä ammatillisissa että yhteisissä aineissa.	Toteutus pääosin toteutunut
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Talouden edelleen sopeuttaminen ammatillisen koulutuksen rakenteellisiin sekä valtion-osuusuudistuksiin.	On tehty mittavat säästötoimet ja rakenteellisia uudistuksia, joilla talous on pystytty pitämään kunnossa.

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymävaltuuston hyväksymistasolla (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
22.02.2018
13:25:07
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000010 Kuntayhtymän yhteiset						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	688.053,84	786.600	778.400	745.200	668.696,38	89,7
3300 Tuet ja avustukset	1.213,10			1.200	1.763,02	146,9
3400 Muut toimintatuotot	1.241,91					
3000 TOIMINTATUOTOT	690.508,85	786.600	778.400	746.400	670.459,40	89,8
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-520.991,34	-605.800	-593.600	-546.600	-494.009,42	90,4
4300 Palvelujen ostot	-119.841,22	-137.200	-141.200	-159.700	-139.873,73	87,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9.891,07	-12.600	-12.600	-12.600	-7.274,22	57,7
4800 Muut toimintakulut	-13.043,49	-13.400	-13.400	-13.000	-9.725,80	74,8
4000 TOIMINTAKULUT	-663.767,12	-769.000	-760.800	-731.900	-650.883,17	88,9
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	26.741,73	17.600	17.600	14.500	19.576,23	135,0
6999 VUOSIKATE	26.741,73	17.600	17.600	14.500	19.576,23	135,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-7.998,31	-2.900	-2.900			
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-7.998,31	-2.900	-2.900			
8499 TILIKAUDEN TULOS	18.743,42	14.700	14.700	14.500	19.576,23	135,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	18.743,42	14.700	14.700	14.500	19.576,23	135,0
00000050 Opetus 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	18.534.358,75	18.226.600	17.852.900	18.105.840	18.335.896,74	101,3
3200 Maksutuotot	22.695,08		22.000	65.500	88.474,00	135,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
3300 Tuet ja avustukset	571.348,51	466.400	508.000	547.890	545.673,52	99,6
3400 Muut toimintatuotot	121.940,05	150.200	150.200	155.500	129.468,99	83,3
3000 TOIMINTATUOTOT	19.250.342,39	18.843.200	18.533.100	18.874.730	19.099.513,25	101,2
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-11.601.199,22	-11.785.100	-11.490.400	-11.735.570	-11.275.418,49	96,1
4300 Palvelujen ostot	-2.896.179,53	-3.046.800	-2.953.900	-3.132.600	-2.953.909,24	94,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.003.285,50	-1.990.300	-1.963.100	-1.909.970	-1.943.409,60	101,8
4700 Avustukset	-8.400,00	-8.900	-8.300	-8.400	-10.800,00	128,6
4800 Muut toimintakulut	-646.236,35	-883.300	-862.100	-894.270	-900.518,78	100,7
4000 TOIMINTAKULUT	-17.155.300,60	-17.714.400	-17.277.800	-17.680.810	-17.084.056,11	96,6
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.095.041,79	1.128.800	1.255.300	1.193.920	2.015.457,14	168,8
6999 VUOSIKATE	2.095.041,79	1.128.800	1.255.300	1.193.920	2.015.457,14	168,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.099.782,69	-1.137.100	-1.137.100	-1.191.900	-1.211.947,85	101,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.099.782,69	-1.137.100	-1.137.100	-1.191.900	-1.211.947,85	101,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	995.259,10	-8.300	118.200	2.020	803.509,29	39777,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	995.259,10	-8.300	118.200	2.020	803.509,29	39777,7
00000080 Rahoitus (Suonkanta Leena) 08/15-						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0
0003 TULOSLASKELMA						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	46,71	4.000	4.000	4.000	1.992,86	99,6
6100 Muut rahoitustuotot	1.380,25	2.000	2.000	2.000	-7.865,74	78,7
6200 Korkokulut	-10.478,26	-10.000	-10.000	-10.000	-1.128,34	75,2
6300 Muut rahoituskulut	-28.274,22	-1.500	-1.500	-1.500		

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22	127,3
6999 VUOSIKATE	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22	127,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22	127,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22	127,3
Yhteensä						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT	19.222.412,59	19.013.200	18.631.300	18.851.040	19.004.593,12	100,8
3001 Myyntituotot	22.695,08		22.000	65.500	88.474,00	135,1
3200 Maksutuotot	572.561,61	466.400	508.000	549.090	547.436,54	99,7
3300 Tuet ja avustukset	123.181,96	150.200	150.200	155.500	129.468,99	83,3
3400 Muut toimintatuotot	19.940.851,24	19.629.800	19.311.500	19.621.130	19.769.972,65	100,8
3000 TOIMINTATUOTOT						
4000 TOIMINTAKULUT	-12.122.190,56	-12.390.900	-12.084.000	-12.282.170	-11.769.427,91	95,8
4001 Henkilöstökulut	-3.016.020,75	-3.184.000	-3.095.100	-3.292.300	-3.093.782,97	94,0
4300 Palvelujen ostot	-2.013.176,57	-2.002.900	-1.975.700	-1.922.570	-1.950.683,82	101,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8.400,00	-8.900	-8.300	-8.400	-10.800,00	128,6
4700 Avustukset	-659.279,84	-896.700	-875.500	-907.270	-910.244,58	100,3
4800 Muut toimintakulut	-17.819.067,72	-18.483.400	-18.038.600	-18.412.710	-17.734.939,28	96,3
4000 TOIMINTAKULUT						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.121.783,52	1.146.400	1.272.900	1.208.420	2.035.033,37	168,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	46,71	4.000	4.000	4.000		
6100 Muut rahoitustuotot	1.380,25	2.000	2.000	2.000	1.992,86	99,6
6200 Korkokulut	-10.478,26	-10.000	-10.000	-10.000	-7.865,74	78,7
6300 Muut rahoituskulut	-28.274,22	-1.500	-1.500	-1.500	-1.128,34	75,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22	127,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
6999 VUOSIKATE	2.084.458,00	1.140.900	1.267.400	1.202.920	2.028.032,15	168,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.107.781,00	-1.140.000	-1.140.000	-1.191.900	-1.211.947,85	101,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.107.781,00	-1.140.000	-1.140.000	-1.191.900	-1.211.947,85	101,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	976.677,00	900	127.400	11.020	816.084,30	7405,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	976.677,00	900	127.400	11.020	816.084,30	7405,5

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymähallituksen hyväksymistasolla (ml. sisäiset erät)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
22.02.2018
13:50:07
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	241.582,82	264.500	262.100	244.600	206.325,63	84,4
3300 Tuet ja avustukset	58,28				554,04	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	241.641,10	264.500	262.100	244.600	206.879,67	84,6
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-162.615,30	-181.300	-178.900	-164.200	-140.735,40	85,7
4300 Palvelujen ostot	-58.734,41	-66.500	-66.500	-67.000	-55.383,87	82,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5.364,79	-7.400	-7.400	-7.400	-2.805,86	37,9
4800 Muut toimintakulut	-6.595,08	-6.400	-6.400	-6.000	-7.954,54	132,6
4000 TOIMINTAKULUT	-233.309,58	-261.600	-259.200	-244.600	-206.879,67	84,6
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	8.331,52	2.900	2.900	0	0	
6999 VUOSIKATE	8.331,52	2.900	2.900	0	0	
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-7.998,31	-2.900	-2.900			
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-7.998,31	-2.900	-2.900			
8499 TILIKAUDEN TULOS	333,21	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	333,21	0	0	0	0	
00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Suonkanta Le						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	446.471,02	522.100	516.300	500.600	462.370,75	92,4
3300 Tuet ja avustukset	1.154,82			1.200	1.208,98	100,7
3400 Muut toimintatuotot	1.241,91					

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
3000 TOIMINTATUOTOT	448.867,75	522.100	516.300	501.800	463.579,73	92,4
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-358.376,04	-424.500	-414.700	-382.400	-353.274,02	92,4
4300 Palvelujen ostot	-64.506,61	-70.700	-74.700	-92.700	-89.555,10	96,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.876,45	-5.200	-5.200	-5.200	-4.468,36	85,9
4800 Muut toimintakulut	-17.337,63	-18.100	-18.100	-17.900	-12.810,50	71,6
4000 TOIMINTAKULUT	-445.096,73	-518.500	-512.700	-493.200	-460.107,98	92,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.771,02	3.600	3.600	3.600	3.471,75	96,4
6999 VUOSIKATE	3.771,02	3.600	3.600	3.600	3.471,75	96,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.605,62	-3.600	-3.600	-3.600	-3.471,75	96,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.605,62	-3.600	-3.600	-3.600	-3.471,75	96,4
8499 TILIKAUDEN TULOS	165,40	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	165,40	0	0	0	0	
00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT	3.468.550,99	2.915.900	2.952.400	2.945.000	3.142.902,36	106,7
3001 Myyntituotot	32.215,90	22.400	2.500	5.840	17.493,90	255,8
3300 Tuet ja avustukset	45.596,53	35.500	35.500	34.900	43.022,42	123,3
3400 Muut toimintatuotot	3.546.363,42	2.973.800	2.990.400	2.987.740	3.203.418,68	107,2
3000 TOIMINTATUOTOT						
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.986.271,80	-1.711.334	-1.646.100	-1.777.520	-1.687.682,61	94,9
4300 Palvelujen ostot	-176.053,81	-130.360	-143.180	-142.930	-144.740,01	101,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-207.349,19	-157.850	-168.900	-160.180	-191.348,43	119,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
4700 Avustukset	-2.050,00	-2.900	-2.300	-3.000	-2.250,00	75,0
4800 Muut toimintakulut	-902.506,33	-864.700	-866.700	-828.770	-831.642,65	100,3
4000 TOIMINTAKULUT	-3.274.231,13	-2.867.144	-2.827.180	-2.912.400	-2.857.663,70	98,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	272.132,29	106.656	163.220	75.340	345.754,98	458,9
6999 VUOSIKATE	272.132,29	106.656	163.220	75.340	345.754,98	458,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-308.313,65	-340.400	-340.400	-348.100	-342.847,79	98,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-308.313,65	-340.400	-340.400	-348.100	-342.847,79	98,5
8499 TILIKAUDEN TULOS	-36.181,36	-233.744	-177.180	-272.760	2.907,19	-1,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-36.181,36	-233.744	-177.180	-272.760	2.907,19	-1,1
000000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	2.079.635,00	1.965.400	2.059.500	2.457.540	2.514.848,82	102,3
3300 Tuet ja avustukset	15.146,08			5.350	8.012,99	149,8
3400 Muut toimintatuotot	27.752,40	3.200	3.200	10.200	15.434,00	151,3
3000 TOIMINTATUOTOT	2.122.533,48	1.968.600	2.062.700	2.473.090	2.538.295,81	102,6
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.216.286,40	-1.116.866	-1.163.700	-1.477.150	-1.463.969,98	99,1
4300 Palvelujen ostot	-116.274,17	-105.140	-112.770	-136.620	-135.359,04	99,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44.927,30	-39.150	-39.550	-43.890	-41.681,03	95,0
4700 Avustukset	-2.500,00	-2.900	-2.900	-3.300	-3.400,00	103,0
4800 Muut toimintakulut	-521.551,88	-455.600	-466.000	-506.600	-504.226,44	99,5
4000 TOIMINTAKULUT	-1.901.539,75	-1.719.656	-1.784.920	-2.167.560	-2.148.636,49	99,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	220.993,73	248.944	277.780	305.530	389.659,32	127,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12 %	Toteutuma
6999 VUOSIKATE	220.993,73	248.944	277.780	305.530	389.659,32	127,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-55.471,78	-55.400	-55.400	-54.500	-55.128,16	101,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-55.471,78	-55.400	-55.400	-54.500	-55.128,16	101,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	165.521,95	193.544	222.380	251.030	334.531,16	133,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	165.521,95	193.544	222.380	251.030	334.531,16	133,3
00000053 Lieto (Asula Tarja) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJ						
3001 Myyntituotot	1.756.691,00	1.526.100	1.443.600	1.431.600	1.433.532,06	100,1
3300 Tuet ja avustukset	10.585,53			5.600	12.486,12	223,0
3000 TOIMINTATUOTOJ	1.767.276,53	1.526.100	1.443.600	1.437.200	1.446.018,18	100,6
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.140.830,04	-941.600	-950.900	-1.050.200	-1.031.867,34	98,3
4300 Palvelujen ostot	-96.547,57	-95.000	-95.000	-97.500	-87.902,12	90,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-88.473,16	-70.400	-74.100	-91.200	-120.285,29	131,9
4700 Avustukset	-1.650,00	-2.100	-2.100	-2.100	-1.350,00	64,3
4800 Muut toimintakulut	-576.452,69	-574.400	-588.000	-577.900	-543.454,96	94,0
4000 TOIMINTAKULUT	-1.903.953,46	-1.683.500	-1.710.100	-1.818.900	-1.784.859,71	98,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-136.676,93	-157.400	-266.500	-381.700	-338.841,53	88,8
6999 VUOSIKATE	-136.676,93	-157.400	-266.500	-381.700	-338.841,53	88,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-77.339,52	-74.800	-74.800	-75.000	-73.480,95	98,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-77.339,52	-74.800	-74.800	-75.000	-73.480,95	98,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-214.016,45	-232.200	-341.300	-456.700	-412.322,48	90,3

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 5
22.02.2018
13:50:40
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoisen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttöös.1 2017	Käyttöös.2 2017	Toteutuma 01-12 %	Toteutuma %
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-214.016,45	-232.200	-341.300	-456.700	-412.322,48	90,3
00000054 Ylistaronkatu (Asula Tarja) 08/15-07/17						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	636.075,45	539.700	421.700			
3300 Tuet ja avustukset	6.417,43					
3400 Muut toimintatuotot	1.745,00	7.000	7.000			
3000 TOIMINTATUOTOT	644.237,88	546.700	428.700			
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-414.525,70	-305.600	-303.200			
4300 Palvelujen ostot	-40.861,39	-31.850	-31.850			
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22.351,45	-23.100	-23.100			
4700 Avustukset	-1.250,00	-1.000	-1.000			
4800 Muut toimintakulut	-268.045,94	-161.200	-151.600			
4000 TOIMINTAKULUT	-747.034,48	-522.750	-510.750			
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-102.796,60	23.950	-82.050	0	0	
6999 VUOSIKATE	-102.796,60	23.950	-82.050	0	0	
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-15.771,60	-16.000	-16.000			
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-15.771,60	-16.000	-16.000			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-118.568,20	7.950	-98.050	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-118.568,20	7.950	-98.050	0	0	

00000055 Hämeentie (Asula Tarja) 08/15-

0003 TULOSLASKELMA

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12 %	Toteutuma
3000 TOIMINTATUOTOJ						
3001 Myyntituotot	3.074.408,79	2.785.700	2.811.900	2.900.400	2.917.258,48	100,6
3300 Tuet ja avustukset	14.450,46			10.700	15.502,59	144,9
3400 Muut toimintatuotot	8.765,92	1.400	1.400	3.300	4.041,48	122,5
3000 TOIMINTATUOTOJ	3.097.625,17	2.787.100	2.813.300	2.914.400	2.936.802,55	100,8
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.008.569,34	-875.400	-910.600	-926.800	-938.230,06	101,2
4300 Palvelujen ostot	-320.141,85	-313.350	-310.350	-316.450	-330.219,41	104,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-202.190,18	-233.500	-196.500	-210.800	-206.900,80	98,2
4700 Avustukset	-850,00				-1.100,00	-100,0
4800 Muut toimintakulut	-684.191,42	-587.100	-587.700	-568.200	-568.193,53	100,0
4000 TOIMINTAKULUT	-2.215.942,79	-2.009.350	-2.005.150	-2.022.250	-2.044.643,80	101,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	881.682,38	777.750	808.150	892.150	892.158,75	100,0
6999 VUOSIKATE	881.682,38	777.750	808.150	892.150	892.158,75	100,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-318.048,61	-322.100	-322.100	-355.700	-351.140,34	98,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-318.048,61	-322.100	-322.100	-355.700	-351.140,34	98,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	563.633,77	455.650	486.050	536.450	541.018,41	100,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	563.633,77	455.650	486.050	536.450	541.018,41	100,9
00000056 Uusikaupunki (Jokinen Juha) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJ						
3001 Myyntituotot	5.025.854,87	4.526.700	4.395.700	4.458.400	4.379.372,85	98,2
3300 Tuet ja avustukset	55.663,21	1.500	1.500	14.700	36.379,03	247,5
3400 Muut toimintatuotot	9.313,22				8.330,00	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOJ	5.090.831,30	4.528.200	4.397.200	4.473.100	4.424.081,88	98,9

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-2.912.637,31	-2.817.500	-2.568.500	-2.610.000	-2.508.263,72	96,1
4300 Palvelujen ostot	-275.567,34	-229.500	-224.800	-240.200	-263.611,58	109,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-281.104,33	-242.400	-249.400	-231.000	-256.353,60	111,0
4800 Muut toimintakulut	-1.165.485,66	-1.144.400	-1.121.500	-1.126.800	-1.028.606,44	91,3
4000 TOIMINTAKULUT	-4.634.794,64	-4.433.800	-4.164.200	-4.208.000	-4.056.835,34	96,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	456.036,66	94.400	233.000	265.100	367.246,54	138,5
6999 VUOSIKATE	456.036,66	94.400	233.000	265.100	367.246,54	138,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-312.126,37	-314.700	-314.700	-334.800	-365.519,88	109,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-312.126,37	-314.700	-314.700	-334.800	-365.519,88	109,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	143.910,29	-220.300	-81.700	-69.700	1.726,66	-2,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	143.910,29	-220.300	-81.700	-69.700	1.726,66	-2,5
00000057 Aikuiskoulutus (Lähde Petri) 2016 -						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.346.914,09	974.900	940.100	1.057.200	1.077.439,16	101,9
3300 Tuet ja avustukset	2.685,09			1.400	1.383,27	98,8
3400 Muut toimintatuotot	120,00					
3000 TOIMINTATUOTOT	1.349.719,18	974.900	940.100	1.058.600	1.078.822,43	101,9
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-544.871,55	-696.400	-586.100	-569.200	-404.378,40	71,0
4300 Palvelujen ostot	-154.764,34	-78.400	-164.400	-248.600	-207.965,40	83,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23.550,51	-18.000	-23.000	-39.400	-46.115,95	117,0
4700 Avustukset	-100,00					

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
4800 Muut toimintakulut	-114.106,91	-108.700	-86.600	-72.500	-71.162,34	98,2
4000 TOIMINTAKULUT	-837.393,31	-901.500	-860.100	-929.700	-729.622,09	78,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	512.325,87	73.400	80.000	128.900	349.200,34	270,9
6999 VUOSIKATE	512.325,87	73.400	80.000	128.900	349.200,34	270,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-6.787,57	-5.800	-5.800	-1.300	-1.280,92	98,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-6.787,57	-5.800	-5.800	-1.300	-1.280,92	98,5
8499 TILIKAUDEN TULOS	505.538,30	67.600	74.200	127.600	347.919,42	272,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	505.538,30	67.600	74.200	127.600	347.919,42	272,7
00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.148.360,00	997.500	995.000	1.042.500	1.070.902,00	102,7
3200 Maksutuotot	120,00					
3300 Tuet ja avustukset	65.763,20	37.200	36.700	36.700	55.184,31	150,4
3000 TOIMINTATUOTOT	1.214.243,20	1.034.700	1.031.700	1.079.200	1.126.086,31	104,3
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-253.911,33	-219.600	-215.100	-215.300	-186.068,15	86,4
4300 Palvelujen ostot	-847.512,43	-744.400	-699.000	-785.600	-757.972,77	96,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.647,04	-2.400	-4.400	-6.900	-5.593,20	81,1
4800 Muut toimintakulut	-22.110,19	-29.700	-29.700	-24.300	-21.518,51	88,6
4000 TOIMINTAKULUT	-1.126.180,99	-996.100	-948.200	-1.032.100	-971.152,63	94,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	88.062,21	38.600	83.500	47.100	154.933,68	328,9
6999 VUOSIKATE	88.062,21	38.600	83.500	47.100	154.933,68	328,9

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-2.317,97	-4.300	-4.300	-2.800	-3.041,73	108,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-2.317,97	-4.300	-4.300	-2.800	-3.041,73	108,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	85.744,24	34.300	79.200	44.300	151.891,95	342,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	85.744,24	34.300	79.200	44.300	151.891,95	342,9
00000061 Lukio						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT		2.018.300	1.857.200	1.824.600	1.865.542,43	102,2
3001 Myyntituotot				43.500	66.384,62	152,6
3200 Maksutuotot				25.700	23.613,36	91,9
3300 Tuet ja avustukset		37.300	37.300	800	885,97	110,7
3400 Muut toimintatuotot		2.055.600	1.894.500	1.894.600	1.956.426,38	103,3
3000 TOIMINTATUOTOT						
4000 TOIMINTAKULUT		-1.365.400	-1.297.700	-1.328.500	-1.404.115,35	105,7
4001 Henkilöstökulut		-329.300	-261.700	-222.200	-233.592,41	105,1
4300 Palvelujen ostot		-45.100	-14.100	-18.500	-16.740,33	90,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-315.800	-321.000	-322.300	-301.714,78	93,6
4800 Muut toimintakulut		-2.055.600	-1.894.500	-1.891.500	-1.956.162,87	103,4
4000 TOIMINTAKULUT						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	3.100	263,51	8,5
6999 VUOSIKATE	0	0	0	3.100	263,51	8,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset				-300	-263,51	87,8
7100 Suunnitelman mukaiset poistot				-300	-263,51	87,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	2.800	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	2.800	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	2.800	0	0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	143.417,85	48.200	47.600	47.600	53.465,69	112,3
3200 Maksutuotot	20.410,62		22.000	22.000	22.089,38	100,4
3300 Tuet ja avustukset	355.966,46	402.800	464.800	429.500	364.085,49	84,8
3400 Muut toimintatuotot	996.934,36	839.400	856.100	823.100	689.098,77	83,7
3000 TOIMINTATUOTOT	1.516.729,29	1.290.400	1.390.500	1.322.200	1.128.739,33	85,4
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.304.003,45	-1.014.000	-1.149.600	-1.062.200	-948.419,03	89,3
4300 Palvelujen ostot	-263.682,52	-300.400	-226.550	-249.300	-187.044,82	75,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20.722,25	-34.300	-36.950	-41.000	-20.031,24	48,9
4700 Avustukset	-10.399,70	-8.100	-8.100	-16.200	-2.700,00	-100,0
4800 Muut toimintakulut	-1.598.807,92	-1.356.800	-1.421.200	-1.368.700	-16.461,10	101,6
4000 TOIMINTAKULUT	-1.598.807,92	-1.356.800	-1.421.200	-1.368.700	-1.174.656,19	85,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
	-82.078,63	-66.400	-30.700	-46.500	-45.916,86	98,7
6999 VUOSIKATE						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7000 Poistot ja arvonalentumiset					-1,22	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-82.078,63	-66.400	-30.700	-46.500	-45.918,08	98,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-82.078,63	-66.400	-30.700	-46.500	-45.918,08	98,7

00000072 Kiinteistöt (Suonkanta) 2016-

0003 TULOSLASKELMA

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	10.873,34	30.000	30.000	38.800	39.272,06	101,2
3200 Maksutuotot	2.164,46					
3300 Tuet ja avustukset	4.497,50			4.300	4.375,23	101,7
3400 Muut toimintatuotot	2.181.247,98	2.043.000	2.052.000	1.973.500	1.965.681,87	99,6
3000 TOIMINTATUOTOT	2.198.783,28	2.073.000	2.082.000	2.016.600	2.009.329,16	99,6
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-460.504,58	-356.400	-351.400	-371.600	-375.976,16	101,2
4300 Palvelujen ostot	-577.567,36	-568.600	-568.600	-572.500	-551.172,78	96,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-807.695,34	-791.800	-805.800	-795.800	-789.119,22	99,2
4800 Muut toimintakulut	-353.016,00	-356.200	-356.200	-356.800	-377.238,49	105,7
4000 TOIMINTAKULUT	-2.198.783,28	-2.073.000	-2.082.000	-2.096.700	-2.093.506,65	99,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	-80.100	-84.177,49	105,1
6999 VUOSIKATE	0	0	0	-80.100	-84.177,49	105,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7000 Poistot ja arvonalentumiset				-15.800	-15.771,60	99,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	-15.800	-15.771,60	99,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	-95.900	-99.949,09	104,2
00000073 Ruokailupalvelut (Suonkanta) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	225.806,45	180.000	180.000	183.000	165.537,70	90,5
3300 Tuet ja avustukset	7.957,65	2.500	2.500	7.100	7.157,23	100,8
3400 Muut toimintatuotot	835.424,03	918.500	892.200	829.100	774.983,34	93,5
3000 TOIMINTATUOTOT	1.069.188,13	1.101.000	1.074.700	1.019.200	947.678,27	93,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12 %
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-358.787,72	-365.000	-347.500	-347.100	-326.447,69 94,1
4300 Palvelujen ostot	-402.631,31	-402.300	-397.500	-402.500	-358.464,94 89,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-305.909,06	-332.300	-327.300	-271.300	-256.615,29 94,6
4800 Muut toimintakulut	-1.860,04	-1.400	-2.400	-2.400	-4.869,97 202,9
4000 TOIMINTAKULUT	-1.069.188,13	-1.101.000	-1.074.700	-1.023.300	-946.397,89 92,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	-4.100	1.280,38 -31,2
6999 VUOSIKATE	0	0	0	-4.100	1.280,38 -31,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset					
7100 Suunnitelman mukaiset poistot					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-4.100	1.280,38 -31,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	-4.100	1.280,38 -31,2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0
00000080 Rahoitus (Suonkanta Leena) 08/15-	0	0	0	0	0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0
0003 TULOSLASKELMA					
6000 Rahoitustuotot ja -kulut					
6001 Korkotuotot	46,71	4.000	4.000	4.000	1.992,86 99,6
6100 Muut rahoitustuotot	1.380,25	2.000	2.000	2.000	-7.865,74 78,7
6200 Korkokulut	-10.478,26	-10.000	-10.000	-10.000	-1.128,34 75,2
6300 Muut rahoituskulut	-28.274,22	-1.500	-1.500	-1.500	-7.001,22 127,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22 127,3
6999 VUOSIKATE	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22 127,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22 127,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22 127,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
Yhteensä						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	19.604.641,67	19.295.000	18.913.100	19.132.840	19.328.769,99	101,0
3200 Maksutuotot	22.695,08		22.000	65.500	88.474,00	135,1
3300 Tuet ja avustukset	572.561,61	466.400	508.000	549.090	547.436,54	99,7
3400 Muut toimintatuotot	4.108.141,35	3.885.300	3.884.700	3.674.900	3.501.477,85	95,3
3000 TOIMINTATUOTOT	24.308.039,71	23.646.700	23.327.800	23.422.330	23.466.158,38	100,2
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-12.122.190,56	-12.390.900	-12.084.000	-12.282.170	-11.769.427,91	95,8
4300 Palvelujen ostot	-3.394.845,11	-3.465.800	-3.376.900	-3.574.100	-3.402.984,25	95,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.017.161,05	-2.002.900	-1.975.700	-1.922.570	-1.958.058,60	101,8
4700 Avustukset	-8.400,00	-8.900	-8.300	-8.400	-10.800,00	128,6
4800 Muut toimintakulut	-4.643.659,47	-4.631.800	-4.610.000	-4.426.670	-4.289.854,25	96,9
4000 TOIMINTAKULUT	-22.186.256,19	-22.500.300	-22.054.900	-22.213.910	-21.431.125,01	96,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.121.783,52	1.146.400	1.272.900	1.208.420	2.035.033,37	168,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	46,71	4.000	4.000	4.000		
6100 Muut rahoitustuotot	1.380,25	2.000	2.000	2.000	1.992,86	99,6
6200 Korkokulut	-10.478,26	-10.000	-10.000	-10.000	-7.865,74	78,7
6300 Muut rahoituskulut	-28.274,22	-1.500	-1.500	-1.500	-1.128,34	75,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22	127,3
6999 VUOSIKATE	2.084.458,00	1.140.900	1.267.400	1.202.920	2.028.032,15	168,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.107.781,00	-1.140.000	-1.140.000	-1.191.900	-1.211.947,85	101,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.107.781,00	-1.140.000	-1.140.000	-1.191.900	-1.211.947,85	101,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	976.677,00	900	127.400	11.020	816.084,30	7405,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	976.677,00	900	127.400	11.020	816.084,30	7405,5

Kustannukset (ulkoiset+sisäiset) per opiskelija 2017

Kustannukset (ulkoliset + sisäiset) per opiskelija 2017												
				KÄYTTÖSUUNNITELMA 2 2017			TOTEUTUNEET 2017					
	Toimipaikka	Toimipiste	Painotettu opiskelija- määrä	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT / opiskelija	MENOT / opiskelija	NETTO / opiskelija
Koulutusala Osasto												
Kulttuuriala			38	352 470	395 340	-42 870	355 621	361 388	-5 767	9 358	9 510	-152
Käsi- ja taideteollisuuden ala	Loimaa	Turuntie	38	352 470	395 340	-42 870	355 621	361 388	-5 767	9 358	9 510	-152
Yhteiskuntatieteiden, liiketalouden ja hallinnon ala			232	1 542 600	1 537 580	5 020	1 587 804	1 525 292	62 512	6 844	6 575	269
	Lieto		43	284 800	387 400	-102 600	293 674	379 804	-86 130	6 830	8 833	-2 003
	Loimaa	Turuntie	87	558 500	483 580	74 920	589 402	473 707	115 695	6 775	5 445	1 330
	Uusikaupunki		102	699 300	666 600	32 700	704 728	671 781	32 947	6 909	6 586	323
Luonnontieteiden ala			33	236 800	335 000	-98 200	230 919	321 774	-90 855	6 998	9 751	-2 753
	Lieto		33	236 800	335 000	-98 200	230 919	321 774	-90 855	6 998	9 751	-2 753
Tekniikan ja liikenteen ala			772	8 349 140	8 161 570	187 570	8 617 628	8 084 452	533 176	11 163	10 472	691
Autoala			92	871 000	873 500	-2 500	872 541	859 846	12 695	9 484	9 346	138
	Loimaa	Mylyskyläntie	50	467 000	447 600	19 400	474 329	447 085	27 244	9 487	8 942	545
	Uusikaupunki		42	404 000	425 900	-21 900	398 212	412 761	-14 549	9 481	9 828	-346
Kone- ja tuotantotekniikan ala			52	547 600	692 670	-145 070	674 538	678 568	-4 030	12 972	13 049	-78
	Loimaa	Mylyskyläntie	19	214 400	333 070	-118 670	368 405	333 624	34 781	19 390	17 559	1 831
	Uusikaupunki		33	333 200	359 600	-26 400	306 133	344 944	-38 811	9 277	10 453	-1 176
Rakennusala			106	938 800	1 231 800	-293 000	957 112	1 187 761	-230 649	9 029	11 205	-2 176
	Lieto		20	164 500	281 400	-116 900	166 842	270 442	-103 600	8 342	13 522	-5 180
	Loimaa	Mylyskyläntie	40	358 300	494 500	-136 200	354 400	467 159	-112 759	8 860	11 679	-2 819
	Uusikaupunki		46	416 000	455 900	-39 900	435 870	450 160	-14 290	9 475	9 786	-311
Sähkö- ja automaatiotekniikan ala			176	1 431 200	1 551 450	-120 250	1 467 487	1 546 320	-78 833	8 338	8 786	-448
	Lieto		40	317 500	356 350	-38 850	317 954	353 651	-35 697	7 949	8 841	-892
	Loimaa	Mylyskyläntie	94	754 100	768 100	-14 000	791 722	779 781	11 941	8 423	8 296	127
	Uusikaupunki		42	359 600	427 000	-67 400	357 811	412 888	-55 077	8 519	9 831	-1 311
Prosessiteollisuuden ala			27	240 700	240 900	-200	235 321	223 170	12 151	8 716	8 266	450
	Uusikaupunki		27	240 700	240 900	-200	235 321	223 170	12 151	8 716	8 266	450

Kustannukset (ulkoiset + sisäiset) per opiskelija 2017											
				KÄYTTÖSUUNNITELMA 2 2017				TOTEUTUNEET 2017			
Koulutusala Osasto	Toimipaikka	Toimipiste	Painotettu opiskelija- määrä	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT / opiskelija	NETTO / opiskelija
Talotekniikan ala			60	521 600	539 600	-18 000	529 536	532 038	-2 502	8 826	8 867
	Lieto		27	213 900	249 750	-35 850	214 836	253 423	-38 587	7 957	9 386
	Loimaa	Myllykyläntie	33	307 700	289 850	17 850	314 700	278 615	36 085	9 536	8 443
Verhoilu- ja sisustusala			9	79 700	44 100	35 600	79 774	42 383	37 391	8 864	4 708
	Loimaa	Turuntie	9	79 700	44 100	35 600	79 774	42 383	37 391	8 864	4 709
Logistiikka			250	3 447 700	2 699 900	747 800	3 473 511	2 729 373	744 138	13 894	10 917
	Loimaa	Hämeentie	176	2 366 500	1 811 800	554 700	2 380 134	1 842 119	538 015	13 523	10 467
	Uusikaupunki		74	1 081 200	888 100	193 100	1 093 377	887 254	206 123	14 775	11 990
Media-ala			33	270 840	287 650	-16 810	327 808	284 993	42 815	9 934	8 636
	Loimaa	Turuntie	33	270 840	287 650	-16 810	327 808	284 993	42 815	9 934	8 636
Luonnonvara- ja ympäristöala			56	547 900	566 150	-18 250	556 668	553 666	3 002	9 941	9 887
	Loimaa	Hämeentie	56	547 900	566 150	-18 250	556 668	553 666	3 002	9 941	9 887
Sosiaali-, terveys- ja liikunta-ala			352	2 725 670	2 619 030	106 640	2 692 159	2 590 182	101 977	7 648	7 358
Hiusala			54	465 040	442 080	22 960	467 306	412 088	55 218	8 654	7 631
	Loimaa	Myllykyläntie	54	465 040	442 080	22 960	467 306	412 088	55 218	8 654	7 631
Kauneudenhoitoala			24	166 650	170 660	-4 010	172 954	180 446	-7 492	7 206	7 519
	Loimaa	Myllykyläntie	24	166 650	170 660	-4 010	172 954	180 446	-7 492	7 206	7 519
Sosiaali- ja terveysala			274	2 093 980	2 006 290	87 690	2 051 899	1 997 648	54 251	7 489	7 291
	Lieto		31	219 700	284 000	-64 300	221 792	279 242	-57 450	7 155	9 008
	Loimaa	Turuntie	154	1 211 580	1 011 390	200 190	1 185 690	1 041 293	144 397	7 699	6 762
	Uusikaupunki		89	662 700	710 900	-48 200	644 417	677 113	-32 696	7 241	7 608
Matkailu-, ravitsemis- ja talousala			53	530 950	682 540	-151 590	507 810	643 986	-136 176	9 581	12 151
	Loimaa	Myllykyläntie	26	254 550	314 640	-60 090	259 600	301 706	-42 106	9 985	11 604
	Uusikaupunki		27	276 400	367 900	-91 500	248 210	342 280	-94 070	9 193	12 677
AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ			1 569	14 285 530	14 297 210	-11 680	14 548 609	14 080 740	467 869	9 273	8 974

Kustannukset (ulkoiset + sisäiset) per opiskelija 2017											
				KÄYTTÖSUUNNITELMA 2 2017				TOTEUTUNEET 2017			
Koulutusala Osasto	Toimipaikka	Toimipiste	Painotettu opiskelija- määrä	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT / opiskelija	NETTO / opiskelija
Lukio			244	1 894 600	1 891 800	2 800	1 956 426	1 956 426	0	8 018	8 018
	Loimaa		244	1 894 600	1 891 800	2 800	1 956 426	1 956 426	0	8 018	8 018

9 Investointien toteutuminen

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma (=tot-ta muut.jälkeen)	Polkkaama	Kustannusarvosta käytetty 31.12
Hanke 1 (tunniste 4108) Hämeenatie; pohjaviemärin saneeraus								
Menot	100 000,00	35 279,92	50 000,00	0,00	50 000,00	33 502,64	-16 497,36	68 782,56
Tulot								
Nettomeno	100 000,00	35 279,92	50 000,00	0,00	50 000,00	33 502,64	-16 497,36	68 782,56
Valmis ja vastaanotettu.								
Hanke 2 (tunniste 4111) Hämeenatie; liitokset kunnall. Viemärlal- tokseen +koulutilan viemärointi								
Menot	75 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	16 109,20	-13 890,80	16 109,20
Tulot								
Menot	75 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	16 109,20	-13 890,80	16 109,20
Nettomeno								
Rakennukset liitetty kunnalliseen viemäriin.								
Hanke 3 (tunniste 4112) Hämeenatie; koulutilan kulvurin uuni ja sikanen uudet valot								
Menot	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	27 233,35	-2 766,65	27 233,35
Tulot								
Nettomeno	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	27 233,35	-2 766,65	27 233,35
Kulvurin uuni käytössä. Sikanen valaisimet ja lannanpoisto uusittu.								
Hanke 4 (tunniste 4114) Hämeenatie; piha-alueen ja viemäroinnin korjaukset								
Menot	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	33 442,81	-16 557,19	33 442,81
Tulot								
Nettomeno	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	33 442,81	-16 557,19	33 442,81
Asuntolan piha asfaltoitu ja ruokalan rasvanerotin toteutettu.								
Hanke 5 (tunniste 4113) Hämeenatie; päarak. saneerauksen suunnittelu ja rakentaminen								
Menot	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00
Ei käynnistetty.								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12
Hanke 6 (tunniste 4214) Mylykyläntie; päädyn laajennus- ja muutossuun. ja rakentaminen								
Menot	900 000,00	16 403,00	0,00	0,00	0,00	1 595,98	1 595,98	17 998,98
Tulot								
Nettomeno	900 000,00	16 403,00	0,00	0,00	0,00	1 595,98	1 595,98	17 998,98
Hanke 7 (tunniste 4217) Mylykyläntie; rakennusautomaatiojär- jestelmän päivitystä								
Menot	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	6 650,00	-8 350,00	6 650,00
Tulot								
Nettomeno	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	6 650,00	-8 350,00	6 650,00
Hanke 8 (tunniste 4215) Mylykyläntie; taloteknillan työtilan muutokset								
Menot	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00
Hanke 9 (tunniste 4216) Mylykyläntie; aurinkojärjestelmä, har- joitustyönä								
Menot	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	25 240,00	5 240,00	25 240,00
Tulot								
Nettomeno	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	25 240,00	5 240,00	25 240,00
Hanke 10 (tunniste 4211) Mylykyläntie; palollmoltin järjestelmän laajent. työpajalivessä								
Menot	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	44 334,83	-665,17	44 334,83
Tulot								
Nettomeno	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	44 334,83	-665,17	44 334,83
Hanke toteutettu kokonaisurakkana.								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma (=tot-ta muut.jälkeen)	Polkkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12
Hanke 11 (tunniste 4303) Turuntie; ilmanvaihtokoneen uusinta, suunnittelu Menot Tulot Nettomeno Suunnitelmat valmiit, sähkön ja iv:n suunnitelmapäivitykset tehty	10 000,00 10 000,00	0,00 0,00	10 000,00 10 000,00	0,00 0,00	10 000,00 10 000,00	16 682,03 16 682,03	6 682,03 6 682,03	16 682,03 16 682,03
Hanke 12 (tunniste 4304) Turuntie; tilamuutokset, artesaaniop- etus Menot Tulot Nettomeno Muutostyöt tehty.	55 000,00 55 000,00	9 618,67 9 618,67	55 000,00 55 000,00	0,00 0,00	55 000,00 55 000,00	12 411,31 12 411,31	-42 588,69 -42 588,69	22 029,98 22 029,98
Hanke 13 (tunniste 4505) Lieto; työtila Pajakujalle + pihan pääl- lystäminen Menot Tulot Nettomeno Työtilan rakentaminen käynnissä.	150 000,00 150 000,00	11 039,26 11 039,26	70 000,00 70 000,00	0,00 0,00	70 000,00 70 000,00	39 984,63 39 984,63	-30 015,37 -30 015,37	51 023,89 51 023,89
Hanke 14 (tunniste 4504) Lieto; Pajakujan lämmitysjärjestelmän muutos Menot Tulot Nettomeno Rakennus liitetty kaukolämpöön ja van- hat öljysäiliöt poistettu.	25 000,00 25 000,00	0,00 0,00	25 000,00 25 000,00	0,00 0,00	25 000,00 25 000,00	36 928,05 36 928,05	11 928,05 11 928,05	36 928,05 36 928,05
Hanke 15 (tunniste 4506) Lieto; Pajakujan Ilmanvaihton tehosta- minen Menot Tulot Nettomeno Lv-kone asennettu ja kanavistot val- mit.	15 000,00 15 000,00	0,00 0,00	15 000,00 15 000,00	0,00 0,00	15 000,00 15 000,00	13 772,81 13 772,81	-1 227,19 -1 227,19	13 772,81 13 772,81

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12
Hanke 16 (tunniste 4638) Viikaistenkatu; A-rak. Kuulutus - ää- nentolistoja järjestelmän päivitys Menot Tulot Nettomeno Uusi ääntentoiston keskusyksikkö hankittu asennettuna.	15 000,00 15 000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	15 000,00 15 000,00	15 000,00 15 000,00	10 705,67 10 705,67	-4 294,33 -4 294,33	10 705,67 10 705,67
Hanke 17 (tunniste 4635) Viikaistenkatu; tiiliseinien uusim. A- rak.(osittain) rak. os.harj.työ Menot Tulot Nettomeno Materiaalihankinnat tehty, opiskelijaj- työnä.	20 000,00 20 000,00	0,00 0,00	20 000,00 20 000,00	0,00 0,00	20 000,00 20 000,00	2 262,04 2 262,04	-17 737,96 -17 737,96	2 262,04 2 262,04
Hanke 18 (tunniste 4636) Viikaistenkatu; liikuntasalin lattian pin- noitus, pohjatytöt Menot Tulot Nettomeno Liikuntasalin lattia uusittu kesätaun aikana.	60 000,00 60 000,00	0,00 0,00	60 000,00 60 000,00	-15 000,00 -15 000,00	45 000,00 45 000,00	28 992,48 28 992,48	-16 007,52 -16 007,52	28 992,48 28 992,48
Hanke 19 (tunniste 4631) Liljalaaksonk./B-rak.kauppa/Puotli Menot Tulot Nettomeno Puoti valmis ja käyttöönotettu.	15 000,00 15 000,00	9 348,98 9 348,98	0,00 0,00	15 000,00 15 000,00	15 000,00 15 000,00	7 157,58 7 157,58	-7 842,42 -7 842,42	16 506,56 16 506,56
Hanke 20 (tunniste 4632 ja 4637) Viikaistenk./A-rak. putkistosan. suunn. ja saneeraus Menot Tulot Nettomeno Putkistosaneerauksen vaihe 1 valmis ja käyttöönotettu.	1 015 000,00 1 015 000,00	4 193,45 4 193,45	400 000,00 400 000,00	-145 000,00 -145 000,00	255 000,00 255 000,00	200 124,95 200 124,95	-54 875,05 -54 875,05	204 318,40 204 318,40

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuoden käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut,jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12
Hanke 21 Mylyskyläntie; kone- ja metalliosasto; kaksi digitaalista pulssivirtälähdettä Menot Tulot Nettomeno Hankittu.	10 000,00 10 000,00	0,00 0,00	10 000,00 10 000,00	0,00 0,00	10 000,00 10 000,00	10 000,00 10 000,00	0,00 0,00	10 000,00 10 000,00
Hanke 22 Mylyskyläntie; kone- ja metalliosasto; virtuaalihiittauslaite Menot Tulot Nettomeno Hankittu.	30 000,00 30 000,00	0,00 0,00	30 000,00 30 000,00	0,00 0,00	30 000,00 30 000,00	29 900,00 29 900,00	-100,00 -100,00	29 900,00 29 900,00
Hanke 23 Mylyskyläntie; kauneudenhoitoala; kos- metologikoulutus Menot Tulot Nettomeno	110 000,00 110 000,00	45 341,94 45 341,94	30 000,00 30 000,00	0,00 0,00	30 000,00 30 000,00	30 777,20 30 777,20	777,20 777,20	76 119,14 76 119,14
Hanke 24 Hämeentie; logistilikka; kuorma-autojen uusiminen Menot Tulot Nettomeno	75 000,00 75 000,00	0,00 0,00	75 000,00 75 000,00	0,00 0,00	75 000,00 75 000,00	59 950,00 59 950,00	-15 050,00 -15 050,00	59 950,00 59 950,00
Hanke 25 Hämeentie; logistilikka; pyöräkuorma- ajan uusiminen Menot Tulot Nettomeno Hankittu.	65 000,00 65 000,00	0,00 0,00	65 000,00 65 000,00	0,00 0,00	65 000,00 65 000,00	59 500,00 59 500,00	-5 500,00 -5 500,00	59 500,00 59 500,00
Hanke 25 Hämeentie; logistilikka; Teijo 1200 osienpesukone Menot Tulot Nettomeno Hankittu	20 000,00 20 000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	20 000,00 20 000,00	20 000,00 20 000,00	17 000,01 17 000,01	-2 999,99 -2 999,99	17 000,01 17 000,01

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12
Hanke 26 Uusikaupunki; auto-osasto; pakokaasun poistojärjestelmän päivitys (hallin katossa) Menot Tulot Nettomeno Hankittu.	25 000,00 25 000,00	0,00 0,00	25 000,00 25 000,00	0,00 0,00	25 000,00 25 000,00	24 660,00 24 660,00	-340,00 -340,00	24 660,00 24 660,00
Hanke 27 Uusikaupunki; sähköosasto; MPS-asema tai vastaava kokonaisuus Menot Tulot Nettomeno Hankittu.	13 000,00 13 000,00	0,00 0,00	13 000,00 13 000,00	0,00 0,00	13 000,00 13 000,00	12 003,00 12 003,00	-997,00 -997,00	12 003,00 12 003,00
Hanke 28 Uusikaupunki; logistilikka; kappaletarvosturin korvaushankinta Menot Tulot Nettomeno Hankittu.	30 000,00 30 000,00	0,00 0,00	30 000,00 30 000,00	0,00 0,00	30 000,00 30 000,00	39 900,00 39 900,00	9 900,00 9 900,00	39 900,00 39 900,00
Hanke 29 Uusikaupunki; logistilikka; vaihtokuorimattilan hankinta Menot Tulot Nettomeno Hankittu.	20 000,00 20 000,00	0,00 0,00	20 000,00 20 000,00	0,00 0,00	20 000,00 20 000,00	17 500,00 17 500,00	-2 500,00 -2 500,00	17 500,00 17 500,00
Hanke 30 Uusikaupunki; catering; lounaspaikan kaluston hankinnat (astianp.kone, pais-tinuunit 2 kpl, halustat) Menot Tulot Nettomeno Hankittu.	12 000,00 12 000,00	0,00 0,00	12 000,00 12 000,00	0,00 0,00	12 000,00 12 000,00	7 319,66 7 319,66	-4 680,34 -4 680,34	7 319,66 7 319,66

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma (=tot-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12
Hanke 31 Uusikaupunki; ruokapalvelut; ruokasa- lin tuolien kunnostaminen								
Menot	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	7 800,00	-2 200,00	7 800,00
Tulot								
Nettomeno	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	7 800,00	-2 200,00	7 800,00
Hankittu.								
Hanke 32 Uusikaupunki; uuden asennustilan ka- lustaminen								
Menot	14 000,00	16 074,16	0,00	0,00	0,00	400,65	400,65	16 474,81
Tulot								
Nettomeno	14 000,00	16 074,16	0,00	0,00	0,00	400,65	400,65	16 474,81
Hanke 33 Lukion fyysikanluokan rakentaminen								
Menot	100 000,00	0,00	100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulot (Yksikköhlönnän korotus)	-100 000,00		-100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hanke 34 Hämeentie; logistiikka 3/4 ja luonnon- vara-ala 1/4; koulutussimulaattorin lii- kealusta								
Menot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 800,00	11 800,00	11 800,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 800,00	11 800,00	11 800,00
Hankittu.								
Hanke 35 Hämeentie; logistiikka; henkilöauto								
Menot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 500,00	24 500,00	24 500,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 500,00	24 500,00	24 500,00
Hankittu.								
Yhteensä	3 084 000,00	147 299,38	1 140 000,00	0,00	1 140 000,00	910 140,88	-229 859,12	1 057 440,26

9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja Investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 140 900,00	62 020,00	1 202 920,00	2 028 032,15	825 112,15
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät		0,00			0,00
Investointien rahavirta					
Investointimenot	1 140 000,00	0,00	1 140 000,00	910 140,88	-229 859,12
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toiminta ja investoinnit, netto	2 280 900,00	62 020,00	2 342 920,00	2 938 173,03	595 253,03
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille					
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille					
Antolainasaamisten vähennykset muilta				5 039,16	
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450 000,00	0,00	-450 000,00	-450 000,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen					

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

9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta (ml. sisäiset erät ja poistot)

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

mukana sisäiset erät ja poistot

1 000 €	Määrärahat					Tuloarvot				
	Alkup. talous-arvio	TA:n muut-okset	TA muut:n jälkeen	Toteu-tuma	Poikke-ama	Alkup. talous-arvio	TA:n muut-okset	TA muut:n jälkeen	Toteutu-ma	Poikke-ama
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Kuntayhtymän yhteiset	787	-40	747	671	-76	787	-41	746	670	-76
Opetus	22 854	-195	22 659	21 972	-687	22 860	-184	22 676	22 796	120
TULOSLASKELMAOSA										
Korkotulot						4	0	4	0	-4
Muut rahoitustulot						2	0	2	2	0
Korkomenot	10	0	10	8	-2					
Muut rahoitusmenot	2	0	2	1	-1					
INVESTOINTIOSA										
Rakennusinvestoinnit	820	-20	800	557	-243				0	0
Irtaimistoinvestoinnit	320	20	340	353	13	0	0	0	0	0
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset				5						
Antolainasaamisten vähennykset										
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys										
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	450	0	450	450	0					
Lyhytaikaisten lainojen muutos										
Oman pääoman muutokset										
Vaikutus maksuvalmiuteen										
YHTEENSÄ	25 243	-235	25 008	24 017	-996	23 653	-225	23 428	23 468	40

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

10 Tuloslaskelma vuosilta 2016–2017

Tuloslaskelma	01.01.-31.12.2017		01.01.-31.12.2016	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	19 004 593,12		19 222 412,59	
Maksutuotot	88 474,00		22 695,08	
Tuet ja avustukset	547 436,54		572 561,61	
Muut toimintatuotot	129 468,99	19 769 972,65	123 181,96	19 940 851,24
Valmistus omaan käyttöön		0,00		0,00
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-9 409 666,54		-9 462 729,74	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 997 711,85		-2 125 922,51	
Muut henkilösivukulut	-362 049,52		-533 538,31	
Palvelujen ostot	-3 093 782,97		-3 016 020,75	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 950 683,82		-2 013 176,57	
Avustukset	-10 800,00		-8 400,00	
Muut toimintakulut	-910 244,58	-17 734 939,28	-659 279,84	-17 819 067,72
Toimintakate		2 035 033,37		2 121 783,52
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0,00		46,71	
Muut rahoitustuotot	1 992,86		1 380,25	
Korkokulut	-7 865,74		-10 478,26	
Muut rahoituskulut	-1 128,34	-7 001,22	-28 274,22	-37 325,52
Vuosikate		2 028 032,15		2 084 458,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 211 947,85	-1 211 947,85	-1 107 781,00	-1 107 781,00
Tilikauden tulos		816 084,30		976 677,00
Tilikauden ylijäämä		816 084,30		976 677,00

10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2016–2017

Rahoituslaskelma	1.1.-31.12.2017		1.1.-31.12.2016	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 028 032,15		2 084 458,00	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	<u>0,00</u>	2 028 032,15	<u>216,24</u>	2 084 674,24
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-910 140,88		-1 006 047,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>0,00</u>	-910 140,88	<u>5 443,55</u>	-1 000 603,45
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 117 891,27		1 084 070,79
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				
Antolainasaamisten vähennykset	5 039,16		2 937,84	
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450 000,00		-450 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u></u>	-444 960,84	<u></u>	-447 062,16
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	6 767,56		350,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	-56 168,91		-112 953,32	
Saamisten muutos	-104 947,24		-25 351,51	
Korottomien velkojen muutos	<u>14 016,55</u>	-140 332,04	<u>-440 642,30</u>	-578 597,13
Rahoituksen rahavirta		-585 292,88		-1 025 659,29
Rahavarojen muutos		532 598,39		58 411,50
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12.	4 832 591,70		4 299 993,31	
Kassavarat 1.1.	4 299 993,31	532 598,39	4 241 581,81	58 411,50

11 Tase vuosilta 2016-2017

Ulkoinen

EUR

	1.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
0001 TASE		
1000 VASTAAVAA		
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
1100 Aineelliset hyödykkeet		
1101 Maa- ja vesialueet	78 806,53	63 103,33
1110 Rakennukset	11 805 410,42	12 321 300,63
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	487 926,41	365 833,01
1160 Koneet ja kalusto	1 501 653,66	1 657 443,84
1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset	505 562,61	273 485,79
1100 Aineelliset hyödykkeet	14 379 359,63	14 681 166,60
1200 Sijoitukset		
1240 Muut saamiset		5 039,16
1200 Sijoitukset		5 039,16
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	14 379 359,63	14 686 205,76
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatte	40 517,15	40 099,33
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	40 517,15	40 099,33
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
1501 Vaihto-omaisuus	733 597,22	677 428,31
1600 Saamiset		
1601 Pitkäaikaiset saamiset		
1660 Muut saamiset	32 686,00	32 686,00
1601 Pitkäaikaiset saamiset	32 686,00	32 686,00
1720 Lyhytaikaiset saamiset		
1721 Myyntisaamiset	598 972,55	486 292,17
1780 Muut saamiset	238 146,20	246 981,82
1815 Siirtosaamiset		
1822 Muut siirtosaamiset	3 038,77	1 936,29
1815 Siirtosaamiset	3 038,77	1 936,29
1720 Lyhytaikaiset saamiset	840 157,52	735 210,28
1600 Saamiset	872 843,52	767 896,28
1830 Rahoitusarvopaperit		
1831 Osakkeet ja osuudet	10 000,00	10 000,00
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum	2 975 000,00	2 975 000,00
1830 Rahoitusarvopaperit	2 985 000,00	2 985 000,00
1900 Rahat ja pankkisaamiset	1 847 591,70	1 314 993,31
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 439 032,44	5 745 317,90
1000 VASTAAVAA	20 858 909,22	20 471 622,99
2000 VASTATTAVAA		
2001 OMA PÄÄOMA		
2002 Peruspääoma	3 840 018,24	3 840 018,24
2015 Muut omat rahastot	39 898,11	39 898,11
2040 Edellisten tilikausien yli/alijä	12 358 730,69	11 382 053,69
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	816 084,30	976 677,00
2001 OMA PÄÄOMA	17 054 731,34	16 238 647,04
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	307 383,21	306 965,39
2330 Muut toimeksiantojen pääomat	6 767,56	
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	314 150,77	306 965,39
2400 VIERAS PÄÄOMA		
2401 Pitkäaikainen		
2410 Lainat rahoitus- ja vakuutuslai	775 000,00	1 225 000,00
2440 Saadut ennakot	129 000,00	129 000,00
2401 Pitkäaikainen	904 000,00	1 354 000,00
2500 Lyhytaikainen		
2510 Lainat rahoitus- ja vakuutuslai	450 000,00	450 000,00
2540 Saadut ennakot	95 261,27	14 300,00
2545 Ostovelat	809 887,82	693 126,64
2550 Muut velat	219 658,41	226 520,59
2570 Siirtovelat		
2571 Siirtyvät korot	2 863,44	3 966,49
2580 Lomapalkkajakso	794 143,74	868 230,52
2583 Valtionosuusennakot	-109 170,00	112 869,00
2584 Muut siirtovelat	323 382,43	202 997,32
2570 Siirtovelat	1 011 219,61	1 188 063,33
2500 Lyhytaikainen	2 586 027,11	2 572 010,56
2400 VIERAS PÄÄOMA	3 490 027,11	3 926 010,56
2000 VASTATTAVAA	20 858 909,22	20 471 622,99

Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
26.02.2018
9:52:26
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000002 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	19.222.412,59	19.013.200	18.631.300	18.851.040	19.004.593,12	100,8
3200 Maksutuotot	22.695,08		22.000	65.500	88.474,00	135,1
3300 Tuet ja avustukset	572.561,61	466.400	508.000	549.090	547.436,54	99,7
3400 Muut toimintatuotot	123.181,96	150.200	150.200	155.500	129.468,99	83,3
3000 TOIMINTATUOTOT	19.940.851,24	19.629.800	19.311.500	19.621.130	19.769.972,65	100,8
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-12.122.190,56	-12.390.900	-12.084.000	-12.282.170	-11.769.427,91	95,8
4300 Palvelujen ostot	-3.016.020,75	-3.184.000	-3.095.100	-3.292.300	-3.093.782,97	94,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.013.176,57	-2.002.900	-1.975.700	-1.922.570	-1.950.683,82	101,5
4700 Avustukset	-8.400,00	-8.900	-8.300	-8.400	-10.800,00	128,6
4800 Muut toimintakulut	-659.279,84	-896.700	-875.500	-907.270	-910.244,58	100,3
4000 TOIMINTAKULUT	-17.819.067,72	-18.483.400	-18.038.600	-18.412.710	-17.734.939,28	96,3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.121.783,52	1.146.400	1.272.900	1.208.420	2.035.033,37	168,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot	46,71	4.000	4.000	4.000		
6100 Muut rahoitustuotot	1.380,25	2.000	2.000	2.000	1.992,86	99,6
6200 Korkokulut	-10.478,26	-10.000	-10.000	-10.000	-7.865,74	78,7
6300 Muut rahoituskulut	-28.274,22	-1.500	-1.500	-1.500	-1.128,34	75,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-37.325,52	-5.500	-5.500	-5.500	-7.001,22	127,3
6999 VUOSIKATE	2.084.458,00	1.140.900	1.267.400	1.202.920	2.028.032,15	168,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.107.781,00	-1.140.000	-1.140.000	-1.191.900	-1.211.947,85	101,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.107.781,00	-1.140.000	-1.140.000	-1.191.900	-1.211.947,85	101,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	976.677,00	900	127.400	11.020	816.084,30	7405,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	976.677,00	900	127.400	11.020	816.084,30	7405,5

Vyörytetyt poistot

LOUNAIIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
26.02.2018
9:56:09
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen/sisäinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12 %	Toteutuma
00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Suonkanta Ie						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyör	-3.294,84	-3.300	-3.300	-3.300	-3.175,00	96,2
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto	-310,78	-300	-300	-300	-296,75	98,9
00000072 Kiinteistöt (Suonkanta) 2016-						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7130 Poistot rakennuksista	-437.636,27	-437.400	-437.400	-437.400	-438.542,13	100,3
7140 Poistot kiint. rakenteista ja l	-34.308,07	-40.700	-40.700	-40.700	-44.489,83	109,3
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-45.823,26	-40.200	-40.200	-40.200	-48.992,48	121,9
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty	517.767,60	518.300	518.300	502.500	516.252,84	102,7
00000073 Ruokailupalvelut (Suonkanta) 2016-						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7130 Poistot rakennuksista	-519,84	-500	-500	-500	-519,84	104,0
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-15.224,35	-13.600	-13.600	-13.600	-14.621,51	107,5
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty	15.744,19	14.100	14.100	14.100	15.141,35	107,4
Yhteensä						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7130 Poistot rakennuksista	-438.156,11	-437.900	-437.900	-437.900	-439.061,97	100,3
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyör	-3.294,84	-3.300	-3.300	-3.300	-3.175,00	96,2
7140 Poistot kiint. rakenteista ja l	-34.308,07	-40.700	-40.700	-40.700	-44.489,83	109,3
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-61.047,61	-53.800	-53.800	-53.800	-63.613,99	118,2
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto	-310,78	-300	-300	-300	-296,75	98,9
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty	533.511,79	532.400	532.400	516.600	531.394,19	102,9

Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
26.02.2018
9:56:58
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
Rakennusinvestoinnit Hämeentie						
Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen					-19.720,15	-100,0
Inv/Palvelukset, oma rakentaminen					-2.912,00	-100,0
Inv/Rakennuttaminen					-71.952,65	40,0
Inv/Muut menot					-15.703,20	-100,0
yhteensä	-35.279,92	-130.000	-180.000	-180.000	-110.288,00	61,3
Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie						
Inv/Palkat	-2.470,81					
Inv/Muut henkilöstömenot	-571,16					
Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-6.685,56	-20.000	-20.000	-20.000		
Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-22.998,46					
Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-280,78					
Inv/Rakennuttaminen	-340.323,76	-15.000	-15.000	-75.000	-77.820,81	103,8
Inv/Muut menot	-204,56					
yhteensä	-373.535,09	-35.000	-35.000	-95.000	-77.820,81	81,9
Rakennusinvestoinnit Turuntie						
Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen					-596,58	-100,0
Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-9.618,67				-441,10	-100,0
Inv/Rakennuttaminen		-65.000	-65.000	-65.000	-28.055,66	43,2
yhteensä	-9.618,67	-65.000	-65.000	-65.000	-29.093,34	44,8
Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki						
Inv/Palkat	-14.793,61					
Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-25.653,19	-20.000	-20.000	-20.000	-9.326,68	46,6
Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-108.942,51				-106.553,49	-100,0
Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-114,00				-740,00	-100,0
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-2.826,19					
Inv/Rakennuttaminen	-21.149,74	-460.000	-410.000	-330.000	-132.622,55	40,2
yhteensä	-173.479,24	-480.000	-430.000	-350.000	-249.242,72	71,2

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12 %	Toteutuma
Rakennusinvestoinnit Lieto						
Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-6.922,53				-22.270,67	-100,0
Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-4.116,73	-110.000	-110.000	-110.000	-8.200,00	-100,0
Inv/Rakennuttaminen	-11.039,26	-110.000	-110.000	-110.000	-60.214,82	54,7
yhteensä					-90.685,49	82,4
00000910 Rakennusinvestoinnit						
Inv/Palkat	-17.264,42					
Inv/Muut henkilöstömenot	-571,16					
Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-41.957,42	-40.000	-40.000	-40.000	-51.914,08	129,8
Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-138.863,50				-118.106,59	-100,0
Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-394,78				-740,00	-100,0
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-2.826,19					
Inv/Rakennuttaminen	-400.870,15	-780.000	-780.000	-760.000	-370.666,49	48,8
Inv/Muut menot	-204,56				-15.703,20	-100,0
yhteensä	-602.952,18	-820.000	-820.000	-800.000	-557.130,36	69,6
Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie						
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-190.586,10	-140.000	-140.000	-160.000	-172.750,01	108,0
Inv/Käyttöomaisuuden myynti	5.659,79					
yhteensä	-184.926,31	-140.000	-140.000	-160.000	-172.750,01	108,0
Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie						
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-45.341,94	-70.000	-70.000	-70.000	-70.677,20	101,0
yhteensä	-45.341,94	-70.000	-70.000	-70.000	-70.677,20	101,0
Irtaimistoinvestoinnit Lieto						
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-23.986,65	0	0	0	0	0
yhteensä	-23.986,65	0	0	0	0	0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2017 - 31.12.2017

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2016	Talousarv. 2017	Käyttös.1 2017	Käyttös.2 2017	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki						
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-143.180,13	-110.000	-110.000	-110.000	-109.583,31	99,6
yhteensä	-143.180,13	-110.000	-110.000	-110.000	-109.583,31	99,6
Irtaimistoinvestoinnit lukio						
Inv/Käyttöomaisuuden osto		-100.000				
Inv/Rahoitusosuudet valtiolta		100.000				
yhteensä	0	0	0	0	0	0
00000920 Irtaimistoinvestoinnit						
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-403.094,82	-420.000	-320.000	-340.000	-353.010,52	103,8
Inv/Käyttöomaisuuden myynti	5.659,79	100.000				
Inv/Rahoitusosuudet valtiolta		-320.000	-320.000	-340.000	-353.010,52	103,8
yhteensä	-397.435,03	-320.000	-320.000	-340.000	-353.010,52	103,8
00000090 Investoinnit (Suonkanta Leena)						
Inv/Palkat	-17.264,42					
Inv/Muut henkilöstömenot	-571,16					
Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-41.957,42	-40.000	-40.000	-40.000	-51.914,08	129,8
Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-138.863,50				-118.106,59	-100,0
Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-394,78				-740,00	-100,0
Inv/Käyttöomaisuuden osto	-405.921,01	-420.000	-320.000	-340.000	-353.010,52	103,8
Inv/Rakennuttaminen	-400.870,15	-780.000	-780.000	-760.000	-370.666,49	48,8
Inv/Muut menot	-204,56				-15.703,20	-100,0
Inv/Käyttöomaisuuden myynti	5.659,79	100.000				
Inv/Rahoitusosuudet valtiolta		-1.140.000	-1.140.000	-1.140.000	-910.140,88	79,8
yhteensä	-1.000.387,21	-1.140.000	-1.140.000	-1.140.000	-910.140,88	79,8

12 Konsernilaskelmat

12.1 Konsernituloslaskelma

Tuloslaskelma	KONSERNI TP 2017	KONSERNI TP 2016
Toimintatuotot	19 798 868,73	19 941 902
Toimintakulut	-17 753 337,16	-17 820 113
Toimintakate	2 045 531,57	2 121 789
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	5,03	47
Muut rahoitustuotot	2 025,87	1 380
Korkokulut	-7 885,83	-10 478
Muut rahoituskulut	-6 181,50	-28 280
Vuosikate	2 033 495,14	2 084 458
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 211 947,85	-1 107 781
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		
Tilikauden tulos	821 547,29	976 677
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden verot		
Laskennalliset verot		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	821 547,29	976 677

12.2 Konsernirahoituslaskelma

	Konserni 2017	Konserni 2016
	1 000 €	
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 033	2 085
Tilikauden verot	0	
Tulorahoituksen korjauserät	0	
Investointien rahavirta	0	
Investointimenot	-910	-1 006
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	5
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 123	1 084
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	
Antolainasaamisten vähennykset	5	3
Lainakannan muutokset	0	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450	-450
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	
Oman pääoman muutokset	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	7	
Vaihto-omaisuuden muutos	-56	-113
Saamisten muutos	-232	-25
Korottomien velkojen muutos	201	-425
Rahoituksen rahavirta	-525	-1 010
Rahavarojen muutos	599	74
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	4 924	4 325
Kassavarat 1.1.	4 325	4 251
	599	74

12.3 Konsernitase

	Konserni 2017	Konserni 2016
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 380	14 686
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Tietokoneohjelmistot	0	0
Aineelliset hyödykkeet	14 380	14 681
Maa- ja vesialueet	79	63
Rakennukset	11 805	12 321
Kiinteät rakenteet ja laitteet	488	366
Koneet ja kalusto	1 502	1 657
Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat	506	274
Sijoitukset	0	5
Muut saamiset muilta	0	5
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	40	40
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	40	40
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	40	40
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 459	5 761
Vaihto-omaisuus	733	678
Aineet ja tarvikkeet	64	60
Keskeneräiset tuotteet	669	618
Ennakkomaksut	0	
Saamiset	812	768
Pitkäaikaiset saamiset	33	33
Muut saamiset	33	33
Lyhytaikaiset saamiset	779	735
Myyntisaamiset	535	486
Muut saamiset	241	247
Siirtosaamiset	3	2
Rahoitusarvopaperit	2 975	2 975
Osakkeet	0	0
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	2 975	2 975
Rahat ja pankkisaamiset	1 939	1 340
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 879	20 487
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	17 060	16 238
Peruspääoma	3 840	3 840
Muut omat rahastot	40	40
Edellisten tilikausien yli-/ali-jäämä	12 358	11 381
Tilikauden yli-/alijäämä	822	977
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	314	307
Lahjoitusrahastojen pääomat	307	307
muut toimeksiantojen pääomat	7	
VIERAS PÄÄOMA	3 505	3 942
Pitkäaikainen	904	1 354
Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	775	1 225
Saadut ennakot muilta	129	129
Lyhytaikainen	2 601	2 588
Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	450	450
Saadut ennakot	95	14
Ostovelat	825	709
Muut velat	220	227
Siirtovelat	1 011	1 188
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 879	20 487

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet:

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus:

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

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

Vaihto-omaisuuden arvostus:

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

Rahoitusomaisuuden arvostus:

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoonsa.

2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Kohdat 2-3 ei ilmoitettavaa.

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2017 alusta Loimaan lukio liitettiin osaksi koulutuskuntayhtymää. Lukion tulojen ja menojen seurantaa varten sille avattiin oma osastonsa (nro 61) ja omat kustannuspaikkansa. Lukion mukaantulo kasvattaa tilinpäätöksen loppusummaa noin 1,9 miljoonalla eurolla ja henkilöstömäärää 21 henkilöllä.

Ylistaronkadun toimipisteen koulutuksen (käsi- ja taideteollisuusala) määrärahat olivat vielä käyttösuunnitelmassa 1 Ylistaronkadun opetuksen osastotasolla (taso 3), vaikka muutto Turuntielle tapahtuikin jo vuodenvaihteessa. Käyttösuunnitelma 2 laadittiin niin, että Ylistaronkadun osastotason määrärahat ja -tulot siirrettiin Turuntien opetuksen osastotasoon (taso 3), jossa ne ovat eriteltyinä samalla tavoin tasolla 4 kuin muutkin siellä jo olleet koulutusalat. Vaikutusta tällä muutoksella on siis sekä Turuntien että Ylistaronkadun talouslukujen vertailtavuuteen edellisvuoteen.

5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Ei ilmoitettavaa.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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

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

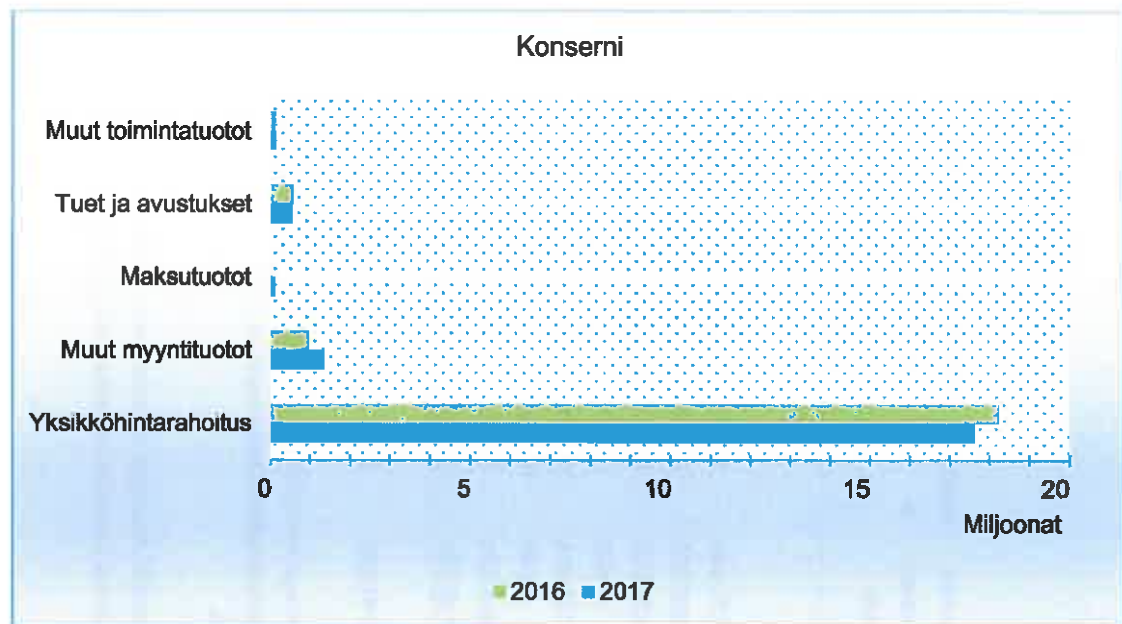
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6 Toimintatuotot (ulkoiset)

	1 000 €	2017	2016
Kuntayhtymäjohtaja (Antti Virtanen)		207	242
Talous- ja hallintojohtaja (Leena Suonkanta)		464	449
Kuntayhtymähallinto yhteensä		671	691
Myllykyläntie opetus (Jouko Tevasaari)		3 139	3 472
Turuntie opetus (Jouko Tevasaari)		2 443	2 095
Ylistaronkadun opetus (Tarja Asula)			638
Liedon opetus (Tarja Asula)		1 446	1 767
Hämeentie opetus (Tarja Asula)		2 932	3 097
Uudenkaupungin opetus (Juha Jokinen)		4 386	5 069
Lukio, Loimaa (Hannu Lahti)		1 957	
		16 303	16 138
Aikuiskoulutus ja oppisopimus		2 127	2 381
Opetus yhteensä		18 430	18 519
Opetuksen yhteiset		432	522
Kiinteistöt ja ruokapalvelut		237	208
Yhteensä		19 770	19 940
Kuntayhtymän hallinto		671	691
Opetus ja tukitoimet		19 099	19 249
		19 770	19 940

Toimintatuotot tulolajeltain (ulkoiset erät)

Toimintatuotot	konserni		kuntayhtymä	
	2017	2016	2017	2016
Yksikköhintarahaus	17 642 681,00	18 246 012,00	17 642 681,00	18 246 012,00
Muut myyntituotot	1 358 218,76	965 648,70	1 361 912,12	976 400,59
Maksutuotot	122 268,39	34 497,73	88 474,00	22 695,08
Tuet ja avustukset	547 436,54	572 561,61	547 436,54	572 561,61
Muut toimintatuotot	128 264,04	123 181,96	129 468,99	123 181,96
Toimintatuotot yhteensä	19 798 868,73	19 941 902,00	19 769 972,65	19 940 851,24



7 Verotulot eriteltyinä

Ei ilmoitettavaa.

8 Valtionosuudet

Kuntayhtymän valtionosuudet ovat yksikköhintarahoitusta.

Koulutusmuoto	Laskennall. perusteiden yksiköiden lkm	Laskennall. peruste /yksikkö	Valtionos. laskennall. peruste	Rahoitus- %	Kokonais- rahoitus 2017	Kokonais- rahoitus aiemmin	Kokonais- rahoitus muutos aiempaan	Kokonais- rahoitus 31.12. 2016	Maksuerän muutos	Korjattu kokonais- rahoitus 2016
031216 Lounais-Suomen koul.kuntayht.										
20013 Lukiokoulutus	244,1	5 620,40	1 371 846	98,96	1 357 579	1 312 620	44 959			
20015 Ammatillinen peruskoulutus	1 449,1	10 024,43	14 526 602	99,10	14 395 863	14 395 896	-33	16 389 804	31 454	16 421 258
20020 Oppis. amm. peruskoulutus	75,5	6 488,77	489 902	99,10	485 493	540 151	-54 658	554 968		
20021 Oppis.peruskoulutus,erit.opet.	2,0	9 733,16	19 466	99,10	19 291	19 291	0	19 820		
20022 Oppis. tutkintotav. lisäkoul.	184,5	3 276,23	604 464	100,00	604 464	468 501	135 963	611 331		
20025 Oppis. muu ammat. lisäkoulutus	1,5	2 366,17	3 549	100,00	3 549	111 210	-107 661	7 083		
20036 Amm. lisäkoulutus(omaehtoinen)	98,3	8 284,85	814 401	84,68	689 668	599 068	90 600	621 991		
20037 Amm. lisäkoulutus(henkilöstök)	15,8	7 493,39	118 396	46,72	55 320	55 320	0	41 015		
031216 Lounais-Suomen koul.kuntayht.	2 070,8	8 667,47	17 948 626	98,12	17 611 227	17 502 057	109 170	18 246 012	31 454	18 277 466

Opetus- ja kulttuuritoimen oikaisupäätös käyttökustannuksiin myönnetyn valtionosuuden/rahoituksen maksuista ja maksuerän muutoksesta vuonna 2016 oli 31.454 €.

Opetus- ja kulttuuritoimi tilitti maksuerän 31.454 € 10.10.2017 kuntayhtymälle, joka kirjattiin tuloksi vuodelle 2017.

Valtionosuuden määrä vuoden 2017 tilinpäätöksessä on yhteensä 17.642.681 €.

Vuodelta 2016 viisi nuorta aikuista opiskelijaa (NAO) muutettiin ammatillisen peruskoulutuksen valtionosuuden piiriin tilastoinnissa 20.9.2016.

Kuntayhtymä ei hakenut NAO-rahaa, koska opiskelijamäärä ei vuonna 2017 ylittänyt järjestämisluvassa määrättyä määrää.

9 Palvelujen ostot

Kuntayhtymässä on vain muiden palvelujen ostoja.

10 Valtuustoryhmien tukeminen

Ei ilmoitettavaa.

11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

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

12 Pakollisten varausten muutokset

13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

15 Rahoitustuotot ja -kulut

16 Erittely poistoerojen muutoksista

Kohdat 12 - 16 ei ilmoitettavaa.

TASEEN LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

Ei ilmoitettavaa.

18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet								
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kilinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.					63103	12321301	365833	1657444		273486	14681167
Lisäykset tilikauden aikana					15703			353011		541427	910141
Rahoitusosuudet tilikaudella											
Vähennykset tilikauden aikana											
Siirrot erien välillä						144294	165057			-309350	-1211948
Tilikauden poisto						-660184	-42963	-508801			
Arvonalennukset ja niiden palautukset											
Poistamaton hankintameno 31.12.					78807	11805410	487926	1501654		505563	14379360
Arvonkorotukset											
Kirjanpito 31.12.											
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

Maa- ja vesialueet erittely

		2017	2016
Maa- ja vesialueet			
Kiinteistöjen liittymismaksut:			
Myllykyläntie 8:n lämpösopimus Loimaan Kaukolämpö Oy:n kanssa		30 273,83	30 273,83
Puuhamahallin (Myllykyläntie 8) vesisopimus Loimaan Vesi- liikelaituksen kanssa		7 060,50	7 060,50
Hämeentie 238, vesi- ja viemäri liittymismaksu		12 344,40	
Hämeentie 238 / logistiikkahalli, viemäri liittymismaksu		3 358,80	
Muut maa- ja vesialueet:			
Kiinteistöt Rataskuja 5	1158 m ²	5 988,00	5 988,00
Kiinteistöt 430-7-5-4	1110 m ²	4 765,25	4 765,25
Kiinteistöt 430-7-5-7	1182 m ²	5 024,45	5 024,45
Kiinteistöt 430-7-5-8	1189 m ²	5 049,65	5 049,65
Kiinteistöt 430-7-5-11	1159 m ²	4 941,65	4 941,65
Maa- ja vesialueet yhteensä		78 806,53	63 103,33

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	arvo 31.12.2017 €	arvo 31.12.2016 €
Osakkeita Nordea Bank FDR 389 kpl		
- kuuluvat stipendirahastoon		
• hankintahinta	-	-
• markkina-arvo (389 x 10,10 €)	3 928,90	4 123,40
Joukkolainarahasto Nordea Euro Obligaatio A		
Tuotto		
- luovutusaika 6.5.2015, luovutushinta 398 698,44 €		
Nordea A844 310521 Sijoittajan joukkolainaa	375 862,50	370 537,50
pääomaturvattu 375 000 €		
Nordean Tuottokori 6 201,37293 kpl	953 534,55	923 282,54
Nordean Yhteisö Varainhoito Maltti		
52 420,93829 kpl	965 481,84	933 956,07
sijoitus yhteensä 1 800 000 €	1 919 016,39	1 857 238,61
Ålandsbankenin sijoitussalkku	829 702,21	788 812,42
korkoinstrumentit 72,36 %, osakkeet 23,64 %		
käteinen 4,00 %, arvo yhteensä		
sijoitus 800 000 €		

20 Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot

21 Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot

Kohdat 20 - 21 ei ilmoitettavaa.

22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

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

23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä

Vuodet	2017		2016	
	pitkäaikainen	lyhytaikainen	pitkäaikainen	lyhytaikainen
Saaminen tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		195 970,25		15 784,40
Muut saamiset				5 039,16

24 Siirtosaamiset

Ei ilmoitettavaa.

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25 Oma pääoma

Oman pääoman erittely Vuodet	konserni		kuntayhtymä	
	2017	2016	2017	2016
Peruspääoma 1.1. lisäykset vähennykset	3 840 018,24	3 840 018,24	3 840 018,24	3 840 018,24
Peruspääoma 31.12.	3 840 018,24	3 840 018,24	3 840 018,24	3 840 018,24
Muu oma pääoma 1.1. lisäykset vähennykset	39 898,11	39 898,11	39 898,11	39 898,11
Muu oma pääoma 31.12.	39 898,11	39 898,11	39 898,11	39 898,11
Edellisten tilikausien ylijäämä	12 358 055,21	11 381 378,21	12 358 730,69	11 382 053,69
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	821 547,29	976 677,00	816 084,30	976 677,00
Oma pääoma yhteensä	17 059 518,85	16 237 971,56	17 054 731,34	16 238 647,04

Peruspääoma jakaantuu jäsenkunnittain:

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

26 Erittely poistoerosta

Ei ilmoitettavaa.

27 Pitkäaikainen vieras pääoma

Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät 1.1.2022 jälkeen:
Lainat rahoituslaitoksilta 0 €.

28 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

29 Pakolliset varaukset

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille

Kohdat 28 - 30 ei ilmoitettavaa.

31 Sekkilimiitti

2017

Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12., €

Loimaan Seudun Osuuspankki

201 825,51

Nordea Pankki Oyj / Loimaa

100 000,00

Sekkilimiitit ovat olleet samat vuonna 2016.

Sekkilimiitti on kokonaan käyttämätöntä.

32 Muut velat

Ei ilmoitettavaa.

33 Erittely siirtoveloista

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät, €

2017

2016

Lainojen korot

2 863,44

3 966,49

Lomapalkkajaksoukset

794 143,74

868 230,52

Valtionosuusennakot

-109 170,00

112 869,00

Henkilösivukulujen jaksotukset

työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut
sekä eläkkeet

159 974,49

132 167,34

Tuet ja avustukset

hankkeiden ennakointia

112 480,52

58 308,65

Menojäämät / jaksotukset

ostolaskuja

50 927,42

12 521,33

Siirtovelat yhteensä

1 011 219,61

1 188 063,33

34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset

36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

37 Muut vakuudet

Kohdat 34-37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

Kuntarahoitus Oyj

Pääasiassa kopiokoneita. Hankinnat on tehty Konica Minolta Business Solution Finland Oy:ltä. Sisältää myös muita vähäisempiä ICT-hankintoja.

Leasingvastuut ovat:

vuosi 2018	40 790,40 €
vuosi 2019	39 176,62 €
vuosi 2020	27 471,25 €
vuosi 2021	12 839,05 €
vuosi 2022	3 863,02 €

Edellä mainittuun sisältyy:

AIP 3D-tulostin ja oheislaitteet. Vuokra-aika 36 kuukautta ja jäännösarvo 15 % hankintahinnasta 38 800 euroa. Koko hankinnan hinta tarjouksen 23.4.2015 mukaan 49 938 euroa.

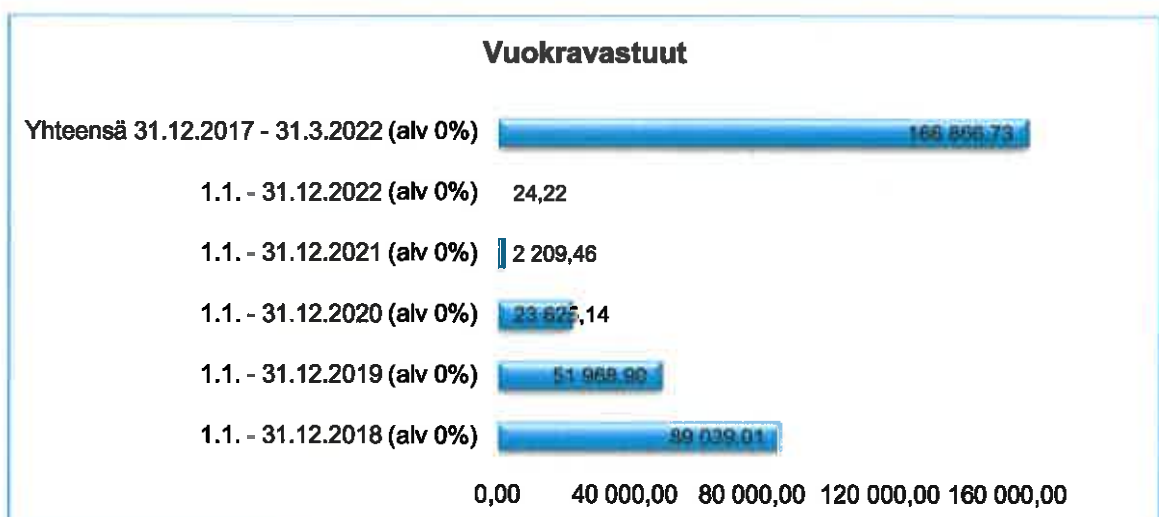
IBM:n tallennusjärjestelmä. Hankinta on tehty v. 2014. Vuokra-aika 5 vuotta ja lunastushinta 1 500 euroa.

Yllä olevat vuokrat on laskettu saadun leasingvastuuraportin päivämäärän (31.12.2017) korkoindikaation mukaisesti. Lopullinen vuokraeran suuruus määräytyy laskutushetken korkotasoon perusteella.

3 Step IT Oy

Kuntayhtymällä on leasing-puitesopimus 3 Step IT Oy:n kanssa koskien tietotekniikan vuokrausta ja laitekannan hallinnointia. Kokonaislimiitiksi on hyväksytty syyskuussa 2014 yhteensä 400 000 €.

Leasingvastuut ovat:



Santander Consumer Finance

Ford Tourneo NIA-992 (Uudenkaupungin rakennusosasto)

vuosi 2016 7 331,52 €
vuosi 2017 7 331,52 €
vuosi 2018 6 109,60 €

Vuokra-aika 24.10.2014 -31.10.2018. Jäännösarvo vuokra-ajan päättyessä 8 374,96 €.

Muut vuokravastuut

Uudenkaupungin toimipaikan maanvuokrasopimus 30 vuodeksi. Sopimuskausi on 1.7.2011 - 30.6.2041. Vuokrat tällä hetkellä ovat Viikaistenkatu 1:stä 21 416,33 €/vuosi ja Liljalaaksonkatu 23:sta 6 494,68 €/vuosi. Vuokrat on sidottu tammikuun elinkustannusindeksiin, pistelu-kuun 1783. Nykyhinnalla laskettu vuokravastuu on yhteensä noin 627 998 €.

Liedon opetustoimintaa varten on vuokrattu teollisuushalli Teollisuuskujalta Nuolemosta, 320 m², irtisanomisaika kaksi kuukautta. Vuokravastuu 3 000 €. Muut Liedosta vuokratut tilat ovat teollisuushalli Kulkijankuja 1:ssä, 380 m², irtisanomisaika 3 kk, vuokravastuu 7 200 €.

Uudenkaupungin kaupungin kanssa on solmittu vuokrasopimukset Ekolehtilän kaupunginosan korttelin 105 rakennustonteista nro 3 ja 2, jotka sijaitsevat Kovelinkujalla. Vuokra-aika on 50 vuotta ja perusvuokranmaksu on 596,14 €/vuodessa Kovelinkuja 5:n tontista ja 630,84 €/vuosi Kovelinkuja 7:n tontista. Vuokrat ovat sidottuja elinkustannusindeksiin.

39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ilmoitettavaa.

40 Muut kuntayhtymän vastuut

Hankevastuut

Vastuiden jäljellä oleva määrä 31.12.2017

Hallinnoijana Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä tai sen oppilaitokset,	30 800 €
Muu taho hallinnoijana	5 100 €

Hankevastuut on kerätty tiedoista, jotka koskevat tällä hetkellä käynnissä olevia hankkeita. Uusia hankehakemuksia on vireillä, joten hankevastuut voivat kasvaa kesken vuotta.

Yrityskortit

Talous- ja hallintojohtajalla on käytössä Nordean Business MasterCard kortti, joissa on käteisnostoraja 1 000 € ja käyttöraja 8 000 €. Myös kuntayhtymäjohtaja Antti Virtaselle on myönnetty oikeus samanlaiseen yrityskorttiin. Lisäksi Nordean Business MasterCard yrityskortti on kansainvälisyysvastaava Suvi Mikkilällä, talouspäälikkö Olli Laaksosella, koulutuslavastaava Ari Ojalalla ja lehtori Terhi Raittilalla. Mikkilän kortin käyttöraja on 5 000 € ilman käteisnostorajaa,

Terhi Raittilan kortin käyttöraja 3 000 € ilman käteisnostorajaa ja Laaksosen sekä Ojalan korttien käyttöraja on 1 000 € ilman käteisnostorajaa.

Loimaan toimipaikassa on käytössä kolme korttia (2 Hämeentiellä ja 1 St1:ssä) ja Uudenkaupungin toimipaikassa yhdeksän luottokorttia autojen polttoaineiden ostoon.

Lisäksi on käytössä S-Business kortteja ruokapalveluissa 8 kpl.

41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot

	Investoinnin kalkki ar- vonlisä-ve- rot	Oman käytön veron peruste	Oman käytön ALV	ALV- vastuu 2017	ALV- vastuu 2016
Palautusvastuu 10 vuotta					
V. 2008 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2017				35 941,93	71 883,86
V. 2010 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2019				39 800,30	53 067,07
V. 2011 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2020				153 645,40	192 056,75
V. 2012 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2021				85 417,19	102 500,62
V. 2013 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2022				50 305,78	58 690,07
v. 2014 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2023				36 428,53	41 632,60
v. 2015 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2024				53 981,78	60 729,50
v. 2016 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2025				179 784,64	199 760,71
v. 2017 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2026				69 597,29	
Turuntie, tilamuutos artesaaneille	5 256,73			5 256,73	
Uusikaupunki, varastorakennuksen suunnittelu ja laajennus	10 305,29			10 305,29	
Viikaistenkatu , varastorakennuksen laajennus	3 742,51			3 742,51	
Viikaistenkatu ,B-rak.kauppa (Puoti)	3 941,77			3 941,77	
Viikaistenkatu, liikuntasalin lattiapinnoite	6 958,20			6 958,20	
Hämeentie, pohjaviemärin saneeraus	16 287,02			16 287,02	
Viikaistenkatu, C-rak.ilmastoinnin uusiminen	23 105,77			23 105,77	
Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.				704 902,82	780 321,18

Johdannaissopimukset

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

42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Toiminnallinen yksikkö	2017		2016	
	yhteensä	%	yhteensä	%
Kuntayhtymähallinto	12	5,1	13	5,6
Liedon toimipaikka	20	8,5	20	8,7
Loimaan toimipaikka	119	50,9	126	54,5
Lukio	21	9,0		
Uudenkaupungin toimipaikka	62	26,5	72	31,2
Yhteensä	234	100,0	231	100,0



43 Tilikauden palkat

	2017	2016
Palkat ja palkkiot	9 501 445,24	9 570 076,61
KUEL-maksut	1 997 711,85	2 125 922,51
Muut henkilöstösivukulut	371 308,40	533 538,31
Henkilöstökorvaukset	-91 778,70	-107 346,87
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	11 778 686,79	12 122 190,56

	Palkansaajien kokonaislukumäärä	Palkkojen % -osuus
Päätoimiset	260	96,59
sivutoimiset	193	3,36
työkorvauksen saajat	5	0,05
Yhteensä	*1458	100,00

*1 Mukana luvussa kaikki palkat/palkkiot, joita on vuoden aikana maksettu mm. tyhytalisille sivutoimisina olleille sekä luottamushenkilöille.

Vuodesta 2016 vuoteen 2017 henkilöstökulut laskivat -2,83 %.

Palkkauksen osalta pyritään noudattamaan tasa-arvoista palkkapolitiikkaa, jonka mukaan samasta työstä maksetaan sama palkka henkilön sukupuolesta riippumatta. Palkkojen harmonisointiajoista johtuen viiveitä tavoitteen saavuttamisessa voi esiintyä.

OVTES:n säännösten johdosta sukupuolisyrintä ei ole mahdollista niiden opettajien osalta, joiden palkan määrää palkkaluokittain koulutuksesta riippuva pätevyys

44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

<i>Vuodet</i>	2017	2016
	€	€
Varsinais-Suomen keskusta	628,50	898,50
Varsinais-Suomen kokoomus	159,00	189,00
Kokoomus Kanta-Loimaa	34,00	114,00
Vasemmistoliitto Loimaa Kj	20,00	40,00
Huittisten sosiaalidemokraatit	24,00	0,00
Varsinais-Suomen perussuomalaiset	24,00	0,00
Liedon perussuomalaiset	16,00	0,00
Kalanti-Uusikaupunki keskusta	24,00	0,00
yhteensä	929,50	1 241,50

45 Tilintarkastajien palkkiot

<i>Vuodet</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	€	€
Tilintarkastuspalkkiot	5 396,10	6 669,20
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	387,60	217,50
Tarkastuslautakunnan avustaminen	1 889,00	1 518,60
Muut palkkiot	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>7 672,70</i>	<i>8 405,30</i>

46 Intressitahot

Kuntayhtymäjohtajan kanssa on solmittu yhtymävaltuuston 8.12.2016 hyväksymä johtajasopimus. Johtajalle maksettava erokorvaus tilanteessa, jossa johtaja yhteisesti todetun epäluottamuksen jälkeen sitoutuu välittömästi irtisanoutumaan, on kymmenen (10) kuukauden bruttopalkka. Päätöksen erokorvauksen maksamisesta tekee hallitus.

Yhtymähallitus on 27.4.2004 § 59 hyväksynyt koulutilan vuokraamisen nykyiselle yhtymähallituksen puheenjohtajalle ja hänen puolisolleen. Samanaikaisesti on päätetty koulutussopimuksesta heidän kanssaan. Vuokrasopimus on voimassa 31.12.2019 asti optiolla, jonka mukaan vuokraajalla on vuokra-ajan jälkeen oikeus jatkaa vuokrasopimusta viisi vuotta niin halutessaan samoilla ehdoilla. Koulutussopimuksen irtisanomisaika on kolme vuotta. Jos koulutilan vuokrasopimus on irtisanottu, voidaan tämäkin sopimus irtisanoa samasta ajankohdasta lukien.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Allekirjoitukset

Loimaa 27.3.2018



Tuomas Levomäki



Olavi Suominen



Voitto Järvenpää



Hannele Lindholm



Veikko Niittymä



Antti Virtanen



Aila Hänninen



Anna-Maija Lassila



Lea Myllymäki

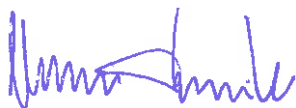


Paavo Pitkänen

Olemme antaneet suorittamastamme tilitarkastuksesta tänään kertomuksen.

Loimaa 20 / 4 2018

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö



Hannu Laurila
tilintarkastaja, JHTT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tuloslaskelman tilit

Myyntituotot

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

Tuloslaskelmassa on mukana vain ulkoiset myyntitulot.

Maksutuotot

- ovat asiakasmaksuja ja muita maksuja tavaroista ja palveluista

Tuet ja avustukset

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

Muut toimintatuotot

- mm. vuokratuotot ja olennaiset pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot

Henkilöstökulut

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

Palvelujen ostot

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

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

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

Avustukset

- stipendit

Muut toimintakulut

- vuokrat, välilliset ja välittömät verot ja luottotappiot

Rahoitustuotot ja kulut

- korkotuotot, muut rahoitustuotot
- korkokulut, muut rahoituskulut

Poistot

- rakennuksista, koneista ja kalustosta

Tositelajit

001	taseen avaussaldot	380	luottamustoimipalkat
002	muistiotositteet	399	yrittäjäpalkat
003	avaussaldojen siirto	480	ostolaskut / sähköiset
004	vyörytystositteet	510	matkalaskut / Populus
005	Sonet varasto sisäiset laskut	610	myyntireskontra / hallinto
101	ostoreskontran suoritukset	615	myyntireskontra / lukio
151	myyntireskontran viitteiden kirjaus	620	myyntireskontra / Myllykyläntie
161	myyntireskontran suoritukset	625	myyntireskontra Sonet / Myllykyläntie
200	tilitekirjaukset hallinto	630	myyntireskontra / Hämeentie
210	kassa / Myllykyläntie	640	myyntireskontra / Turuntie
220	kassa / Hämeentie	645	myyntireskontra / Lieto
230	kassa / Turuntie	650	myyntireskontra / aikuiskoulutus
260	kassa / Uusikaupunki ruokala & ravintola	670	myyntireskontra / Uusikaupunki
270	kassa / Uusikaupunki toimisto	680	myyntireskontra / vuokrat Hämeentie
290	kassa / Puoti	690	myyntireskontra / vuokrat Myllykyläntie
310	Lomapalkkakassat	910	käyttöomaisuusviennit
334	opettajapalkat	999	konversio
370	kk-palkat	LT	liitetietositteet

Kirjanpito

CGI Suomi Oy:n ProEconomica -kirjanpito versio 2015.2.2

Työpäiväkirjat

Pääkirja = talousarvio ja tase

Virallinen päiväkirja

Ohjelmistokuvaukset

CGI Suomi Oy:n

toimitussopimus ProEconomica -taloudenohjausohjelmisto; ohjelmistokuvaukset

toimitussopimus Pro Excellenta -henkilöstöohjausohjelmisto; ohjelmistokuvaukset

Pro Economica -ohjelmiston käyttöohjeet:

kirjanpito ja raportointi

käyttöomaisuuskirjanpito

ostoreskontra

myyntireskontra

sähköinen laskujen kierrätys ja vastaanotto

Basware -maksuliikennejärjestelmä

Pro Excellenta -ohjelmiston käyttöohjeet:

Pegasos -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä

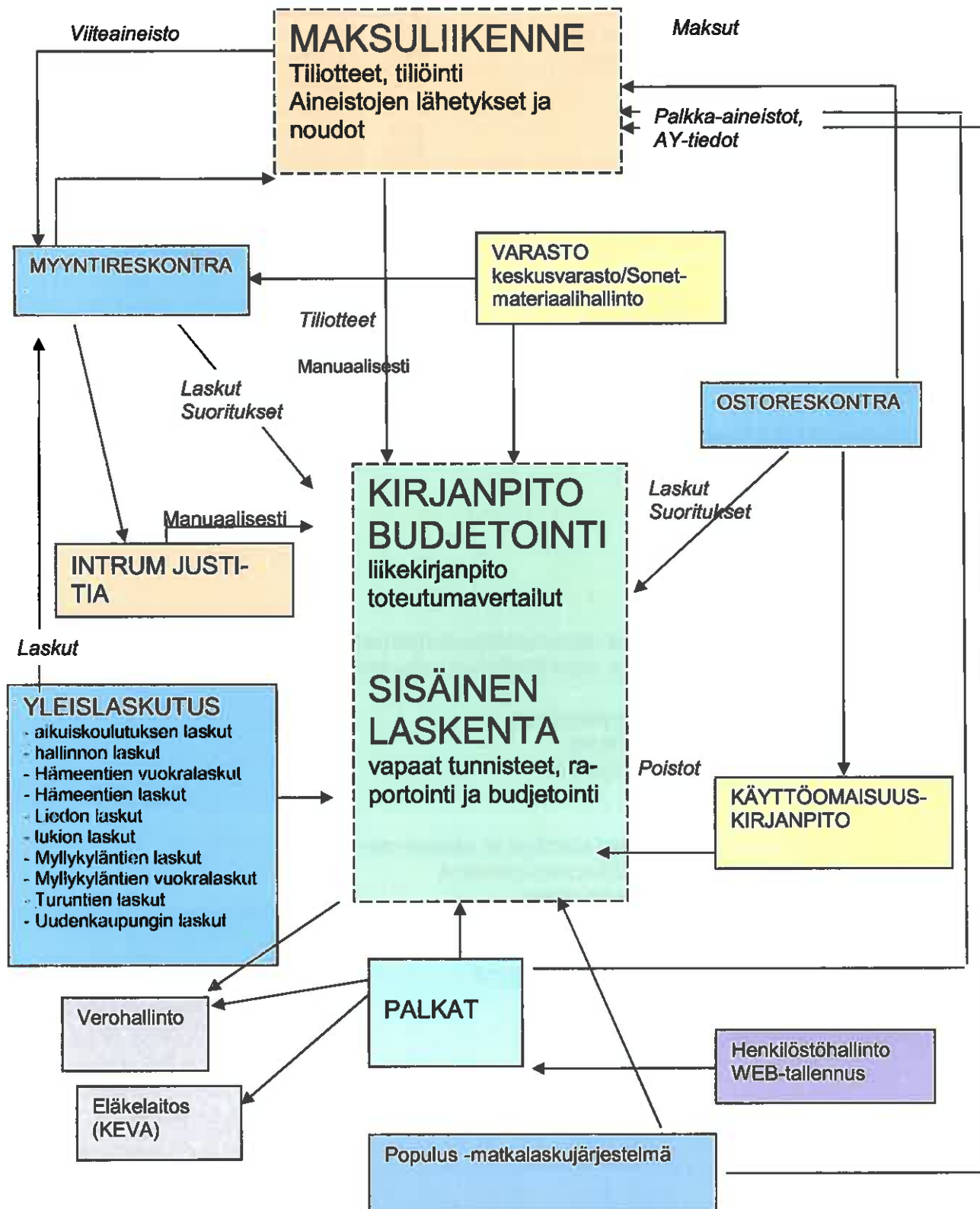
WebAgs -raportointijärjestelmä

Populus -matkalaskujärjestelmä

Web -tallennus

Sonet -materiaalihallintoratkaisu

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät



Sähköinen ostolaskujen kierrätys

