



Tilinpäätös 2018

Yhtymähallitus 26.3.2019

Yhtymävaltuusto 22.5.2019

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	9
1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2018 yhtymävaltuuston tasolla	9
1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet	10
1.4.3 Opiskelijamäärä	12
1.4.4 Opiskelijatyövuodet/opiskelijamäärät oppisopimuksessa	13
1.4.5 Opiskelijamäärät työelämäpalveluissa	13
1.4.6 Opetuksen siirto Ylistaronkadun toimipisteestä Turuntien toimipisteeseen	14
1.5 Henkilöstö	14
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	14
1.7 Ympäristötekijät	18
2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä	19
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut	22
3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	22
3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	23
4 Rahoitusasema ja sen muutokset	25
4.1 Tase ja sen tunnusluvut	25
5 Kokonaistulot ja -menot	27
6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	28
7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	28
II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS	29
8 Käyttötalous	29
8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)	29
8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)	29
9 Investointien toteutuminen	53
9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen	60
9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	61
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	62
10 Tuloslaskelma vuosilta 2016–2017	62
10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2017 – 2018	63
11 Tase vuosilta 2017-2018	64
12 Konsernilaskelmat	70
12.1 Konsernituloslaskelma	70
12.2 Konsermirahoituslaskelma	71
12.3 Konsernitase	72
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	73
1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät	73
2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus	73
3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	73
4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	73
5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut	73
Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	73
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	74
6 Toimintatuotot (ulkoiset)	74
7 Verotulot eriteltyinä	75
8 Valtionosuudet	76

9	Palvelujen ostot	77
10	Valtuustoryhmien tukeminen	77
11	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	77
12	Pakollisten varausten muutokset	78
13	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot.....	78
14	Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät	78
15	Rahoitustuotot ja -kulut.....	78
16	Erittely poistoerojen muutoksista	78
	TASEEN LIITETIEDOT	78
	<i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i>	78
17	Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset	78
18	Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen menetelmät.....	78
19	Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti	79
20	Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot	81
21	Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot	81
22	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....	81
23	Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä	81
24	Siirtosaamiset.....	81
	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	82
25	Oma pääoma.....	82
26	Erittely poistoerosta.....	82
27	Pitkäaikainen vieras pääoma	82
28	Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.....	83
29	Pakolliset varaukset	83
30	Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille	83
31	Sekkilimiitti.....	83
32	Muut velat	83
33	Erittely siirtoveltoista.....	83
34	Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	83
35	Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset.	83
36	Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....	83
37	Muut vakuudet.....	83
38	Vuokravastuut	84
39	Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....	85
40	Muut kuntayhtymän vastuut	85
41	Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt	86
42	Henkilöstön lukumäärä 31.12.....	87
43	Tilikauden palkat	88
44	Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut.....	88
45	Tilintarkastajien palkkiot	89
46	Intressitahot.....	89
	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	90
	LUETTELOT JA SELVITYKSET	91
	Tuloslaskelman tilit	91
	Tositelajit	92
	Kirjanpito kirjot	92
	Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät.....	93
	Sähköinen ostolaskujen kierrätys.....	94

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus

Muutosten vuosi – tyydyttävä tulos

Vuoden aikana Novidassa käynnistettiin monia uudistuksia. Ammatillisen koulutuksen reformin muutokset vaikuttivat niin henkilökuntaan kuin opiskelijoihin. Nuoret ja aikuiset opiskelevat samoissa ryhmissä, työpaikoilla tapahtuvan oppimisen osuutta lisättiin ja opiskelijoiden koulutussopimuksia laadittiin myös kesäajalle. Henkilökuntaa koulutettiin uudistus tuomiin muutoksiin.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusta säätelevä laki uudistui perusteellisesti 1.1.2018 alkaen. Opiskelijamäärien laskentapäivät poistuivat ja Novidan saama rahoitus ei enää perustu pelkästään opiskelijamäärään. Valtionosuuteen vaikuttavat monet asiat kuten tuloksellisuutta mittaavat opiskelijapalautteet ja suoritettujen tutkintojen määrä. Lain siirtymäsäädöksillä on turvattu koulutuksen järjestäjien talouden ja toiminnan sopeuttaminen uuteen valtionosuusjärjestelmään. Vuosina 2018 ja 2019 opiskelijamäärän perusteella määräytyy vielä 90 % valtionosuuksista, mutta vuoteen 2022 mennessä enää 50 %. Rahoituslaista tuli aikaisempaa monimutkaisempi ja kuntayhtymän talouden ennustaminen vaikeutui.

Eronneiden määrä kasvoi

Vuoden 2018 aikana Novidan ammattiopistosta erosi noin 110 opiskelijaa, mikä tuli kaikille yllätyksenä. Eronneiden opiskelijoiden kiinnostus ja motivaatio koulutukseen katosi. Vaikka jokaiseen tapaukseen puututtiin välittömästi, ei sillä ollut toivottua vaikutusta nuoren käyttäytymiseen. Osa eronneista jatkoi opiskelua toisessa oppilaitoksessa, osa siirtyi työelämään ja osa vain lähti. Varsinais-Suomen hyvä työllistymistilanne houkutteli hakeutumaan töihin, joissa ei vaadita ammatillista peruskoulutusta.

Tavoitteena luonnontiedelukio ja vilkas kansainvälinen toiminta

Novidan lukiossa käynnistyi syksyllä 2018 luonnontiedelinja, jolla haetaan kokemusta ja näyttöä luonnontiedelukion erityiselle koulutustehtävälle. Opiskelijapalautteen perusteella uudistus on oikean suuntainen. Opetus- ja kulttuuriministeriö ei vielä 2018 myöntänyt Novidalle luonnontiedelukion erityistä koulutustehtävää, mutta uutta hakemusta valmistellaan. Novidan lukio ja ammattiopisto ovat aktiivisia kansainvälisessä opiskelijavaihdossa. Myös yhtymähallitus kävi syksyllä Itävallan Grazissa yhteistyöoppilaitostemme ja paikallisten yritysten vieraana.

Opiskelijavuodet

Koulutuksen järjestämisluvassa ja suoritepäätöksellä päätetty kuntayhtymän ammatillisen koulutuksen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä vuodelle 2018 oli 1694. Tähän ei aivan päästy, sillä siirryttäessä uuteen kansallisten opiskeluoikeuksien ja suoritusten keskitettyyn integraatiopalveluun (KOSKI-palvelu) Novidan omissa tiedoissa oli virheitä, jotka laskivat opiskelijavuosimäärää. Myös jäsenkuntiemme pienet ikäluokat vaikuttivat tavoitteen saavuttamiseen, josta jäätin noin 47 opiskelijavuotta. Lukion opiskelijamäärä on sitä vastoin pysynyt vakaana ollen noin 250 opiskelijaa.

Talous plussalla

Vaikka kuntayhtymän kokonaistalous jäi hieman plussalle, ongelmana ovat liian monet tappiota tekevät opintoalat. Liedon toimipaikan tilikauden tulos on vuodesta 2014 alkaen ollut raskaasti alijäämäinen, vuonna 2018 noin 330 000 € miinuksella. Liedon koulutustarjonnasta ainoastaan sosiaali- ja terveysalan koulutus on hieman ylijäämäinen, kaikki muuta alat ovat raskaasti tappiollisia. Lietoon hakeutuu liian vähän opiskelijoita ja vuosi vuodelta pienentynyt opiskelijamäärä ei riitä kattamaan opetuksesta ja kiinteistöistä aiheutuvia kustannuksia. Talouden tasapainottamista varten laadittiin keväällä 2018 toimenpideohjelma, jonka yhtymähallitus syksyllä hyväksyi. Ohjelman vaikutukset näkyvät vasta pidemmällä aikavälillä.

Uudenkaupungin toimipaikan tilikauden tulos on noin 210 000 euroa alijäämäinen. Tulosta heikensi muun muassa Vakka-Suomen peruskoulunsa keväällä 2018 päättäneiden pieni ikäluokka, ravintola- ja catering-alan ja kone- ja tuotantotekniikan alan pienet opiskelijamäärät suhteessa alojen kustannuksiin.

Loimaan toimipaikan Myllykyläntien tilikauden tulos on noin 307 000 euroa alijäämäinen. Tulosta heikensi kone- ja tuotantotekniikan alan ja rakennusalan pienet opiskelijamäärät suhteessa alojen kustannuksiin.

Kuntayhtymällä on muutama "kivijalka", joiden ylijäämällä katetaan tappiollisten alojen toiminta. Vuonna 2018 tappiot katettiin logistiikka-alan, sosiaali- ja terveysalan, tekstiili- ja muotialan, hius- ja kauneudenhoitolan, maatalousalan, media-alan, työelämäpalveluiden sekä oppisopimuskoulutuksen hyvillä tuloksilla. Jos näistä aloista parasta tulosta tekevät alat hiipuvat, on kuntayhtymä suurten toiminnallisten ja taloudellisten muutosten edessä.

Vuoden 2018 tulosta heikensi kaksi oppilastyönä tehtyä omakotitaloa, jotka tulivat myyntiin loppuvuodesta. Omakotitaloja on rakennettu useamman vuoden ajan ja omaisuusarvon tasearvoa pienennettiin arvon alennuksella. Omakotitalojen myyntiajat Loimaalla ja Uudessakaupungissa ovat pidentyneet ja hinnat laskeneet.

Kuntayhtymän omistamia kiinteistöjä on peruskorjattu ja irtaimistoinvestointeja tehty samassa suhteessa poistojen kanssa. Vuonna 2018 peruskorjauksiin käytettiin noin 1.1. M€. Loimaan Ylistaronkadun kiinteistö jäi tyhjäksi vuonna 2016 ja kiinteistö on ollut myynnissä. Tyhjän kiinteistön ylläpitokustannukset rasittavat kuntayhtymän taloutta.

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 kaksi kokousta ja pöytäkirjaan kertyi 18 pykälää.

Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

Vuoden 2017 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus, henkilöstökertomus vuodesta 2017, talousarviomuutokset vuodelle 2018, taloussuunnitelma vuosille 2019 – 2021 ja talousarvio vuodelle 2019.

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 Lehtinen 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 10 ja pöytäkirjaan kertyi yhteensä 120 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. Tarkastuslautakunnan sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteeri Tarja Huhti.

Tilitarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy:n ja paikallisena tilintarkastajana on toiminut JHTT Hannu Laurila ja tarkastaja Leena Ahonen.

Lounais-Suomen koulutus Oy:n tarkastajana on toiminut JHT, HT Aino Lepistö.

Johtoryhmä

Kuntayhtymän johtoryhmään kuuluvat kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen, talous- ja hallintojohtaja Leena Suonkanta ja pedagoginen rehtori Petri Lähde. Johtoryhmän pöytäkirjanpitäjänä on toiminut laskentasihteeri Sanna Hellström.

Talousarviovuoden aikana kuntayhtymän johtoryhmä kokoontui yhteensä 35 kertaa, pääsääntöisesti kerran viikossa.

Talousarvion vastuutasot

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

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

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

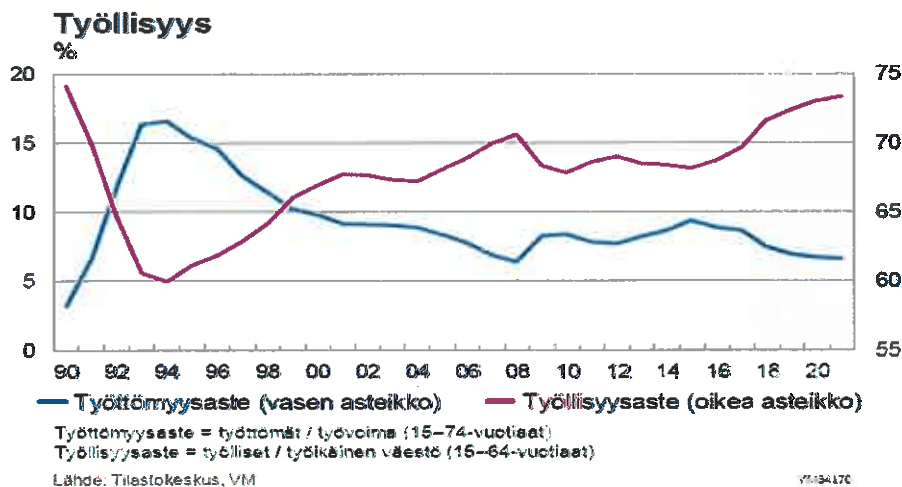
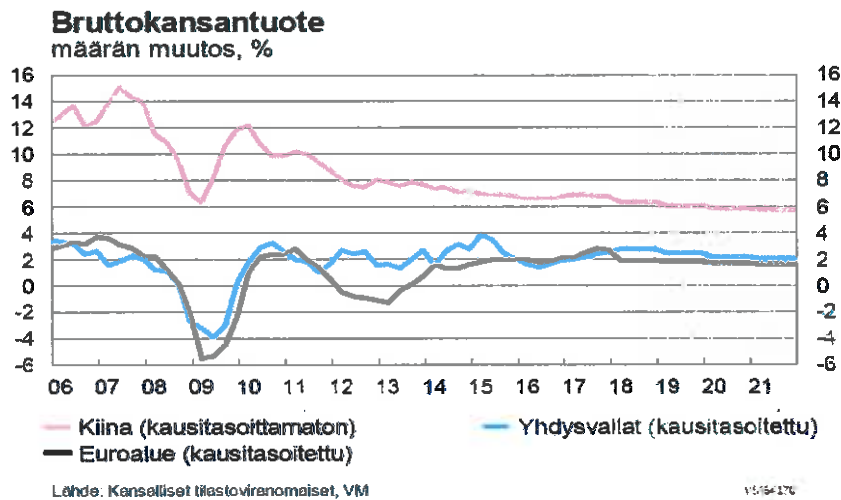
Valtiovarainministeriön joulukuussa julkaiseman katsauksen mukaan Suomen BKT kasvaa 2,5 prosenttia vuonna 2018. Vuonna 2019 kasvu hidastuu 1,5 prosenttiin. Talouskasvu hidastuu edelleen 1,3 prosenttiin v. 2020, minkä jälkeen kasvu hidastuu alle 1 prosenttiin keskipitkällä aikavälillä. Suomessa nopeimmin on kasvanut jalostuksen eli teollisuuden ja rakentamisen arvonlisäys. Palveluiden arvonlisäys on lisääntynyt vakaasti. Koko talouden arvonlisäys oli vuoden kolmella ensimmäisellä vuosineljänneksellä 2,3 % suurempi kuin vuotta aiemmin. Kokonaisarvonlisäyksen taso on kuitenkin edelleen noin puolitoista prosenttia pienempi kuin ennen finanssikriisiä, koska teollisuustuotanto on yhä selvästi vähäisempää.

Vahvana jatkuva talouskasvu ja voimistunut työvoiman kysyntä nostavat v. 2018 työllisten määrän 2,5 % edellisvuotta korkeammaksi ja työllisyysasteen 71,6 prosenttiin. Vuosien 2018 ja 2019 palkankorotuksista neuvoteltiin toimialoittain. Sopimuskorotukset noudattavat pääosin teknologiateollisuuden viitoittamaa linjaa. Sopimuskorotusten päälle tulevien palkkaliukumien kasvuvauhti kiihtyy hieman v. 2019, mutta liukumat pysyvät korkeasuhdanteeseen nähden maltillisina. Nimellisansioiden arvioidaan kasvavan 1,8 % v. 2018 ja 2,7 % v. 2019. Työllisyyden ja nimellisansioiden kasvaessa koko talouden palkkasumman ennustetaan kasvavan 4,6 % v. 2018 ja 3,5 % v. 2019.

Vuoden 2018 aikana inflaatio on kiihtynyt selvästi edellisvuoteen nähden. Lokakuussa kansallisen kuluttajahintaindeksin vuosimuutos oli jo 1,5 %, kun vuotta aiemmin vastaava luku oli 0,5 %. Kuluttajahintoja ovat nostaneet erityisesti muutokset energiahinnoissa. Hintojen nousu on ollut edellisvuotta laaja-alaisempaa ja siihen ovat vaikuttaneet myös muutokset välillisessä verotuksessa, jotka kiihdyttävät inflaatiota arviolta 0,4 prosenttiyksikköä. Ennuste vuoden 2018 inflaatioksi on 1,2 % kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitattuna.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus 12/2018.

Bruttokansantuotteen ja työllisyyden kehitys



Työttömyys on laskenut vuonna 2018 ripeästi sekä Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen että työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston mukaan. Työttömyysasteen trendi oli lokakuussa 7,2 %. Työttömien määrä on laskenut kaikilla alueilla ja kaikissa ikäryhmissä. Työllisyyden nopean kasvun vetämänä työttömien määrä vähenee vuonna 2018 selvästi edellisvuotta enemmän ja ennuste koko vuoden 2018 työttömyysasteeksi on 7,5 %.

Varsinais-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun lopussa 21 500 työtöntä työnhakijaa. Joulukuun aikana työttömien määrä kasvaa - nyt 2 500 henkilöllä. Työttömyyden kasvu johtui pääasiassa joulukuulle ominaisista tekijöistä: oppilaitoksista valmistuneiden nuorten tulosta työmarkkinoille ja määräaikaisten työsuhteiden päättymisestä. Viime vuoden joulukuusta työttömien määrä väheni 14 prosentilla (3 400 henkilöllä) eli lähes samaan tahtiin kuin koko maassa (-13%). Nykyistä vähemmän joulukuun työttömiä oli edellisen kerran vuonna 2008.

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 %). Työttömyysaste oli korkein Salon seutukunnassa (11,1 %) sekä Turun kaupungissa (12,2 %). Pienin työttömyysaste oli Vakka-Suomessa ja Turunmaalla (kummassakin 6,5 %) sekä kunnista Paimiossa (4,4 %).

Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsaus 12/2018.

Kuntatalous näyttää vuoden 2018 tilinpäätösarvioiden valossa hälyttävän synkältä. Tulos painui vuonna 2018 negatiiviseksi 196:ssa eli peräti noin kahdessa kolmasosassa kunnista, kun vuotta aiemmin miinusmerkkisiä tuloksia oli 55 kunnassa.

Tilinpäätösarviot kertovat, että verotulot ja valtionosuudet tippuivat vuonna 2018. Samaan aikaan kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat yli 3 prosenttia. Valtaosa menojen kasvusta tulee materiaalien ja palvelujen ostoista. Henkilöstömenot kasvoivat varsin maltillisesti.

Kuntien ja kuntayhtymien velka kasvoi viime vuonna miljardilla eurolla. Kuntien velkataakka kasvoi reilut kolme prosenttia, mutta kuntayhtymien velka kiri lukuisten sairaalahankkeiden vuoksi yli 11 prosenttia. Yhteensä kuntatalouden velka on asettumassa noin 19,4 miljardiin euroon, mikä pitää velkaantumisen ennallaan suhteessa bruttokansantuotteeseen. Syömävelkaan jouduttiin turvautumaan jopa 38 kunnassa, kun vuotta aiemmin vuosikate oli pakkasella vain neljässä kunnassa.

Kaikkiaan kuntia on Manner-Suomessa tällä hetkellä 295.

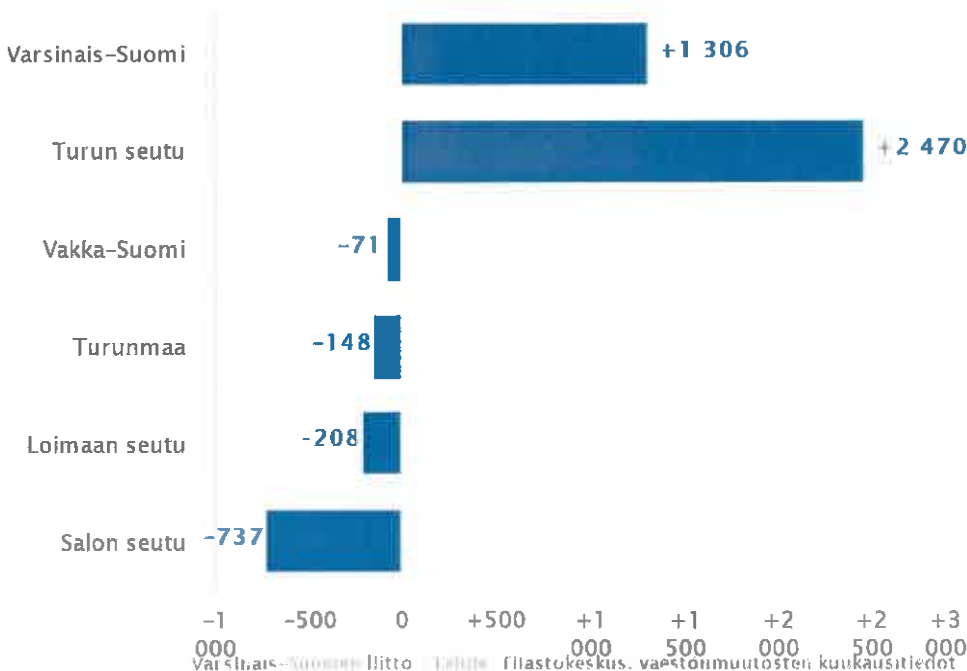
Lähde: Kuntaliiton tiedote 13.2.2019.

Asukaskehitys seutukunnittain ja kuntayhtymämme peruskunnittain

Väestönmuutos edelliseen vuoteen verrattuna



Väestönmuutos 12/2017 – 12/2018 (ennakkotieto)



Lähde: Lounaistieto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän peruskunnissa väkiluku on vähentynyt yhteensä 149 hengellä viime vuoden aikana. Väkiluku kasvoi Liedossa 231 ja Marttilassa 31 hengellä. Sitä vastoin väkiluku laski Aurassa 5, Huittisissa 114, Koski Tl:ssä 19, Loimaalla 123, Oripäässä 17, Pöytyällä 89 ja Uudessakaupungissa 44 hengellä.

Kuntayhtymän peruskuntien väkilukuarvio 31.12.2018 (suluissa edellinen vuosi):

<i>Kunta</i>		
Aura	3 986	(3 991)
Huittinen	10 093	(10 207)
Koski Tl	2 341	(2 360)
Lieto	19 831	(19 600)
Loimaa	16 037	(16 160)
Marttila	2 020	(1 989)
Oripää	1 365	(1 382)
Pöyryä	8 335	(8 424)
Uusikaupunki	15 713	(15 757)
yhteensä	79 721	(79 870)

Lähde: Tilastokeskus

1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2018 yhtymävaltuuston tasolla

Näkökulmat	Keskeiset strategiset tavoitteet 2017 - 2018	Ratkaisevat menestystekijät	Mittarit	Toteutuma 2017	Tavoite 2018	Toteutuma 2018
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitaito	- pätevän henkilöstön saanti, onnistunut rekrytointi - ammattitaitoinen ja motivoitunut henkilöstö - opettajat perehtyneet hyvin alansa työelämään ja sen kehitysnäkymiin - pysyminen kehityksen eturintamassa	- henkilöstön osaaminen - johtamisen ja esimiestoiminnan tasokkuus - joustavat työtajat ja -muodot - tutkimustimien innovatiivisuus - kehittämisen jatkuvuus - yhteisten kehittämishankkeiden määrä työelämän, kehittämiskeskuksen ja Turun amk:n kanssa	1. päteviä opettajia % päätoimisista 2. henkilöstökyseleyn tulos 3. opettajien työelämäjaksot 4. kehittämisrahoitus €/v 5. henkilöstökoulutus % palkoista	91,2 3,1 0 471 000 1,7	93 3,3 10 520 000 2	95,2 3,0 4 589 000 1,7
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	- ennakoitavuus 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 tutkimus- ja kurssitarjonta	- koulutustarjonnan vetovoisuus - aikuiskoulutuksen joustavuus ja laatu - asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen - työvoimakoulutuksemme ja lupakurssiemme kilpailukykyisyys	6. työelämäpalautteen tulos 7. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n ja henkilöstökoulutuksen volyyymi opiskelijavuosina 8. oppisopimuksen volyyymi opiskelijavuosina 9. Oy:n volyyymi opiskelijavuosina 10. opiskelijapalautteen tulos	ei tehty 108,7 244,8 14,8 (otv) 3,9	3,5 110 254 15,3 (otv) 3,9	ei tehty 106,4 254,5 16,97 (ov) 4,1
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	- yhteisöllisyyden ja opiskelijoiden kuulemisen lisääminen - yhteistyö valmistuneiden työllistämiseksi - joustavien opintopolkujen rakentaminen ja riittävä ohjaus - systemaattinen palautteen kerääminen ja sen tulosten hyödyntäminen	- oppimisen teho ja laatu - opetusjärjestelyjen joustavuus - koulutuksen osuus, erityisopetuksen asiakastyöväisyyden, erityisopetuksen teho - erilaisten opintopolkujen kehittäminen - Koski-järjestelmään siirtyminen	11. opiskelijoiden työllistyminen 12. opiskelijoiden jatko-opintoihin sijoittuminen 13. suoritettujen tutkintojen määrä 14. suoritettujen osatutkintojen määrä 15. opiskelijoiden keskeyttämis-% (negatiivinen) 16. opiskelijavuosien toteutuminen (=lukumäärä) 15. tilikauden yli-/alijäämä, € 16. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta, % 17. investoinnit, €	612 9 1569 (lukumäärä) 816 084,30 68,9 910 140,88€	3,9 7 1694 (ov) 100 000 72 1 810 000 €	1650 (ov) 205 599,59 69,7 1 081 033,61 €
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	- kustannusten hyvä hallinta - kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa - riittävä investointikyky	- esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarjestelmät - menot ja tulot tasapainossa - ajankäytön tilat ja laitteet				

1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet

Koko kuntayhtymä

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari	Toteutuma 31.12.2018
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	Kuntayhtymän strategisten painopistealueiden jalkauttaminen koko henkilöstön tietoisuuteen.	Apulaisrehtorit, koulutuspäälliköt ja muut esimiehet ovat ottaneet strategiset painopisteet käyttöön koulutuskuntayhtymän toiminnassa. Tarkemmat mittarit laaditaan vuoden 2019 aikana.
	Työhyvinvoinnin parantaminen kuntayhtymä ja toimipaikkatasolla sekä työhyvinvointiin kuuluvien toimenpiteiden ulottaminen sen eri osa-alueisiin.	Liikettä niveliin -hankkeen kautta on kartutettu liikuntavälinetarjontaa ja tulossa on yhteisöllisiä tapahtumia. Henkilöstön mielipiteitä on kuultu asioiden valmistelussa. Vuoden aikana on panostettu paikallisiin työhyvinvointia kohottaviin tapahtumiin. Loimaalla ja Uudessakaupungissa työnantaja tarjoaa henkilöstölle liikuntavuoroja. Tiedotuksen parantamiseksi on käynnistetty viestinnän tehostamistoimenpiteitä.
	Reformiin liittyvän koulutuksen toteuttaminen.	Reformiin liittyvää koulutusta on toteutettu ennen kaikkea opettajakunnalle. Loppuvuodesta perustettiin Primus-työryhmä, jonka kautta tullaan toteuttamaan lisäkoulutusta.
	Opettajien vuosityöaikaan valmistautuminen.	Johtoryhmä on valmistellut asiaa viikoittain ja on kuultu ulkopuolisia asiantuntijoita. Rehtorikunta on vastuutettu valmistelevaan vuosityöaikaan siirtymistä. Rehtori ja pääluottamusmies osallistuivat marraskuussa pidettyyn vuosityöaikakokeilun kolmanteen kokemukseminariin. On päätetty perustaa arviointi- ja seurantaryhmä.
	Sisäisen tiedottamisen tehostaminen ja keskusteleavan ilmapiirin luominen organisaatioon.	Myös Myllykyläntiellä ja Turuntiellä on otettu käyttöön Uudenkaupungin toimipaikan mallin mukaiset kymppikahvit yhtenä viikon aamuna. Tilaisuus on lyhyt infotilaisuus viikon tapahtumista.

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari	Toteutuma 31.12.2018
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Reformin mukaisten uudenlaisten työelämäyhteistyötapojen ja opiskeluympäristöjen kehittäminen. Tehdään laajamittaisesti alueellista yhteistyötä eri tahojen kanssa.	Pore-hankkeen kautta yritys yhteistyötä ja opiskelu ympäristöjä on kehitetty. Yritysten kanssa on aloitettu uudenlaisten oppimisympäristöjen toteuttaminen. Alueellinen yhteistyö on aktiivista. Konkreettisenä yhteistyönä Turun ja Loimaan kauppakamariyhteistyö, jäsenkuntien osalta erityisesti toimipaikkakuntien kanssa tehtävä yhteistyö ja se, että ollaan mukana seutukaupunkiohjelmassa. Maakunnan yhteistyöryhmän koulutusjaoston (MYR) ja Elykeskuksen kanssa tehdään aktiivista yhteistyötä. Kuntayhtymäjohtaja ja talousjohtaja - yhteistyö, Varsinais-Suomen rehtorien yhteistyö, Poreryhmän yhteistyöfoorumi, Valmetin autotehtaan, Vahteruksen ja Ukipoloksen kanssa tehtävä yhteistyö, lukioyhteistyö Turun kaupungin STEAM-verkoston kanssa, Loimaan seudun konepajayhteistyö.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Tavoitteena lukion, ammattikorkeakoulun ja ammatillisen koulutuksen yhteisten opintopolkujen kehittäminen ammatillisen koulutuksen reformin antamalla uusilla mahdollisuuksilla.	Uuteenkaupunkiin ja Loimaalle tulossa ammattikorkeakoulun toimintaa oppilaitoksemme tiloihin.
	Työelämälähtöisen opintopolun mahdollistaminen opiskelijalle.	Esimerkiksi talotekniikassa puolet tutkinnosta suoritetaan koulutussopimuksella työpaikoilla. Kaikesta oppimisesta jo kolmasosa tapahtuu työpaikoilla.
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Opiskelijoiden osallisuuden ja kuulemisen lisääminen. Toiminnan sopeuttaminen uuden rahoitusjärjestelmän mukaiseen rahoitukseen.	Opiskelijoiden kuulemistilaisuuksia on järjestetty kaikille ryhmille. Toteutettu. Seuranta tapahtuu tiiviisti kuukausittain.

1.4.3 Opiskelijamäärä

Koulutusala / osasto	Toimipaikka	Toimipiste	TA 2018	Vuoden 2018 opiskelijamäärä
Humanistiset ja taidealat			35	36
Media-ala ja kuvallinen ilmaisu			31	32
	Loimaa	Turuntie	31	32
Taideteollisuusala			4	4
	Loimaa	Turuntie	4	4
Kauppa, hallinto ja oikeustieteet			232	214
Liiketoiminnan ala			232	214
	Lieto		44	39
	Loimaa	Turuntie	84	83
	Uusikaupunki		104	92
Maa- ja metsätalousalat			53	49
Maatalousala	Loimaa	Hämeentie	53	49
Palvelualat			390	409
Hiusala			52	45
	Loimaa	Myllykyläntie	52	45
Kauneudenhoitoala			38	37
	Loimaa	Myllykyläntie	38	37
Logistiikka			237	274
	Loimaa	Hämeentie	164	187
	Uusikaupunki		73	87
Ravintola- ja catering-ala			63	53
	Loimaa	Myllykyläntie	35	33
	Uusikaupunki		28	20
Tekniikan alat			536	535
Autoala			94	82
	Loimaa	Myllykyläntie	52	42
	Uusikaupunki		42	40
Kone- ja tuotantotekniikan ala			62	58
	Loimaa	Myllykyläntie	26	29
	Uusikaupunki		36	29
Rakennusala			110	106
	Lieto		23	22
	Loimaa	Myllykyläntie	41	37
	Uusikaupunki		46	47
Sähkö- ja automaatiotekniikan ala			171	176
	Lieto		40	35
	Loimaa	Myllykyläntie	90	99
	Uusikaupunki		41	42
Prosessiteollisuuden ala			28	22
	Uusikaupunki		28	22
Talotekniikan ala			54	49
	Lieto		30	25
	Loimaa	Myllykyläntie	24	24
Tekstiili- ja muotiala			37	42
	Loimaa	Turuntie	37	42
Terveys- ja hyvinvointialat			296	263
Sosiaali- ja terveysala			296	263
	Lieto		34	33
	Loimaa	Turuntie	171	142
	Uusikaupunki		91	88
Tietojenkäsittely ja tietoliikenne			25	25
Tieto- ja viestintätekniikka-ala			25	25
	Lieto		25	25

Koulutusala / osasto	Toimipaikka	Toimipiste	TA 2018	Vuoden 2018 opiskelijamäärä
Valma			0	4
Ohjaavassa ja valmistavassa koulutuksessa on ollut keskimäärin neljä opiskelijaa marras- ja joulukuussa. Luku sisältyy ammatillisen koulutuksen yhteensä opiskelijamäärään.				
Ammatillinen koulutus yhteensä			1 587	1 531
	Lieto		196	179
	Loimaa		902	885
	Uusikaupunki		489	467
Lukio			245	250
	Loimaa		245	250
Ammatillinen koulutus ja lukio yhteensä			1 832	1 781

1.4.4 Opiskelijatyövuodet/opiskelijamäärät oppisopimuksessa

	*)2018	**)2017
	toteutuma	toteutuma
Ammatillinen perustutkinto	82,0	78
Ammattitutkinto (AT)	113,0	118,5
Erityisammattitutkinto (EAT)	48,0	66
Ei tutkintotavoitteinen EAT tutkinnon osa	2,0	
AT + EAT yhteensä	163,0	184,5
Ei tutkintotavoitteinen		1
Tutkinnon osa		0,5
Lisäkoulutus yhteensä		186,0
Lisäkoulutus yhteensä (AT+EAT+ei tutk)	163,0	
Kaikki yhteensä	245,0	264,0

*) opiskelijatyövuosia

**) arit. ka

1.4.5 Opiskelijamäärät työelämäpalveluissa

Opiskelijatyövuodet	2018	2017
	toteutuma	toteutuma
Omaehtoinen koulutus	106,4	37,9
Henkilöstökoulutus	**)0	26,1
yhteensä	106,40	64
 Työvoimakoulutus	 17	 *)18,8

*) Lupa- ja korttikoulutukset ovat Lounais-Suomen koulutus Oy:n koulutuksia syksystä 2017 alkaen eivätkä sisälly näihin lukuihin. Lounais-Suomen koulutus Oy:llä on oma talousarvionsa.

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

Vuoden 2018 luku on ilmoitettu opiskelijavuosina, aiemmat vuodet opiskelijatyövuosina.

**) Henkilöstökoulutukset ovat Lounais-Suomen koulutus Oy:n koulutuksia.

1.4.6 Opetuksen siirto Ylistaronkadun toimipisteestä Turuntien toimipisteeseen

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

Vuoden 2018 aikana on Ylistaronkadun toimipistettä yritetty edelleenkin myydä. Myös vuokrausvaihtoehtoja on selvitelty.

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

Taustaa

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

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

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän toimenpiteet

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

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

Johtavien viranhaltijoiden, erityisesti tilivelvollisten, tehtävänä on toimeenpanna sisäisen valvonta ja riskienhallinta vastuualueellaan ja raportoida niistä hyväksyttyjen 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 arvonnäisäverojen oikein kirjaamiseen. Hankintaohjeistusta on annettu mm. talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto on kokoontunut 27.2.2017 ja 21.1.2019. 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. koulutuksen tarjonnan ennakoinnilla sekä alojen vastuun kasvattamisella koulutuksien suhteen. Koulutuksen tulee vastata työelämän tarpeita. Liedon toimipaikan tappiollisuutta parannetaan supistamalla nykyistä koulutustarjontaa ja keskittämällä koulutustarjonta vastaamaan Liedon kunnan elinkeinotoimen esittämiä tarpeita vastaavaksi.

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

Johtamisjärjestelmä on organisaation suunnan ja tahdon toteuttamisväline. Riskinä on, että se ei onnistu uuden organisaation rakentamisessa ja mm. vuoden päästä tapahtuvan opettajien vuosityöaikaan siirtymisen ohjaamisessa.

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

Päätöksenteon ja dokumentoinnin suhteen johtoryhmä katsoo, että ne vastaavat hyvän hallinnon periaatteita. Dynasty -asianhallintajärjestelmällä laaditaan virallisten toimielinten pöytäkirjat ja tehdään viranhaltijapäätökset. Kuntalain mukaisesti 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 vastuualueen 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 liittyvinä riskeinä ovat huono tiedottaminen ja se, että hyviä käytänteitä ei levitetä, työnjako, tehtäväksiannon epäselvyys, raportoinnin viivästyminen, maksatushakemuksen viivästyminen, esimiehen ohjauksen ja valvonnan puute, 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 ammatti- ja erikoisammattitutkinnoista, joiden koulutusta meillä ei järjestetä.

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 käytettävyyden, mobiilikäyttö ja ohjelmien ja laitteiden toimimattomuus sekä luottamuksellisten tietojen julkittelu ja järjestelmiin kohdistuvat ulkoiset tai sisäiset murrot.

Tietojärjestelmien vastuhenkilöt on nimetty ja varahenkilöjärjestelmä toimii. Yhtymähallitus on nimennyt kokouksessaan 26.9.2017 § 98 kuntayhtymän tietosuojavastaavaksi 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 vieraita, joten tässä on omat riskinsä.

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

G. Rahoitusriskit

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

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

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

H. Omaisuusriskit

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

Ylistaronkadun toimipisteen kiinteistö Loimaalla oli myynnissä jo koko vuoden 2017 ja kiinnostuneita ostajia ei ilmaantunut. Vuoden 2018 loppuilla Huutonetin kautta saatiin yksi kiinnostunut ostaja, mutta tarjoushinta oli liian alhainen. Riskinä on se, että kiinteistöä ei edelleenkään saada myydyksi tai vuokratuksi ja kuitenkin siitä aiheutuu ylläpitokustannuksia.

Riskinä on myös opiskelijatyönä rakennettujen omakotitalojen kustannukset verrattuna potentiaaliseen myyntihintaan.

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 koulutuskuntayhtymän 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, paloilmoitin- ja hälytysjärjestelmillä, liiketunnistimilla varustetuilla murtosuojausjärjestelmillä, kameravalvonnalla ja ulko-ovien lukista ohjataan sähköisesti.

Novidan opiskeluhuoltosuunnitelma on päivitetty vuoden 2018 aikana ja on tulossa alkuvuonna 2019 hyväksyttäväksi. Opiskeluhuoltoa toteutetaan ehkäisevänä koko oppilaitosyhteisöä tukevana yhteisöllisenä opiskeluhuoltona sekä lisäksi yksilökohtaisena opiskeluhuoltona. Jokaisessa toimipaikassa toimii vähintään yksi hyvinvointityöryhmä.

1.7 Ympäristötekijät

Tilikauden ympäristökulut 163 264,68 € (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.

2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

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

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 2018 yhteensä n. 224 632 € (vuosi 2017 noin 107 100 €). 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 Premium - taloushallintojärjestelmään. Kuukausittain täsmäytetään:

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

Yhtymähallitukselle annetaan kuukausittain raportti talousarvion toteutumisesta. Kerran vuodessa laaditaan välitilinpäätös. Talouden seurantaa on tehostettu. Kuluneena vuonna erityisen seurannan alaisena ovat olleet Liedon toimipaikka ja kaikki alijäämäiset opintoalat.

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 oli sovittu tehtäväksi vuonna 2018. Uusi lainsäädäntö ja toimintatapojen muuttaminen sen edellyttämälle tasolle veivät kuitenkin niin paljon aikaa, että IMS:n päivittäminen siirrettiin vuodelle 2019.

Omaisuuksista, 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 2018 toteutetun työhyvinvointikyselyn kysymyksen, 'tiedonkulku koko kuntayhtymässä on riittävää', vastausten keskiarvo oli 2,2. Tämä siitäkin huolimatta, että viikkotiedotteen lukeminen sai keskiarvon 4,3.

5. Seuranta

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

Myöskään valituksia markkinaoikeuteen ei kuntayhtymän hankintapäätöksistä tehty vuoden 2018 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. Tilannetta parantaa jatkossa lisäksi kuntayhtymään hankittu Cludia-kilpailutusjärjestelmä.

Koulutuskuntayhtymän omaisuuden hoidosta on annettu ohjeita.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018	2017
1 000 €		
Toimintatuotot	19 494	19 770
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-17 866	-17 735
Toimintakate	1 628	2 035
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	1	2
Korkokulut	-5	-8
Muut rahoituskulut	-23	-1
Vuosikate	1 601	2 028
Poistot	-1 259	-1 212
Satunnaiset tuotot/kulut	-137	
Tilikauden tulos	205	816
Tilikauden yli-/alijäämä	205	816
Toimintatuotot/toimintakulut, %	109,12	111,47
Vuosikate/Poistot, %	127,23	167,33

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

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

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Poistojen ja arvonalennusten on tällöin vastattava kunnan/kuntayhtymän keskimääräistä vuotuista investointitasoa (investointien omahankintameno) pitkällä aikavälillä. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuoden 2018 poistot ovat yhteensä 1 258 541,61 €. Poistot ovat 46 593,80 € korkeammat kuin edellisvuonna. Vuosikate prosenttia poistoista tunnusluku muodostuu 127,23 prosentiksi. Vuosikatteella pystytään kattamaan poistot vaikkakin tunnusluku on hieman edellistä vuotta huonompi. Investointitaso tulisi määritellä voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän investointien tarve ja jaksotus vaativat tarkkaa harkintaa, jotta investoinnit pystytään kattamaan nykyisellä poistotasolla.

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Rahoituslaskelma	2018	2017
	1 000 €	
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1601	2 028
Satunnaiset erät	-137	
Tulorahoituksen korjauserät	-3	
Investointien rahavirta		
Investointimenot (sis. 10.000 € osakkeiden tase-erä siirtoa)	-1091	-910
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3	
Toiminnan ja investointien rahavirta	373	1 118
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-36	
Antolainasaamisten vähennykset		5
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450	-450
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1	7
Vaihto-omaisuuden muutos	59	-56
Saamisten muutos	-76	-105
Korottomien velkojen muutos	-172	14
Rahoituksen rahavirta	-674	-585
Rahavarojen muutos	-301	533
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	4532	4 833
Kassavarat 1.1.	4833	4 300
	-301	533
Tunnusluvut	2018	2017
Investointien tulorahoitus, %	148,12	222,83
Pääomamenojen tulorahoitus, %	104,59	149,10
Lainanhoitokate	3,53	4,45
Kassan riittävyys, pv	85,15	92,33
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	5 102	6 616

Investointien tulorahoitus, % ($=100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$), 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 investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosikate 1 601 237,97 € vuodelta 2018 kattaa investoinnit, joita oli 1 081 034 €, rakennusinvestoinnit 608 801 € ja irtaimistoinvestoinnit 472 233 €. Kuntayhtymä ei ole joutunut käyttämään pääomarahoitusta investointiensa rahoittamiseen.

Pääomamenojen tulorahoitus, % ($=100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$) osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymässä on vuonna 2018 pystytty kattamaan investoinnit ilman pitkäaikaista lainaa.

Lainanhoitokate, $= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$, 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 2018 tilinpäätösluku 3,53 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 85,2 päivää eli liki 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 tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymänä seuraa investointien omahankintamenojen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omahankintameno vaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoiton on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

4.1 Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €	VASTATTAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	14 248	14 379	2001 OMA PÄÄOMA	17 260	17 055
1002 Aineettomat hyödykkeet	0	0	2002 Peruspääoma	3 840	3 840
1005 Tietokoneohjelmistot	0	0	2015 Muut omat rahastot	40	40
1100 Aineelliset hyödykkeet	14 202	14 379	2040 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 175	12 359
1101 Maa- ja vesialueet	79	79	2050 Tilikauden yli-/alijäämä	205	816
1110 Rakennukset	11 186	11 805			
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 359	488	2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	320	314
1160 Koneet ja kalusto	1 452	1 502	2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	313	307
1190 Ennakkomaksu ja keskeneneräiset hankinnat	126	505	2330 Muut toimeksiantojen pääomat	7	7
1200 Sijoitukset	46	0	2400 VIERAS PÄÄOMA	2 869	3 490
1201 Osakkeet ja osuudet	10		2401 Pitkäaikainen	454	904
1240 Muut saamiset	36	0	2410 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	325	775
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	46	41	2448 Saadut ennakot muilta	129	129
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	46	41			
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	46	41	2500 Lyhytaikainen	2 415	2 586
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 155	6 439	2510 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	450	450
1501 Vaihto-omaisuus	674	734	2544 Saadut ennakot	86	95
1502 Aineet ja tarvikkeet	75	64	2545 Ostovelat	659	810
1530 Keskeneneräiset tuotteet	599	670	2550 Muut velat	242	220
1590 Ennakkomaksut			2570 Siirtovelat	978	1 011
1600 Saamiset	949	873	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 449	20 859
1601 Pitkäaikaiset saamiset	0	33			
1660 Muut saamiset	0	33	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
1720 Lyhytaikaiset saamiset	949	840	Omavaraisuusaste, %	85,3	82,7
1721 Myyntisaamiset	348	599	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,6	16,5
1780 Muut saamiset	336	238	Vuoden yli-/alijäämä, 1000 €	205	816
1815 Siirtosaamiset	265	3	Vuoden yli-/alijäämä, €/opiskelija		450
1830 Rahoitusarvopaperit	2 955	2 985	Vuoden yli-/alijäämä, €/opiskelijavuosisimaa	111	
1830 Osakkeet	0	10	Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2018 mennessä, 1000€	13 380	13 175
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	2 955	2 975	Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2017 mennessä/opiskelija		7 267
1900 Rahat ja pankkisaamiset	1 577	1 847	Kertynyt yli-/alijäämä yht. 31.12.2018 mennessä/opiskelijavuosisimäärä	7 230	
			Lainakanta 31.12., 1000 €	775	1 225
			Lainakanta 31.12., €/opiskelija		676
			Lainakanta 31.12., €/opiskelijavuosisimäärä	419	
			Opiskelijat (yksikköhintaisen valtionosuuden piirissä olevat)		1 813
			Painotettu tavoitteellinen opiskelijavuosisimäärä	1 850,7	
			Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	18,2	21,1
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 449	20 859			

Omavaraisuusaste, % ($=100 \cdot (\text{oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$) 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 85,3% on kuntasektorin keskitasoa korkeampi. Tunnusluku on edellistä vuotta hieman parempi.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % ($= 100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$) 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 arviointimenettelyyn johtavista tunnusluvuista.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän ylijäämäksi muodostui vuodelta 2018 yhteensä 205 599,59 €. Ylijäämät edellisiltä vuosilta ovat yhteensä 13 174 814,99 €.

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 31.12.2018 yhteensä 775 000 €. Luvussa on mukana myös seuraavana vuonna erääntyvä lyhennyserä.

Velat ja vastuut käyttötuloista, % ($= 100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$) kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kuntayhtymän taseessa. Kuntayhtymän käyttötuloista velkoihin ja vastuihin tarvittaisiin 18,2 %.

Kertyneisiin ylijäämiin vaikuttaneita tekijöitä

Kuntayhtymän aloittavassa taseessa vuonna 1997 oli euroiksi muutettuna ylijäämän määrä 335 292,80 €. Vuoden 2017 lopussa ylijäämää oli 13 174 814,99 €. Alijäämäisiä vuosia tähän sisältyy kolme eli vuodet 2000-2001. Tämän jälkeen on vuosittain tehty ylijäämäinen tulos. Ylijäämien kertymiseen on vaikuttanut valtionosuuksien hyvä määrä, riittävät opiskelijamäärät ja tiukka taloudenpito. Vuosina 2011-2013 saatiin lisäksi ns. porkkanarahaa yhteensä 1 679 958 € fuusion toteuttamiseen. Vuodesta 2006 vuoteen 2017 kuntayhtymä on opiskelijamääriin perustuvan valtionosuuden lisäksi saanut yhteensä 3 698 374 € tuloksellisuuteen perustuvaa valtionosuutta eli keskimäärin 336 000 €/vuosi. Lisäksi vuosina 2003-2005 kannustusrahaa yhteensä 643 277 €. Myös hankerahoitus on tukenut talouttamme.

5 Kokonaistulot ja -menot

	1 000 €	2018	2017
TULOT			
Toiminta			
Toimintatuotot		2 227	2 127
Valtionosuudet		17 267	17 643
Korkotuotot		1	1
Muut rahoitustuotot		0	1
Tulorahoituksen korjauserät			
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot		-3	0
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		3	0
Rahoitustoiminta			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (v. 2018 palautuskelpoisten liittymismaksujen erän muutos pois vaihto-omaisuuden saamisista)		-36	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		0	5
Oman pääoman lisäykset		0	0
Kokonaistulot yhteensä		19 459	19 777
MENOT			
Toiminta			
Toimintakulut		17 866	17 735
- Valmistus omaan käyttöön		0	0
Korkokulut		5	8
Muut rahoituskulut		23	1
Satunnaiset kulut		137	
Investoinnit			
Investointimenot (sis. 10 000 € osakkeiden siirtoa tase-erästä toiseen)		1 091	910
Rahoitustoiminta			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		450	450
Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0	0
Oman pääoman vähennykset		0	0
Kokonaismenot yhteensä		19 572	19 104
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot 188 292-(-300 871)		-113	673
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos=-[188]-[-301]		[113]	[-673]

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 2018 yhtiön tuote- ja palveluvalikoima on käsittänyt lupa- ja korttikoulutuksia sekä Varsinais-Suomen ELY-keskuksen hankintasopimuksen mukaisia rekrykoulutuksia.

Osakeyhtiön liikevaihto tilikaudella 1.1. - 31.12.2018 oli 406 509,29 euroa (ed. vuosi 197 005,97 euroa), liikeylijäämä 86 381,65 euroa (ed. vuosi 10 498,20 euroa) ja tilikauden ylijäämä 68 166,90 euroa (ed. vuosi ylijäämä 5 462,00 €). Taseen loppusumma on 304 074,48 euroa (ed. vuosi 226 139,05 euroa) ja kassavarojen muutos tilikaudella on 56 589,91 euroa (ed. vuosi 65 968,68 euroa). Rahaa kassassa oli vuoden lopussa 147 946,49 euroa (ed. vuosi 91 356,58 euroa).

Osakeyhtiön tunnuslukuja: Quick ratio 1,38 ja Current ratio 1,38.

Quick ratio eli happotesti mittaa yrityksen kykyä selviytyä lyhytaikaisista veloistaan nopeasti rahaksi muutettavilla omaisuuksillaan. 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 entisestään.

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

7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Yhtymähallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 205 599,59 € siirretään taseen omaan pääomaan ylijäämätillille.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS

8 Käyttötalous

8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)

	Talousarvio 2018	Ta-muutokset KS 2	Ta- muutosten jälkeen	TP 2018 toteutuma	Polkkeama TP/KS2	Polkkeama %
Kuntayhtymä						
Toimintakulut	663 800	132 700	796 500	694 082	-102 418	-12,9
Toimintatuotot	739 700	12 100	751 800	712 779	-39 021	-5,2
<i>Toimintakate</i>	<i>75 900</i>	<i>-120 600</i>	<i>-44 700</i>	<i>18 697</i>	<i>63 397</i>	<i>-141,8</i>
Opetus yhteensä						
Toimintakulut	16 581 300	-419 760	17 001 060	17 171 437	170 377	1,0
Toimintatuotot	17 686 200	-772 800	18 459 000	18 781 401	322 401	1,7
<i>Toimintakate</i>	<i>1 104 900</i>	<i>-353 040</i>	<i>1 457 940</i>	<i>1 609 964</i>	<i>152 024</i>	<i>10,4</i>
Rahoitus						
Rahoituskulut	9 500	0	9 500	28 649	19 149	201,6
Rahoitustuotot	6 000	0	6 000	1 226	-4 774	-79,6
<i>Netto</i>	<i>-3 500</i>	<i>0</i>	<i>-3 500</i>	<i>-27 422</i>	<i>-23 922</i>	<i>683,5</i>
Käyttötalous ja rahoitus yhteensä						
Toimintakulut	17 254 600	552 460	17 807 060	17 894 168	87 108	0,5
Toimintatuotot	18 431 900	784 900	19 216 800	19 495 406	278 606	1,4
<i>Vuosikate</i>	<i>1 177 300</i>	<i>232 440</i>	<i>1 409 740</i>	<i>1 601 238</i>	<i>191 498</i>	<i>13,6</i>
Poistot	-1 173 300	-56 500	-1 229 800	-1 258 542	-28 742	2,3
Satunnaiset kulut				-137 097		
Tilikauden ylijäämä	4 000	175 940	179 940	205 600	162 756	14,3
Investoinnit						
Rakennusten korjaus	635 000	0	635 000	608 801	-26 199	-4,1
Irtaimisto	546 000	-26 000	520 000	472 233	-47 767	-9,2
Yhteensä	1 181 000	-26 000	1 155 000	1 081 034	-73 966	-6,4

Oy:n osakkeet siirretty sijoituksiin vuonna 2018, ja tämä näkyy rahoituslaskelmassa investointimenona, jolloin rahoituslaskelmassa olevien investointien summa on 10.000 € suurempi.

8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)

Kuntayhtymähallinto

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

Kuntayhtymähallinnon toimintakulut toteutuivat 87,6 prosenttisesti ja toteutumamäärä oli 707 868,88 € (ed.vuosi 650 883,17 €). Kuntayhtymähallintoon varattua valtionosuutta palautettiin aloille noin 40 000 € käyttösuunnitelma 2:een verrattuna.

Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: pedagoginen rehtori Petri Lähde

Novida ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari	Toteutuma 31.12.2018
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitylpeys	Koulutuspäälliköiden osaamisen vahvistaminen ja toiminnan vakiinnuttaminen.	Koulutuspäälliköiden kausi on puolessavälissä ja osaamista on kertynyt ensimmäisen vuoden aikana hyvin.
	Reformin vaatiman osaamisen jalkauttaminen koko henkilöstölle.	Reformi-infoja on pidetty ja muutoksiin liittyviä asioita viedään jatkuvasti eteenpäin. On perustettu Primus-ryhmä, jonka tehtäviin kuuluu uusista käytännöistä tiedottaminen ja kouluttaminen.
	Varsinais-Suomen positiivisen rakennemuutoksen edellyttämän yritys- ja oppilaitosyhteistyön edelleen kehittäminen.	Yritysagenttitoiminta on tuonut merkittävän lisän yritys yhteistyöhön. On kehitetty myös uudenlaisia oppimisympäristöjä työelämän kanssa.
	Lisä-, täydennys- ja oppisopimuskoulutuksen osalta opintoalakohtaisen yhteistyön lisääminen.	Koulutuspäälliköiden tulon myötä yhteistyö on lisääntynyt ja joustavoitunut. Työvoimakoulutukset ja oppisopimusten siirtymäsopimukset on viety aloille.
	Reformiin liittyvien töiden uudelleenjärjestelyjen toteuttaminen (aikuiskoulutus ja oppisopimus).	Koulutuspäälliköiden vastuulle on tullut omien alojensa kokonaisvaltainen kehittäminen.
	Yhteisöllisyyden ja opiskelijoiden kuulemisen lisääminen mm. Liikettä niveliin –hankkeen avulla sekä lukuvuoden toiminnallisten päivien avulla.	Hyvinvointipäiviä on järjestetty, opiskelijan kuulemiskäytänteiden on otettu käyttöön kaikissa toimipisteissä.
	Opettajien suunnitteluajan tavoitteellistaminen, kehittäminen ja vuosityöaikaan valmistautuminen.	Opettajien suunnitteluajan seuraaminen otettiin käyttöön mutta vaatii vielä tarkennusta. Vuosityöaikaan valmistautumiseen on sovittu perustettavaksi arviointi- ja suunnitteluryhmä.
	Opintoalojen kehittämissuunnitelmien laatiminen yhteisöllisesti.	Ei ole toteutunut.

Asiakkuus; Yrittäjyys
ja työelämä

Sähköisten opetusmenetelmien
sekä sähköisen yo-kokeen
harjaantunut käyttäminen
lukiossa.

Neuvottelukuntien osallisuuden
lisääminen.

Oppilaskunta- ja tutortoiminnan
vakiinnuttaminen.

Kehitetään työpaikalla tapahtuvan
oppimisen malleja yhdessä
työelämän kanssa. Koulutetaan
työpaikkaohjaajia.

Työpaikan edustaja tulee
osallistumaan työpaikalla
tapahtuvan oppimisen
suunnitteluun yhteistyössä
opettajien kanssa entistä
enemmän reformin vaatimalla
tavalla.

Kehitetään yrittäjyyttä ja
työelämälähtöisyyttä top-
kehittämisryhmän sekä
hankkeiden avulla.

Työelämäkartoitusten pohjalta
laaditaan aikuiskoulutuksen
opintopolut lyhytkestoisista
pätevöitymiskoulutuksista
tutkintokoulutuksiin.

Aikuis- ja
oppisopimuskoulutuksesta
vastaavien toimijoiden ja
työelämän edustajien
asiantuntijuuden varmistaminen
tuleviin muutoksiin.

Opintopolut räätälöidään
joustavasti työelämän ja
opiskelijan osaamisen
kehittämisen tarpeiden mukaan.

Opiskelijan osallisuus
opintopolkujensa suunnittelussa
ja laadinnassa lisääntyy.

Sähköiset järjestelmät ovat käytössä.

Neuvottelukuntien toimintaan on
panostettu, mutta vielä on
parannettavaa.

Kaikissa toimipaikoissa toimii
oppilaskunta, yhteinen toiminta vielä
puuttuu. Tutortoimintaa on kehitetty –
ei vielä kattavaa.

Työpaikkaohjaajia on saatu
koulutettua lähinnä sote-alalla.
Koulutus on opinnollistettu ja lähtee
liikkeelle kaikille aloille.

Hyvä Pore-hankkeen kautta ja osin
yritysagenttien kanssa toteutettu.

Yhteistyötä työelämän kanssa on
edistetty monen hankkeen avulla ja
yrittäjyyttä mm. Innoheimo –hankkeen
kautta.

Ko. ohjelma oli liian raskas ja
ohjelman käyttö lopetettiin.
Yritysagenttitoiminta osittain korvasi
ko. toiminnan.

Reformi-infoja on pidetty ja toimijat
ovat osallistuneet
ajankohtaiskoulutuksiin.

Opiskelijoiden opintopolkuja
räätälöidään yksilöllisesti.

Vastuuopettajat laativat HOKSin
yhdessä opiskelijan kanssa.

Ydinprosessit;
Joustavat opintopolut,
uusi tapa toimia, lupa
kokeilla

Talous; raamit
toiminnan
toteuttamiselle

Varmistetaan opettajien
osaaminen ja valmius
henkilökohtaisen opiskelun
kehittämissuunnitelman (HOKS)
laatimiseen yhdessä opiskelijan
kanssa.

Hyödynnetään
oppisopimuskoulutusta joustavien
polkujen rakentamisessa.

Mahdollistetaan laaja-alainen
koulutustarjonta yhdistämällä eri
rahoituskanavia.

Jatketaan rakenteellisten mallien
kehittämistä, jossa opiskelijoiden
valmistuminen aikaistuu.

Kehitetään opiskelijaksi ottamista
jatkuvalle haulla.

Some-markkinoinnin kehittäminen
ja vakiinnuttaminen.

Rakennetaan malli
Luonnontiedelukion toiminnalle
Loimaalla ja haetaan erityistä
koulutustehtävää.

Työpaikalla tapahtuvan oppimisen
lisäännyttyä seurataan ja
kehitetään sen vaikutuksia
opetuksen laatuun ja talouden
toteutumaan.

Yksilöohjauksen korostuminen
reformin myötä vaatii uudenlaista
ohjausta ja ohjauksen
resurssointia.

Opettajat on koulutettu ja koulutetaan
edelleen uusiin toimintatapoihin.

Lyhyiden oppisopimusten joustavan
käytön varmistamiseksi otetaan
käyttöön malli, jossa koulutuspäälliköt
tekevät sopimukset.

Eri rahoitusmuodoilla opiskelevia
opiskelijoita opiskelee samoissa
opetusryhmissä.

Henkilökohtaisten polkujen kautta
opiskelijan polku voi vaihdella hyvinkin
paljon.

Jatkuva haku on arkipäiväistynyt.

Some-kanavia kehitetään jatkuvasti.
Uutena tuotteena on Novidan oma
blogi.

Malli on rakennettu ja erityistä
koulutustehtävää haetaan edelleen.

Työpaikalla tapahtuvan oppimisen
lisääminen on auttanut Novidaa
pysymään vankassa taloudessa.

Vastuuopettajan resurssointi on
opiskelijakeskeinen.

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymävaltuuston hyväksymistasolla (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
12.03.2019
14:04:19
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000010 Kuntayhtymän yhteiset						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	668.696,38	739.700	747.500	751.800	711.647,24	94,7
3300 Tuet ja avustukset	1.763,02				1.131,76	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	670.459,40	739.700	747.500	751.800	712.779,00	94,8
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-494.009,42	-482.700	-502.000	-602.800	-533.018,53	88,4
4300 Palvelujen ostot	-139.873,73	-153.600	-158.600	-166.700	-146.624,20	88,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7.274,22	-15.600	-15.600	-15.100	-6.995,19	46,3
4800 Muut toimintakulut	-9.725,80	-11.900	-11.900	-11.900	-7.444,53	62,6
4000 TOIMINTAKULUT	-650.883,17	-663.800	-688.100	-796.500	-694.082,45	87,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	19.576,23	75.900	59.400	-44.700	18.696,55	-41,8
6999 VUOSIKATE	19.576,23	75.900	59.400	-44.700	18.696,55	-41,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot					-1.338,00	-100,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	19.576,23	75.900	59.400	-44.700	-1.338,00	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	19.576,23	75.900	59.400	-44.700	17.358,55	-38,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	19.576,23	75.900	59.400	-44.700	17.358,55	-38,8
00000050 Opetus 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	18.335.896,74	17.167.200	17.647.200	17.749.400	17.925.502,22	101,0
3200 Maksutuotot	88.474,00				64.098,53	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	545.673,52	361.700	473.300	444.600	658.021,70	148,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
3400 Muut toimintatuotot	129.468,99	157.300	266.300	265.000	133.778,21	50,5
3000 TOIMINTATUOTOT	19.099.513,25	17.686.200	18.386.800	18.459.000	18.781.400,66	101,7
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-11.275.418,49	-11.183.800	-11.237.900	-11.303.000	-11.095.750,49	98,2
4300 Palvelujen ostot	-2.953.909,24	-2.645.900	-2.817.900	-2.899.910	-3.100.312,86	106,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.943.409,60	-1.872.800	-1.907.600	-1.946.200	-2.094.208,43	107,6
4700 Avustukset	-10.800,00	-7.600	-7.600	-10.900	-17.200,00	157,8
4800 Muut toimintakulut	-900.518,78	-871.200	-869.600	-841.050	-863.965,28	102,7
4000 TOIMINTAKULUT	-17.084.056,11	-16.581.300	-16.840.600	-17.001.060	-17.171.437,06	101,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.015.457,14	1.104.900	1.546.200	1.457.940	1.609.963,60	110,4
6999 VUOSIKATE	2.015.457,14	1.104.900	1.546.200	1.457.940	1.609.963,60	110,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.211.947,85	-1.173.300	-1.222.600	-1.229.800	-1.257.203,61	102,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.211.947,85	-1.173.300	-1.222.600	-1.229.800	-1.257.203,61	102,2
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut					-137.096,77	-100,0
8000 Satunnaiset erät					-137.096,77	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	803.509,29	-68.400	323.600	228.140	215.663,22	94,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	803.509,29	-68.400	323.600	228.140	215.663,22	94,5
00000080 Rahoitus (Suonkanta Leena) 08/15-						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0
0003 TULOSLASKELMA						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot		4.000	4.000	4.000		
6100 Muut rahoitustuotot	1.992,86	2.000	2.000	2.000	1.226,38	61,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
6200 Korkokulut	-7.865,74	-8.000	-8.000	-8.000	-5.349,48	66,9
6300 Muut rahoituskulut	-1.128,34	-1.500	-1.500	-1.500	-23.299,08	1553,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
6999 VUOSIKATE	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
8499 TILIKAUDEN TULOS	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
Yhteensä						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	19.004.593,12	17.906.900	18.394.700	18.501.200	18.637.149,46	100,7
3200 Maksutuotot	88.474,00				64.098,53	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	547.436,54	361.700	473.300	444.600	659.153,46	148,3
3400 Muut toimintatuotot	129.468,99	157.300	266.300	265.000	133.778,21	50,5
3000 TOIMINTATUOTOT	19.769.972,65	18.425.900	19.134.300	19.210.800	19.494.179,66	101,5
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-11.769.427,91	-11.666.500	-11.739.900	-11.905.800	-11.628.769,02	97,7
4300 Palvelujen ostot	-3.093.782,97	-2.799.500	-2.976.500	-3.066.610	-3.246.937,06	105,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.950.683,82	-1.888.400	-1.923.200	-1.961.300	-2.101.203,62	107,1
4700 Avustukset	-10.800,00	-7.600	-7.600	-10.900	-17.200,00	157,8
4800 Muut toimintakulut	-910.244,58	-883.100	-881.500	-852.950	-871.409,81	102,2
4000 TOIMINTAKULUT	-17.734.939,28	-17.245.100	-17.528.700	-17.797.560	-17.865.519,51	100,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.035.033,37	1.180.800	1.605.600	1.413.240	1.628.660,15	115,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot		4.000	4.000	4.000		
6100 Muut rahoitustuotot	1.992,86	2.000	2.000	2.000	1.226,38	61,3
6200 Korkokulut	-7.865,74	-8.000	-8.000	-8.000	-5.349,48	66,9

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttöös.1 2018	Käyttöös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
6300 Muut rahoituskulut	-1.128,34	-1.500	-1.500	-1.500	-23.299,08	1553,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
6999 VUOSIKATE	2.028.032,15	1.177.300	1.602.100	1.409.740	1.601.237,97	113,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.211.947,85	-1.173.300	-1.222.600	-1.229.800	-1.258.541,61	102,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.211.947,85	-1.173.300	-1.222.600	-1.229.800	-1.258.541,61	102,3
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut					-137.096,77	-100,0
8000 Satunnaiset erät					-137.096,77	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	816.084,30	4.000	379.500	179.940	205.599,59	114,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	816.084,30	4.000	379.500	179.940	205.599,59	114,3

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymähallituksen hyväksymistasolla (ml. sisäiset erät)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
12.03.2019
14:34:59
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	206.325,63	259.200	253.700	258.300	239.117,04	92,6
3300 Tuet ja avustukset	554,04				63,45	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	206.879,67	259.200	253.700	258.300	239.180,49	92,6
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-140.735,40	-180.800	-175.300	-173.300	-159.958,53	92,3
4300 Palvelujen ostot	-55.383,87	-64.600	-64.600	-71.200	-68.710,02	96,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.805,86	-7.400	-7.400	-7.400	-1.294,39	17,5
4800 Muut toimintakulut	-7.954,54	-6.400	-6.400	-6.400	-7.879,55	123,1
4000 TOIMINTAKULUT	-206.879,67	-259.200	-253.700	-258.300	-237.842,49	92,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	1.338,00	-100,0
6999 VUOSIKATE	0	0	0	0	1.338,00	-100,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7000 Poistot ja arvonalentumiset					-1.338,00	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	-1.338,00	-100,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0
00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Suonkanta Ie						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	462.370,75	480.500	493.800	493.500	472.530,20	95,8
3300 Tuet ja avustukset	1.208,98				1.068,31	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	463.579,73	480.500	493.800	493.500	473.598,51	96,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-353.274,02	-301.900	-326.700	-429.500	-373.060,00	86,9
4300 Palvelujen ostot	-89.555,10	-89.000	-94.000	-95.500	-80.574,59	84,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.468,36	-8.200	-8.200	-7.700	-5.700,80	74,0
4800 Muut toimintakulut	-12.810,50	-16.300	-17.200	-17.200	-10.691,00	62,2
4000 TOIMINTAKULUT	-460.107,98	-415.400	-446.100	-549.900	-470.026,39	85,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.471,75	65.100	47.700	-56.400	3.572,12	-6,3
6999 VUOSIKATE	3.471,75	65.100	47.700	-56.400	3.572,12	-6,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.471,75	-3.600	-3.700	-3.600	-3.572,14	99,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.471,75	-3.600	-3.700	-3.600	-3.572,14	99,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	61.500	44.000	-60.000	-0,02	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄMÄ	0	61.500	44.000	-60.000	-0,02	
00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	3.142.902,36	2.977.900	3.060.600	3.047.000	3.073.653,82	100,9
3300 Tuet ja avustukset	17.493,90	2.500	2.500	500	22.458,83	4491,8
3400 Muut toimintatuotot	43.022,42	47.100	47.100	2.000	10.322,86	516,1
3000 TOIMINTATUOTOT	3.203.418,68	3.027.500	3.110.200	3.049.500	3.106.435,51	101,9
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.687.682,61	-1.760.100	-1.712.500	-1.703.900	-1.692.397,22	99,3
4300 Palvelujen ostot	-144.740,01	-119.600	-119.600	-132.850	-138.405,10	104,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-191.348,43	-183.300	-183.300	-197.800	-256.809,01	129,8
4700 Avustukset	-2.250,00	-1.900	-1.900	-2.900	-3.700,00	127,6

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
4800 Muut toimintakulut	-831.642,65	-881.900	-870.000	-874.550	-884.253,95	101,1
4000 TOIMINTAKULUT	-2.857.663,70	-2.946.800	-2.887.300	-2.912.000	-2.975.565,28	102,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	345.754,98	80.700	222.900	137.500	130.870,23	95,2
6999 VUOSIKATE	345.754,98	80.700	222.900	137.500	130.870,23	95,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-342.847,79	-332.600	-352.400	-355.200	-357.820,73	100,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-342.847,79	-332.600	-352.400	-355.200	-357.820,73	100,7
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut					-80.645,16	-100,0
8000 Satunnaiset erät					-80.645,16	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	2.907,19	-251.900	-129.500	-217.700	-307.595,66	141,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.907,19	-251.900	-129.500	-217.700	-307.595,66	141,3
00000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	2.514.848,82	2.414.200	2.381.400	2.384.400	2.354.482,26	98,7
3300 Tuet ja avustukset	8.012,99				18.715,05	-100,0
3400 Muut toimintatuotot	15.434,00	42.200	42.200		2.918,17	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	2.538.295,81	2.456.400	2.423.600	2.384.400	2.376.115,48	99,7
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.463.969,98	-1.435.600	-1.394.600	-1.425.300	-1.364.073,66	95,7
4300 Palvelujen ostot	-135.359,04	-91.700	-92.200	-107.200	-110.830,53	103,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41.681,03	-50.100	-50.100	-68.300	-65.390,61	95,7
4700 Avustukset	-3.400,00	-3.600	-3.600	-5.900	-6.650,00	112,7
4800 Muut toimintakulut	-504.226,44	-543.500	-531.500	-550.800	-534.116,26	97,0
4000 TOIMINTAKULUT	-2.148.636,49	-2.124.500	-2.072.000	-2.157.500	-2.081.061,06	96,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	389.659,32	331.900	351.600	226.900	295.054,42	130,0
6999 VUOSIKATE	389.659,32	331.900	351.600	226.900	295.054,42	130,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-55.128,16	-56.100	-54.500	-54.500	-57.917,97	106,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-55.128,16	-56.100	-54.500	-54.500	-57.917,97	106,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	334.531,16	275.800	297.100	172.400	237.136,45	137,6
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	334.531,16	275.800	297.100	172.400	237.136,45	137,6
00000053 Lieto (Asula Tarja) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
40 3000 TOIMINTATUOTOT	1.433.532,06	1.422.900	1.330.000	1.352.500	1.365.522,11	101,0
3001 Myyntituotot	12.486,12				8.261,74	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	1.446.018,18	1.422.900	1.330.000	1.352.500	1.373.783,85	101,6
4000 TOIMINTAKULUT	-1.031.867,34	-943.500	-913.900	-930.200	-925.432,05	99,5
4001 Henkilöstökulut	-87.902,12	-73.900	-73.900	-74.860	-76.185,61	101,8
4300 Palvelujen ostot	-120.285,29	-74.800	-74.800	-72.600	-89.165,97	122,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.350,00	-2.100	-2.100	-2.100	-4.650,00	221,4
4700 Avustukset	-543.454,96	-582.900	-579.400	-564.300	-546.218,88	96,8
4800 Muut toimintakulut	-1.784.859,71	-1.677.200	-1.644.100	-1.644.060	-1.641.652,51	99,9
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-338.841,53	-254.300	-314.100	-291.560	-267.868,66	91,9
6999 VUOSIKATE	-338.841,53	-254.300	-314.100	-291.560	-267.868,66	91,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-73.480,95	-66.900	-65.700	-65.700	-65.891,95	100,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-73.480,95	-66.900	-65.700	-65.700	-65.891,95	100,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-412.322,48	-321.200	-379.800	-357.260	-333.760,61	93,4
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-412.322,48	-321.200	-379.800	-357.260	-333.760,61	93,4
00000055 Hämeentie (Asula Tarja) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	2.917.258,48	2.528.800	2.884.000	2.882.900	2.984.397,85	103,5
3300 Tuet ja avustukset	15.502,59				1.698,62	-100,0
3400 Muut toimintatuotot	4.041,48				1.599,00	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	2.936.802,55	2.528.800	2.884.000	2.882.900	2.987.695,47	103,6
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-938.230,06	-892.000	-888.900	-954.600	-921.545,37	96,5
4300 Palvelujen ostot	-330.219,41	-248.700	-308.700	-308.700	-310.826,07	100,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-206.900,80	-190.900	-190.900	-205.900	-226.230,56	109,9
4700 Avustukset	-1.100,00				-2.200,00	-100,0
4800 Muut toimintakulut	-568.193,53	-574.800	-613.900	-546.500	-456.557,77	83,5
4000 TOIMINTAKULUT	-2.044.643,80	-1.906.400	-2.002.400	-2.015.700	-1.917.359,77	95,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	892.158,75	622.400	881.600	867.200	1.070.335,70	123,4
6999 VUOSIKATE	892.158,75	622.400	881.600	867.200	1.070.335,70	123,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-351.140,34	-330.300	-357.500	-357.500	-361.102,70	101,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-351.140,34	-330.300	-357.500	-357.500	-361.102,70	101,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	541.018,41	292.100	524.100	509.700	709.233,00	139,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	541.018,41	292.100	524.100	509.700	709.233,00	139,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000056 Uusi kaupunki (Jokinen Juha) 08/15-						
0003 TUOLOSILASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	4.379.372,85	4.174.700	4.244.800	4.294.500	4.238.184,92	98,7
3200 Maksutuotot					714,74	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	36.379,03	1.500	1.500	1.500	43.671,72	2911,4
3400 Muut toimintatuotot	8.330,00				5.898,31	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	4.424.081,88	4.176.200	4.246.300	4.296.000	4.288.469,69	99,8
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-2.508.263,72	-2.370.700	-2.336.600	-2.312.700	-2.400.061,45	103,8
4300 Palvelujen ostot	-263.611,58	-199.000	-250.700	-250.700	-283.602,28	113,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-256.353,60	-227.700	-245.900	-245.900	-258.717,68	105,2
4800 Muut toimintakulut	-1.028.606,44	-1.127.100	-1.113.100	-1.101.000	-1.116.852,67	101,4
4000 TOIMINTAKULUT	-4.056.835,34	-3.924.500	-3.946.300	-3.910.300	-4.059.234,08	103,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	367.246,54	251.700	300.000	385.700	229.235,61	59,4
6999 VUOSIKATE	367.246,54	251.700	300.000	385.700	229.235,61	59,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-365.519,88	-363.500	-370.300	-368.300	-385.366,20	104,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-365.519,88	-363.500	-370.300	-368.300	-385.366,20	104,6
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut					-56.451,61	-100,0
8000 Satunnaiset erät					-56.451,61	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.726,66	-111.800	-70.300	17.400	-212.582,20	-1221,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.726,66	-111.800	-70.300	17.400	-212.582,20	-1221,7

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000057 Työelämäpalvelut (Lähde Petri) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.077.439,16	817.100	924.600	924.400	1.015.252,37	109,8
3300 Tuet ja avustukset	1.383,27				1.312,45	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	1.078.822,43	817.100	924.600	924.400	1.016.564,82	110,0
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-404.378,40	-581.600	-615.700	-615.700	-476.120,36	77,3
4300 Palvelujen ostot	-207.965,40	-200.500	-178.500	-178.500	-382.224,76	214,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46.115,95	-29.300	-29.300	-29.300	-24.392,54	83,3
4800 Muut toimintakulut	-71.162,34	-68.900	-57.800	-26.400	-36.013,47	136,4
4000 TOIMINTAKULUT	-729.622,09	-880.300	-881.300	-849.900	-918.751,13	108,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	349.200,34	-63.200	43.300	74.500	97.813,69	131,3
6999 VUOSIKATE						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.280,92	-1.300	-900	-4.200	-4.786,57	114,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.280,92	-1.300	-900	-4.200	-4.786,57	114,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	347.919,42	-64.500	42.400	70.300	93.027,12	132,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	347.919,42	-64.500	42.400	70.300	93.027,12	132,3
00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.070.902,00	1.060.400	1.052.500	1.052.200	1.055.175,00	100,3
3300 Tuet ja avustukset	55.184,31	36.700	36.700	10.000	13.252,75	132,5
3000 TOIMINTATUOTOT	1.126.086,31	1.097.100	1.089.200	1.062.200	1.068.427,75	100,6
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-186.068,15	-210.500	-209.800	-186.800	-187.055,69	100,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoisen/Sisäisen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
4300 Palvelujen ostot	-757.972,77	-627.900	-703.700	-698.600	-672.012,17	96,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5.593,20	-3.400	-2.900	-2.900	-1.576,46	54,4
4800 Muut toimintakulut	-21.518,51	-24.000	-19.900	-28.400	-28.933,81	101,9
4000 TOIMINTAKULUT	-971.152,63	-865.800	-936.300	-916.700	-889.578,13	97,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	154.933,68	231.300	152.900	145.500	178.849,62	122,9
6999 VUOSIKATE	154.933,68	231.300	152.900	145.500	178.849,62	122,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.041,73	-2.900	-1.500	-4.700	-4.680,20	99,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.041,73	-2.900	-1.500	-4.700	-4.680,20	99,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	151.891,95	228.400	151.400	140.800	174.169,42	123,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄMÄ	151.891,95	228.400	151.400	140.800	174.169,42	123,7
00000061 Lukio						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.865.542,43	1.831.600	1.829.900	1.868.200	1.848.980,50	99,0
3200 Maksutuotot	66.384,62				63.383,79	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	23.613,36		43.000	43.000	43.729,70	101,7
3400 Muut toimintatuotot	885,97	30.400	2.000	2.000	1.859,37	93,0
3000 TOIMINTATUOTOT	1.956.426,38	1.862.000	1.874.900	1.913.200	1.957.953,36	102,3
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.404.115,35	-1.284.300	-1.279.800	-1.293.200	-1.378.203,31	106,6
4300 Palvelujen ostot	-233.592,41	-225.300	-237.300	-269.300	-239.957,72	89,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16.740,33	-16.900	-18.900	-18.900	-7.836,07	41,5
4800 Muut toimintakulut	-301.714,78	-335.200	-338.600	-331.500	-334.744,63	101,0
4000 TOIMINTAKULUT	-1.956.162,87	-1.861.700	-1.874.600	-1.912.900	-1.960.741,73	102,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	263,51	300	300	300	-2.788,37	-929,5
6999 VUOSIKATE	263,51	300	300	300	-2.788,37	-929,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-263,51	-300	-300	-300	-293,55	97,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-263,51	-300	-300	-300	-293,55	97,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	-3.081,92	-100,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	-3.081,92	-100,0
00000071 Opetuksen yhteiset (lähde) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
4300 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	53.465,69	47.400	47.200	47.200	81.034,88	171,7
3200 Maksutuotot	22.089,38					
3300 Tuet ja avustukset	364.085,49	318.500	387.100	387.100	495.959,81	128,1
3400 Muut toimintatuotot	689.098,77	872.900	1.007.500	1.025.700	839.411,87	81,8
3000 TOIMINTATUOTOT	1.128.739,33	1.238.800	1.441.800	1.460.000	1.416.406,56	97,0
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-948.419,03	-1.005.500	-1.189.100	-1.190.900	-1.094.737,60	91,9
4300 Palvelujen ostot	-187.044,82	-210.800	-203.600	-212.800	-250.861,37	117,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20.031,24	-39.400	-61.100	-59.000	-97.005,56	164,4
4700 Avustukset	-2.700,00					
4800 Muut toimintakulut	-16.461,10	-16.000	-16.500	-16.700	-21.538,28	129,0
4000 TOIMINTAKULUT	-1.174.656,19	-1.271.700	-1.470.300	-1.479.400	-1.464.142,81	99,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-45.916,86	-32.900	-28.500	-19.400	-47.736,25	246,1
6999 VUOSIKATE	-45.916,86	-32.900	-28.500	-19.400	-47.736,25	246,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset						

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät.	Talousarv.	Käyttös.1	Käyttös.2	Toteutuma	Toteutuma
	2017	2018	2018	2018	01-12	%
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1,22		0			
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1,22		0			
8499 TILIKAUDEN TULOS	-45.918,08	-32.900	-28.500	-19.400	-47.736,25	246,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-45.918,08	-32.900	-28.500	-19.400	-47.736,25	246,1
00000072 Kiinteistöt (Suonkanta) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT	39.272,06			67.600	100.773,42	149,1
3001 Myyntituotot	4.375,23				2.518,79	-100,0
3300 Tuet ja avustukset						
3400 Muut toimintatuotot	1.965.681,87	1.977.100	1.975.600	1.895.100	1.980.541,48	104,5
3000 TOIMINTATUOTOT	2.009.329,16	1.977.100	1.975.600	1.962.700	2.083.833,69	106,2
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-375.976,16	-353.800	-352.200	-351.700	-313.684,03	89,2
4300 Palvelujen ostot	-551.172,78	-555.000	-555.000	-571.700	-644.017,75	112,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-789.119,22	-764.300	-764.300	-759.500	-831.044,05	109,4
4800 Muut toimintakulut	-377.238,49	-356.200	-356.200	-336.800	-355.417,23	105,5
4000 TOIMINTAKULUT	-2.093.506,65	-2.029.300	-2.027.700	-2.019.700	-2.144.163,06	106,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-84.177,49	-52.200	-52.100	-57.000	-60.329,37	105,8
6999 VUOSIKATE	-84.177,49	-52.200	-52.100	-57.000	-60.329,37	105,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-15.771,60	-15.800	-15.800	-15.800	-15.771,60	99,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-15.771,60	-15.800	-15.800	-15.800	-15.771,60	99,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	-99.949,09	-68.000	-67.900	-72.800	-76.100,97	104,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-99.949,09	-68.000	-67.900	-72.800	-76.100,97	104,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000073 Ruokailupalvelut (Suonkanta) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	165.537,70	162.500	162.500	145.500	153.550,80	105,5
3300 Tuet ja avustukset	7.157,23	2.500	2.500	2.500	6.442,24	257,7
3400 Muut toimintatuotot	774.983,34	888.000	882.500	892.700	747.119,36	83,7
3000 TOIMINTATUOTOT	947.678,27	1.053.000	1.047.500	1.040.700	907.112,40	87,2
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-326.447,69	-346.200	-344.800	-338.000	-342.439,75	101,3
4300 Palvelujen ostot	-358.464,94	-410.500	-411.700	-411.700	-324.400,89	78,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-256.615,29	-292.700	-286.100	-286.100	-238.388,33	83,3
4800 Muut toimintakulut	-4.869,97	-3.600	-4.900	-4.900	-1.570,02	32,0
4000 TOIMINTAKULUT	-946.397,89	-1.053.000	-1.047.500	-1.040.700	-906.798,99	87,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.280,38	0	0	0	313,41	-100,0
6999 VUOSIKATE	1.280,38	0	0	0	313,41	-100,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7000 Poistot ja arvonalentumiset	1.280,38	0	0	0	313,41	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	1.280,38	0	0	0	313,41	-100,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ						
00000080 Rahoitus (Suonkanta Leena) 08/15-						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0
0003 TULOSLASKELMA						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot		4.000	4.000	4.000		

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
6100 Muut rahoitustuotot	1.992,86	2.000	2.000	2.000	1.226,38	61,3
6200 Korkokulut	-7.865,74	-8.000	-8.000	-8.000	-5.349,48	66,9
6300 Muut rahoituskulut	-1.128,34	-1.500	-1.500	-1.500	-23.299,08	1553,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
6999 VUOSIKATE	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
8499 TILIKAUDEN TULOS	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
Yhteensä						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	19.328.769,99	18.177.200	18.665.000	18.818.200	18.982.655,17	100,9
3200 Maksutuotot	88.474,00				64.098,53	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	547.436,54	361.700	473.300	444.600	659.153,46	148,3
3400 Muut toimintatuotot	3.501.477,85	3.857.700	3.956.900	3.817.500	3.589.670,42	94,0
3000 TOIMINTATUOTOT	23.466.158,38	22.396.600	23.095.200	23.080.300	23.295.577,58	100,9
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-11.769.427,91	-11.666.500	-11.739.900	-11.905.800	-11.628.769,02	97,7
4300 Palvelujen ostot	-3.402.984,25	-3.116.500	-3.293.500	-3.383.610	-3.582.608,86	105,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.958.058,60	-1.888.400	-1.923.200	-1.961.300	-2.103.552,03	107,3
4700 Avustukset	-10.800,00	-7.600	-7.600	-10.900	-17.200,00	157,8
4800 Muut toimintakulut	-4.289.854,25	-4.536.800	-4.525.400	-4.405.450	-4.334.787,52	98,4
4000 TOIMINTAKULUT	-21.431.125,01	-21.215.800	-21.489.600	-21.667.060	-21.666.917,43	100,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.035.033,37	1.180.800	1.605.600	1.413.240	1.628.660,15	115,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot		4.000	4.000	4.000		
6100 Muut rahoitustuotot	1.992,86	2.000	2.000	2.000	1.226,38	61,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
6200 Korkokulut	-7.865,74	-8.000	-8.000	-8.000	-5.349,48	66,9
6300 Muut rahoituskulut	-1.128,34	-1.500	-1.500	-1.500	-23.299,08	1553,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
6999 VUOSIKATE	2.028.032,15	1.177.300	1.602.100	1.409.740	1.601.237,97	113,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.211.947,85	-1.173.300	-1.222.600	-1.229.800	-1.258.541,61	102,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.211.947,85	-1.173.300	-1.222.600	-1.229.800	-1.258.541,61	102,3
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut					-137.096,77	-100,0
8000 Satunnaiset erät					-137.096,77	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	816.084,30	4.000	379.500	179.940	205.599,59	114,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	816.084,30	4.000	379.500	179.940	205.599,59	114,3

Kustannukset (ulkoiset+sisäiset) per opiskelija 2018

KUSTANNUKSET (ULKOISET + SISÄISET) PER. OPISKELIJA 2018															
				KÄYTTÖSUUNNITELMA 2 2018				TOTEUTUNEET 2018							
ALA Tutkinto	Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	Opis- kelija- määrä (*)	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT	MENOT	NETTO	Opis- kelija- määrä (**)	TULOT/ opiskelija	MENOT/ opiskelija	NETTO/ opiskelija	
HUMANISTISET JA TAIDEALAT	Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto			32	330 500	276 550	53 950	338 197	268 425	69 772	32	10 569	8 388	2 180	
				32	330 500	276 550	53 950	338 197	268 425	69 772	32	10 569	8 388	2 180	
				32	330 500	276 550	53 950	338 197	268 425	69 772	32	10 569	8 388	2 180	
	Audiovisuaalisen viestinnän oa	Loimaa	Turun tie		218			-162 150	1 322 441	1 529 407	-206 966	214	6 180	7 147	-967
	KAUPPA, HALLINTO JA OIKEUSTIETEET	Liiketoiminnan perustutkinto	Lieto		218	1 300 600	1 462 750	-162 150	1 322 441	1 529 407	-206 966	214	6 180	7 147	-967
				39	241 000	335 800	-94 800	250 654	334 274	-83 620	39	6 427	8 571	-2 144	
				85	485 300	519 150	-33 850	477 529	544 364	-66 835	83	5 753	6 559	-805	
	MAA- JA METSÄTALOUSALAT	Uusikaupunki			94	574 300	607 800	-33 500	594 258	650 769	-56 511	92	6 459	7 074	-614
				45	469 200	518 200	-49 000	509 496	458 365	51 131	49	10 398	9 354	1 043	
				45	469 200	518 200	-49 000	509 496	458 365	51 131	49	10 398	9 354	1 043	
PALVELUALAT	Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto	Loimaa	Hämeentie	411	4 838 900	4 102 750	736 150	4 892 592	4 098 210	794 382	409	11 962	10 020	1 942	
				84	747 100	686 700	60 400	728 819	640 540	88 279	82	8 888	7 811	1 077	
				37	281 000	270 600	10 400	290 897	269 005	21 892	37	7 862	7 270	592	
	Kampanjatyön oa	Loimaa	Myllykyläntie	47	466 100	416 100	50 000	437 922	371 535	66 387	45	9 732	8 256	1 475	
				274	3 579 100	2 813 400	765 700	3 653 163	2 848 112	805 051	274	13 333	10 395	2 938	
				187	2 413 700	1 855 000	558 700	2 478 200	1 820 097	658 103	187	13 252	9 733	3 519	
	Varastopalvelujen oa	Uusikaupunki		87	1 165 400	958 400	207 000	1 174 963	1 028 015	146 948	87	13 505	11 816	1 689	
				53	512 700	602 650	-89 950	510 610	609 558	-98 948	53	9 634	11 501	-1 867	
				33	311 700	315 550	-3 850	316 346	321 552	-5 206	33	9 586	9 744	-158	
	Ruokapalvelun oa	Uusikaupunki			20	201 000	287 100	-86 100	194 264	288 006	-93 742	20	9 713	14 400	-4 687

KUSTANNUKSET (ULKOISET + SISÄISET) PER. OPISKELIJA 2018													
				KÄYTTÖSUUNNITELMA 2 2018				TOTEUTUNEET 2018					
ALA Tutkinto	Toimipaikka	Toimipiste	Opis- kelija- määrä (*)	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT	MENOT	NETTO	Opis- kelija- määrä (**)	TULOT/ opiskelija	MENOT/ opiskelija	NETTO/ opiskelija
TEKNIIKAN ALAT			540	4 624 800	5 254 450	-629 650	4 705 708	5 502 404	-796 696	539	8 730	10 209	-1 478
Autoalan perustutkinto			83	769 100	838 900	-69 800	787 216	876 379	-89 163	82	9 600	10 688	-1 087
Autotekniikan oa	Loimaa	Myllykyläntie	43	394 200	424 900	-30 700	417 948	461 052	-43 104	42	9 951	10 977	-1 026
	Uusikaupunki		40	374 900	414 000	-39 100	369 268	415 327	-46 059	40	9 232	10 383	-1 151
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto			58	532 200	708 350	-176 150	539 234	768 585	-229 351	58	9 297	13 251	-3 954
Tuotantotekniikan oa	Loimaa	Myllykyläntie	29	263 500	381 950	-118 450	280 667	430 020	-149 353	29	9 678	14 828	-5 150
Aseennuksen ja automaation oa	Uusikaupunki		29	268 700	326 400	-57 700	258 567	338 565	-79 998	29	8 916	11 675	-2 759
Prosessiteollisuuden perustutkinto			22	197 100	218 400	-21 300	194 577	184 916	9 661	22	8 844	8 405	439
Biotekniikan oa	Uusikaupunki		22	197 100	218 400	-21 300	194 577	184 916	9 661	22	8 844	8 405	439
Rakennusalan perustutkinto			105	903 750	1 152 400	-248 650	918 725	1 279 458	-360 733	106	8 667	12 070	-3 403
Talonrakennuksen oa	Lieto		21	164 000	257 100	-93 100	180 115	253 211	-73 096	22	8 187	11 510	-3 323
	Loimaa	Myllykyläntie	37	308 950	447 600	-138 650	315 012	488 876	-173 864	37	8 514	13 213	-4 699
	Uusikaupunki		47	430 800	447 700	-16 900	423 598	537 371	-113 773	47	9 013	11 433	-2 421
Sähkö- ja automaatiotekniikan perustutkinto			177	1 413 500	1 490 600	-77 100	1 446 004	1 601 616	-155 612	176	8 216	9 100	-884
	Lieto		35	265 800	351 900	-86 100	269 603	383 065	-113 462	35	7 703	10 945	-3 242
	Loimaa	Myllykyläntie	99	787 000	779 300	7 700	812 566	843 832	-31 266	99	8 208	8 524	-316
	Uusikaupunki		43	360 700	359 400	1 300	363 835	374 719	-10 884	42	8 663	8 922	-259
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto			46	380 200	380 800	-600	391 859	340 791	51 068	46	8 519	7 409	1 110
Tuotteen valmistuksen oa	Loimaa	Turuntie	42	334 000	358 100	-24 100	345 422	328 377	17 045	42	8 224	7 819	406
Verhoilualan oa	Loimaa	Turuntie	4	46 200	22 700	23 500	46 437	12 414	34 023	4	11 609	3 104	8 506
Talotekniikan perustutkinto			49	428 950	465 000	-36 050	428 093	450 659	-22 566	49	8 737	9 197	-461
Puitesienituksen oa	Lieto		25	191 900	233 800	-41 900	193 017	222 506	-29 489	25	7 721	8 900	-1 180
	Loimaa	Myllykyläntie	24	237 050	231 200	5 850	235 076	228 153	6 923	24	9 795	9 506	288

KUSTANNUKSET (ULKOISET + SISÄISET) PER. OPISKELIJA 2018											
				KÄYTTÖSUUNNITELMA 2018				TOTEUTUNEET 2018			
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	Opis- kelija- määrä (*)	TULOT	MENOT	NETTO		TULOT opiskelija opiskelija	MENOT opiskelija opiskelija	NETTO	Opis- kelija- määrä (**)
TERVEYS- JA HYVINVOINTIALAT			266	2 194 000	1 972 160	221 840		2 147 961	1 940 433	207 528	263
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto			266	2 194 000	1 972 160	221 840		2 147 961	1 940 433	207 528	263
Ikääntyvien hoidon ja kuntoutuksen oa			33	282 500	277 260	5 240		264 293	271 675	-7 382	33
Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa	Loimaa	Turuntie	143	1 188 400	1 035 500	152 900		1 168 530	985 400	183 130	142
Mielenterveys- ja päihdeyön oa	Uusikaupunki		90	723 100	659 400	63 700		715 138	683 358	31 780	88
Sairaanhoidon ja huolenpidon oa											
TIETOJENKÄSITTELY JA TIETOLIKENNE (ICT)			24	207 300	253 900	-46 600		216 101	242 811	-26 710	25
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto			24	207 300	253 900	-46 600		216 101	242 811	-26 710	25
Ohjelmistotuotannon oa	Lieta		24	207 300	253 900	-46 600		216 101	242 811	-26 710	25
VALMENTAVAT KOULUTUKSET			0	0	0	0		10 278	12 956	-2 678	4
Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus			0	0	0	0		10 278	12 956	-2 678	4
VALMA	Loimaa	Myllyläntie	0	0	0	0		10 278	12 956	-2 678	4
AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ			1 536	12 664 700	12 378 010	124 540		14 142 774	14 053 011	89 763	1 531
LUKIO			248	1 913 200	1 913 200	0		1 957 953	1 961 035	-3 082	250
	Loimaa		248	1 913 200	1 913 200	0		1 957 953	1 961 035	-3 082	250
KAIKKI YHTEENSÄ			1 784	14 577 900	14 291 210	124 540		16 100 727	16 014 046	86 681	1 781
(*) Vuoden 2018 käyttösunnitelma 2:n opiskelijamäärän palnotettu vuosikeskiarvo.											
(**) Tarkistettu vuoden 2018 opiskelijamäärä											
TYÖELÄMAPALVELUT			108	924 400	854 100	70 300		1 016 565	923 538	93 027	106
(*) Vuoden 2018 käyttösunnitelma 2:n opiskelijatyövuodet vuodelta 2017.											
(**) Opiskelijatyövuodet vuodelta 2018											
OPPIOPIMUSKOULUTUS			264	106 220	92 140	14 080		1 068 428	894 258	174 170	245
(*) Vuoden 2018 käyttösunnitelma 2:n opiskelijamäärä vuodelta 2017.											
(**) Opiskelijatyövuodet vuodelta 2018											

9 Investointien toteutuminen

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot -fa muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
Hanke 1								
Hämeentie; tilatarpeen kokonaissuunnittelu								
Menot	0,00	0,00	10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	0,00	10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suunnittelu siirretty myöhemmäksi.								
Hanke 2 (tunniste 4115)								
Hämeentie; päärakennuksen paloilmoitinjärjestelmän suunn.								
Menot	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	4 444,80	-5 555,20	4 444,80
Tulot								
Nettomeno	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	4 444,80	-5 555,20	4 444,80
Paloilmoitinjärjestelmän saantia päärakennukseen pidetään erittäin tärkeänä.								
Hanke 3 (tunniste 4216)								
Mylykyläntie; aurinkojärjestelmä, harjoitustyönä								
Menot	0,00	25 240,00	20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	25 240,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	25 240,00	20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	25 240,00
Harjoitustyöhön varattu 20 000 euron määräraha siirrettiin koneistamon laajennukseen ja määrärahaa lisättiin 10 000 euroa.								
Hanke 4 (4218)								
Mylykyläntie; koneistamon laajennus								
Menot	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	28 598,19	-1 401,81	28 598,19
Tulot								
Nettomeno	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	28 598,19	-1 401,81	28 598,19
Tehty mm. työturvallisuuden parantamiseksi.								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
Hanke 5 (tunniste 4303)								
Turuntie; ilmanvaihtokoneen uusinta, suunnittelu								
Menot	360 000,00	16 682,03	290 000,00	60 000,00	350 000,00	344 501,37	-5 498,63	361 183,40
Tulot								
Nettomeno	360 000,00	16 682,03	290 000,00	60 000,00	350 000,00	344 501,37	-5 498,63	361 183,40
Saneerausurakka vastaanotettu.								
Hanke 6 (tunniste 4505)								
Lieto; työtila Pajakujalle + pihan päällystäminen								
Menot	170 000,00	51 023,89	50 000,00	0,00	50 000,00	33 602,62	-16 397,38	84 626,51
Tulot								
Nettomeno	170 000,00	51 023,89	50 000,00	0,00	50 000,00	33 602,62	-16 397,38	84 626,51
Työt jatkuvat, rakennus vesikatossa.								
Hanke 7 (tunniste 4635)								
Viikaistenkatu; tiiliseinien uusim. A-rak.(osittain) rak. os.harj.työ								
Menot	10 000,00	2 262,04	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	2 262,04
Tulot								
Nettomeno	10 000,00	2 262,04	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	2 262,04
Työ tehty rakennusosaston toimesta, kustannukset alittuivat.								
Hanke 8 (tunniste 4640)								
Viikaistenkatu; keittiön kylmälaitteiden uusintaa								
Menot	30 000,00	0,00	40 000,00	-10 000,00	30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	30 000,00	0,00	40 000,00	-10 000,00	30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00
Kirjattu käyttötalouteen.								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
Hanke 9 (tunniste 4632 ja 4637) Viikaistenk./A-rakennuksen putkistosaneeraus, 2 vaihe								
Menot	710 000,00	204 318,40	200 000,00	-60 000,00	140 000,00	169 373,20	29 373,20	373 691,60
Tulot								
Nettomeno	710 000,00	204 318,40	200 000,00	-60 000,00	140 000,00	169 373,20	29 373,20	373 691,60
Työt pääosin tehty, urakan vastaanotto oli syyskuussa.								
Hanke 10 (tunniste 4639) Viikaistenk./E-rak. Purunpoistojärjestelmän saneeraus								
Menot	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	12 736,50	-2 263,50	12 736,50
Tulot								
Nettomeno	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	12 736,50	-2 263,50	12 736,50
Kipinäsuojalaus valmis.								
Hanke 11 (tunniste 4643) Viikaistenk./Painelimakompressorin uusiminen								
Menot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 544,00	15 544,00	15 544,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 544,00	15 544,00	15 544,00
Hankittu.								
Hanke 12 Hämeentie, logistiikka; kuorma-autojen uusiminen								
Menot	150 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	150 000,00	50 000,00	150 000,00
Tulot								
Nettomeno	150 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	150 000,00	50 000,00	150 000,00
Hankittu. Hämeentien kuorma-auton hankintaan lisättiin määrärahaa 50 000 euroa ja loput Hämeentien irtaimistohankintoihin varatut määrärahat 20 000 euroa käytettiin sähkötrikin hankintaan.								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
Hanke 13								
Hämeentie; logistiikka; 1+8 auto								
Menot	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	-17 500,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	-17 500,00	0,00
Tästä investoinnista luovuttiin edellisen vuoksi.								
Hanke 14								
Hämeentie; logistiikka; trukin uusiminen (sähkötrukki)								
Menot	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	19 900,00	-15 100,00	19 900,00
Tulot								
Nettomeno	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	19 900,00	-15 100,00	19 900,00
Hankittu.								
Hanke 15								
Hämeentie; luonnonvara-ala; 1+8 auto								
Menot	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	-17 500,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	-17 500,00	0,00
Luovuttu kuorma-auton hankinnan vuoksi.								
Hanke 16								
Myllykyläntie; sähköosasto; kiinteistöautomaation opetusvälineistö								
Menot	0,00	0,00	35 000,00	-35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	0,00	35 000,00	-35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankinnasta luovuttiin muiden tarpeellisempien hankintojen vuoksi.								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Aikuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
Hanke 17								
Myllykyläntie; kone- ja metalliteknikka; polttoleikkauskoneen ohjelmointi								
Menot	0,00	0,00	15 000,00	-15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	0,00	15 000,00	-15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sorvien hankinta katsottiin tärkeämmäksi.								
Hanke 18								
Myllykyläntie; kone- ja metalliteknikka; manuaalisorvit neljä kpl								
Menot	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	49 280,00	-720,00	49 280,00
Tulot								
Nettomeno	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	49 280,00	-720,00	49 280,00
Hankittu.								
Hanke 19								
Myllykyläntie; auto-osasto; työpistekohtaiset työkalupakit								
Menot	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	11 800,81	-3 199,19	11 800,81
Tulot								
Nettomeno	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	11 800,81	-3 199,19	11 800,81
Hankittu.								
Hanke 20								
Myllykyläntie; auto-osasto; pakokaasuanalysointori								
Menot	0,00	0,00	15 000,00	-15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	0,00	15 000,00	-15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankinnasta luovuttiin.								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
Hanke 21 Myllykyläntie; autonosturi+valojensuuntauslaite								
Menot	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	14 557,30	-442,70	14 557,30
Tulot								
Nettomeno	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	14 557,30	-442,70	14 557,30
Hankittu.								
Hanke 22 Turuntie; ruokasalin tuolien hankinta ja ruokala-aulan yleistämiseen kohentaminen								
Menot	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	11 958,80	1 958,80	11 958,80
Tulot								
Nettomeno	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	11 958,80	1 958,80	11 958,80
Hankittu.								
Hanke 23 Lieto; Pajakujan lisätilan kalustohankinnat								
Menot	0,00	0,00	40 000,00	-40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	0,00	0,00	40 000,00	-40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ei toteutunut vuonna 2018, siirtyy myöhäisemmäksi.								
Hanke 24 Uusikaupunki; auto-osasto; autonostimet								
Menot	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	10 807,00	807,00	10 807,00
Tulot								
Nettomeno	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	10 807,00	807,00	10 807,00
Hankittu.								
Hanke 25 Uusikaupunki; kone- ja metalliteknikka; monitoimileikkuri; GEKA								
Menot	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	11 375,00	-8 625,00	11 375,00
Tulot								
Nettomeno	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	11 375,00	-8 625,00	11 375,00
Hankittu.								

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma (=tot.-ta muut.jälkeen)	Poikkeama	Kustannusarvi- osta käytetty 31.12.
Hanke 26								
Uusikaupunki; sähköosasto; MPS-asema tai vastaava kokonaisuus								
Menot	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	-35 000,00	0,00
Tulot								
Nettomeno	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	-35 000,00	0,00
Autohankinta syriäytti tämän hankinnan.								
Hanke 27								
Uusikaupunki; logistiikka; ajoneuvokaluston/kuormankäsittelylaitteiden korvaushankinta								
Menot	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	59 586,02	-413,98	59 586,02
Tulot								
Nettomeno	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	59 586,02	-413,98	59 586,02
Hankittu.								
Hanke 28								
Uusikaupunki; logistiikka; ajosimulaattorin hankinta								
Menot	85 000,00	0,00	85 000,00	0,00	85 000,00	84 800,00	-200,00	84 800,00
Tulot								
Nettomeno	85 000,00	0,00	85 000,00	0,00	85 000,00	84 800,00	-200,00	84 800,00
Hankittu.								
Hanke 29								
Kuntayhtymä; VmWare -palvelimet ja lisenssit 3 kpl, levyjärjest. 1 kpl, kytkinlaitteet 2 kpl								
Menot	50 000,00	0,00	36 000,00	14 000,00	50 000,00	48 168,00	-1 832,00	48 168,00
Tulot								
Nettomeno	50 000,00	0,00	36 000,00	14 000,00	50 000,00	48 168,00	-1 832,00	48 168,00
Hankittu.								
Yhteensä	1 905 000,00	299 526,36	1 181 000,00	-26 000,00	1 155 000,00	1 081 033,61	-73 966,39	1 380 559,97

9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 177 300,00	232 440,00	1 409 740,00	1 601 237,97	191 497,97
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	-137 096,77	-137 096,77
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00	0,00	-3 056,47	-3 056,47
Investointien rahavirta					
Investointimenot	1 181 000,00	-26 000,00	1 155 000,00	1 081 033,61	-73 966,39
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00	3 056,47	3 056,47
Toiminta ja investoinnit, netto	2 358 300,00	206 440,00	2 564 740,00	2 545 174,81	-19 565,19
Raholustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille				35 686,00	35 686,00
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille					
Antolainasaamisten vähennykset muilta					
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-450 000,00	0,00	-450 000,00	-450 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Valkutus maksuvalmiuteen					

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

9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

1 000 €	Määrärahat					Tuloarviot				
	Alkup. talousarvio	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkup. talousarvio	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Kuntayhtymän yhteiset Opetus	664 17 754	133 477	797 18 231	695 18 565	-102 334	740 17 686	12 773	752 18 459	713 18 781	-39 322
TULOSLASKELMAOSA										
Korkotulot						4	0	4	0	-4
Muut rahoitustulot						2	0	2	1	-1
Korkomenot	8	0	8	5	-3					
Muut rahoitusmenot	2	0	2	23	21					
INVESTOINTIOSA										
Rakennusinvestoinnit	635	0	635	609	-26					0
Irtaimistoinvestoinnit	546	-26	520	472	-48					0
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset				36	36					
Antolainasaamisten vähennykset										
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys										
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	450	0	450	450	0					
Lyhytaikaisten lainojen muutos										
Oman pääoman muutokset										
Vaikutus maksuvalmiuteen										
YHTEENSÄ	20 059	584	20 643	20 855	212	18 432	785	19 217	19 495	278

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

10 Tuloslaskelma vuosilta 2017–2018

Tuloslaskelma	01.01.-31.12.2018		01.01.-31.12.2017	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	18 637 149,46		19 004 593,12	
Maksutuotot	64 098,53		88 474,00	
Tuet ja avustukset	659 153,46		547 436,54	
Muut toimintatuotot	133 778,21	19 494 179,66	129 468,99	19 769 972,65
Valmistus omaan käyttöön		0,00		0,00
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-9 330 836,56		-9 409 666,54	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 952 470,53		-1 997 711,85	
Muut henkilösivukulut	-345 461,93		-362 049,52	
Palvelujen ostot	-3 246 937,06		-3 093 782,97	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 101 203,62		-1 950 683,82	
Avustukset	-17 200,00		-10 800,00	
Muut toimintakulut	-871 409,81	-17 865 519,51	-910 244,58	-17 734 939,28
Toimintakate		1 628 660,15		2 035 033,37
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0,00		0,00	
Muut rahoitustuotot	1 226,38		1 992,86	
Korkokulut	-5 349,48		-7 865,74	
Muut rahoituskulut	-23 299,08	-27 422,18	-1 128,34	-7 001,22
Vuosikate		1 601 237,97		2 028 032,15
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 258 541,61		-1 211 947,85	-1 211 947,85
Satunnaiset erät				
Muut satunnaiset kulut	-137 096,77	-1 395 638,38		
Tilikauden tulos		205 599,59		816 084,30
Tilikauden ylijäämä		205 599,59		816 084,30

10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2017 - 2018

Rahoituslaskelma	1.1.-31.12.2018		1.1.-31.12.2017	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 601 237,93		2 028 032,15	
Satunnaiset erät	-137 096,77			
Tulorahoituksen korjauserät	-3 056,47	1 461 084,69	0,00	2 028 032,15
Investointien rahavirta				
Investointimenot (sis. 10.000 € osakkeiden siirtoa tase-erästä toiseen)	-1 091 033,61		-910 140,88	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-1 087		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 056,47	977,14	0,00	-910 140,88
Toiminnan ja investointien rahavirta		373 107,55		1 117 891,27
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-35 686,00			
Antolainasaamisten vähennykset			5 039,16	
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450 000,00		-450 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-485 686,00		-444 960,84
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	769,34		6 767,56	
Vaihto-omaisuuden muutos	58 759,98		-56 168,91	
Saamisten muutos	-76 062,27		-104 947,24	
Korottomien velkojen muutos	-171 759,99	-188 292,94	14 016,55	-140 332,04
Rahoituksen rahavirta		-673 978,94		-585 292,88
Rahavarojen muutos		-300 871,39		532 598,39
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12.	4 531 720,35		4 832 591,70	
Kassavarat 1.1.	4 832 591,70	-300 871,35	4 299 993,31	532 598,39

11 Tase vuosilta 2017-2018

Ulkoinen

EUR

	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
0001 TASE		
1000 VASTAAVAA		
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
1100 Aineelliset hyödykkeet		
1101 Maa- ja vesialueet	78 806,53	78 806,53
1110 Rakennukset	11 185 890,08	11 805 410,42
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 358 909,76	487 926,41
1160 Koneet ja kalusto	1 451 640,93	1 501 653,66
1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset	126 604,33	505 562,61
1100 Aineelliset hyödykkeet	14 201 851,63	14 379 359,63
1200 Sijoitukset		
1201 Osakkeet ja osuudet	10 000,00	
1240 Muut saamiset	35 686,00	
1200 Sijoitukset	45 686,00	
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	14 247 537,63	14 379 359,63
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatte	45 878,06	40 517,15
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	45 878,06	40 517,15
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
1501 Vaihto-omaisuus	674 837,24	733 597,22
1600 Saamiset		
1601 Pitkäaikaiset saamiset		
1660 Muut saamiset		32 686,00
1601 Pitkäaikaiset saamiset		32 686,00
1720 Lyhytaikaiset saamiset		
1721 Myyntisaamiset	348 313,00	598 972,55
1780 Muut saamiset	336 162,39	238 146,20
1815 Siirtosaamiset		
1822 Muut siirtosaamiset	264 430,40	3 038,77
1815 Siirtosaamiset	264 430,40	3 038,77
1720 Lyhytaikaiset saamiset	948 905,79	840 157,52
1600 Saamiset	948 905,79	872 843,52
1830 Rahoitusarvopaperit		
1831 Osakkeet ja osuudet		10 000,00
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum	2 954 702,16	2 975 000,00
1830 Rahoitusarvopaperit	2 954 702,16	2 985 000,00
1900 Rahat ja pankkisaamiset	1 577 018,19	1 847 591,70
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 155 463,38	6 439 032,44
1000 VASTAAVAA	20 448 879,07	20 858 909,22
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	13 174 814,99	12 358 730,69
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	205 599,59	816 084,30
2001 OMA PÄÄOMA	17 260 330,93	17 054 731,34
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	312 744,12	307 383,21
2330 Muut toimeksiantojen pääomat	7 536,90	6 767,56
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	320 281,02	314 150,77
2400 VIERAS PÄÄOMA		
2401 Pitkäaikainen		
2410 Lainat rahoitus- ja vakuutusl	325 000,00	775 000,00
2440 Saadut ennakot	129 000,00	129 000,00
2401 Pitkäaikainen	454 000,00	904 000,00
2500 Lyhytaikainen		
2510 Lainat rahoitus- ja vakuutusl	450 000,00	450 000,00
2540 Saadut ennakot	85 991,50	95 261,27
2545 Ostovelat	658 716,26	809 887,82
2550 Muut velat	241 943,39	219 658,41
2570 Siirtovelat		
2571 Siirtyvät korot	1 823,40	2 863,44
2580 Lomapalkkajaksotus	821 744,15	794 143,74
2583 Valtionosuusennakot		-109 170,00
2584 Muut siirtovelat	154 048,42	323 382,43
2570 Siirtovelat	977 615,97	1 011 219,61
2500 Lyhytaikainen	2 414 267,12	2 586 027,11
2400 VIERAS PÄÄOMA	2 868 267,12	3 490 027,11
2000 VASTATTAVAA	20 448 879,07	20 858 909,22

Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
12.03.2019
13:50:45
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttöös.1 2018	Käyttöös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000002 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä 2016 -						
0003 TUOLOSASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	19.004.593,12	17.906.900	18.394.700	18.501.200	18.637.149,46	100,7
3200 Maksutuotot	88.474,00				64.098,53	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	547.436,54	361.700	473.300	444.600	659.153,46	148,3
3400 Muut toimintatuotot	129.468,99	157.300	266.300	265.000	133.778,21	50,5
3000 TOIMINTATUOTOT	19.769.972,65	18.425.900	19.134.300	19.210.800	19.494.179,66	101,5
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-11.769.427,91	-11.666.500	-11.739.900	-11.905.800	-11.628.769,02	97,7
4300 Palvelujen ostot	-3.093.782,97	-2.799.500	-2.976.500	-3.066.610	-3.246.937,06	105,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.950.683,82	-1.888.400	-1.923.200	-1.961.300	-2.101.203,62	107,1
4700 Avustukset	-10.800,00	-7.600	-7.600	-10.900	-17.200,00	157,8
4800 Muut toimintakulut	-910.244,58	-883.100	-881.500	-852.950	-871.409,81	102,2
4000 TOIMINTAKULUT	-17.734.939,28	-17.245.100	-17.528.700	-17.797.560	-17.865.519,51	100,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	2.035.033,37	1.180.800	1.605.600	1.413.240	1.628.660,15	115,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot		4.000	4.000	4.000		
6100 Muut rahoitustuotot	1.992,86	2.000	2.000	2.000	1.226,38	61,3
6200 Korkokulut	-7.865,74	-8.000	-8.000	-8.000	-5.349,48	66,9
6300 Muut rahoituskulut	-1.128,34	-1.500	-1.500	-1.500	-23.299,08	1553,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-7.001,22	-3.500	-3.500	-3.500	-27.422,18	783,5
6999 VUOSIKATE	2.028.032,15	1.177.300	1.602.100	1.409.740	1.601.237,97	113,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.211.947,85	-1.173.300	-1.222.600	-1.229.800	-1.258.541,61	102,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.211.947,85	-1.173.300	-1.222.600	-1.229.800	-1.258.541,61	102,3
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut					-137.096,77	-100,0
8000 Satunnaiset erät					-137.096,77	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	816.084,30	4.000	379.500	179.940	205.599,59	114,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	816.084,30	4.000	379.500	179.940	205.599,59	114,3

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
13.03.2019
13:57:20
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12 %	Toteutuma
00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Suonkanta Ie						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyör	-3.175,00	-3.300	-3.300	-3.200	-3.179,82	99,4
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto	-296,75	-300	-400	-400	-392,32	98,1
00000072 Kiinteistöt (Suonkanta) 2016-						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7130 Poistot rakennuksista	-438.542,13	-437.300	-440.900	-441.300	-441.274,21	100,0
7140 Poistot kiint. rakenteista ja l	-44.489,83	-49.800	-66.700	-66.700	-73.961,67	110,9
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-48.992,48	-39.600	-41.600	-41.700	-41.882,91	100,4
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty	516.252,84	510.900	533.400	533.900	541.347,19	101,4
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	-14.621,51	-16.200	-16.200	-16.200	-16.470,39	101,7
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty	15.141,35	16.700	16.700	16.700	16.990,23	101,7
Yhteensä						
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7130 Poistot rakennuksista	-439.061,97	-437.800	-441.400	-441.800	-441.794,05	100,0
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyör	-3.175,00	-3.300	-3.300	-3.200	-3.179,82	99,4
7140 Poistot kiint. rakenteista ja l	-44.489,83	-49.800	-66.700	-66.700	-73.961,67	110,9
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-63.613,99	-55.800	-57.800	-57.900	-58.353,30	100,8
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto	-296,75	-300	-400	-400	-392,32	98,1
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty	531.394,19	527.600	550.100	550.600	558.337,42	101,4

Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
13.03.2019
15:04:27
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie						
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-19.720,15				-3.690,00	-100,0
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-2.912,00					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-71.952,65	-10.000	-10.000	-10.000	-754,80	7,5
9049 Inv/Muut menot	-15.703,20					
yhteensä	-110.288,00	-10.000	-10.000	-10.000	-4.444,80	44,4
091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie						
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-77.820,81	-20.000	-20.000	-30.000	-1.856,01	-100,0
9040 Inv/Rakennuttaminen	-77.820,81	-20.000	-20.000	-30.000	-26.742,18	89,1
yhteensä					-28.598,19	95,3
091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie						
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-596,58				-5.240,78	-100,0
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-441,10					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-28.055,66	-290.000	-290.000	-350.000	-339.260,59	96,9
yhteensä	-29.093,34	-290.000	-290.000	-350.000	-344.501,37	98,4
091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki						
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-9.326,68	-10.000	-10.000	-10.000	-5.117,46	51,2
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-106.553,49				-6.275,57	-100,0
9022 Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-740,00					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-132.622,55	-255.000	-255.000	-185.000	-186.260,67	100,7
yhteensä	-249.242,72	-265.000	-265.000	-195.000	-197.653,70	101,4
091600 Rakennusinvestoinnit Lieto						
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-22.270,67				-28.495,56	-100,0
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-8.200,00					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-60.214,82	-50.000	-50.000	-50.000	-5.107,06	10,2
yhteensä	-90.685,49	-50.000	-50.000	-50.000	-33.602,62	67,2

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000910 Rakennusinvestoinnit						
9020 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-51.914,08	-30.000	-30.000	-10.000	-44.399,81	444,0
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-118.106,59				-6.275,57	-100,0
9022 Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-740,00					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-370.666,49	-605.000	-605.000	-625.000	-558.125,30	89,3
9049 Inv/Muut menot	-15.703,20					
yhteensä	-557.130,36	-635.000	-635.000	-635.000	-608.800,68	95,9
092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-172.750,01	-170.000	-170.000	-170.000	-169.900,00	99,9
yhteensä	-172.750,01	-170.000	-170.000	-170.000	-169.900,00	99,9
092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-70.677,20	-80.000	-80.000	-80.000	-75.638,11	94,5
yhteensä	-70.677,20	-80.000	-80.000	-80.000	-75.638,11	94,5
092300 Irtaimistoinvestoinnit Turuntie						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	0	-10.000	-10.000	-10.000	-11.958,80	119,6
yhteensä	0	-10.000	-10.000	-10.000	-11.958,80	119,6
092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	0	-40.000	-40.000	0	0	0
yhteensä	0	-40.000	-40.000	0	0	0
092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-109.583,31	-210.000	-210.000	-210.000	-166.568,02	79,3
yhteensä	-109.583,31	-210.000	-210.000	-210.000	-166.568,02	79,3
092700 Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht.						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	0	-36.000	-36.000	-50.000	-48.168,00	96,3
yhteensä	0	-36.000	-36.000	-50.000	-48.168,00	96,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2018 - 31.12.2018

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2017	Talousarv. 2018	Käyttös.1 2018	Käyttös.2 2018	Toteutuma 01-12	Toteutuma %
00000920 Irtaimistoinvestoinnit						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-353.010,52	-546.000	-546.000	-520.000	-472.232,93	90,8
yhteensä	-353.010,52	-546.000	-546.000	-520.000	-472.232,93	90,8
00000090 Investoinnit (Suonkanta Leena)						
9020 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-51.914,08	-30.000	-30.000	-10.000	-44.399,81	444,0
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-118.106,59				-6.275,57	-100,0
9022 Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-740,00					
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-353.010,52	-546.000	-546.000	-520.000	-472.232,93	90,8
9040 Inv/Rakennuttaminen	-370.666,49	-605.000	-605.000	-625.000	-558.125,30	89,3
9049 Inv/Muut menot	-15.703,20					
yhteensä	-910.140,88	-1.181.000	-1.181.000	-1.155.000	-1.081.033,61	93,6

12 Konsernilaskelmat

12.1 Konsernituloslaskelma

Tuloslaskelma	Konserni TP 2018	Konserni TP 2017
Toimintatuotot	19 621 094,42	19 798 868,83
Toimintakulut	-17 906 052,62	-17 753 337,16
Toimintakate	1 715 041,80	2 045 531,67
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	897,31	5,03
Muut rahoitustuotot	400,19	2 025,87
Korkokulut	-5 349,48	-7 885,83
Muut rahoituskulut	-23 299,08	-6 181,50
Vuosikate	1 687 690,74	2 033 495,24
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 258 541,61	-1 211 947,85
Omistuksen eliminointierot	0,00	
Arvonalentumiset/Satunnaiset kulut	-137 096,77	
Tilikauden tulos	292 052,36	821 547,39
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden verot	-18 285,87	
Laskennalliset verot		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	273 766,49	821 547,39

12.2 Konsernirahoituslaskelma

	Konserni 2018	Konserni 2017
1 000 €		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 687	2 033
Tilikauden verot	-18	0
Satunnaiset erät	-137	
Tulorahoituksen korjauserät	-3	0
Investointien rahavirta	0	0
Investointimenot	-1 091	-910
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	441	1 123
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-36	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	5
Lainakannan muutokset	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450	-450
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1	7
Vaihto-omaisuuden muutos	59	-56
Saamisten muutos	-97	-232
Korottomien velkojen muutos	-162	201
Rahoituksen rahavirta	-685	-525
Rahavarojen muutos	-244	599
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	4 680	4 924
Kassavarat 1.1.	4 924	4 325
	-244	599

12.3 Konsernitase

VASTAAVAA	KONSERNI 2018 1 000 €	KONSERNI 2017 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 238	14 380
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Tietokoneohjelmistot	0	0
Aineelliset hyödykkeet	14 202	14 380
Maa- ja vesialueet	79	79
Rakennukset	11 185	11 805
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 359	488
Koneet ja kalusto	1 452	1 502
Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat	127	506
Sijoitukset	36	0
Muut saamiset muilta	36	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	46	40
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	46	40
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	46	40
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 259	6 459
Vaihto-omaisuus	675	733
Aineet ja tarvikkeet	75	64
Keskeneräiset tuotteet	600	669
Ennakkomaksut	0	0
Saamiset	904	812
Pitkäaikaiset saamiset	0	33
Muut saamiset	0	33
Lyhytaikaiset saamiset	904	779
Myyntisaamiset	289	535
Muut saamiset	351	241
Siirtosaamiset	264	3
Rahoitusarvopaperit	2 955	2 975
Osakkeet	0	0
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	2 955	2 975
Rahat ja pankkisaamiset	1 725	1 939
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 543	20 879
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	17 334	17 060
Peruspääoma	3 840	3 840
Muut omat rahastot	40	40
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	13 180	12 358
Tilikauden yli-/alijäämä	274	822
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	320	314
Lahjoitusrahastojen pääomat	313	307
muut toimeksiantojen pääomat	7	7
VIERAS PÄÄOMA	2 889	3 505
Pitkäaikainen	454	904
Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	325	775
Saadut ennakot muilta	129	129
Lyhytaikainen	2 435	2 601
Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	450	450
Saadut ennakot	85	95
Ostovelat	662	825
Muut velat	260	220
Siirtovelat	978	1 011
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 543	20 879

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 Oikalsut edellisen tilikauden tietoihin

Kohdat 2-3 ei ilmoitettavaa.

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Liittymismaksut ovat olleet kuntayhtymän taseessa Vaihtuvien vastaavien saamisissa. Tilintarkastajan ohjeistuksen mukaan ne on siirretty Pysyvien vastaavien sijoituksiin.

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.

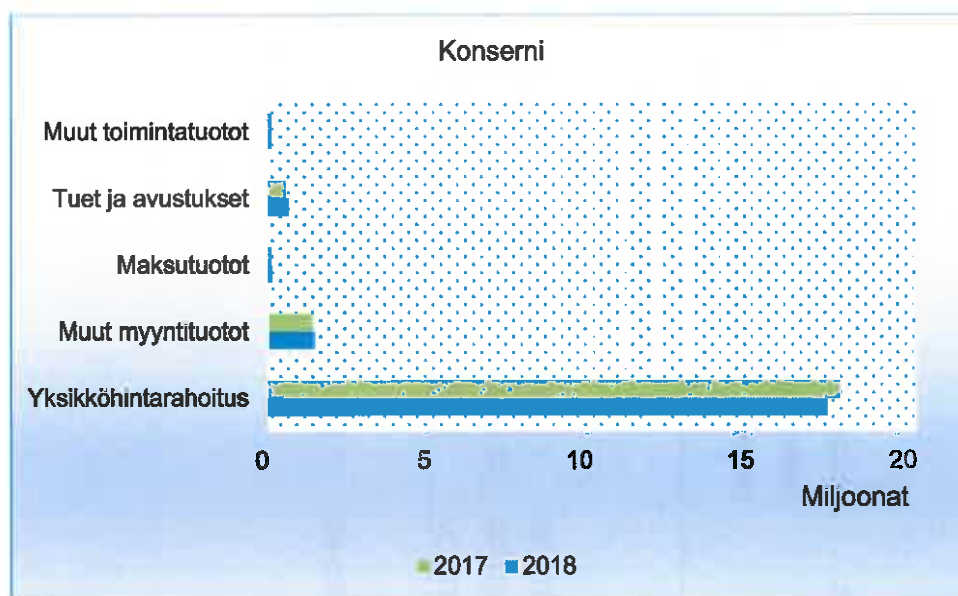
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6 Toimintatuotot (ulkoiset)

	1 000 €	2018	2017
Kuntayhtymäjohtaja (Antti Virtanen)		239	207
Talous- ja hallintojohtaja (Leena Suonkanta)		474	464
Kuntayhtymähallinto yhteensä		713	671
Mylyskyläntie opetus (Jouko Tevasaari)		3 063	3 139
Turuntie opetus (Jouko Tevasaari)		2 334	2 443
Liedon opetus (Tarja Asula)		1 369	1 446
Hämeentie opetus (Tarja Asula)		2 986	2 932
Uudenkaupungin opetus (Juha Jokinen)		4 245	4 386
Lukio, Loimaa (Hannu Lahti)		1 958	1 957
		15 955	16 303
Työelämäpalvelut ja oppisopimus		1 963	2 127
Opetus yhteensä		17 918	18 430
Opetuksen yhteiset		570	432
Kiinteistöt ja ruokapalvelut		293	237
Yhteensä		19 494	19 770
Kuntayhtymän hallinto		713	671
Opetus ja tukitoimet		18 781	19 099
		19 494	19 770

Toimintatuotot tulolajeittain (ulkoiset erät)

Toimintatuotot	konserni		kuntayhtymä	
	2018	2017	2018	2017
Yksikköhintarahoitus	17 267 407,00	17 642 681,00	17 267 407,00	17 642 681,00
Muut myyntituotot	1 432 029,41	1 358 218,76	1 369 742,46	1 361 912,12
Maksutuotot	130 468,29	122 268,39	64 098,53	88 474,00
Tuet ja avustukset	659 153,46	547 436,54	659 153,46	547 436,54
Muut toimintatuotot	132 036,26	128 264,04	133 778,21	129 468,99
Toimintatuotot yhteensä	19 621 094,42	19 798 868,73	19 494 179,66	19 769 972,65



7 Verotulot eriteltyinä

Ei ilmoitettavaa.

8 Valtionosuudet

1	2	3	4	5	6	7
Laskennall. perusteen yksiköiden lkm	Laskennall. peruste /yksikkö	Valtionos. laskennall. peruste	Rahoitus- %	Kokonais- rahoitus	Kokonais- rahoitus aiemmin	Kokonais- rahoitus muutos aiempaan
Koulutusmuoto						
031216 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä						
20013 Lukiokoulutus	249,3	5.575,90	1.389.793	98,96	1.375.339	1.346.830
20089 Amm. koulutuksen perusrahoitus	1,0	14.989.437,00	14.989.437	100,00	14.989.437	14.989.437
20090 Amm. koulut. suoritusrahoitus	1,0	902.631,00	902.631	100,00	902.631	902.631
031216 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä						
	251,3	68.783,53	17.281.861	99,92	17.267.407	17.238.898
						28.509

9 Palvelujen ostot

Kuntayhtymässä on vain muiden palvelujen ostoja.

10 Valtuustoryhmien tukeminen

Ei ilmoitettavaa.

11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

Aineettomat hyödykkeet		Tasapoisto
Kehittämismenot	2	vuotta
Aineettomat oikeudet	5	vuotta
Liikearvo	2	vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	2	vuotta
Muut	2	vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	20	vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	vuotta
Talousrakennukset	10	vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20	vuotta
Asuinrakennukset	30	vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15	vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10	vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15	vuotta
Vedenjakeluverkosto	30	vuotta
Viemäriverkko	30	vuotta
Kaukolämpöverkko	20	vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10	vuotta
Maakaasuverkko	20	vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	10	vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10	vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	vuotta
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15	vuotta
Puiset alukset ja muut uivat 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

Ei ilmoitettavaa.

13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien myyntivoittoja on kirjattu 3 056,47 €.

14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Opiskelijatyönä rakennettujen kahden omakotitalon, joista toinen Uudessakaupungissa ja toinen Loimaalla, arvosta on tehty alaskirjaukset yhteensä 170 000 € taseen summasta. Tuloslaskelmassa alaskirjaus on kustannuksiin sisältyneellä arvonalisäverolla vähennettynä 137 096,77 €.

15 Rahoitustuotot ja -kulut

Ålandsbankenin sijoitukseen on tehty arvonalennus 20 297,84 €.
Alkuperäisen sijoituksen määrä oli 800 000 € ja sijoituksen arvo 31.12.2018 779 702,16 €.

16 Erittely poistoerojen muutoksista

Ei ilmoitettavaa.

TASEEN LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

Ei ilmoitettavaa.

18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonomääritysmenetelmät

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet							
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakko-maksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kilinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.					78 806,53	11 805 410,42	487 926,41	1 501 653,66		505 562,61	14 379 359,63
Lisäykset tilikauden aikana							306,65	472 232,93		608 494,03	1 081 033,61
Rahoitusosuudet tilikaudella											
Vähennykset tilikauden aikana											
Siirrot erien välillä						41 839,94	945 612,37			-987 452,31	
Tilikauden poisto						-661 360,28	-74 935,67	-522 245,66			-1258541,61
Arvonlennukset ja niiden palautukset											
Poistamaton hankintameno 31.12.					78 806,53	11 185 890,08	1 358 909,76	1 451 640,93		126 604,33	14201851,63
Arvonkorotukset											
Kirjanpito 31.12.											
Olennot lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

Maa- ja vesialueet erittely

	2018	2017
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut:		
Myllykyläntie 8:n lämpösopimus Loimaan Kaukolämpö Oy:n kanssa	30 273,83	30 273,83
Puuhamaahallin (Myllykyläntie 8) vesisopimus Loimaan Vesi- liikelaitoksen kanssa	7 060,50	7 060,50
Hämeentie 238, vesi- ja viemäri liittymismaksu	12 344,40	12 344,40
Hämeentie 238 / logistiikkahalli, viemäri liittymismaksu	3 358,80	3 358,80
Muut maa- ja vesialueet:		
Kiinteistöt Rataskuja 5	5 988,00	5 988,00
Kiinteistöt 430-7-5-4	4 765,25	4 765,25
Kiinteistöt 430-7-5-7	5 024,45	5 024,45
Kiinteistöt 430-7-5-8	5 049,65	5 049,65
Kiinteistöt 430-7-5-11	4 941,65	4 941,65
Maa- ja vesialueet yhteensä	78 806,53	78 806,53

Vaihtuvien vastaavien sijoitukset

	arvo 31.12.2018 €	arvo 31.12.2017 €
Osakkeita Nordea Bank FDR 389 kpl		
- kuuluvat stipendirahastoon, eivät taseessa		
• hankintahinta	-	-
• markkina-arvo (389 x 10,10 €)	3 928,90	3 928,90
Joukkolainarahasto Nordea Euro Obligaatio A Tuotto		
- luovutusaika 6.5.2015, luovutushinta 398 698,44 €		
Nordea A844 310521 Sijoittajan joukkolaina	377 737,50	375 862,50
pääomaturvattu 375 000 €		
Nordean Tuottokori 6 187,02682 kpl	953 534,55	953 534,55
Nordean Instituutio Varainhoito Maltti		
88 127,36520 kpl	965 481,84	965 481,84
sijoitus yhteensä 1 800 000 €	1 852 101,37	1 919 016,39
Ålandsbankenin sijoitussalkku	779 702,16	829 702,21
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	2018		2017	
	pitkäaikainen	lyhytaikainen	pitkäaikainen	lyhytaikainen
Saaminen tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		199 823,62		195 970,25
Muut saamiset				

24 Siirtosaamiset

Ei ilmoitettavaa.

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25 Oma pääoma

Oman pääoman erittely

	konserni		kuntayhtymä	
	2018	2017	2018	2017
Peruspääoma 1.1.	3 840 018,24	3 840 018,24	3 840 018,24	3 840 018,24
lisäykset				
vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	3 840 018,24	3 840 018,24	3 840 018,24	3 840 018,24
Muu oma pääoma 1.1.	39 898,11	39 898,11	39 898,11	39 898,11
lisäykset				
vähennykset				
Muu oma pääoma 31.12.	39 898,11	39 898,11	39 898,11	39 898,11
Edellisten tilikausien ylijäämä	13 179 602,50	12 358 055,21	13 174 814,99	12 358 730,69
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	273 766,49	821 547,29	205 599,59	816 084,30
Oma pääoma yhteensä	17 333 285,34	17 059 518,85	17 260 330,93	17 054 731,34

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 1.1.2023 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

2018

Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12., €

Loimaan Seudun Osuuspankki

201 825,51

Nordea Pankki Oyj / Loimaa

100 000,00

Sekkilimiitit ovat olleet samat vuonna 2017.

Sekkilimiitti on kokonaan käyttämätöntä.

32 Muut velat

Ei ilmoitettavaa.

33 Erittely siirtoveloista

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2018	2017
Lainojen korot	1 823,40	2 863,44
Lomapalkkajaksoukset	821 744,15	794 143,74
Valtionosuusennakot		-109 170,00
Henkilösivukulujen jaksotukset		
työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut sekä eläkkeet	108 677,35	159 974,49
Tuet ja avustukset		
hankkeiden ennakkoita	19 980,19	112 480,52
Menojäämät/jaksotukset		
ostolaskuja	25 390,88	50 927,42
Siirtovelat yhteensä	977 615,97	1 011 219,61

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 2019	40 983,22 €
vuosi 2020	29 277,85 €
Vuosi 2021	14 645,65 €
Vuosi 2022	5 669,62 €
Vuosi 2023	1 806,60 €

Edellä mainittuun sisältyy:

Monitoimilaitteita (kopiokoneita) ja kauneudenhoitoalan laitteita.

AIP 3D-tulostin ja oheislaitteita. Vuokra-aika 36 kuukautta ja jäännösarvo 1 % hankintahinnasta 38 800 euroa. Koko hankinnan hinta tarjouksen 23.4.2015 mukaan 49 938 euroa.

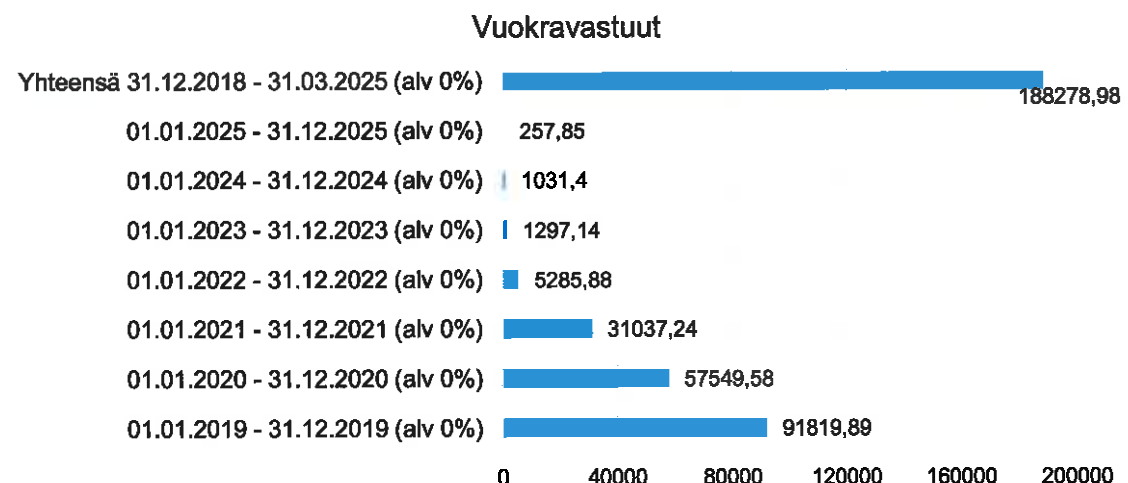
IBM:n tallennusjärjestelmä. Hankinta on tehty v. 2014. Vuokra-aika 5 vuotta ja lunastushinta 1 500 euroa. Leasing loppuu 31.12.2019, joten laite on jo melkein maksettu.

Kuntarahoitus Oyj:n ilmoituksen mukaan yllä olevat vuokrat on laskettu 31.12.2018 leasingvastuureportin päivämäärän korkoindikaation mukaisesti. Lopullinen vuokraerän suuruus määräytyy laskutushetken korkotason perusteella. Tässä raportissa esitetyt vuokravastuiden määrät eivät muuta sopimusten mukaan määräytyviä todellisia vastuumääriä.

3 Step IT Oy

Kuntayhtymällä on leasing-puitesopimus 3 Step IT Oy:n kanssa koskien tietotekniikan ja irtaimiston vuokrausta ja laitekannan hallinnointia. Kokonaislimiitiksi on hyväksytty syyskuussa 2014 yhteensä 400 000 € ict-laitteiden osalta ja 200 000 € irtaimiston osalta.

Leasingvastuut ovat:



Santander Consumer Finance

Ford Tourneo NIA-992 (Uudenkaupungin rakennusosasto).

Vuokra-aika 24.10.2014 -31.10.2018. Jäännösarvo vuokra-ajan päättyessä 8 374,96 €. Vuokra-aikaa jatkettiin vuodella. Kuukausivuokra säilyy samana eli 610,96 €/kk, kulut uudesta sopimuksesta 120 euroa ja jäännösarvo vuoden 2019 lopussa 1 270 €.

Muut vuokravastuut

Uudenkaupungin toimipaikan maanvuokrasopimus 30 vuodeksi. Sopimuskausi on 1.7.2011 - 30.6.2041. Vuokrat tällä hetkellä ovat Viikaistenkatu 1:stä 21 583,91 €/vuosi ja Liljalaaksonkatu 23:sta 6 545,50 €/vuosi. Vuokrat on sidottu tammikuun elinkustannusindeksiin, pistelukuun 1783. Nykyhinnalla laskettu vuokravastuu on yhteensä noin 604 782 €.

Liedon opetustoimintaa varten on vuokrattu teollisuushalli Teollisuuskujalta Nuolemosta, 320 m², irtisanomisaika kaksi kuukautta. Vuokravastuu 3 000 €.

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 597,32 €/vuodessa Kovelinkuja 5:n tontista ja 636,52 €/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 31.12.2018:

Hallinnoijana Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä	
tai sen oppilaitokset	24 000 €
Muu taho hallinnoijana	51 700 €

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, talouspäällikkö Olli Laaksoella, koulutuslavastaava Ari Ojalalla ja lehtori Terhi Raittilalla. Mikkilän kortin käyttöraja on 5 000 € ilman käteisnostorajaa, Terhi Raittilan kortin käyttöraja 3 000 € ilman käteisnostorajaa ja Laaksojen 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 Teboilin D-luottokorttia autojen polttoaineiden ostoon.

Lisäksi on käytössä S-Business kortteja ruokapalveluissa 8 kpl.

41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu

	Investoinnin kaikki arvonlisä- verot	Oman käytön veron peruste	Oman käytön ALV	ALV- vastuu 2018	ALV- vastuu 2017
Palautusvastuu 10 vuotta					
V. 2010 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2019				26 533,54	39 800,30
V. 2011 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2020				115 234,05	153 645,40
V. 2012 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2021				68 333,75	85 417,19
V. 2013 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2022				41 921,48	50 305,78
v. 2014 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2023				31 224,45	36 428,53
v. 2015 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2024				47 234,05	53 981,78
v. 2016 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2025				159 808,57	179 784,64
v. 2017 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2026				62 637,56	69 597,29
v. 2018 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2027				234 904,74	
Myllykyläntie; opetuskeittiö, suunnitelmat	3 032,64			3 032,64	
Myllykyläntie; koneistamon laajennus	6 863,55			6 863,55	
Hämeentie; piha-alueen ja viemäröinnin korjaus	8 026,27			8 026,27	
Koulutilan kuivurin uuni ja sikalan valot	6 536,00			6 536,00	
Viikaistenkatu; A-rak.putkistosaneeraus suun.	87 673,98			87 673,98	
Viikaistenkatu; A-rak. kuulutus-ja äänentoistojärj.	2 569,36			2 569,36	
Viikaistenkatu; F-rak. purunpoistojärjestelmän san.	3 056,76			3 056,76	
Myllykyläntie; paloilmoinjärjestelmä työpajasiipi	10 640,36			10 640,36	
Myllykyläntie; aurinkosähköjärjestelmä	6 057,60			6 057,60	
Myllykyläntie; rakennusautomaatiojärj.päivitys	1 596,00			1 596,00	
Lieto; Pajakujan ilmanvaihdon tehostaminen	3 305,48			3 305,48	
Lieto; Pajakujan lämmitysjärjestelmän muutos	8 862,73			8 862,73	
Turuntie; ilmanvaihtokoneen uusinta	86 684,01			86 684,01	
Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.				787 832,19	704 902,82

Johdannaissopimukset

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

42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Toiminnallinen yksikkö	2018		2017	
	yhteensä	%	yhteensä	%
Kuntayhtymähallinto	12	5,4	12	5,1
Liedon toimipaikka	16	7,2	20	8,5
Loimaan toimipaikka	112	50,5	119	50,9
Lukio	20	9,0	21	9,0
Uudenkaupungin toimipaikka	62	27,9	62	26,5
Yhteensä	222	100,0	234	100,0



43 Tilikauden palkat

	2018	2017
Palkat ja palkkiot	9 400 771,25	9 501 445,24
KUEL-maksut	1 952 470,53	1 997 711,85
Muut henkilöstösivukulut	345 461,93	362 049,52
Henkilöstökorvaukset	-69 934,69	-91 778,70
 Yhteensä tuloslaskelman mukaan	 11 628 769,02	 11 769 427,91

	Palkansaajien kokonaislukumäärä	Palkkojen %-osuus
Päätoimiset	265	96,28
sivutoimiset	181	3,72
työkorvauksen saajat	1	0,01
 Yhteensä	 *)447	 100,00

Vuodesta 2017 vuoteen 2018 henkilöstökulut laskivat -1,20 %

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

Yhtymähallituksen tekemän päätöksen perusteella työ- ja virkaehtosopimukseen sisältynyt tammikuussa maksettavaksi sovittu paikalliseen tuloksellisuuteen perustuva kertaerä maksettiin kuntayhtymässä jo joulukuun palkanmaksun yhteydessä, koska Kilan kuntajaoston ohjeen mukaan kertaerä tuli kirjata kuluksi vuoden 2018 tilinpäätökseen.

Palkkauksen osalta pyritään noudattamaan tasa-arvoista palkkapolitiikkaa, jonka mukaan samasta työstä maksetaan sama palkka henkilön sukupuolesta riippumatta.

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

	2018 €	2017 €
Varsinais-Suomen keskusta	423,00	628,50
Varsinais-Suomen kokoomus	174,00	159,00
Kokoomus Kanta-Loimaa	0,00	34,00
Vasemmistoliitto Loimaa Kj	0,00	20,00
Huittisten sosiaalidemokraatit	96,00	24,00
Varsinais-Suomen perussuomalaiset	96,00	24,00
Liedon perussuomalaiset	16,00	16,00
Kalanti-Uusikaupunki keskusta	12,00	24,00
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>817,00</i>	<i>929,50</i>

45 Tilintarkastajien palkkiot

<i>Vuodet</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	€	€
Tilintarkastuspalkkiot	7 565,40	5 396,10
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	1 921,00	387,60
Tarkastuslautakunnan avustaminen	2 053,90	1 889,00
Muut palkkiot	0,00	0,00
Yhteensä	11 540,30	7 672,70

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. Option käytöstä on käyty neuvottelu 3.12.2014, jossa vuokraajat ovat ilmoittaneet käyttävänsä sopimusehdoissa mainitun viiden vuoden option. Koulutussopimuksen irtisanomisaika on kolme vuotta. Jos koulutilan vuokrasopimus on irtisanottu, voidaan tämäkin sopimus irtisanoa samasta ajankohdasta lukien.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Allekirjoitukset

Loimaa 26.3.2019



Tuomas Levomäki



Olavi Suominen



Voitto Järvenpää



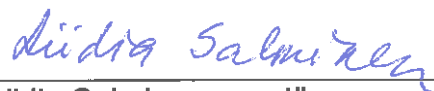
Hannele Lindholm



Veikko Niittymä



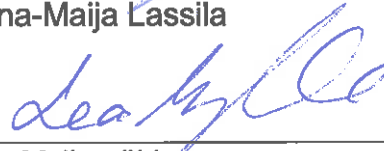
Antti Virtanen



Liidia Salminen, varajäsen



Anna-Maija Lassila



Lea Myllymäki



Paavo Pitkän

Olemme antaneet suorittamastamme tilitarkastuksesta tänään kertomuksen.

Loimaa 13.5 2019

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 terveystuotot 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	yrityspalkat
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	tiliotekirjaukset hallinto	630	myyntireskontra / Hämeentie
210	kassa / Myllykyläntie	640	myyntireskontra / Turuntie
220	kassa / Hämeentie	645	myyntireskontra / Lieto
230	kassa / Turuntie	650	myyntireskontra / työelämäpalvelut
260	kassa / Uusikaupunki ruokala & ravintola	670	myyntireskontra / Uusikaupunki
270	kassa / Uusikaupunki toimisto	680	myyntireskontra / vuokrat Hämeentie
290	kassa / Kahvida	690	myyntireskontra / vuokrat Myllykyläntie
310	Lomapalkkakajaksotukset	910	käyttöomaisuusviennit
334	opettajapalkat	999	konversio
370	kk-palkat	LT	liitetietotosite

Kirjanpitokirjat

CGI Suomi Oy:n Pro Economica Premium -kirjanpito versio 2.0.0.568

Työpäiväkirjat

Pääkirja = talousarvio ja tase

Virallinen päiväkirja

Ohjelmistokuvaukset

GCI Suomi Oy:n

toimitussopimus ProEconomica Premium-taloudenohjausohjelmisto; ohjelmistokuvaukset

toimitussopimus Pro Excellenta -henkilöstöohjausohjelmisto; ohjelmistokuvaukset

Pro Economica Premium -ohjelmiston käyttöohjeet:

kirjanpito ja raportointi

käyttöomaisuuskirjanpito

ostoreskontra

myyntireskontra

sähköinen laskujen kierrätys ja vastaanotto

Basware -maksuliikennejärjestelmä, versio 9.40ersio

Pro Excellenta -ohjelmiston käyttöohjeet:

Pegasos -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä, versio pe 18.2

WebAgs -raportointijärjestelmä, versio 1.05 p

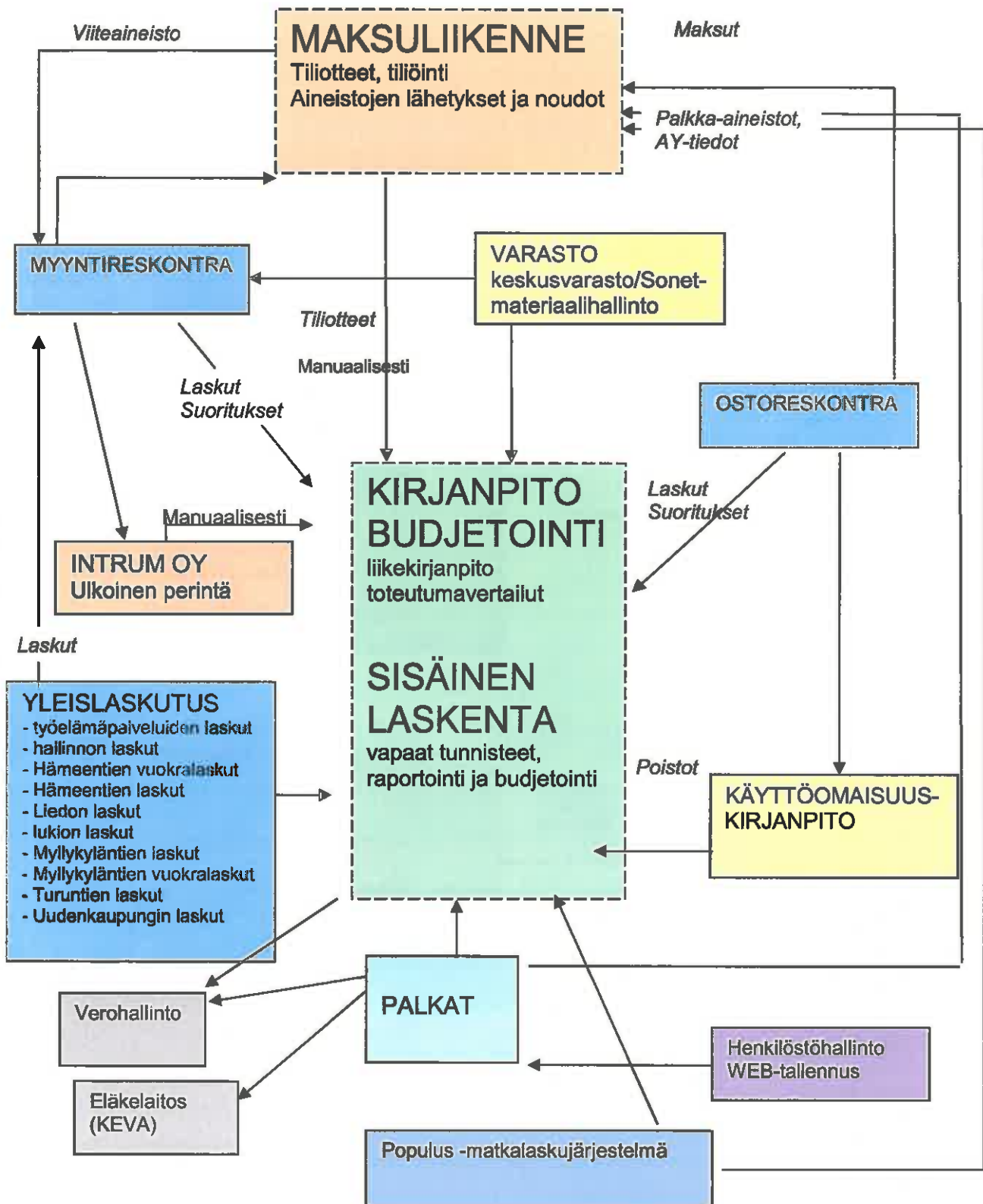
Populus -matkalaskujärjestelmä, versio po 18.2.2

Web -tallennus, versio 14.0.00

Web -palveluaikalaskenta

Sonet -materiaalihallintoratkaisu

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät



Sähköinen ostolaskujen kierrätys

