



Tilinpäätös 2019

Yhtymähallitus 24.3.2020
Yhtymävaltuusto 26.5.2020

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 2019 yhtymävaltuuston tasolla.....	9
1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet.....	10
1.4.3 Opiskelijamäärät	12
1.4.4 Opiskelijavuodet/opiskelijatyövuodet oppisopimuksessa	12
1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa.....	12
1.5 Henkilöstö	13
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	13
1.7 Ympäristötekijät	17
2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	18
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut.....	21
3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	21
3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	22
4 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	24
4.1 Tase ja sen tunnusluvut.....	24
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	52
9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen.....	54
9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	55
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	56
10 Tuloslaskelma vuosilta 2018–2019.....	56
10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2018 - 2019	57
11 Tase vuosilta 2018-2019.....	58
12 Konsernilaskelmat	63
12.1 Konsernituloslaskelma.....	63
12.2 Konsernirahoituslaskelma.....	64
12.3 Konsernitase	65
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	66
1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät	66
2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus	66
3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	66
4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	66
5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut	66
Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet.....	66
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	67
6 Toimintatuotot (ulkoiset).....	67
7 Verotulot eriteltynä	68
8 Valtionosuudet	69

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

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus

Kuntayhtymän talous niukasti plussalla

Kuntayhtymän vuodelle 2019 saama valtionosuus perustuu opiskelijavuosiin. Niin sanotulla suoritepääöksellä opetusministeriö myönsi kuntayhtymälle 1694 opiskelijavuotta. Opiskelijavuosia kertyi 1737 eli toteuma oli 102 %. Novidan opiskelijamäärä n. 2100 opiskelijaa säilyi edellisten vuosien tasolla. Suomessa on 84 Novidan kaltaista ammatillista oppilaitosta, joissa opiskelijamäärä on muutamasta sadasta yli kymmeneen tuhanteen.

Ylijäämäinen tilinpäätös

Kuntayhtymän tilinpäätöksen ylijäämä on 147 635,81 €. Tämä ei kuitenkaan anna aivan tarkkaa kuvaa kuntayhtymän todellisesta tilanteesta. Tilinpäätökseen sisältyy opetusministeriön kuntayhtymälle vuoden 2019 marraskuussa myöntämät lisäopiskelijavuodet, joita pystytään käyttämään vasta vuonna 2020 ja niistä aiheutuvat menot kirjataan vuoden 2020 menoiksi.

Koulukiinteistö ja omakotitalo myytiin

Loimaan Ylistaronkadulla sijaitseva käsi- ja taideteollisuusalan noin 3100 m² kiinteistö myytiin 93 700 € ylitse kiinteistön ja rakennuksen tasearvon. Kustannussäästöä syntyi kiinteistön noin puolen vuoden ylläpitokustannusten poistumisesta ja kiinteistöveron osittaisesta palautuksesta. Kiinteistöstä saatu 300 000 €:n kauppahinta kertoo, että koulukiinteistöjen myyntiarvo on vaatimaton. Oppilastyönä Uuteenkaupunkiin rakennettu omakotitalo myytiin 350 000 €:lla mikä ei kuitenkaan kartuttanut kuntayhtymän kassaa, sillä myynnistä jouduttiin tekemään noin 11 100 €:n alaskirjaus (alv.0).

Pedagogista toimintaa kehitetään hanke- ja liikkuvuusrahoituksella

Pedagogiikan ja työelämän kehittämishankkeisiin kuntayhtymä sai ulkoista rahoitusta noin 0,5 M€ ja opiskelijoiden sekä opettajien kansainväliseen liikkuvuuteen noin 50 000 euroa. Opetusministeriö myönsi kuntayhtymälle 237 000 € ns. strategiarahoitusta koulutustarjonnan uudelleenkohdentamiseen ja tarjonnassa esiintyvien seudullisten päällekkäisyyksien poistamiseen. Tästä 46 000 € kirjattiin vuodelle 2019 ja loput vuodelle 2020. Kehittämistyötä ja opiskelijoiden kansainvälistä liikkuvuutta toteutetaan pääasiassa ulkoisella hankerahoituksella. Vuoden aikana kehittämistyön vaikuttavuutta on tehostettu sitouttamalla opettajat entistä paremmin hankkeisiin jo niiden suunnitteluvaiheessa.

Valmistautuminen ammatillisten opettajien vuosityöaikaan

Vuoden aikana valmisteltiin yhteistyössä henkilökunnan kanssa siirtyminen uuteen palkkausjärjestelmään. Kokoaikaisen opettajan vuosityöaika on 1500 tuntia/vuosi, joka jakaantuu sidottuun, sitomattomaan ja sääntelemättömään työaikaan. Opettajille maksettiin vuoden loppuun mennessä vuoden aikana kertyneet ylitunnit, jotka lisäsivät palkkakustannuksia noin 30 000 euroa. Vuosityöaika ei koske lukion opettajia.

Vähemmän henkilökuntaa

Kuntayhtymässä oli vuoden 2019 lopussa 209 työntekijää. Näistä vakinaisia oli 169 ja määräaikaista 40. Henkilöstö jakautui seuraavasti:

- opettajia 144, joista vakinaisia 116
- opiskelijahuollossa 7
- ruokapalveluissa 9,5
- kiinteistönhoidossa 6,5
- talous- ja hallintotoimistossa ja kuntayhtymän hallinnossa 8
- opintotoimistossa 15 ja

- muissa tehtävissä 15 vakinaista ja määräaikaista henkilöä.

Vakinaisten henkilöiden määrä on 9 vähemmän kuin vuonna 2018 ja 16 vähemmän kuin vuonna 2017.

Laaja koulutustarjonta ja pienet opiskelijaryhmät Novidassa voi suorittaa 14 ammatillista perustutkintoa. Perustutkintoa suoritti vuonna 2019 noin 1456 opiskelijaa. Heistä 654 suorittaa tutkintoa, jonka toteuttamiseen käytetään enemmän rahaa mitä siihen saadaan valtionosuutta. Suuret kustannukset johtuvat usein liian pienistä opetusryhmistä ja kiinteistä kustannuksista kuten opetustilojen ja työsalien määrästä opiskelijamäärään nähden. Myös poistojen osuus heikentää joidenkin alojen tulosta. Liedon toimipaikan opetus on edelleen tappiollista, vaikka toimintakuluja on onnistuttu pienentämään koulutustarjontaa supistamalla, ryhmiä yhdistämällä ja luopumalla osasta vuokratiloja. Talouden seuranta jatketaan ja tarvittaessa teemme korjaavia toimenpiteitä.

Talouden tukijat

Kuntayhtymän taloutta ylläpitää logistiikka-ala, sosiaali- ja terveysala ja audiovisuaalisen viestinnän ala. Logistiikan perustutkintoa suorittaa 239 opiskelijaa, sosiaali- ja terveysalan perustutkintoa 241 opiskelijaa ja viestintäalaa 40 opiskelijaa. Näiden koulutusten hyvällä tuloksella katetaan tappiota tuottavien tutkintojen kustannukset.

Lukiokoulutus

Lukion opiskelijamäärä pieneni vuoden aikana muutamalla opiskelijalla ollen 234 opiskelijaa. Suomessa on 335 lukiota ja niiden keskipakko on 334 opiskelijaa. Tutkintotavoitteisessa lukiokoulutuksessa on yhteensä 104 000 opiskelijaa. Lukion vaikutus kuntayhtymän talouteen on ammatillista koulutusta vähäisempi. Loimaan kaupunki on sitoutunut maksamaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti hoidetun lukion kustannukset siltä osin, mitä saadut valtionosuudet eivät kata. Laadukkaan lukiokoulutuksen toteutuksen haasteena ovat liian pienet valtionosuudet. Lukion kurssitarjontaa on hieman vähennetty johtuen Loimaan kaupungin heikosta taloustilanteesta. Kaupungin tuki lukiokoulutukseen on vuodessa noin 0,5 M€. Valtio kattaa lukiodien kustannuksista 25 % ja kunnat 75 %. Kuntayhtymä haki kolmatta kertaa lukiolle luonnontiedelukion erityistä koulutustehtävää, mutta siihen ei vielä saatu opetusministeriön päätöstä. Lukion taloutta tullaan seuraamaan samalla tavalla kuin ammatillisen koulutuksen taloutta.

Korkeakoulut näkyviksi Loimaalla ja Uudessakaupungissa Yhteistyössä Loimaan kaupungin ja Uudenkaupungin kaupungin kanssa Novidan tiloihin avattiin vuoden aikana kaupunkien vuokraamat korkeakouluopetuksen etäopiskelutilat. Tilat tarjoavat uusia mahdollisuuksia suorittaa korkeakouluopintoja opiskelijan asuinpaikkakunnalla muun muassa digitaalisia oppimisalustoja hyödyntämällä ja lisäämällä yhteisöllisyyttä muiden paikallisten korkeakouluopiskelijoiden kanssa. Kuntayhtymä palkkasi Seutukaupunkihankkeen rahoituksella osa-aikaiset projektityöntekijät opiskelutiloihin Loimaalle ja Uuteenkaupunkiin.

Kuntayhtymän tulevaisuuden näkymät Ammatillisen- ja lukiokoulutuksen valtionosuuksia on vähennetty viime vuosina merkittävästi. Kuntayhtymän saamasta rahoituksesta on hävinnyt lähes 7 M€ vuoden 2012 jälkeen. Nuorten ikäluokat pienenevät, kuntayhtymän kiinteän omaisuuden reaaliarvo on vähäinen ja kiinteistöjen kunnossapito ja nykyaikaisen kaluston ylläpitäminen vaativat entistä enemmän rahaa. Vaikka lähes velattoman kuntayhtymän talous on edelleen kohtuullisen vakaa, kuntayhtymän tulee jatkaa uudistumistaan vastaamaan yhteiskunnan tarpeita ja koulutuksen rahoitusta.

Antti Virtanen
kuntayhtymäjohtaja

1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yhtymävaltuusto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymään on kuulunut yhdeksän (9) jäsenkuntaa vuonna 2019. 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 2018 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus, henkilöstökertomus vuodesta 2018, talousarviomuutokset vuodelle 2019, taloussuunnitelma vuosille 2020 – 2022 ja talousarvio vuodelle 2020.

Kunta	Jäsen		Henkilökohtainen varajäsen
Aura	Kauhanen Virpi Leino Jukka		Aalto Pia Rajakangas Heidi
Huittinen	Mäenpää Jari Kivimäki Jukka Ojala Virpi	7.10.2019 asti 8.10.2019 alkaen	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 Luoto Seija Lehtinen Nelli Levomäki Teemu Mikkola Hannes Vuolle Sanna	4.3.2019 asti 5.3.2019 alkaen	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 108 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 31.5.2019 asti
Jalasjoki Pirkko	Loimaa 1.6.2019 alkaen
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 25.11.2019 asti ja 26.11.2019 alkaen JHT, HT Kirsi Ehrlund sekä tarkastajat Leena Ahonen ja Lotta Sunde.

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 1.12.2019 asti ja laskentasihteeri Jenni Nieminen 2.12.2019 alkaen.

Talousarviovuoden aikana kuntayhtymän johtoryhmä kokoontui yhteensä 36 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 1,6 prosenttia vuonna 2019. Bruttokansantuotetta lisäsivät vienti, yksityinen kulutus ja yksityiset investoinnit. Vuonna 2020 ennuste BKT:n kasvulle on 1 %.

Vuoden 2019 kolmella ensimmäisellä neljänneksellä kuluttajahintaindeksin vuosimuutos oli keskimäärin 1,1 %, mutta lokakuussa inflaatio hidastui alle prosenttiin. Myös euroalueella inflaatio jäi lokakuussa 0,7 prosenttiin, joten inflaation hidastuminen on kansainvälinen ilmiö, jota ajaa erityisesti raakaöljyn hinnan lasku edellisvuoteen nähden. Ennuste vuoden 2019 inflaatioksi on 1,1 % eli kuluttajahintojen odotetaan nousevan samaa vauhtia kuin viime vuonna. Kokonaisuutena palveluiden hintojen ennustetaan kasvavan 1,9 % v. 2019 eli selvästi edellisvuotta nopeammin. Tavaroiden hintojen vaikutus inflaatioon jää kuitenkin vuoden 2018 tavoin selvästi negatiiviseksi, jonka seurauksena pohjainflaatio jää edelleen vain noin prosenttiin.

Työllisyys kääntyi jälleen kasvuun vuoden 2019 syksyllä alkuvuoden heikomman työllisyyskehityksen jälkeen. Työllisten määrän arvioidaan kasvavan prosentin v. 2019 koko vuoden työllisyysasteen noustessa keskimäärin 72,6 prosenttiin. Työllisten määrä nousee 0,5 % v. 2020. Talouskasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu heikentävät työllisyyden kasvua. Nimellisansiotason arvioidaan nousevan 3 %.

Varsinais-Suomen yritysten suhdannekehitys on jatkunut myönteisenä kesän ja syksyn 2019 aikana. Kaikki päätoimialat kasvavat tasaisesti, ja myös kaupan ala näyttää kääntyneen uudelleen kasvuun vuoden 2018 jälkeen.

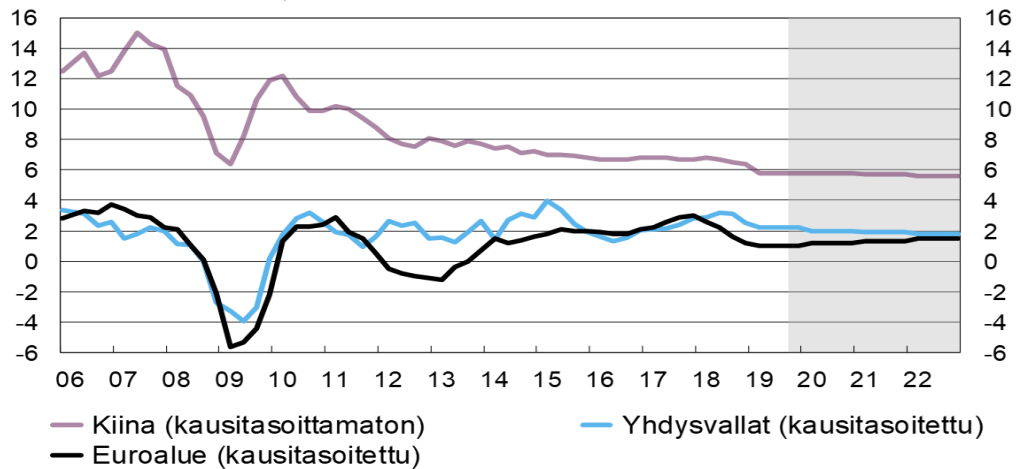
Nopeimmin liikevaihtoa on kasvattanut valmistavan teknologiateollisuuden yritykset, joissa tuotanto kasvoi vuoden 2019 kolmannella neljänneksellä lähes viidenneksen. Myös tasaisesti kasvaneet ICT-ala ja liike-elämän palvelut kasvoivat yli 10 % vauhtia. Rakentamisen kasvu on jonkin verran hidastunut, mutta alan liikevaihto on vielä kasvusuuntaista.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus 12/2019 ja Lounaistieto.

Bruttokansantuotteen ja työllisyyden kehitys

Bruttokansantuote

määrän muutos, %

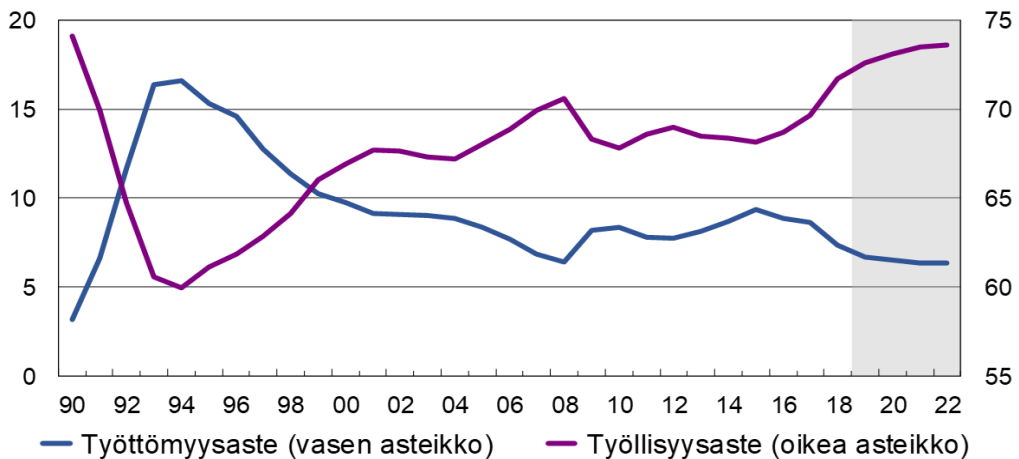


Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset, VM

VM34170

Työllisyys

%



Työttömyysaste = työttömät / työvoima (15–74-vuotiaat)

Työllisyysaste = työlliset / työikäinen väestö (15–64-vuotiaat)

Lähde: Tilastokeskus, VM

VM34170

VarsinaisSuomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun lopussa 21 600 työtöntä työnhakijaa. Joulukuun aikana työttömien määrä kasvaa, nyt se kasvoi 3 100 henkilöllä lomautettujen määrän kasvun myötä. Vuotta aiemmasta työttömien määrä pysyi jokseenkin samana: kasvua oli 0,4 prosenttia eli 80 henkilöä. Koko maassa työttömien määrä kasvoi koko lailla samaa tahtia (0,5 %).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa VarsinaisSuomessa 9,5 %, mikä on sama kuin vuotta aiemmin. Työttömien osuus työvoimasta oli pienempi kuin koko maassa (9,8 %).

Joulukuussa työttömien määrä väheni viime vuodesta neljässä VarsinaisSuomen seutukunnassa. Ripeimmin työttömyys aleni Salon seudulla (6%), kun VakkaSuomessa työttömien määrä kasvoi autotehtaan määräaikaisten lomautusten takia.

Nuorten työttömyys väheni vuoden takaiseen verrattuna Turunmaan saaristossa sekä Loimaan, Salon ja Turun seudulla (6%). VakkaSuomessa alle 25vuotiaiden työttömien määrä kasvoi, kun lomautetut lasketaan työttömiin.

Pitkäaikaistyöttömyys alenee yhä ripeästi useimmissa alueen seutukunnissa. Eniten pitkäaikaistyöttömien määrä on vähentynyt vuoden takaisesta Turunmaan, Turun ja Salon seuduilla, joissa alenema on ollut yli 20 %. Vakka-Suomessa ja Loimaan seudulla on pitkäaikaistyöttömyys kasvussa.

Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsaus 12/2019.

Kuntatalouden tila on vuoden 2019 aikana heikentynyt voimakkaasti. Manner-Suomen kuntien vuosikate eli tulojen ja toimintamenojen erotus laski vuoden 2019 kolmen ensimmäisen neljänneksen aikana noin kahdella miljardilla eurolla edellisen vuoden vastaavaan jaksoon verrattuna.

Vuoden 2019 kehityksessä näkyy verokortti- ja verorekisteriuudistuksista johtuva odottamaton verokertymän vaje, jonka vaikutus kuntatalouteen aikaa myöten tasoittuu. Talousongelmien juurisyy on kuitenkin toimintamenojen kasvussa. Kuntayhtymien toimintamenot kasvoivat tammi-syyskuussa 2019 yli kahdeksan prosenttia edellisvuoden vastaavasta jaksosta, mikä heijastelee sairaanhoitopiirien kustannusten nousua. Tämä näkyy poikkeuksellisen isona kasvupaineena kuntien menoissa.

Vuotta 2019 koskevien tilinpäätösarvioiden mukaan Manner-Suomen kuntien ulkoiset toimintakulut kasvoivat edellisen vuoden tilinpäätöksistä 2,4 prosenttia 37,8 miljardiin euroon. Toimintatuotot puolestaan vähenivät 4,1 prosenttia 7,2 miljardiin euroon. Eräät vertailuvuonna käytössä olleet kirjausmenettelyt kasvattivat osaltaan vertailuvuoden toimintatuottoja ja -kuluja. Näiden menettelyjen loppuminen vähensi toimintatuottoja ja -kuluja vuonna 2019 verrattuna edelliseen vuoteen. 1) Toimintakate heikkeni 1,2 miljardilla eurolla ja oli -30,3 miljardia euroa.

Kuntien omien arvioiden perusteella lainakanta oli vuoden 2019 lopussa 18,4 miljardia euroa. Tämä tarkoitti 10,2 prosentin kasvua edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna. Aukasta kohti lainakanta oli 3 360 euroa. 3) Investointimenoja tilinpäätösarvioissa oli 3,9 miljardia euroa, joka oli 7,7 prosenttia enemmän kuin edellisen vuoden toteutuneet investointimenot.

Manner-Suomen kuntayhtymien tilinpäätösarviot kertovat ulkoisten toimintakulujen kasvaneen 7,4 prosenttia ja toimintatuottojen 6,5 prosenttia vuonna 2019 verrattuna edellisen vuoden lopullisiin tilinpäätöksiin. Toimintakuluja arvioitiin olevan yhteensä 15,8 miljardia euroa ja toimintatuottoja 16,4 miljardia euroa. Vuosikate laski 0,6 miljardista 0,5 miljardiin euroon.

Kuntayhtymien lainakanta oli tilinpäätösarvioiden mukaan 17,7 prosenttia suurempi kuin edellisen vuoden tilinpäätöksissä, yhteensä 4,6 miljardia euroa. Investointimenot kasvoivat 12,1 prosenttia 1,3 miljardiin euroon.

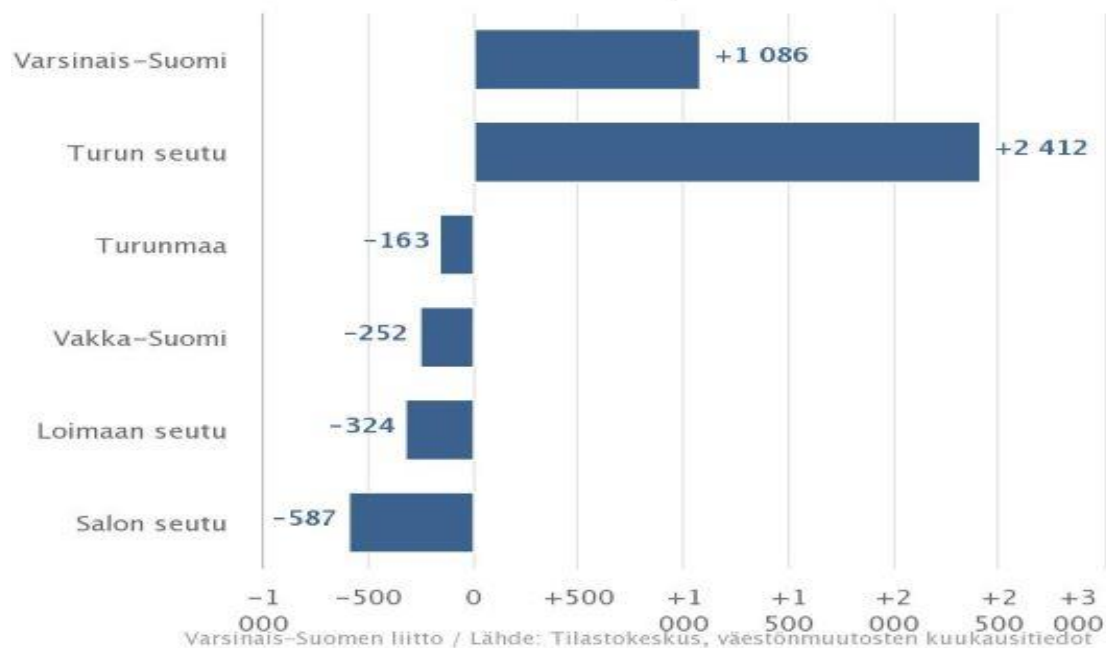
Kaikkiaan kuntia on Manner-Suomessa tällä hetkellä 295.

Lähde: Kuntaliiton tiedote 13.2.2019 ja Tilastokeskus.5.2.2020.

Asukaskehitys seutukunnittain ja kuntayhtymämme peruskunnittain

Väestönmuutos edelliseen vuoteen verrattuna

Asukasluvun vuosimuutos seutukunnittain 12/2019



Lähde: Lounaistieto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän peruskunnissa väkiluku on vähentynyt yhteensä 404 hengellä viime vuoden aikana.

Kuntayhtymän peruskuntien väkilukuarvio 31.12.2019:

Kunta	v. 2019	v. 2018	väh./lis.
Aura	3 936	3 986	-50
Huittinen	10 045	10 093	-48
Koski Tl	2 308	2 341	-33
Lieto	20 011	19 831	180
Loimaa	15 884	16 037	-153
Marttila	2 018	2 020	-2
Oripää	1 329	1 365	-36
Pöytyä	8 272	8 335	-63
Uusikaupunki	15 514	15 713	-199
yhteensä	79 317	79 721	-404

Lähde: Tilastokeskus

1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2019 yhtymävaltuuston tasolla

Näkökulmat	Keskeiset strategiset tavoitteet 2018 - 2020	Ratkaisevat menestystekijät	Mittarit	Toteutuma 2018	Tavoite 2019	Toteutuma 2019
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	1. pätevä henkilöstö 2. henkilöstön työtyytyväisyys	- henkilöstön osaaminen - johtaminen ja esimiestoiminta - joustavat työajat ja -muodot - kehittämisen jatkuvuus	1. päteviä opettajia % päätoimisista 2. henkilöstökyselyn tulos	95,2 3	93,0 3,3	88,8 3
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	3. koulutustarjonnan ennakointi 4. yhteistyö työelämän kanssa	- koulutustarjonnan vetovoimaisuus - koulutuksen joustavuus, nopea reagointikyky ja laatu - asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen - työvoimakoulutus ja lupakurssit - tulevaisuuden suunnittelu	3. työelämäpalautte 4. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n volyyymi opiskelijavuosina 4. oppisopimuksen volyyymi opiskelijavuosina 4. työvoimakoulutuksen volyyymi opiskelijavuosina 4. Oy:n volyyymi opiskelijavuosina	rah. laki 106,4 254,5 17,73 17	siirt. säännös 110 254 54,9 17	v. 2022 281 219 34,7 7,1
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen 6. joustavat opintopolut 7. ohjaus ja tukitoiminta 8. lähiopetus	- oppimisen teho ja laatu - opetusjärjestelyjen joustavuus - koulutuksen osuvuus, asiakastytyväisyys, erityisopetuksen teho - erilaisten opintopolkujen kehittäminen	5. amis-palautteiden painotettu keskiarvo 6. opiskelijoiden työllistyminen 6. opiskelijoiden jatko-opintoihin sijoittuminen 6. suoritettujen tutkintojen määrä 6. suoritettujen tutkintojen osat 6. opiskelijavuosien toteutuminen, lkm 7. opiskelijoiden keskeyttämis-% (negatiivinen) 8. perustutkintojen lähiopetus, min/max/vko	 722(ao)+62(luk) 1650 (ov) 7 24/30	 4,2 785 1694 7 24/30	 720(ao)+82(luk) 4 563 1 734 7,1 24/30
Talous; Raamit toiminnan toteuttamiselle	9. riittävät taloudelliset resurssit 10. kustannusten hyvä hallinta 11. riittävä investointikyky 12. osaamisen kehittäminen	- esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarjestelmät - menot ja tulot tasapainossa - ajanmukaiset tilat ja laitteet - kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa	9. tilikauden yli-/alijäämä, € 9. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta % 9. ja 11. toiminnan ja investointien rahavirta, € 10. suhteellinen velkaantuneisuus, % 12. kehittämisrahoitus, €/vuosi	205 600 70 373 108 14 589 000	100 000 70 300 000 13 500 000	147 636 69 303 309 11 729 433

1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet

Koko kuntayhtymä

Vastuuyksikkö sisältää kuntayhtymäjohtajan alaisuudessa yhtymävaltuuston, -hallituksen, tarkastuslautakunnan, kuntayhtymähallinnon, tietohallinnon ja tietotekniikkapalveluiden ja työsuojelun määrärahat sekä talousjohtajan alaisuudessa yleis-, talous- ja henkilöstöhallinnon määrärahat.

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite	Toteutuma 31.12.2019
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	Koulutustarjonnan ja työelämätaitojen kohdentaminen työelämän tarpeisiin ja näihin liittyvä ennakointi.	Liedon toimipaikan talouden tervehdyttämiseksi on yhdistetty ryhmiä yhteisten tutkinnon osien opetuksessa sekä ammatillisissa tutkinnon osissa, irtisanottu tiloja ja määritelty lähiopetuksen tuntimäärä ja työpaikalla tapahtuvan oppimisen minimimäärä. Työvoimakoulutus sekä AT- ja EAT-koulutus on lisääntynyt edellisvuoteen verrattuna.
	Työhyvinvoinnin kehittäminen erityisesti liikunnan merkitystä korostamalla ja panostamalla yhteisiin tilaisuuksiin.	Tyhy-toiminta ja ns. liikuntakerhot. Yhteisiä tilaisuuksia lisätty mm. tukipalveluiden kesäpäivä, syysiltamat Loimaalla, pikkujoulut joka toimipaikassa.
	Opettajien vuosityöaikaan valmistautuminen.	Soveltamisohje, käytännön toteutus ja työaikasunnitelmat opettajille on tehty. Pidetty henkilökuntainfoja ja annettu koulutusta asiasta.
	Viestinnän kehittäminen.	Tehty päätös rehtorien velvollisuudesta kirjoittaa viikkotiedotteeseen. Johtoryhmälle annettu viestintä-koulutusta. Ns. kymppikahvit kerran viikossa otettu käyttöön joka toimipisteessä henkilökunnan infotilaisuuksina. Nettisivuja on alettu uudistamaan ja tehostettu some-mainontaa. Lisäksi mainontaa on lisätty yhtenäistämällä ajoneuvojen graafinen ilme. Ostettu myös radiomainontaa.
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Tehdään laajamittaista alueellista ja seudullista yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.	Vahva toimijan rooli Varsinais-Suomen ennakointiakatemiassa. Hanke- ja verkostoyhteistyötä harjoitetaan monin tavoin.
	Uusien oppimisympäristöjen käyttöön ottaminen.	Vahterus Oy:n ja Pemamek Oy:n kanssa on tehty yhteiset oppimisympäristöt.

Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Yhteistyön tiivistäminen korkeakoulujen kanssa. Kesäajan hyödyntäminen osana opiskelijan opintoja. Opiskelijoiden osallisuuden ja kuulemisen lisääminen. Opiskelijoiden poissaolojen ja opintojen keskeyttämisen vähentäminen. Haetaan erityistä koulutustehtävää lukiokoulutukseen.	Ammattikorkeakouluyhteistyötä on lisätty ja Uudenkaupungin sekä Loimaan toimipaikkoihin on perustettu tilat, joissa voidaan opiskella ammattikorkeakoulu- ja yliopisto- opintoja virtuaalisesti. Lukion luonnontiedelinjalla on yhteistyötä yliopistojen ja Turun ammattikorkeakoulun kanssa, esim. ammattikorkeakoululaboratoriotyökurssi. Kehittämistä jatketaan. Opiskelijoiden kuulemiset ovat toteutuneet hyvin. Perustettu asuntolatoimikunta, jossa opiskelijat ovat edustettuina. Asian eteen tehtävä töitä edelleenkin sillä haastetta riittää, vaikkakin opiskelijapalautteen mukaan poissaoloihin ja keskeyttämisiin puututaan aiempaa paremmin. Hakemus jätettiin jo kolmannen kerran kesäkuussa 2019. Odotetaan ministeriön päätöstä.
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Toiminnan sopeuttaminen uuden rahoitusjärjestelmän mukaiseen rahoitukseen.	Opettajien vuosityöaikaan siirtyminen vuoden 2020 alusta ei lisännyt palkkakustannuksia. Talouden osavuotissuunnittelu on otettu käyttöön.

1.4.3 Opiskelijamäärät

	Toimipaikka	TA 2019	Vuoden 2019 opiskelijamäärä
Ammatillinen koulutus yhteensä		1 553	1 456
	Lieto	180	147
	Loimaa	897	855
	Uusikaupunki	476	454
Lukio		248	243
	Loimaa	248	243
Valma		5	10
Kaikki yhteensä		1 806	1 709

1.4.4 Opiskelijavuodet/opiskelijatyövuodet oppisopimuksessa

	^{*)} 2019 toteutuma	^{**)2018 toteutuma}
Ammatillinen perustutkinto	83	70,7
Ammattitutkinto (AT)		111,7
Erityisammattitutkinto (EAT)		44,5
Ei tutkintotavoitteinen EAT tutkinnon osa		
AT + EAT yhteensä	136	156,2
Kaikki yhteensä	219	226,9

^{*)} opiskelijavuosia

^{**)2018} opiskelijatyövuosia

1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

Opiskelijavuodet	2019 toteutuma	2018 toteutuma
Omaehtoinen koulutus		104,7
Omaehtoinen tai oppisopimuskoulutus	286,2	
yhteensä	286,2	104,7
Työvoimakoulutus	34,71	17

Lupa- ja korttikoulutukset toteuttaa Lounais-Suomen koulutus Oy.

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

1.5 Henkilöstö

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 hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti.

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

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto on kokoontunut 28.11.2019. Tarkastajat kävivät läpi kuntayhtymän rahavarat, käteiskassojen tarkastuksen, rakennusaikaiset vakuudet, saatavien perintätoimet sekä keskusvarasto- ja irtaimistokirjanpidon.

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

A. Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän riskit

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

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

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

B. Johtamisjärjestelmän riskit

Johtamisjärjestelmä on organisaation suunnan ja tahdon toteuttamisväline.

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

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

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

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

C. Ydin- ja tukitoimintojen riskit

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

Lisäksi riskinä ovat maailmanlaajuiset pandemiat.

Päivittäisessä opetustoiminnassa riskeinä ovat opiskelijoiden tapaturmat sekä työpaikalla tapahtuvan oppimisen aikana aiheutuneet vahingot työnantajien omaisuudelle. Riskien pienentämiseksi kuntayhtymällä on vakuutukset ja kuntayhtymän sekä työnantajien tulee mm. huolehtia, että hankittavat uudet koneet ja laitteet täyttävät

lainsäädännön edellyttämät vaatimukset ja niiden käyttöön on annettu riittävä perehdytys, ja käyttö tapahtuu valvonnan alaisena. Tarvittaessa voidaan pyytää Aluehallintoviraston työsuojelun vastuualueen tarkastajat paikalle suorittamaan koneiden ja laitteiden turvallisuutta koskeva tarkastus. Pandemiatapauksissa seurataan Opetus- ja kulttuuriministeriön ja THL:n ohjeita ja toimitaan niiden mukaisesti.

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

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

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

D. Sopimus- ja vastuuriskit

Tehtäviä sopimuksia ovat kuntayhtymän puolesta tehtävät yhteistyö- ym. vastaavat sopimukset, urakka- ja vuokrasopimukset sekä ostopalvelusopimukset koulutuksista.

Ostopalvelusopimuksia on ollut oppisopimustoiminnasta ja ammatti- ja erikoisammattitutkinnoista, joiden koulutusta meillä ei järjestetä.

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 (virusutkat, haittaohjelmatorjunta, tietoturvaohjeet). Suurimpina riskeinä ovat laiteviat, ohjelmistojen käytettävyyden, mobiilikäyttö ja ohjelmien ja laitteiden toimimattomuus sekä luottamuksellisten tietojen julkitulo ja järjestelmiin kohdistuvat ulkoiset tai sisäiset murrot.

Tietojärjestelmien vastuuhenkilöt on nimetty ja varahenkilöjärjestelmä toimii. Yhtymähallitus on nimennyt kokouksessaan 26.9.2017 § 98 kuntayhtymän 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. Asiakirjat tulevat päivitykseen kevään 2020 aikana. 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 Tietosuojalaki tuli voimaan 1.1.2019. Kuntayhtymässä on tiedostettu henkilötietojen käsittelyyn liittyvät riskit, mutta asia vaatii jatkuvaa tiedottamista ja henkilöstön kouluttamista, koska tekninen tietoturva ei poista riskejä, jos henkilötietoja käsittelevät henkilöt eivät noudata lainsäädännön edellyttämää huolellisuutta.

G. Rahoitusriskit

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

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

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

Rahoitusriski toteutui, kun 2020 keväällä puhkesi maailmanlaajuinen koronaepidemia. Epidemian taltuttamiseksi tehdyt toimenpiteet ovat laskeneet pörssikursseja ja näin ollen kuntayhtymän Nordeassa ja Ålandsbankenissa olevien sijoitusten arvo laski alkuvuonna huomattavasti eli noin 340 000 euroa. Nordean osalta lasku ei ole alle sijoitetun pääoman arvon, mutta Ålandsbankenissa näin on tapahtunut, vaikkakin sijoitukset on tehty matalalla riskillä. Kuntayhtymän valtionosuuksiin epidemialla ei ole vaikutusta lyhyellä tähtäimellä. Pitkällä tähtäimellä vaikutusta voi olla, mikäli valtion budjetti vaatii menojen leikkauksia, jotta koronaepidemian aiheuttama valtion velkaantuminen saadaan taitettua. Kuntayhtymän käyttömenoihin epidemia luultavasti vaikuttaa menojen vähentymisenä.

H. Omaisuusriskit

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

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

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

I. Henkilöriskit ja palkkaus

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

Henkilöstömenojen kehitystä seurataan henkilöstökertomuksessa ja tarpeen mukaan muutoin.

Tehtäväkuvien tarkistuksia tehdään tarpeen vaatiessa ja mm. kehityskeskustelujen yhteydessä.

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

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

J. Ympäristöriskit/kestävä kehitys

Kuntayhtymän toimintaan ei liity merkittäviä ympäristöriskejä.

1.7 Ympäristötekijät

Tilikauden ympäristökulut 103 609,62 € (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 määriteltä 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, johtoryhmän ja yhtymähallituksen alaisena toimivan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaoston toimesta vuosittain ja näistä laaditaan raportit. Tavoitteena on, että vakuutukset kilpailutetaan noin kolmen-viiden vuoden välein. Riskien hallinta on siltä osin kunnossa kuin, mitä riskejä on tunnistettu. Tunnistetut riskit on pyritty poistamaan.

Kuntayhtymä on maksanut vakuutusmaksuja vuonna 2019 yhteensä n. 225 827 € (vuosi 2018 noin 224 600 €). Kuntayhtymän vakuutukset ovat vuodesta 2016 lähtien olleet OP-Pohjolassa.

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

Taloushallinnon raportointi, täsmätykset 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 täsmäminen toisiinsa (kerran vuodessa)

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

Kuntayhtymän prosessikuvaukset ja toimintaohjeet on koottu selainpohjaiseen toiminnanohjausjärjestelmään IMS, jonka päivitys ammatillisen koulutuksen uudistuksen ja kuntayhtymän organisaatiomuutosten mukaiseksi on aloitettu vuonna 2019 ja jatkuu vuodelle 2020. Toimintajärjestelmä käytännöllistää yrityksen strategiat prosessikuvausten sekä mittariston kautta. IMS mahdollistaa myös koko organisaation dokumentaation hallinnan. Lisäksi sillä toteutetaan organisaation tasapainoinen mittaristo ja raportointi.

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. Vuoden 2019 syksyllä toteutetun työhyvinvointikyselyn kysymyksen, 'tiedonkulku koko kuntayhtymässä on riittävää', vastausten keskiarvo oli 2,8. Tämä siitäkin huolimatta, että viikkotiedotteen lukeminen sai keskiarvon 4,3.

5. Seuranta

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

Myöskään valituksia markkinaoikeuteen ei kuntayhtymän hankintapäätöksistä tehty vuoden 2019 aikana.

Hankintojen kilpailuttamisessa havaitut puutteet, kuten esimerkiksi tarjouspyyntöasiakirjan laadinta ja kilpailuttamisen pisteytys, ovat vähentyneet, koska asianomaisille on annettu koulutusta ja lisäinformaatiota asiasta. Kilpailuttamiset toteutetaan pääasiassa Cloudia-kilpailutusjärjestelmässä.

Koulutuskuntayhtymän omaisuuden hoidosta on annettu ohjeita.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

		2019	2018
Toimintatuotot	1000 €	20 148	19 494
Valmistus omaan käyttöön			
Toimintakulut		-18 635	-17 866
Toimintakate		1 513	1 628
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot		0	0
Muut rahoitustuotot		22	1
Korkokulut		-3	-5
Muut rahoituskulut		-3	-23
Vuosikate		1 529	1 601
Poistot		-1 335	-1 259
Satunnaiset tuotot/kulut		-42	-137
Tilikauden tulos		152	205
Tuloverot		-5	
Tilikauden yli-/alijäämä		147	205
Toimintatuotot/toimintakulut, %		108,12 %	109,12
Vuosikate/Poistot, %		114,58 %	127,23

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

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

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä. Poistojen ja arvonalennusten on tällöin vastattava kunnan/kuntayhtymän keskimääräistä vuotuista investointitasoa (investointien omahankintameno) pitkällä aikavälillä. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuoden 2019 poistot ovat yhteensä 1 334 668,25 €. Poistot ovat 76 125,64 € korkeammat kuin edellisvuonna. Vuosikate prosenttia poistoista tunnusluku muodostuu 111,1 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.

Tilikauden tulosta paransi opetus- ja kulttuuriministeriön lisäsuoritepäätöksellään jakama valtionosuus, josta päätös saatiin marraskuun lopulla. Kuntayhtymä sai tätä rahaa yhteensä 397 408 €. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston oheistuksen mukaan kyseinen raha tuli kirjata tuloksi vuodelle 2019 vaikkakin sen käyttö tapahtuu vasta 2020.

Vuosityöaikaan siirtymisen takia sosiaalialan opettajien lomapalkkavarausta purkautui palkan sivukuluineen noin 100 000 €. Kokonaisuudessaan lomapalkkajaksotuksen positiivinen nettovaikutus jaksoitettuihin palkkoihin ja sitä kautta tilinpäätöksen ylijäämään oli 91 703, 25 €.

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1 000 €	2019	2018
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		1529	1601
Satunnaiset erät		-42	-137
Tulorahoituksen korjauserät		-99	-3
Investointien rahavirta			
Investointimenot (sis. 10.000 € osakkeiden tase-erä siirtoa)		-1385	-1091
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		300	3
Toiminnan ja investointien rahavirta		303	373
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			-36
Antolainasaamisten vähennykset		11	
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	1
Vaihto-omaisuuden muutos		362	59
Saamisten muutos		95	-76
Korottomien velkojen muutos		280	-172
Rahoituksen rahavirta		297	-674
Rahavarojen muutos		600	-301
Rahavarojen muutos			
Kassavarat 31.12.		5132	4532
Kassavarat 1.1.		4532	4833
		600	-301
Tunnusluvut			
Investointien tulorahoitus, %		110,39	148,12
Pääomamenojen tulorahoitus, %		-	104,59
Lainanhoitokate		3,38	3,53
Kassan riittävyys, pv		91,49	85,15
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €		4 247	5 102

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

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

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

Investointien tulorahoitus, % ($=100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$), 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 1 529 220,04 € vuodelta 2019 kattaa investoinnit, joita oli 1 385 265 €, rakennusinvestoinnit 1 158 622 € ja irtaimistoinvestoinnit 226 643 €. Kuntayhtymä ei ole joutunut käyttämään pääomarahoitusta investointiensä rahoittamiseen.

Laskennallinen lainanhoitokate ($= \text{Vuosikate} + \text{korkokulut} / (\text{korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$) kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Kuntayhtymän laskennallinen lainanhoitokate on sama kuin lainanhoitokate, koska kuntayhtymän pitkäaikaiset lainat loppuvat heinäkuussa 2020.

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 2019 tilinpäätösluku 3,38 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 91,5 päivää eli noin 3 kuukautta. Tunnusluvun arvo kuvaa hyvin koko vuoden tilannetta.

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

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

4.1 Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2019 1 000 €	2018 1 000 €
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	14 080	14 248
1002 Aineettomat hyödykkeet	7	0
1005 Tietokoneohjelmistot	7	
1100 Aineelliset hyödykkeet	14 039	14 202
1101 Maa- ja vesialueet	79	79
1110 Rakennukset	10 937	11 186
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 648	1 359
1160 Koneet ja kalusto	1 139	1 452
1190 Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat	236	126
1200 Sijoitukset	34	46
1201 Osakkeet ja osuudet	10	10
1240 Muut saamiset	24	36
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	51	46
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	51	46
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	51	46
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 300	6 155
1501 Vaihto-omaisuus	313	674
1502 Aineet ja tarvikkeet	75	75
1530 Keskeneräiset tuotteet	238	599
1590 Ennakkomaksut		
1600 Saamiset	854	949
1601 Pitkäaikaiset saamiset	0	0
1660 Muut saamiset	0	0
1720 Lyhytaikaiset saamiset	854	949
1721 Myyntisaamiset	407	348
1780 Muut saamiset	262	336
1815 Siirtosaamiset	185	265
1830 Rahoitusarvopaperit	3 749	2 955
1830 Osakkeet		
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	3 749	2 955
1900 Rahat ja pankkisaamiset	1 384	1 577
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 431	20 449

	2019 1 000 €	2018 1 000 €
VASTATTAVAA		
2001 OMA PÄÄOMA	17 408	17 260
2002 Peruspääoma	3 840	3 840
2015 Muut omat rahastot	40	40
2040 Edellisten tilikausien yli/alijäämä	13 380	13 175
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	148	205
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	325	320
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	317	313
2330 Muut toimeksiantojen pääomat	8	7
2400 VIERAS PÄÄOMA	2 698	2 869
2401 Pitkäaikainen	129	454
2410 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta		325
2448 Saadut ennakot muilta	129	129
2500 Lyhytaikainen	2 569	2 415
2510 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	325	450
2544 Saadut ennakot	266	86
2545 Ostovelat	629	659
2550 Muut velat	284	242
2570 Siirtovelat	1 065	978
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 431	20 449

TASEEN TUNNUSLUVUT:

Omavaraisuusaste, %	86,9	85,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,4	13,6
Vuoden yli-/alijäämä, 1000 €	148	205
Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2019 mennessä, 1000€	13 528	13 380
Lainakanta 31.12., 1000 €	325	775
Painotettu tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä	1 862,5	1 850,7
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	16,3	18,2
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	1 297 331,63 €	1 673 664,68 €

Omavaraisuusaste, % (=100* (oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)) mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta, 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän omavaraisuusaste 86,9 % on kuntasektorin keskitasoa korkeampi. Tunnusluku on edellistä vuotta hieman parempi.

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

Kuntayhtymän velkaantuneisuus-% 11,4 on hyvin alhainen.

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

Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus on yksi kuntalain määrittämistä arviointimenettelyyn johtavista tunnusluvuista.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän ylijäämäksi muodostui vuodelta 2019 yhteensä 147 635,81 €. Ylijäämät edellisiltä vuosilta ovat yhteensä 13 380 414,58 €.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymällä oli lainaa 31.12.2019 yhteensä 325 000 €. Luvussa on mukana myös seuraavana vuonna erääntyvät lyhennyserät.

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

Velat ja vastuut käyttötuloista, % (= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot + Vuokravastuut) / 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 16,3 %.

Kertyneisiin ylijäämiin vaikuttaneita tekijöitä

Kuntayhtymän aloittavassa taseessa vuonna 1997 oli euroiksi muutettuna ylijäämän määrä 335 292,80 €. Vuoden 2018 lopussa ylijäämää oli 13 380 414,58 €. 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 €	2019	2018
TULOT			
Toiminta			
Toimintatuotot		2 728	2 227
Valtionosuudet		17 420	17 267
Korkotuotot		1	1
Muut rahoitustuotot		21	0
Tulorahoituksen korjauserät			
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot		-94	-3
- Muut tulorahoituksen korjauserät		-4	
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		300	3
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennys		11	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		0	0
Oman pääoman lisäykset		0	0
Kokonaistulot yhteensä		20 383	19 495
MENOT			
Toiminta			
Toimintakulut		18 635	17 866
- Valmistus omaan käyttöön		0	0
Korkokulut		3	5
Muut rahoituskulut		3	23
Satunnaiset kulut		42	137
Investoinnit			
Investointimenot		1 385	1 091
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten lisäys			36
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		450	450
Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0	0
Oman pääoman vähennykset		0	0
Kokonaismenot yhteensä		20 518	19 608
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot 20 383 € - 20 518 €		-135	-113
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 601-736		-135	-113

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 2019 yhtiön tuote- ja palveluvalikoima on käsittänyt lupa- ja korttikoulutuksia sekä rekry- ja henkilöstökoulutuksia.

Osakeyhtiön liikevaihto tilikaudella 1.1. - 31.12.2019 oli 282.503,40 euroa (ed. vuosi 406 509,29 euroa), liikeylijäämä 63 980,66 euroa (ed. vuosi 86 381,65 euroa) ja tilikauden ylijäämä 50 818,40 euroa (ed. vuosi ylijäämä 68 166,90 euroa). Taseen loppusumma on 184 053,31 euroa (ed. vuosi 304 074,48 euroa) ja kassavarojen muutos tilikaudella on 22 047,81 euroa (ed. vuosi 56 589,91 euroa). Rahaa kassassa oli vuoden lopussa 169 994,30 euroa (ed. vuosi 147 946,49 euroa).

Osakeyhtiön tunnuslukuja: Quick ratio 4,03 (ed. vuosi 1,38) ja Current ratio 4,03 (ed. vuosi 1,38). Tunnuslukujen arvot ovat samat, koska osakeyhtiöltä puuttuu vaihto-omaisuus, rahoitusomaisuusarvopaperit ja lyhytaikaiset saadut ennakkomaksut, jotka toisivat tunnuslukuihin poikkeavuuden toisiinsa nähden.

Quick ratio eli happotesti mittaa yrityksen kykyä selviytyä lyhytaikaisista veloistaan nopeasti rahaksi muutettavilla omaisuuserillä. Tunnusluku mittaa yrityksen kassavalmiutta ja rahoituspuskurien tilaa. Tunnusluku on erinomainen, mikäli se on yli 1,5.

Current ratio mittaa yrityksen maksuvalmiutta ja rahoituspuskuria tilinpäätöshetkellä. Maksuvalmiudella tarkoitetaan yrityksen kykyä selviytyä maksuistaan ajallaan ja edullisimmalla tavalla. Tunnusluku on erinomainen, mikäli se on yli 2,5.

Liikevaihdon pienenemisestä huolimatta tunnusluvut ovat yhtiöllä erinomaiset.

Kuntayhtymäkonsernin näkökulmasta on toivottavaa, että perustettu osakeyhtiö pystyy vakiinnuttamaan asemansa markkinoilla. Tämänhetkisen arvion mukaan tähän on mahdollisuuksia vaikkakin tilinpäätösvuoden aikana toiminnan volyymi oli pienempi kuin edellisenä vuonna.

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

7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Yhtymähallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 147 635,81 € siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätileille.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS

8 Käyttötalous

8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)

	Talousarvio 2 019	Ta- muutokset OVS3	Ta- muutosten jälkeen	TP 2019 toteutuma	Poikkeama TP/OVS3	Poikkeama %
Kuntayhtymä						
Toimintakulut	692 900	106 100	799 000	713 638	-85 362	-10,7
Toimintatuotot	771 200	71 300	842 500	752 863	-89 637	-10,6
<i>Toimintakate</i>	<i>78 300</i>	<i>-34 800</i>	<i>43 500</i>	<i>39 225</i>	<i>-4 275</i>	<i>-9,8</i>
Opetus yhteensä						
Toimintakulut	16 786 550	-682 370	17 468 920	17 921 342	452 422	2,6
Toimintatuotot	18 048 700	-699 993	18 748 693	19 395 027	646 334	3,4
<i>Toimintakate</i>	<i>1 262 150</i>	<i>-17 623</i>	<i>1 279 773</i>	<i>1 473 685</i>	<i>193 912</i>	<i>15,2</i>
Rahoitus						
Rahoituskulut	9 500	3 000	6 500	6 124	-376	-5,8
Rahoitustuotot	1 000	-21 200	22 200	22 433	233	1,0
<i>Netto</i>	<i>-8 500</i>	<i>-24 200</i>	<i>15 700</i>	<i>16 309</i>	<i>609</i>	<i>3,9</i>
Käyttötalous ja rahoitus yhteensä						
Toimintakulut	17 488 950	785 470	18 274 420	18 641 104	366 684	2,0
Toimintatuotot	18 820 900	792 493	19 613 393	20 170 323	556 930	2,8
<i>Vuosikate</i>	<i>1 331 950</i>	<i>7 023</i>	<i>1 338 973</i>	<i>1 529 219</i>	<i>190 246</i>	<i>14,2</i>
Poistot	1 300 000	7 672	1 307 672	1 334 668	26 996	2,1
Satunnaiset kulut			11 100	42 187		
Tuloverot			1 100	4 729		
<i>Tilikauden ylijäämä</i>	<i>31 950</i>	<i>-649</i>	<i>19 101</i>	<i>147 635</i>	<i>163 250</i>	<i>772,9</i>
Investoinnit						
Rakennusten korjaus	1 050 000	148 000	1 198 000	1 158 622	-39 378	-3,3
Irtaimisto	245 000	0	245 000	226 643	-18 357	-7,5
Ylistaronkadun myynti			206 269	206 269	0	100,0
<i>Yhteensä</i>	<i>1 295 000</i>	<i>148 000</i>	<i>1 236 731</i>	<i>1 178 996</i>	<i>-57 735</i>	<i>-4,7</i>

8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)

Kuntayhtymähallinto

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

Kuntayhtymähallinnon toimintakulut toteutuivat 89,3 prosenttisesti ja toteutumamäärä oli 732 111,02 € (ed.vuosi 707 868,88 €). Kuntayhtymähallintoon varattua valtionosuutta palautettiin aloille noin 101 500 € osavuotissuunnitelma 3:een verrattuna.

Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: pedagoginen rehtori Petri Lähde

Novida ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari	Toteutuma 31.12.2019
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys	Uuden lähiesimiesorganisaatiomallin kehittäminen yhdessä apulaisrehtoreiden ja koulutuspäälliköiden kanssa. Tiedonkulun kehittäminen.	Esimiesjärjestelyt on sovittu. 1.1.2020 aloittavat koulutuspäälliköt on valittu. Ns. kymppikahvit on otettu käyttöön. Uudessakaupungissa henkilöstön ajankohtaiskatsaus kolmen viikon välein.
	Opettajien suunnitteluajan tavoitteellistaminen, kehittäminen ja vuosityöaikaan valmistautuminen.	Arviointi- ja seurantaryhmä on perustettu. Vuosityöaikaan on laadittu soveltamisohje. Rehtorit ovat laatineet työajan resurssoinnin ohjeet. Opettajien työaikasuunnitelmat sekä työajan suunnittelu- ja seurantajärjestelmät on tehty.
	Yksilön vahvuuksien kehittäminen ja tukeminen osana työyhteisön toimintaa.	Toteutuu varsinaisesti vuosityöajan puitteissa.
	Tulevaisuuden työelämätaitojen huomioiminen opetuksessa.	On aloitettu esim. sähköautoon ja robotiikkaan liittyvän opetuksen kehittäminen.
	Opiskelijahallintojärjestelmän tehostaminen ja selkeyttäminen.	Primusryhmä on perustettu, joka on kouluttanut ja ohjeistanut henkilökuntaa järjestelmän käytössä. Luotsitoiminta on aloitettu.
	Sähköisten opetusmenetelmien ja erilaisten sähköisten koejärjestelmien tarkoituksenmukainen käyttäminen lukion kursseilla.	Sähköisiä menetelmiä ja järjestelmiä käytetään lukiossa tehokkaasti.
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Neuvottelukuntien osallisuuden lisääminen.	Neuvottelukuntien roolia on korostettu.
	Oppilaskunta- ja tutortoiminnan vakiinnuttaminen.	Oppilaskuntien puheenjohtajat perustivat koko Novidan yhteisen oppilaskunnan. Tutortoimintaa on otettu käyttöön.

	Oppimisympäristöjen monipuolistaminen yhteistyössä yritysten kanssa. Uusien koulutustuotteiden kehittäminen. Kehitetään työpaikalla tapahtuvan ohjauksen ja arvioinnin verkkomalleja yhdessä työelämän kanssa. Koulutetaan lisää työpaikkaohjaajia. Oppisopimuskoulutus on siirretty luontevaksi osaksi Novidan Primus – järjestelmään. Kehitetään lukion työelämään tutustumisjakso siten, että opiskelijoille tarjotaan enemmän mahdollisuuksia päästä korkeakouluympäristöihin perehtymään akateemiseen ammatteihin.	Yritysyhteistyö oppilaitoksissa: Autoalalla on sovittu Volvo – yhteistyöstä, Pema –robottisolu Loimaalla, Vahteruksen kanssa on perustettu hitsauspiste Uudessakaupungissa, kahvilatoimintakokeilu TYKS Loimaan sairaalassa. Uusia koulutustuotteita: kosmetiikkaneuvoja, raskaskoneasentajan koulutus, Pemamekin kanssa tehty yhteiskoulutus, Valmet Automotiven kanssa varastopalvelujen koulutusohjelman mukainen koulutus, Valma-koulutus ja englanninkielellä tuettu kone- ja tuotantotekniikan koulutus Ukissa On pilotoitu työpaikalla tapahtuvan ohjauksen verkkomallia Parasta digiohjausta –hankkeen resursseilla. Työpaikkaohjaajien koulutukseen on kehitetty 5 osp:n laajuinen työpaikkaohjaajakoulutus, joka on pilotoitu sote-alalla ja otettu laajemmin käyttöön muillekin aloille. Oppisopimus on siirretty Primus-järjestelmäämme. Toiminta on vakiintunut.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Opintopolut räätälöidään joustavasti opiskelijan osaamisen kehittämisen ja työelämän tarpeiden mukaan. Lisätään opiskelijan osallisuutta opintopolkujensa suunnittelussa ja laadinnassa. Opiskelijoiden poissaolojen ja opintojen keskeyttämisten vähentäminen.	Opiskelijoille laaditaan yksilölliset opintopolut. Opiskelijat suunnittelevat vastuuopettajan kanssa omat HOKSinsa. Loimaalla ja Ukissa aloitettu Valma-koulutus mahdollistaa opiskelijoiden uuden alan tai motivaation löytämisen. Toimipaikoissa toimivat Oppitupa, Rästipaja, joissa tuetaan opintojen etenemistä.

Kesäkeskeytysjakson hyödyntäminen opinnollistamalla mm. hyödyntämällä kesäyrittäjyys ja oppisopimukset. Luodaan toimipaikkakohtaiset toimivat mallit kaksoistutkinnon suorittamiseen. AMK-polun mahdollistaminen. Yhteisöllisyyden ja opiskelijoiden kuulemisen lisääminen mm. lukuvuoden toiminnallisten päivien avulla. Hyvinvoiva tulevaisuuden ammattilainen. Kestävän kehityksen ohjelman toteuttaminen. Jatketaan rakenteellisten mallien kehittämistä, jossa opiskelijoiden valmistuminen aikaistuu. Jatkuva haku on joustava väylä opiskelijoiden opintoihin siirtymiselle. Markkinoinnin ja viestinnän kehittäminen eri kanavissa. Oppisopimuskoulutus on luonteva ja joustava tapa suorittaa tutkinto tai tutkinnonosa. Mahdollistetaan laaja-alainen koulutustarjonta yhdistämällä eri koulutusmuotoja. Kehitetään edelleen lukion luonnontiedelinjaa Loimaalla luomalla opetuksellisia yhteyksiä korkeakouluihin.	Kesäyrittäjyys on käytössä Loimaalla, oppisopimuksia on solmittu kesän ajalle. Malleja on kehitetty, mutta vielä on varsinkin Loimaalla kehitettävää. Uuteenkaupunkiin ja Loimaalle on perustettu etäopiskelupisteet, jotka mahdollistavat AMK- ja yliopisto-opintojen suorittamisen oppilaitoksessa. Pisteisiin on palkattu ohjaajat. Toiminnallisia päiviä on järjestetty jokaisessa toimipaikassa ja kuulemisia on pidetty. Opiskelijapalautteet ovat olleet hyviä. Ukissa koulutusalakohtainen työhyvinvointi huomioitu toteutussuunnitelmissa. Kestävä kehitys on sisällytetty jokaisen tutkinnon toteutussuunnitelmaan. Opiskelijoiden valmistumisaika on yksilöllinen riippuen aikaisemmin hankitusta osaamisesta. Opiskelijoita tulee jatkuvan haun kautta suuria määriä. Viestintäkoulutusta on annettu rehtoreille ja päälliköille. Some-mainontaa on lisätty. Mainonnassa on otettu käyttöön mm. radiomainonta sekä teipattu linja-autot liikkuviksi brändääjiksi Novidalle. Siirtymäsopimukset on siirretty aloille ja on otettu hyvin käyttöön. Eri koulutusmuodot sekä rahoituslähteet on yhdistetty opintoaloille järjestettäväksi. Yhteistyömuodot vakiintuneet.
---	--

	Uusien opetussuunnitelmien perusteiden mukainen toiminnan järjestely Haetaan erityistä koulutustehtävää lukiokoulutukseen.	Uusi opetussuunnitelma on käyttövalmis. Haettiin erityistä koulutustehtävää kolmatta kertaa.
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Koulutusmuodosta riippumatta rahoitus on sama. Koski – järjestelmän yhteistoiminta Novidan opiskelijahallintojärjestelmän kanssa on sujuvaa.	Opintoalat saavat saman rahoituksen riippumatta koulutusmuodosta. Opiskelijahallintojärjestelmä toimii hyvin Koski -järjestelmän kanssa.

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymävaltuuston hyväksymistasolla (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
10.03.2020
10:40:47
EUR

Ulkoinen

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
00000010 Kuntayhtymän yhteiset							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	711.647,24	771.200	772.400	777.400	842.500	751.735,63	89,2
3300 Tuet ja avustukset	1.131,76					1.128,21	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	712.779,00	771.200	772.400	777.400	842.500	752.863,84	89,4
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-533.018,53	-501.300	-525.700	-546.300	-555.300	-517.740,12	93,2
4300 Palvelujen ostot	-146.624,20	-162.400	-164.100	-169.100	-213.100	-170.608,39	80,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.995,19	-13.200	-13.200	-13.200	-13.200	-6.277,17	47,6
4800 Muut toimintakulut	-7.444,53	-16.000	-16.200	-16.200	-17.400	-19.012,44	109,3
4000 TOIMINTAKULUT	-694.082,45	-692.900	-719.200	-744.800	-799.000	-713.638,12	89,3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	18.696,55	78.300	53.200	32.600	43.500	39.225,72	90,2
6999 VUOSIKATE	18.696,55	78.300	53.200	32.600	43.500	39.225,72	90,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.338,00	-17.000	-16.100	-16.100	-16.100	-16.056,00	99,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.338,00	-17.000	-16.100	-16.100	-16.100	-16.056,00	99,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	17.358,55	61.300	37.100	16.500	27.400	23.169,72	84,6
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	17.358,55	61.300	37.100	16.500	27.400	23.169,72	84,6
00000050 Opetus 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	17.925.502,22	17.296.000	17.232.100	17.228.200	17.693.842	18.303.093,74	103,4
3200 Maksutuotot	64.098,53				56.800	58.151,65	102,4
3300 Tuet ja avustukset	658.021,70	478.000	716.898	716.898	749.020	782.328,27	104,4
3400 Muut toimintatuotot	133.778,21	274.700	143.300	143.300	249.031	251.453,50	101,0
3000 TOIMINTATUOTOT	18.781.400,66	18.048.700	18.092.298	18.088.398	18.748.693	19.395.027,16	103,4

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-11.095.750,49	-10.940.200	-10.782.600	-10.744.000	-10.921.792	-11.310.502,52	103,6
4300 Palvelujen ostot	-3.100.312,86	-2.962.500	-2.768.303	-2.768.303	-3.543.066	-3.701.124,85	104,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.094.208,43	-2.002.100	-2.017.300	-2.017.300	-2.127.850	-2.057.841,19	96,7
4700 Avustukset	-17.200,00	-10.550	-13.900	-13.900	-7.350	-7.171,29	97,6
4800 Muut toimintakulut	-863.965,28	-871.200	-841.200	-841.200	-868.862	-844.702,51	97,2
4000 TOIMINTAKULUT	-17.171.437,06	-16.786.550	-16.423.303	-16.384.703	-17.468.920	-17.921.342,36	102,6
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.609.963,60	1.262.150	1.668.995	1.703.695	1.279.773	1.473.684,80	115,2
6999 VUOSIKATE	1.609.963,60	1.262.150	1.668.995	1.703.695	1.279.773	1.473.684,80	115,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.257.203,61	-1.283.000	-1.285.100	-1.285.100	-1.291.572	-1.318.612,25	102,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.257.203,61	-1.283.000	-1.285.100	-1.285.100	-1.291.572	-1.318.612,25	102,1
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut	-137.096,77				-11.100	-42.187,04	380,1
8000 Satunnaiset erät	-137.096,77				-11.100	-42.187,04	380,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	215.663,22	-20.850	383.895	418.595	-22.899	112.885,51	-493,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	215.663,22	-20.850	383.895	418.595	-22.899	112.885,51	-493,0
0000080 Rahoitus (Suonkanta Leena) 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.226,38	1.000	1.000	1.000	22.200	22.432,56	101,0
6200 Korkokulut	-5.349,48	-8.000	-8.000	-8.000	-5.000	-2.836,67	56,7
6300 Muut rahoituskulut	-23.299,08	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-3.286,37	219,1
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
6999 VUOSIKATE	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
8760 Tuloverot			-1.100	-1.100	-1.100	-4.728,94	429,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-27.422,18	-8.500	-9.600	-9.600	14.600	11.580,58	79,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	18.637.149,46	18.067.200	18.004.500	18.005.600	18.536.342	19.054.829,37	102,8
3200 Maksutuotot	64.098,53				56.800	58.151,65	102,4
3300 Tuet ja avustukset	659.153,46	478.000	716.898	716.898	749.020	783.456,48	104,6
3400 Muut toimintatuotot	133.778,21	274.700	143.300	143.300	249.031	251.453,50	101,0
3000 TOIMINTATUOTOT	19.494.179,66	18.819.900	18.864.698	18.865.798	19.591.193	20.147.891,00	102,8
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-11.628.769,02	-11.441.500	-11.308.300	-11.290.300	-11.477.092	-11.828.242,64	103,1
4300 Palvelujen ostot	-3.246.937,06	-3.124.900	-2.932.403	-2.937.403	-3.756.166	-3.871.733,24	103,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.101.203,62	-2.015.300	-2.030.500	-2.030.500	-2.141.050	-2.064.118,36	96,4
4700 Avustukset	-17.200,00	-10.550	-13.900	-13.900	-7.350	-7.171,29	97,6
4800 Muut toimintakulut	-871.409,81	-887.200	-857.400	-857.400	-886.262	-863.714,95	97,5
4000 TOIMINTAKULUT	-17.865.519,51	-17.479.450	-17.142.503	-17.129.503	-18.267.920	-18.634.980,48	102,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.628.660,15	1.340.450	1.722.195	1.736.295	1.323.273	1.512.910,52	114,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.226,38	1.000	1.000	1.000	22.200	22.432,56	101,0
6200 Korkokulut	-5.349,48	-8.000	-8.000	-8.000	-5.000	-2.836,67	56,7
6300 Muut rahoituskulut	-23.299,08	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-3.286,37	219,1
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
6999 VUOSIKATE	1.601.237,97	1.331.950	1.713.695	1.727.795	1.338.973	1.529.220,04	114,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.258.541,61	-1.300.000	-1.301.200	-1.301.200	-1.307.672	-1.334.668,25	102,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.258.541,61	-1.300.000	-1.301.200	-1.301.200	-1.307.672	-1.334.668,25	102,1
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut	-137.096,77				-11.100	-42.187,04	380,1
8000 Satunnaiset erät	-137.096,77				-11.100	-42.187,04	380,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	205.599,59	31.950	412.495	426.595	20.201	152.364,75	754,2
8760 Tuloverot			-1.100	-1.100	-1.100	-4.728,94	429,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	205.599,59	31.950	411.395	425.495	19.101	147.635,81	772,9

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymähallituksen hyväksymistasolla (ml. sisäiset erät)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Sivu 1
10.03.2020
10:47:32
EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti)							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	239.117,04	272.000	275.500	275.500	309.700	276.676,88	89,3
3300 Tuet ja avustukset	63,45					122,79	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	239.180,49	272.000	275.500	275.500	309.700	276.799,67	89,4
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-159.958,53	-167.600	-168.200	-168.200	-173.200	-169.641,79	97,9
4300 Palvelujen ostot	-68.710,02	-71.400	-75.200	-75.200	-99.200	-79.877,68	80,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.294,39	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100	-539,61	10,6
4800 Muut toimintakulut	-7.879,55	-10.900	-10.900	-10.900	-14.700	-10.194,21	69,3
4000 TOIMINTAKULUT	-237.842,49	-255.000	-259.400	-259.400	-292.200	-260.253,29	89,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.338,00	17.000	16.100	16.100	17.500	16.546,38	94,6
6999 VUOSIKATE	1.338,00	17.000	16.100	16.100	17.500	16.546,38	94,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.338,00	-17.000	-16.100	-16.100	-17.500	-16.546,38	94,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.338,00	-17.000	-16.100	-16.100	-17.500	-16.546,38	94,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Suonkanta Le							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	472.530,20	499.200	496.900	501.900	532.800	475.058,75	89,2
3300 Tuet ja avustukset	1.068,31					1.005,42	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	473.598,51	499.200	496.900	501.900	532.800	476.064,17	89,4

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-373.060,00	-333.700	-357.500	-378.100	-382.100	-348.098,33	91,1
4300 Palvelujen ostot	-80.574,59	-91.000	-88.900	-93.900	-113.900	-93.892,61	82,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5.700,80	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-5.737,56	70,8
4800 Muut toimintakulut	-10.691,00	-17.800	-18.100	-18.200	-23.600	-24.129,23	102,2
4000 TOIMINTAKULUT	-470.026,39	-450.600	-472.600	-498.300	-527.700	-471.857,73	89,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.572,12	48.600	24.300	3.600	5.100	4.206,44	82,5
6999 VUOSIKATE	3.572,12	48.600	24.300	3.600	5.100	4.206,44	82,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.572,14	-3.600	-3.600	-3.600	-5.100	-4.206,44	82,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.572,14	-3.600	-3.600	-3.600	-5.100	-4.206,44	82,5
8499 TILIKAUDEN TULOS	-0,02	45.000	20.700	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-0,02	45.000	20.700	0	0	0	
00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	3.073.653,82	3.158.800	3.313.900	3.312.900	3.251.000	3.362.444,59	103,4
3300 Tuet ja avustukset	22.458,83	2.500	2.500	2.500	7.600	15.848,08	208,5
3400 Muut toimintatuotot	10.322,86	2.600	2.500	2.500	2.000	9.428,65	471,4
3000 TOIMINTATUOTOT	3.106.435,51	3.163.900	3.318.900	3.317.900	3.260.600	3.387.721,32	103,9
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.692.397,22	-1.618.600	-1.797.200	-1.788.700	-1.932.900	-1.999.547,41	103,4
4300 Palvelujen ostot	-138.405,10	-116.300	-117.400	-117.400	-152.750	-184.079,24	120,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-256.809,01	-187.900	-227.400	-227.400	-257.900	-287.812,34	111,6
4700 Avustukset	-3.700,00	-2.300	-4.000	-4.000	-200	-2.040,00	1020,0
4800 Muut toimintakulut	-884.253,95	-888.500	-901.600	-895.300	-953.600	-931.391,84	97,7
4000 TOIMINTAKULUT	-2.975.565,28	-2.813.600	-3.047.600	-3.032.800	-3.297.350	-3.404.870,83	103,3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	130.870,23	350.300	271.300	285.100	-36.750	-17.149,51	46,7

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
6999 VUOSIKATE	130.870,23	350.300	271.300	285.100	-36.750	-17.149,51	46,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-357.820,73	-378.400	-363.000	-363.000	-365.600	-374.987,76	102,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-357.820,73	-378.400	-363.000	-363.000	-365.600	-374.987,76	102,6
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut	-80.645,16					-31.074,11	-100,0
8000 Satunnaiset erät	-80.645,16					-31.074,11	-100,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-307.595,66	-28.100	-91.700	-77.900	-402.350	-423.211,38	105,2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-307.595,66	-28.100	-91.700	-77.900	-402.350	-423.211,38	105,2
00000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.354.482,26	2.336.500	2.442.000	2.441.300	2.396.800	2.493.865,90	104,0
3300 Tuet ja avustukset	18.715,05				7.100	12.302,96	173,3
3400 Muut toimintatuotot	2.918,17					1.229,00	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	2.376.115,48	2.336.500	2.442.000	2.441.300	2.403.900	2.507.397,86	104,3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.364.073,66	-1.402.500	-1.426.700	-1.426.100	-1.483.800	-1.525.283,76	102,8
4300 Palvelujen ostot	-110.830,53	-86.600	-98.950	-98.950	-116.650	-143.354,08	122,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65.390,61	-84.600	-86.000	-86.000	-76.400	-70.861,49	92,8
4700 Avustukset	-6.650,00	-4.750	-5.900	-5.900	-3.150	-4.296,29	136,4
4800 Muut toimintakulut	-534.116,26	-542.200	-547.900	-548.100	-542.700	-500.023,62	92,1
4000 TOIMINTAKULUT	-2.081.061,06	-2.120.650	-2.165.450	-2.165.050	-2.222.700	-2.243.819,24	101,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	295.054,42	215.850	276.550	276.250	181.200	263.578,62	145,5
6999 VUOSIKATE	295.054,42	215.850	276.550	276.250	181.200	263.578,62	145,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-57.917,97	-78.100	-83.200	-83.200	-83.400	-83.254,98	99,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-57.917,97	-78.100	-83.200	-83.200	-83.400	-83.254,98	99,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	237.136,45	137.750	193.350	193.050	97.800	180.323,64	184,4
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	237.136,45	137.750	193.350	193.050	97.800	180.323,64	184,4

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
00000053 Lieto (Asula Tarja) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.365.522,11	1.349.600	1.196.700	1.196.400	1.130.300	1.183.982,60	104,7
3300 Tuet ja avustukset	8.261,74					6.034,95	-100,0
3400 Muut toimintatuotot						826,00	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	1.373.783,85	1.349.600	1.196.700	1.196.400	1.130.300	1.190.843,55	105,4
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-925.432,05	-907.600	-754.600	-748.600	-730.500	-718.515,33	98,4
4300 Palvelujen ostot	-76.185,61	-70.900	-65.403	-65.403	-73.903	-65.268,01	88,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89.165,97	-82.300	-64.700	-64.700	-75.200	-84.717,16	112,7
4700 Avustukset	-4.650,00	-2.100	-2.600	-2.600	-2.600	-350,00	13,5
4800 Muut toimintakulut	-546.218,88	-484.500	-490.800	-486.900	-467.300	-422.216,13	90,4
4000 TOIMINTAKULUT	-1.641.652,51	-1.547.400	-1.378.103	-1.368.203	-1.349.503	-1.291.066,63	95,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-267.868,66	-197.800	-181.403	-171.803	-219.203	-100.223,08	45,7
6999 VUOSIKATE	-267.868,66	-197.800	-181.403	-171.803	-219.203	-100.223,08	45,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-65.891,95	-46.100	-46.100	-46.100	-47.300	-45.897,27	97,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-65.891,95	-46.100	-46.100	-46.100	-47.300	-45.897,27	97,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	-333.760,61	-243.900	-227.503	-217.903	-266.503	-146.120,35	54,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-333.760,61	-243.900	-227.503	-217.903	-266.503	-146.120,35	54,8
00000055 Hämeentie (Asula Tarja) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.984.397,85	2.729.100	2.736.900	2.735.800	2.593.500	2.680.705,45	103,4
3300 Tuet ja avustukset	1.698,62					2.366,82	-100,0
3400 Muut toimintatuotot	1.599,00					37,42	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	2.987.695,47	2.729.100	2.736.900	2.735.800	2.593.500	2.683.109,69	103,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-921.545,37	-1.016.800	-972.900	-971.200	-918.100	-922.296,15	100,5
4300 Palvelujen ostot	-310.826,07	-315.400	-323.900	-323.900	-295.100	-311.927,97	105,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-226.230,56	-255.500	-273.100	-273.100	-249.700	-207.574,83	83,1
4700 Avustukset	-2.200,00	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-385,00	27,5
4800 Muut toimintakulut	-456.557,77	-623.300	-632.200	-630.200	-569.700	-536.260,45	94,1
4000 TOIMINTAKULUT	-1.917.359,77	-2.212.400	-2.203.500	-2.199.800	-2.034.000	-1.978.444,40	97,3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.070.335,70	516.700	533.400	536.000	559.500	704.665,29	125,9
6999 VUOSIKATE	1.070.335,70	516.700	533.400	536.000	559.500	704.665,29	125,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-361.102,70	-340.300	-353.400	-353.400	-353.700	-351.186,67	99,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-361.102,70	-340.300	-353.400	-353.400	-353.700	-351.186,67	99,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	709.233,00	176.400	180.000	182.600	205.800	353.478,62	171,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	709.233,00	176.400	180.000	182.600	205.800	353.478,62	171,8
00000056 Uusikaupunki (Jokinen Juha) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	4.238.184,92	4.235.400	4.310.400	4.308.900	4.285.700	4.309.005,72	100,5
3200 Maksutuotot	714,74					2.851,33	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	43.671,72	1.500	1.500	1.500	1.500	26.453,45	1763,6
3400 Muut toimintatuotot	5.898,31					1.656,82	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	4.288.469,69	4.236.900	4.311.900	4.310.400	4.287.200	4.339.967,32	101,2
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-2.400.061,45	-2.307.400	-2.273.800	-2.261.500	-2.269.100	-2.452.159,09	108,1
4300 Palvelujen ostot	-283.602,28	-185.700	-186.600	-186.600	-187.300	-236.732,08	126,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-258.717,68	-238.800	-238.600	-238.600	-297.900	-265.431,42	89,1
4800 Muut toimintakulut	-1.116.852,67	-1.129.000	-1.144.900	-1.141.100	-1.195.900	-1.171.779,68	98,0
4000 TOIMINTAKULUT	-4.059.234,08	-3.860.900	-3.843.900	-3.827.800	-3.950.200	-4.126.102,27	104,5
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	229.235,61	376.000	468.000	482.600	337.000	213.865,05	63,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
6999 VUOSIKATE	229.235,61	376.000	468.000	482.600	337.000	213.865,05	63,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-385.366,20	-410.400	-406.700	-406.700	-413.900	-434.036,88	104,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-385.366,20	-410.400	-406.700	-406.700	-413.900	-434.036,88	104,9
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut	-56.451,61				-11.100	-11.112,93	100,1
8000 Satunnaiset erät	-56.451,61				-11.100	-11.112,93	100,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	-212.582,20	-34.400	61.300	75.900	-88.000	-231.284,76	262,8
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-212.582,20	-34.400	61.300	75.900	-88.000	-231.284,76	262,8
00000057 Työelämäpalvelut (Lähde Petri) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.015.252,37	949.800	874.000	874.000	1.552.400	1.646.607,18	106,1
3300 Tuet ja avustukset	1.312,45					627,29	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	1.016.564,82	949.800	874.000	874.000	1.552.400	1.647.234,47	106,1
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-476.120,36	-589.000	-167.400	-167.400	-184.000	-212.388,51	115,4
4300 Palvelujen ostot	-382.224,76	-260.300	-18.900	-18.900	-752.800	-992.813,27	131,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24.392,54	-33.800	-4.200	-4.200	-5.200	-3.082,98	59,3
4800 Muut toimintakulut	-36.013,47	-30.600	-393.900	-394.900	-267.300	-36.660,87	13,7
4000 TOIMINTAKULUT	-918.751,13	-913.700	-584.400	-585.400	-1.209.300	-1.244.945,63	102,9
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	97.813,69	36.100	289.600	288.600	343.100	402.288,84	117,3
6999 VUOSIKATE	97.813,69	36.100	289.600	288.600	343.100	402.288,84	117,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.786,57	-4.700	-4.800	-4.800	-4.400	-4.880,84	110,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.786,57	-4.700	-4.800	-4.800	-4.400	-4.880,84	110,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	93.027,12	31.400	284.800	283.800	338.700	397.408,00	117,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	93.027,12	31.400	284.800	283.800	338.700	397.408,00	117,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.055.175,00	1.035.100	1.061.000	1.061.000	1.052.400	687.608,48	65,3
3300 Tuet ja avustukset	13.252,75	36.700	36.700	36.700	36.700	756,86	2,1
3000 TOIMINTATUOTOT	1.068.427,75	1.071.800	1.097.700	1.097.700	1.089.100	688.365,34	63,2
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-187.055,69	-217.700	-217.100	-217.100	-217.100	-195.907,97	90,2
4300 Palvelujen ostot	-672.012,17	-840.500	-692.900	-692.900	-739.800	-451.323,96	61,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.576,46	-3.100	-3.100	-3.100	-2.200	-975,60	44,3
4800 Muut toimintakulut	-28.933,81	-30.000	-31.500	-36.000	-36.000	-34.490,91	95,8
4000 TOIMINTAKULUT	-889.578,13	-1.091.300	-944.600	-949.100	-995.100	-682.698,44	68,6
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	178.849,62	-19.500	153.100	148.600	94.000	5.666,90	6,0
6999 VUOSIKATE	178.849,62	-19.500	153.100	148.600	94.000	5.666,90	6,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.680,20	-5.400	-5.500	-5.500	-5.700	-5.666,90	99,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.680,20	-5.400	-5.500	-5.500	-5.700	-5.666,90	99,4
8499 TILIKAUDEN TULOS	174.169,42	-24.900	147.600	143.100	88.300	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	174.169,42	-24.900	147.600	143.100	88.300	0	
00000061 Lukio							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.848.980,50	1.863.700	1.879.100	1.879.800	1.871.300	1.906.039,25	101,9
3200 Maksutuotot	63.383,79				56.800	55.300,32	97,4
3300 Tuet ja avustukset	43.729,70	42.000	42.000	42.000	42.000	39.964,18	95,2
3400 Muut toimintatuotot	1.859,37	1.500	1.500	1.500	1.500		
3000 TOIMINTATUOTOT	1.957.953,36	1.907.200	1.922.600	1.923.300	1.971.600	2.001.303,75	101,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.378.203,31	-1.262.100	-1.258.400	-1.258.400	-1.315.200	-1.425.802,64	108,4
4300 Palvelujen ostot	-239.957,72	-283.400	-283.500	-283.500	-283.500	-222.114,13	78,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7.836,07	-16.700	-16.700	-16.700	-19.200	-16.461,73	85,7
4800 Muut toimintakulut	-334.744,63	-344.800	-363.800	-364.500	-353.100	-333.576,09	94,5
4000 TOIMINTAKULUT	-1.960.741,73	-1.907.000	-1.922.400	-1.923.100	-1.971.000	-1.997.954,59	101,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.788,37	200	200	200	600	3.349,16	558,2
6999 VUOSIKATE	-2.788,37	200	200	200	600	3.349,16	558,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-293,55	-200	-200	-200	-600	-476,05	79,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-293,55	-200	-200	-200	-600	-476,05	79,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-3.081,92	0	0	0	0	2.873,11	-100,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.081,92	0	0	0	0	2.873,11	-100,0
00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	81.034,88	25.000	25.000	25.000	126.900	115.783,09	91,2
3300 Tuet ja avustukset	495.959,81	392.800	631.698	631.698	651.598	670.493,04	102,9
3400 Muut toimintatuotot	839.411,87	930.000	907.500	905.600	839.600	779.945,98	92,9
3000 TOIMINTATUOTOT	1.416.406,56	1.347.800	1.564.198	1.562.298	1.618.098	1.566.222,11	96,8
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.094.737,60	-996.800	-1.292.400	-1.290.500	-1.228.400	-1.246.608,79	101,5
4300 Palvelujen ostot	-250.861,37	-282.300	-292.050	-292.050	-302.150	-304.117,27	100,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-97.005,56	-58.200	-64.300	-64.300	-70.300	-40.971,79	58,3
4700 Avustukset						-100,00	-100,0
4800 Muut toimintakulut	-21.538,28	-20.800	-31.700	-31.700	-38.500	-39.778,51	103,3
4000 TOIMINTAKULUT	-1.464.142,81	-1.358.100	-1.680.450	-1.678.550	-1.639.350	-1.631.576,36	99,5

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-47.736,25	-10.300	-116.252	-116.252	-21.252	-65.354,25	307,5
6999 VUOSIKATE	-47.736,25	-10.300	-116.252	-116.252	-21.252	-65.354,25	307,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot			-2.800	-2.800	-3.700	-3.501,15	94,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset			-2.800	-2.800	-3.700	-3.501,15	94,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	-47.736,25	-10.300	-119.052	-119.052	-24.952	-68.855,40	276,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-47.736,25	-10.300	-119.052	-119.052	-24.952	-68.855,40	276,0
00000072 Kiinteistöt (Suonkanta) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	100.773,42	17.000	17.000	17.000	10.242	13.188,07	128,8
3300 Tuet ja avustukset	2.518,79				22	1.918,73	8721,5
3400 Muut toimintatuotot	1.980.541,48	2.032.400	2.031.800	2.032.400	2.260.731	2.252.996,65	99,7
3000 TOIMINTATUOTOT	2.083.833,69	2.049.400	2.048.800	2.049.400	2.270.995	2.268.103,45	99,9
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-313.684,03	-269.800	-269.200	-267.100	-290.092	-268.675,77	92,6
4300 Palvelujen ostot	-644.017,75	-683.500	-703.500	-703.500	-765.713	-746.888,05	97,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-831.044,05	-775.300	-775.300	-775.300	-822.950	-846.549,70	102,9
4800 Muut toimintakulut	-355.417,23	-313.500	-313.500	-316.200	-329.762	-324.519,25	98,4
4000 TOIMINTAKULUT	-2.144.163,06	-2.042.100	-2.061.500	-2.062.100	-2.208.517	-2.186.632,77	99,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-60.329,37	7.300	-12.700	-12.700	62.478	81.470,68	130,4
6999 VUOSIKATE	-60.329,37	7.300	-12.700	-12.700	62.478	81.470,68	130,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-15.771,60	-15.800	-15.800	-15.800	-6.772	-10.026,93	148,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-15.771,60	-15.800	-15.800	-15.800	-6.772	-10.026,93	148,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	-76.100,97	-8.500	-28.500	-28.500	55.706	71.443,75	128,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-76.100,97	-8.500	-28.500	-28.500	55.706	71.443,75	128,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
00000073 Ruokailupalvelut (Suonkanta) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	153.550,80	145.000	145.000	145.000	145.000	152.737,10	105,3
3300 Tuet ja avustukset	6.442,24	2.500	2.500	2.500	2.500	5.561,91	222,5
3400 Muut toimintatuotot	747.119,36	862.300	861.300	861.000	843.200	723.131,28	85,8
3000 TOIMINTATUOTOT	907.112,40	1.009.800	1.008.800	1.008.500	990.700	881.430,29	89,0
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-342.439,75	-351.900	-352.900	-347.400	-352.600	-343.317,10	97,4
4300 Palvelujen ostot	-324.400,89	-386.600	-386.600	-386.600	-354.300	-286.556,19	80,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-238.388,33	-265.900	-263.900	-263.900	-250.900	-235.926,53	94,0
4800 Muut toimintakulut	-1.570,02	-5.400	-5.400	-10.600	-32.900	-15.630,47	47,5
4000 TOIMINTAKULUT	-906.798,99	-1.009.800	-1.008.800	-1.008.500	-990.700	-881.430,29	89,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	313,41	0	0	0	0	0	
6999 VUOSIKATE	313,41	0	0	0	0	0	
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot							
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
8499 TILIKAUDEN TULOS	313,41	0	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	313,41	0	0	0	0	0	

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
00000080 Rahoitus (Suonkanta Leena) 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.226,38	1.000	1.000	1.000	22.200	22.432,56	101,0
6200 Korkokulut	-5.349,48	-8.000	-8.000	-8.000	-5.000	-2.836,67	56,7
6300 Muut rahoituskulut	-23.299,08	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-3.286,37	219,1
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
6999 VUOSIKATE	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
8760 Tuloverot			-1.100	-1.100	-1.100	-4.728,94	429,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-27.422,18	-8.500	-9.600	-9.600	14.600	11.580,58	79,3
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	18.982.655,17	18.616.200	18.773.400	18.774.500	19.258.042	19.303.703,06	100,2
3200 Maksutuotot	64.098,53				56.800	58.151,65	102,4
3300 Tuet ja avustukset	659.153,46	478.000	716.898	716.898	749.020	783.456,48	104,6
3400 Muut toimintatuotot	3.589.670,42	3.828.800	3.804.600	3.803.000	3.947.031	3.769.251,80	95,5
3000 TOIMINTATUOTOT	23.295.577,58	22.923.000	23.294.898	23.294.398	24.010.893	23.914.562,99	99,6
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-11.628.769,02	-11.441.500	-11.308.300	-11.290.300	-11.477.092	-11.828.242,64	103,1
4300 Palvelujen ostot	-3.582.608,86	-3.673.900	-3.333.803	-3.338.803	-4.237.066	-4.118.944,54	97,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.103.552,03	-2.015.300	-2.030.500	-2.030.500	-2.141.050	-2.066.642,74	96,5
4700 Avustukset	-17.200,00	-10.550	-13.900	-13.900	-7.350	-7.171,29	97,6
4800 Muut toimintakulut	-4.334.787,52	-4.441.300	-4.886.200	-4.884.600	-4.825.062	-4.380.651,26	90,8
4000 TOIMINTAKULUT	-21.666.917,43	-21.582.550	-21.572.703	-21.558.103	-22.687.620	-22.401.652,47	98,7

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.628.660,15	1.340.450	1.722.195	1.736.295	1.323.273	1.512.910,52	114,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.226,38	1.000	1.000	1.000	22.200	22.432,56	101,0
6200 Korkokulut	-5.349,48	-8.000	-8.000	-8.000	-5.000	-2.836,67	56,7
6300 Muut rahoituskulut	-23.299,08	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-3.286,37	219,1
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
6999 VUOSIKATE	1.601.237,97	1.331.950	1.713.695	1.727.795	1.338.973	1.529.220,04	114,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.258.541,61	-1.300.000	-1.301.200	-1.301.200	-1.307.672	-1.334.668,25	102,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.258.541,61	-1.300.000	-1.301.200	-1.301.200	-1.307.672	-1.334.668,25	102,1
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut	-137.096,77				-11.100	-42.187,04	380,1
8000 Satunnaiset erät	-137.096,77				-11.100	-42.187,04	380,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	205.599,59	31.950	412.495	426.595	20.201	152.364,75	754,2
8760 Tuloverot			-1.100	-1.100	-1.100	-4.728,94	429,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	205.599,59	31.950	411.395	425.495	19.101	147.635,81	772,9

Kustannukset (ulkoiset+sisäiset) per opiskelija 2019

KUSTANNUKSET (ULKOISET + SISÄISET) PER. OPISKELIJA 2019													
				OSAVUOSISUUNNITELMA 3 2019			TOTEUTUNEET 2019						
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	Opiskeli- jamäärä (*)	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT	MENOT	NETTO	Opiskeli- jamäärä (**)	TULOT / opiskelija	MENOT / opiskelija	NETTO / opiskelija
HUMANISTISET JA TAIDEALAT			35	422 600	301 800	120 800	420 025	298 584	121 441	41	10 245	7 283	2 962
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto			35	422 600	301 800	120 800	420 025	298 584	121 441	41	10 245	7 283	2 962
Audiovisuaalisen viestinnän oa	Loimaa	Turuntie	35	422 600	301 800	120 800	420 025	298 584	121 441	41	10 245	7 283	2 962
KAUPPA, HALLINTO JA OIKEUSTIETEET			219	1 173 200	1 379 950	-206 750	1 227 925	1 458 693	-230 768	191	6 429	7 637	-1 208
Liiketoiminnan perustutkinto			219	1 173 200	1 379 950	-206 750	1 227 925	1 458 693	-230 768	191	6 429	7 637	-1 208
	Lieto		34	217 700	244 100	-26 400	226 105	225 211	894	35	6 460	6 435	26
	Loimaa	Turuntie	85	450 600	542 350	-91 750	474 493	578 495	-104 002	74	6 412	7 818	-1 405
	Uusikaupunki		100	504 900	593 500	-88 600	527 327	654 986	-127 660	82	6 431	7 988	-1 557
MAA- JA METSÄTALOUSALAT			45	488 900	488 000	900	517 501	485 531	31 970	50	10 350	9 711	639
Maatalousalan perustutkinto			45	488 900	488 000	900	517 501	485 531	31 970	50	10 350	9 711	639
Maatilatalouden oa	Loimaa	Hämeentie	45	488 900	488 000	900	517 501	485 531	31 970	50	10 350	9 711	639
PALVELUALAT			411	4 563 900	4 312 750	251 150	4 665 670	4 317 429	348 241	388	12 025	11 127	898
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto			95	750 100	717 000	33 100	752 370	747 781	4 589	90	8 360	8 309	51
Ihon hoidon oa	Loimaa	Myllykyläntie	45	362 500	320 700	41 800	354 575	325 257	29 318	44	8 059	7 392	666
Kampaajatyön oa	Loimaa	Myllykyläntie	50	387 600	396 300	-8 700	397 795	422 525	-24 729	46	8 648	9 185	-538
Parturityön oa													
Logistiikan perustutkinto			264	3 239 200	2 954 800	284 400	3 311 213	2 906 727	404 486	239	13 854	12 162	1 692
Kuljetuspalvelujen oa	Loimaa	Hämeentie	180	2 104 600	1 899 700	204 900	2 165 608	1 844 100	321 508	160	13 535	11 526	2 009
Kuljetuspalvelujen oa	Uusikaupunki		84	1 134 600	1 055 100	79 500	1 145 604	1 062 626	82 978	79	14 501	13 451	1 050
Varastopalvelujen oa													
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto			52	574 600	640 950	-66 350	602 087	662 921	-60 834	59	10 205	11 236	-1 031
Ruokapalvelun oa	Loimaa	Myllykyläntie	38	382 600	390 450	-7 850	400 196	400 674	-478	39	10 261	10 274	-12
	Uusikaupunki		14	192 000	250 500	-58 500	201 891	262 247	-60 356	20	10 095	13 112	-3 018

KUSTANNUKSET (ULKOISET + SISÄISET) PER. OPISKELIJA 2019													
				OSAVUOSISUUNNITELMA 3 2019			TOTEUTUNEET 2019						
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	Opiskeli- jamäärä (*)	TULOT	MENOT	NETTO	TULOT	MENOT	NETTO	Opiskeli- jamäärä (**)	TULOT / opiskelija	MENOT / opiskelija	NETTO / opiskelija
TEKNIIKAN ALAT			547	4 686 600	5 445 743	-759 143	4 841 310	5 637 771	-796 461	524	9 239	10 759	-1 520
Autoalan perustutkinto			83	705 400	808 500	-103 100	739 169	840 650	-101 482	74	9 989	11 360	-1 371
Autotekniikan oa	Loimaa	Myllykyläntie	43	390 600	421 200	-30 600	424 181	437 481	-13 300	40	10 605	10 937	-333
	Uusikaupunki		40	314 800	387 300	-72 500	314 988	403 169	-88 181	34	9 264	11 858	-2 594
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto			66	690 800	960 250	-269 450	695 998	1 003 938	-307 941	68	10 235	14 764	-4 529
Tuotantotekniikan oa	Loimaa	Myllykyläntie	38	397 700	645 750	-248 050	412 724	662 189	-249 465	39	10 583	16 979	-6 397
Asennuksen ja automaation oa	Uusikaupunki		28	293 100	314 500	-21 400	283 274	341 750	-58 476	29	9 768	11 784	-2 016
Prosessiteollisuuden perustutkinto			24	233 500	220 500	13 000	246 183	225 657	20 526	27	9 118	8 358	760
Bioteekniikan oa	Uusikaupunki		24	233 500	220 500	13 000	246 183	225 657	20 526	27	9 118	8 358	760
Rakennusalan perustutkinto			115	963 800	1 155 260	-191 460	966 532	1 185 997	-219 465	109	8 867	10 881	-2 013
Talonrakennuksen oa	Lieto		30	201 800	277 010	-75 210	204 345	277 318	-72 973	26	7 859	10 666	-2 807
	Loimaa	Myllykyläntie	35	312 000	405 850	-93 850	324 796	440 201	-115 405	34	9 553	12 947	-3 394
	Uusikaupunki		50	450 000	472 400	-22 400	437 391	468 477	-31 087	49	8 926	9 561	-634
Sähkö- ja automaatiotekniikan perustutkinto			177	1 486 500	1 604 350	-117 850	1 527 832	1 689 846	-162 014	177	8 632	9 547	-915
	Lieto		37	274 300	361 050	-86 750	285 197	364 360	-79 164	36	7 922	10 121	-2 199
	Loimaa	Myllykyläntie	95	855 200	862 800	-7 600	885 193	896 196	-11 003	100	8 852	8 962	-110
	Uusikaupunki		45	357 000	380 500	-23 500	357 442	429 290	-71 847	41	8 718	10 470	-1 752
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto			40	312 100	323 850	-11 750	348 655	324 223	24 432	34	10 255	9 536	719
Tuotteen valmistuksen oa	Loimaa	Turuntie	38	285 200	320 950	-35 750	311 274	321 086	-9 811	32	9 727	10 034	-307
Verhoilualan oa	Loimaa	Turuntie	2	26 900	2 900	24 000	37 380	3 137	34 243	2	18 690	1 569	17 122
Talotekniikan perustutkinto			42	294 500	373 033	-78 533	316 942	367 460	-50 518	35	9 055	10 499	-1 443
Putkiasennuksen oa	Lieto		17	122 100	153 133	-31 033	128 680	141 049	-12 369	14	9 191	10 075	-883
	Loimaa	Myllykyläntie	25	172 400	219 900	-47 500	188 262	226 411	-38 149	21	8 965	10 781	-1 817
TERVEYS- JA HYVINVOINTIALAT			265	2 228 700	2 089 400	139 300	2 310 576	2 081 308	229 268	241	9 587	8 636	951

KUSTANNUKSET (ULKOISET + SISÄISET) PER. OPISKELIJA 2019													
			Opiskeli- jamäärä (*)	OSAVUOSISUUNNITELMA 3 2019			TOTEUTUNEET 2019						
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste		TULOT	MENOT	NETTO	TULOT	MENOT	NETTO	Opiskeli- jamäärä (**)	TULOT / opiskelija	MENOT / opiskelija	NETTO / opiskelija
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto			265	2 228 700	2 089 400	139 300	2 310 576	2 081 308	229 268	241	9 587	8 636	951
<i>Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa</i>	Lieto		36	202 800	250 400	-47 600	220 484	232 487	-12 003	25	8 819	9 299	-480
<i>Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa</i>	Loimaa	Turuntie	138	1 218 600	1 138 100	80 500	1 264 225	1 125 772	138 452	125	10 114	9 006	1 108
<i>Mielenterveys- ja päihdetyön oa</i>	Uusikaupunki		91	807 300	700 900	106 400	825 867	723 048	102 819	91	9 075	7 946	1 130
<i>Sairaanhoidon ja huolenpidon oa</i>													
TIETOJENKÄSITTELY JA TIETOLIIKENNE (ICT)			26	111 600	111 110	490	126 033	96 538	29 494	11	11 458	8 776	2 681
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto			26	111 600	111 110	490	126 033	96 538	29 494	11	11 458	8 776	2 681
<i>Ohjelmistotuotannon oa</i>	Lieto		26	111 600	111 110	490	126 033	96 538	29 494	11	11 458	8 776	2 681
VALMENTAVAT KOULUTUKSET			5	126 900	71 900	55 000	77 232	72 093	5 139	10	7 723	7 209	514
Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus			5	126 900	71 900	55 000	77 232	72 093	5 139	10	7 723	7 209	514
VALMA	Loimaa	Myllykyläntie	5	99 000	68 600	30 400	69 703	69 768	-66	8	8 713	8 721	-8
	Uusikaupunki			27 900	3 300	24 600	7 529	2 324	5 205	2	3 765	1 162	2 602
AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ			1 553	13 802 400	14 200 653	-398 253	14 186 271	14 447 947	-261 676	1 456	9 743	9 923	-180
LUKIO			248	1 971 600	1 971 600	0	2 001 304	1 998 431	2 873	243	8 236	8 224	12
	Loimaa		248	1 971 600	1 971 600	0	2 001 304	1 998 431	2 873	243	8 236	8 224	12
KAIKKI YHTEENSÄ			1 801	15 774 400	16 172 253	-398 253	16 187 575	16 446 378	-258 803	1 699	9 528	9 680	-152

(*) Talousarvion 2019 mukainen opiskelijamäärä.

(**) Osavuosisuunnitelma 3 2019 mukainen opiskelijamäärä.

TYÖELÄMÄPALVELUT			123	1 552 400	1 213 700	338 700	1 647 234	1 249 826	397 408				
------------------	--	--	-----	-----------	-----------	---------	-----------	-----------	---------	--	--	--	--

(*) Vuoden 2019 talousarvion mukaiset opiskelijavuodet.

(**) Osavuosisuunnitelma 3 2019 mukaiset opiskelijavuodet.

OPPISOPIMUSKOULUTUS			240,1	1 089 100	1 000 800	88 300	688 365	688 365	0				
---------------------	--	--	-------	-----------	-----------	--------	---------	---------	---	--	--	--	--

(*) Vuoden 2019 talousarvion mukaiset opiskelijavuodet.

(**) Osavuosisuunnitelma 3 2019 mukaiset opiskelijavuodet.

9 Investointien toteutuminen

RAKENNUSINVESTOINNIT	Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutokset	TA 2019 muutosten jälkeen	Toteutuma 2019	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty
----------------------	------------------------------------	-----------------------------------	---------------------	---------------------------	---------------------------------	-------------------	-----------	---------------------------------

Loimaa, Hämeentie

4113 Päärakennuksen saneerauksen suunnittelu	2 000 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00
---	--------------	------	------	----------	----------	------	-----------	------

Loimaa, Myllykyläntie

4214 suurkeittiön ja päädyn muutostyöt Urakka vastaanotettu.	900 000,00	17 998,98	600 000,00	-35 000,00	565 000,00	567 081,65	2 081,65	585 080,63
4219 putkistosaneeraus, parturisiipi + kellarikerros	20 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	70 332,28	-29 667,72	70 332,28

Lieto

4505 työtila pajakujalle ja pihan päällystäminen Työt käynnissä.	250 000,00	84 626,51	50 000,00	0,00	50 000,00	43 661,84	-6 338,16	128 288,35
4507 pajakujan katon päällystäminen huovalla Työt käynnistyneet syyskuussa.	20 000,00	0,00	0,00	-10 000,00	10 000,00	8 160,00	-1 840,00	8 160,00

Uusikaupunki, Viikaistenkatu

4630 A-rakennus Ilmastointi	150 000,00	1 728,00	0,00	5 000,00	155 000,00	0,00	-155 000,00	1 728,00
4632, 4637 ja 4645 A-rakennuksen putkistosaneeraus Työt käynnissä, urakka vastaanotettu.	710 000,00	380 886,12	150 000,00	120 000,00	270 000,00	282 994,44	12 994,44	663 880,56
4644 D-rakennus, metallin opetustilojen muutos Työt käynnissä.	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	28 548,24	-6 451,76	28 548,24

Uusikaupunki, Liljalaaksonkatu

4641 ilmanvaihdon saneeraus Työ valmis.	200 000,00	0,00	200 000,00	-58 000,00	142 000,00	142 359,98	359,98	142 359,98
4642 ikkunoiden vaihto Työ valmis.	30 000,00	0,00	30 000,00	-14 000,00	16 000,00	15 483,87	-516,13	15 483,87

Ylistaronkatu 36 kiinteistön myynti						-206 269,27		
-------------------------------------	--	--	--	--	--	-------------	--	--

Yhteensä	4 315 000,00	485 239,61	1 030 000,00	148 000,00	1 348 000,00	970 351,93	-171 378,80	1 661 860,81
-----------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------	-------------	--------------

IRTAIMISTOINVESTOINNIT	Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	Talousarvio 2019	Talousarvio- muutokset	TA 2019 muutosten jälkeen	Toteutuma 2019	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty
------------------------	------------------------------------	-----------------------------------	---------------------	---------------------------	---------------------------------	-------------------	-----------	---------------------------------

Loimaa, Myllykyläntie

Sähköosasto, Kiinteistöautomaation opetusvälineistö	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	-35 000,00	0,00
Kone- ja metalliteknikka, CNC -sorvi (5- akselinen työstökeskus) Hankittu Mazak QT Primus + työkaluja	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00
Auto-osasto, jarrutesteri ja iskunvaimennin Hankittu.	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	16 641,50	-18 358,50	16 641,50

Uusikaupunki

Auto-osasto, huolto- ja testausasema	10 000,00	0,00	10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kone- ja metalliteknikka, kärkeisorvi Hankittu Bernardo Smart -sorvi.	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	12 320,00	-7 680,00	12 320,00
Kone- ja metalliteknikka, särmäin ohjausyksikkö Hankittu Aliko sp:n ohjauspäivitys.	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	11 750,00	1 750,00	11 750,00
Sähköosasto, opetusrobotin opetusymp. Automatisoidut kuljetuslaitteet Hankittu.	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00
Rakennusosasto, pikkubussi Hankittu Ford Tourneo Custom.	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	34 000,00	-1 000,00	34 000,00
Logistiikka, trukin korvaushankinta Hankittu vastapainotrukki.	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	36 931,00	6 931,00	36 931,00

Yhteensä	290 000,00	0,00	245 000,00	35 000,00	280 000,00	226 642,50	-53 357,50	226 642,50
-----------------	------------	------	------------	-----------	------------	------------	------------	------------

9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 331 950,00	7 023,00	1 338 973,00	1 529 220,04	190 247,04
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	-42 187,04	-42 187,04
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00	-94 831,00	-98 459,67	-3 628,67
Investointien rahavirta					
Investointimenot	1 295 000,00	148 000,00	1 443 000,00	1 385 264,72	-57 735,28
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	206 269,00	206 269,27	0,27
Toiminta ja investoinnit, netto	2 626 950,00	155 023,00	2 893 411,00	2 980 107,32	86 696,32
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille Antolainasaamisten vähennykset muilta Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta				11 230,00	11 230,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450 000,00	0,00	-450 000,00	-450 000,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen					

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

9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta										
1 000 €	Määrärahat					Tuloarviot			Toteutuma	Poi- kkeama
	Alkup. talousarvio	TA:n muu- tokset	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poi- keama	Alkup. talous- arvio	TA:n muu- tokset	TA muut:n jälkeen		
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Kuntayhtymän yhteiset	710	105	815	730	-85	771	72	843	753	-90
Opetus	18 070	691	18 761	19 240	479	18 049	700	18 749	19 395	646
TULOSLASKELMAOSA										
Korkotulot							1	1		-1
Muut rahoitustulot						1	20	21	22	1
Korkomenot	8	-3	5	3	-2					
Muut rahoitusmenot	2	0	2	3	1					
Satunnaiset erät		11	11	42						
Tuloverot		1	1	5						
INVESTOINTIOSA										
Rakennusinvestoinnit	1 050	148	1 198	1 159	-39	0	206	206	206	0
Irtaimistoinvestoinnit	245	0	245	227	-18					0
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset					0					
Antolainasaamisten vähennykset										
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys										
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	450	0	450	450	0					
Lyhytaikaisten lainojen muutos										
Oman pääoman muutokset										
Vaikutus maksuvalmiuteen										
YHTEENSÄ	20 535	953	21 488	21 859	336	18 821	999	19 820	20 376	556

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

10 Tuloslaskelma vuosilta 2018–2019

Tuloslaskelma	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
Toimintatuotot		
Myyntituotot	19 054 829,37	18 637 149,46
Maksutuotot	58 151,65	64 098,53
Tuet ja avustukset	783 456,48	659 153,46
Muut toimintatuotot	251 453,50	133 778,21
	20 147 891,00	19 494 179,66
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 456 961,33	-9 330 836,56
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 987 455,49	-1 952 470,53
Muut henkilösivukulut	-383 825,82	-345 461,93
Palvelujen ostot	-3 871 733,24	-3 246 937,06
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 064 118,36	-2 101 203,62
Avustukset	-7 171,29	-17 200,00
Muut toimintakulut	-863 714,95	-871 409,81
	-18 634 980,48	-17 865 519,51
Toimintakate	1 512 910,52	1 628 660,15
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	22 432,56	1 226,38
Korkokulut	-2 836,67	-5 349,48
Muut rahoituskulut	-3 286,37	-23 299,08
	16 309,52	-27 422,18
Vuosikate	1 529 220,04	1 601 237,97
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 334 668,25	-1 258 541,61
Satunnaiset erät		
Muut satunnaiset kulut	-42 187,04	-137 096,77
	-1 376 855,29	-1 395 638,38
Tilikauden tulos	152 364,75	205 599,59
Tuloverot	-4 728,94	
Tilikauden ylijäämä	147 635,81	205 599,59

10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2018 - 2019

Rahoituslaskelma	1.1.-31.12.2019		1.1.-31.12.2018	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 529 220,04		1 601 237,97	
Satunnaiset erät	-42 187,04		-137 096,77	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-98 459,67</u>	1 388 573,33	<u>-3 056,47</u>	1 461 084,73
Investointien rahavirta				
Investointimenot (sis. 10.000 € osakkeiden siirtoa tase-erästä toiseen)	-1 385 264,72		-1 091 033,61	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>300 000,00</u>	-1 085 264,72	<u>3 056,47</u>	-1 087 977,14
Toiminnan ja investointien rahavirta		303 308,61		373 107,59
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset			-35 686,00	
Antolainasaamisten vähennykset	11 230,00			
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-450 000,00		-450 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u></u>	-438 770,00	<u></u>	-485 686,00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-693,61		769,34	
Vaihto-omaisuuden muutos	361 893,87		58 759,98	
Saamisten muutos	95 146,45		-76 062,27	
Korottomien velkojen muutos	<u>279 799,20</u>	736 145,91	<u>-171 759,99</u>	-188 292,94
Rahoituksen rahavirta		297 375,91		-673 978,94
Rahavarojen muutos		600 684,52		-300 871,35
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12.	5 132 404,87		4 531 720,35	
Kassavarat 1.1.	4 531 720,35	600 684,52	4 832 591,70	-300 871,35

11 Tase vuosilta 2018-2019

		10.3.2020	
ulkoinen		EUR	
0001 TASE		1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
1000 VASTAAVAA			
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT			
1002 Aineettomat hyödykkeet	7 165,70		
1100 Aineelliset hyödykkeet			
1101 Maa- ja vesialueet	78 806,53	78 806,53	
1110 Rakennukset	10 937 475,84	11 185 890,08	
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 647 824,90	1 358 909,76	
1160 Koneet ja kalusto	1 139 302,15	1 451 640,93	
1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset	235 603,71	126 604,33	
1100 Aineelliset hyödykkeet	14 039 013,13	14 201 851,63	
1200 Sijoitukset			
1201 Osakkeet ja osuudet	10 000,00	10 000,00	
1240 Muut saamiset	24 456,00	35 686,00	
1200 Sijoitukset	34 456,00	45 686,00	
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	14 080 634,83	14 247 537,63	
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatte	51 422,83	45 878,06	
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	51 422,83	45 878,06	
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT			
1501 Vaihto-omaisuus	312 943,37	674 837,24	
1600 Saamiset			
1720 Lyhytaikaiset saamiset			
1721 Myyntisaamiset	407 060,25	348 313,00	
1780 Muut saamiset	261 993,89	336 162,39	
1815 Siirtosaamiset			
1822 Muut siirtosaamiset	184 705,20	264 430,40	
1815 Siirtosaamiset	184 705,20	264 430,40	
1720 Lyhytaikaiset saamiset	853 759,34	948 905,79	
1600 Saamiset	853 759,34	948 905,79	
1830 Rahoitusarvopaperit			
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum	3 748 702,16	2 954 702,16	
1830 Rahoitusarvopaperit	3 748 702,16	2 954 702,16	
1900 Rahat ja pankkisaamiset	1 383 702,71	1 577 018,19	
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 299 107,58	6 155 463,38	
1000 VASTAAVAA	20 431 165,24	20 448 879,07	
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	13 380 414,58	13 174 814,99	
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	147 635,81	205 599,59	
2001 OMA PÄÄOMA	17 407 966,74	17 260 330,93	
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	316 888,89	312 744,12	
2330 Muut toimeksiantojen pääomat	8 243,29	7 536,90	
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	325 132,18	320 281,02	
2400 VIERAS PÄÄOMA			
2401 Pitkäaikainen			
2410 Lainat rahoitus- ja vakuutuslaj		325 000,00	
2440 Saadut ennakot	129 000,00	129 000,00	
2401 Pitkäaikainen	129 000,00	454 000,00	
2500 Lyhytaikainen			
2510 Lainat rahoitus- ja vakuutuslaj	325 000,00	450 000,00	
2540 Saadut ennakot	266 126,87	85 991,50	
2545 Ostovelat	629 178,92	658 716,26	
2550 Muut velat	284 384,85	241 943,39	
2570 Siirtovelat			
2571 Siirtyvät korot	769,62	1 823,40	
2580 Lomapalkkajaksotus	713 711,46	821 744,15	
2583 Valtionosuusennakot	37 071,00		
2584 Muut siirtovelat	312 823,60	154 048,42	
2570 Siirtovelat	1 064 375,68	977 615,97	
2500 Lyhytaikainen	2 569 066,32	2 414 267,12	
2400 VIERAS PÄÄOMA	2 698 066,32	2 868 267,12	
2000 VASTATTAVAA	20 431 165,24	20 448 879,07	

Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIK-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
09.03.2020

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	18.637.149,46	18.067.200	18.004.500	18.005.600	18.536.342	19.054.829,37	102,8
3200 Maksutuotot	64.098,53				56.800	58.151,65	102,4
3300 Tuet ja avustukset	659.153,46	478.000	716.898	716.898	749.020	783.456,48	104,6
3400 Muut toimintatuotot	133.778,21	274.700	143.300	143.300	249.031	251.453,50	101,0
3000 TOIMINTATUOTOT	19.494.179,66	18.819.900	18.864.698	18.865.798	19.591.193	20.147.891,00	102,8
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-11.628.769,02	-11.441.500	-11.308.300	-11.290.300	-11.477.092	-11.828.242,64	103,1
4300 Palvelujen ostot	-3.246.937,06	-3.124.900	-2.932.403	-2.937.403	-3.756.166	-3.871.733,24	103,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.101.203,62	-2.015.300	-2.030.500	-2.030.500	-2.141.050	-2.064.118,36	96,4
4700 Avustukset	-17.200,00	-10.550	-13.900	-13.900	-7.350	-7.171,29	97,6
4800 Muut toimintakulut	-871.409,81	-887.200	-857.400	-857.400	-886.262	-863.714,95	97,5
4000 TOIMINTAKULUT	-17.865.519,51	-17.479.450	-17.142.503	-17.129.503	-18.267.920	-18.634.980,48	102,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.628.660,15	1.340.450	1.722.195	1.736.295	1.323.273	1.512.910,52	114,3
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	1.226,38	1.000	1.000	1.000	22.200	22.432,56	101,0
6200 Korkokulut	-5.349,48	-8.000	-8.000	-8.000	-5.000	-2.836,67	56,7
6300 Muut rahoituskulut	-23.299,08	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-3.286,37	219,1
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-27.422,18	-8.500	-8.500	-8.500	15.700	16.309,52	103,9
6999 VUOSIKATE	1.601.237,97	1.331.950	1.713.695	1.727.795	1.338.973	1.529.220,04	114,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.258.541,61	-1.300.000	-1.301.200	-1.301.200	-1.307.672	-1.334.668,25	102,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.258.541,61	-1.300.000	-1.301.200	-1.301.200	-1.307.672	-1.334.668,25	102,1
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut	-137.096,77				-11.100	-42.187,04	380,1
8000 Satunnaiset erät	-137.096,77				-11.100	-42.187,04	380,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	205.599,59	31.950	412.495	426.595	20.201	152.364,75	754,2
8760 Tuloverot			-1.100	-1.100	-1.100	-4.728,94	429,9
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	205.599,59	31.950	411.395	425.495	19.101	147.635,81	772,9

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
10.03.2020
11:13:55
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
00000072 Kiinteistöt (Suonkanta) 2016-							
7130 Poistot rakennuksista	-441.274,21	-440.900	-440.900	-440.900	-439.172	-440.019,91	100,2
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)						-110,15	-100,0
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-73.961,67	-138.700	-145.100	-145.100	-145.100	-153.509,92	105,8
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-41.882,91	-27.800	-27.800	-27.800	-28.800	-27.738,47	96,3
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte						-13,44	-100,0
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	541.347,19	591.600	598.000	598.000	606.300	611.364,96	100,8
yhteensä	-15.771,60	-15.800	-15.800	-15.800	-6.772	-10.026,93	148,1
00000073 Ruokailupalvelut (Suonkanta) 2016-							
7130 Poistot rakennuksista	-519,84	-500	-500	-500	-500	-519,84	104,0
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)						-586,58	-100,0
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist		-3.000					
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-16.470,39	-14.600	-18.600	-18.600	-18.600	-18.521,48	99,6
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte						-80,71	-100,0
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	16.990,23	18.100	19.100	19.100	19.100	19.708,61	103,2
yhteensä	0	0	0	0	0	0	
Yhteensä							
7130 Poistot rakennuksista	-441.794,05	-441.400	-441.400	-441.400	-439.672	-440.539,75	100,2
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)						-696,73	-100,0
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-73.961,67	-141.700	-145.100	-145.100	-145.100	-153.509,92	105,8
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-58.353,30	-42.400	-46.400	-46.400	-47.400	-46.259,95	97,6
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte						-94,15	-100,0
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	558.337,42	609.700	617.100	617.100	625.400	631.073,57	100,9
yhteensä	-15.771,60	-15.800	-15.800	-15.800	-6.772	-10.026,93	148,1

69

Vuokrattujen tilojen sekä Ylistaronkadun kiinteistön poistoja ei vyörytetty, jäivät kuluksi kustannuspaikalle.

Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
10.03.2020
15:36:14
EUR

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie							
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-3.690,00						
9040 Inv/Rakennuttaminen	-754,80				-5.000		
yhteensä	-4.444,80	0	0	0	-5.000	0	
091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie							
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-1.856,01						
9040 Inv/Rakennuttaminen	-26.742,18	-600.000	-565.000	-665.000	-665.000	-637.413,85	95,9
yhteensä	-28.598,19	-600.000	-565.000	-665.000	-665.000	-637.413,85	95,9
091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie							
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-5.240,78						
9040 Inv/Rakennuttaminen	-339.260,59						
yhteensä	-344.501,37	0	0	0	0	0	
091400 Rakennusinvestoinnit Ylistaronkatu							
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti					206.269	206.269,27	100,0
yhteensä	0	0	0	0	206.269	206.269,27	100,0
091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki							
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-5.117,46					-168,56	-100,0
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-6.275,57						
9040 Inv/Rakennuttaminen	-186.260,67	-380.000	-415.000	-415.000	-468.000	-469.217,97	100,3
yhteensä	-197.653,70	-380.000	-415.000	-415.000	-468.000	-469.386,53	100,3
091600 Rakennusinvestoinnit Lieto							
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-28.495,56					-10.534,92	-100,0
9040 Inv/Rakennuttaminen	-5.107,06	-70.000	-70.000	-70.000	-60.000	-41.286,92	68,8
yhteensä	-33.602,62	-70.000	-70.000	-70.000	-60.000	-51.821,84	86,4
00000910 Rakennusinvestoinnit							
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-44.399,81					-10.703,48	-100,0
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-6.275,57						
9040 Inv/Rakennuttaminen	-558.125,30	-1.050.000	-1.050.000	-1.150.000	-1.198.000	-1.147.918,74	95,8
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti					206.269	206.269,27	100,0
yhteensä	-608.800,68	-1.050.000	-1.050.000	-1.150.000	-991.731	-952.352,95	96,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2018	Talousarv. 2019	Osavuosi/1 2019	Osavuosi/2 2019	Osavuosi/3 2019	Toteutuma	Toteutuma%
092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-169.900,00						
yhteensä	-169.900,00	0	0	0	0	0	
092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-75.638,11	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000	-96.641,50	84,0
yhteensä	-75.638,11	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000	-96.641,50	84,0
092300 Irtaimistoinvestoinnit Turuntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-11.958,80						
yhteensä	-11.958,80	0	0	0	0	0	
092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-166.568,02	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.001,00	100,0
yhteensä	-166.568,02	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.001,00	100,0
092700 Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht.							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-48.168,00						
yhteensä	-48.168,00	0	0	0	0	0	
00000920 Irtaimistoinvestoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-472.232,93	-245.000	-245.000	-245.000	-245.000	-226.642,50	92,5
yhteensä	-472.232,93	-245.000	-245.000	-245.000	-245.000	-226.642,50	92,5
00000090 Investoinnit (Suonkanta Leena)							
9020 Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen	-44.399,81					-10.703,48	-100,0
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentaminen	-6.275,57						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-472.232,93	-245.000	-245.000	-245.000	-245.000	-226.642,50	92,5
9040 Inv/Rakennuttaminen	-558.125,30	-1.050.000	-1.050.000	-1.150.000	-1.198.000	-1.147.918,74	95,8
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti					206.269	206.269,27	100,0
yhteensä	-1.081.033,61	-1.295.000	-1.295.000	-1.395.000	-1.236.731	-1.178.995,45	95,3

Konsernilaskelmat

12.1 Konsernituloslaskelma

	Konserni	Konserni
Tuloslaskelma	TP 2019	TP 2018
Toimintatuotot	20 243 505,66	19 621 094,42
Toimintakulut	-18 666 614,48	-17 906 052,62
Toimintakate	1 576 891,18	1 715 041,80
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	869,90	897,31
Muut rahoitustuotot	21 627,60	400,19
Korkokulut	-2 996,01	-5 349,48
Muut rahoituskulut	-3 286,38	-23 299,08
Vuosikate	1 593 106,29	1 687 690,74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 334 668,25	-1 258 541,61
Omistuksen eliminointierot	0,00	
Arvonalentumiset/Satunnaiset kulut	-42 187,04	-137 096,77
Tilikauden tulos	216 251,00	292 052,36
Tilinpäätössiirot		
Tilikauden verot	-17 796,79	-18 285,87
Laskennalliset verot		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	198 454,21	273 766,49
Toimintatuotot/toimintakulut, %	108,45 %	109,58 %
Vuosikate/Poistot, %	119,36 %	134,10 %

12.2 Konsernirahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	KONSERNI	
	2019	2018
	1 000 €	
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 593	1 687
Tilikauden verot	-18	-18
Satunnaiset erät	-42	-137
Tulorahoituksen korjauserät	-93	-3
Investointien rahavirta	0	0
Investointimenot	-1 385	-1 091
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	300	3
Toiminnan ja investointien rahavirta	355	441
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-36
Antolainasaamisten vähennykset	11	0
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	1
Vaihto-omaisuuden muutos	362	59
Saamisten muutos	237	-97
Korottomien velkojen muutos	109	-162
Rahoituksen rahavirta	268	-685
Rahavarojen muutos	623	-244
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	5 303	4 680
Kassavarat 1.1.	4 680	4 924
	623	-244
	2019	2018
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	4 373	4 018
Investointien tulorahoitus, %	115,00	156,12
Lainanhoitokate	3,52	3,72
Kassan riittävyys, pv	94,29	87,67

12.3 Konsernitase

	KONSERNI 2019	KONSERNI 2018
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 070	14 238
Aineettomat hyödykkeet	7	0
Tietokoneohjelmistot	7	0
Aineelliset hyödykkeet	14 039	14 202
Maa- ja vesialueet	79	79
Rakennukset	10 937	11 185
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 648	1 359
Koneet ja kalusto	1 139	1 452
Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat	236	127
Sijoitukset	24	36
Muut saamiset muilta	24	36
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	51	46
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	51	46
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	51	46
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 452	6 259
Vaihto-omaisuus	313	675
Aineet ja tarvikkeet	75	75
Keskeneräiset tuotteet	238	600
Ennakkomaksut	0	0
Saamiset	836	904
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	836	904
Myyntisaamiset	389	289
Muut saamiset	262	351
Siirtosaamiset	185	264
Rahoitusarvopaperit	3 749	2 955
Osakkeet	0	0
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	3 749	2 955
Rahat ja pankkisaamiset	1 554	1 725
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 573	20 543
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	17 532	17 334
Peruspääoma	3 840	3 840
Muut omat rahastot	40	40
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	13 453	13 180
Tilikauden yli-/alijäämä	199	274
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	325	320
Lahjoitusrahastojen pääomat	317	313
muut toimeksiantojen pääomat	8	7
VIERAS PÄÄOMA	2 716	2 889
Pitkäaikainen	129	454
Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	0	325
Saadut ennakot muilta	129	129
Lyhytaikainen	2 587	2 435
Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	325	450
Saadut ennakot	266	85
Ostovelat	629	662
Muut velat	302	260
Siirtovelat	1 065	978
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 573	20 543

Taseen tunnusluvut:	2019	2018
Omavaraisuusaste, %	86,9	85,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,5	13,6
Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2019 mennessä	13 651 823	13 453 369
Konsernin lainakanta 31.12.	325 000	775 000
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	1 297 332	1 673 665
Konsernin lainasaamiset	0	0
Konsernin henkilöstömäärä	215	

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 hankintamenon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä. Vuoden 2015 alusta otettiin Loimaan keskusvarastolla käyttöön CGI:n Sonet-ohjelmisto, jonka johdosta Loimaan keskusvaraston vaihto-omaisuus näkyy taseessa varaston keskihintojen mukaisena.

Rahoitusomaisuuden arvostus:

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoonsa.

2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Kohdat 2-5 ei ilmoitettavaa.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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

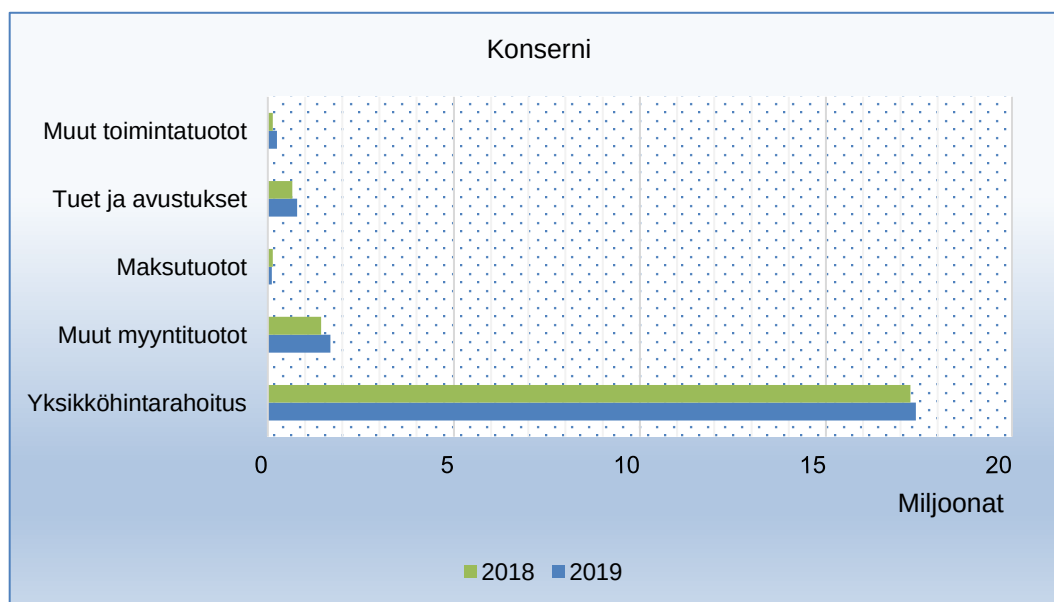
Kuntayhtymän ja Lounais-Suomen koulutus Oy:n keskinäinen omistus on eliminoitu.

6 Toimintatuotot (ulkoiset)

	1 000 €	2019	2018
Kuntayhtymäjohtaja (Antti Virtanen)		277	239
Talous- ja hallintojohtaja (Leena Suonkanta)		476	474
Kuntayhtymähallinto yhteensä		753	713
Myllykyläntie opetus (Jouko Tevasaari)		3 378	3 063
Turuntie opetus (Jouko Tevasaari)		2 489	2 334
Liedon opetus (Tarja Asula)		1 190	1 369
Hämeentie opetus (Tarja Asula)		2 683	2 986
Uudenkaupungin opetus (Juha Jokinen)		4 338	4 245
Lukio, Loimaa (Hannu Lahti)		2 001	1 958
		16 079	15 955
Työelämäpalvelut ja oppisopimus		2 190	1 963
Opetus yhteensä		18 269	17 918
Opetuksen yhteiset		787	570
Kiinteistöt ja ruokapalvelut		339	293
Yhteensä		20 148	19 494
Kuntayhtymän hallinto		753	713
Opetus ja tukitoimet		19 395	18 781
		20 148	19 494

Toimintatuotot tulolajeittain (ulkoiset erät)

Toimintatuotot	konserni		kuntayhtymä	
	2019	2018	2019	2018
Yksikköhintarahoitus	17 420 309,00	17 267 407,00	17 420 309,00	17 267 407,00
Muut myyntituotot	1 680 193,85	1 432 029,41	1 634 520,37	1 369 742,46
Maksutuotot	111 375,08	130 468,29	58 151,65	64 098,53
Tuet ja avustukset	783 456,48	659 153,46	783 456,48	659 153,46
Muut toimintatuotot	248 171,25	132 036,26	251 453,50	133 778,21
Toimintatuotot yhteensä	20 243 505,66	19 621 094,42	20 147 891,00	19 494 179,66



7 Verotulot eriteltyinä

Ei ilmoitettavaa.

8 Valtionosuudet

OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN RAHOITUSJÄRJESTELMÄN RAPORTIT

VALTIONOSUUS/RAHOITUSSOVELLUS 2019 *** OPETUS- JA KULTTUURITOIMI *** *** PVM: 18.12.2019 *** 721
*** RAPORTTI: VOS6SL19 ***

YKSITYISKOHTAINEN LASKELMA KÄYTTÖKUSTANNUKSIIN MYÖNNETYSTÄ
VALTIONOSUUDESTA/RAHOITUKSESTA (EUROA) VUODELLE 2019.

	01	02	03	04	05	06	07
	Laskennall. perusteen yksiköiden lkm	Laskennall. peruste /yksikkö	Valtionos. laskennall. peruste	Rahoi- tus%	Kokonais- rahoitus	Kokonais- rahoitus aiemmin	Kok. rah. muutos aiempaan
Koulutusmuoto							

69 @	031216 Lounais-Suomen koul.ky						
20013 Lukiokoulutus, nuorten oppim.	242,5	5.549,66	1.345.793	98,96	1.331.796	1.368.867	-37.071
20089 Amm. koulutuksen perusrahoitus	1,0	15.309.723,00	15.309.723	100,00	15.309.723	15.309.723	0
20090 Amm. koulut. suoritusrahoitus	1,0	778.790,00	778.790	100,00	778.790	778.790	0

031216 Lounais-Suomen koul.ky	.	.	17.434.306	.	17.420.309	17.457.380	-37.071

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 93 730,73 €.

14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Opiskelijatyönä Loimaan toimipaikassa rakennetun Kisälli-omakotitalon arvosta on tehty alaskirjaus 42 187,07 € taseen summasta. Tuloslaskelmassa alaskirjaus on kustannuksiin sisältyneellä arvonlisäverolla vähennettynä 31 074,11 €.

15 Rahoitustuotot ja -kulut

Ei ilmoitettavaa.

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 arvonmäärittämenetelmät

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	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		0			78 807	11 185 890	1 358 910	1 451 641		126 604	14 201 852
Lisäykset tilikauden aikana	11 750			11 750		5 844	2 084	214 893		1 150 695	1 373 515
Rahoitusosuudet tilikaudella											
Vähennykset tilikauden aikana						-206 269					-206 269
Siirrot erien välillä						602 881	438 815			-1 041 695	
Tilikauden poisto	-4 584			-4 584		-650 869	-151 983	-527 231			-1330084
Arvonalennukset ja niiden palautukset											
Poistamaton hankintameno 31.12.	7 166			7 166	78 807	10 937 476	1 647 825	1139302		235 604	14 039 013
Arvonkorotukset											
Kirjanpito 31.12.											
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

Maa- ja vesialueet erittely

	2019	2018
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut:		
Mylyskyläntie 8:n lämpösopimus Loimaan Kaukolämpö Oy:n kanssa	30 273,83	30 273,83
Puuhamaahallin (Mylyskyläntie 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 (430-7-5-6) 1158 m ²	5 988,00	5 988,00
Kiinteistöt 430-7-5-4 1110 m ²	4 765,25	4 765,25
Kiinteistöt 430-7-5-7 1182 m ²	5 024,45	5 024,45
Kiinteistöt 430-7-5-8 1189 m ²	5 049,65	5 049,65
Kiinteistöt 430-7-5-11 1159 m ²	4 941,65	4 941,65
Maa- ja vesialueet yhteensä	78 806,53	78 806,53

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	2019		2018	
	pitkäaikainen	lyhytaikainen	pitkäaikainen	lyhytaikainen
Saaminen tytäryhteisöltä				
Myyntisaamiset		31 959,54		199 823,62
Muut saamiset				

24 Siirtosaamiset

Ei ilmoitettavaa.

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25 Oma pääoma

Oman pääoman erittely

	konserni		kuntayhtymä	
	2019	2018	2019	2018
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	13 453 368,99	13 179 602,50	13 380 414,58	13 174 814,99
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	198 454,21	273 766,49	147 635,81	205 599,59
Oma pääoma yhteensä	17 531 739,55	17 333 285,34	17 407 966,74	17 260 330,93

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 1.1.2025 jälkeen:
Lainat rahoituslaitoksilta 0 €.

28 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

29 Pakolliset varaukset

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille

Kohdat 28 - 30 ei ilmoitettavaa.

31 Sekki -ja luottokorttilimiitti

	Vastuun määrä, €	Käytössä oleva määrä, €
Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.		
Loimaan Seudun osuuspankki	201 825,51	0,00
Nordea Pankki Oyj/Loimaa	100 000,00	0,00
 Nordea Yrityskortit, 31.12.	 24 000,00	 5 120,89

32 Muut velat

Ei ilmoitettavaa.

33 Erittely siirtoveloista

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2019	2018
Lainojen korot	769,62	1 823,40
Lomapalkkajaksotukset	713 711,46	821 744,15
Valtionosuusennakot	37 071,00	
Henkilösivukulujen jaksotukset		
työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut sekä eläkkeet	262 717,49	108 677,35
Tuet ja avustukset		
hankkeiden ennakkoita	18 438,86	19 980,19
Menojäämät / jaksotukset		
ostolaskuja	31 667,25	25 390,88
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>1 064 375,68</i>	<i>977 615,97</i>

34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset.

36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

37 Muut vakuudet

Kohdat 34-37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

	Konserni		Kuntayhtymä	
	2 019	2018	2019	2018
Toimitilat ja maa-alueet:				
Toimitilojen vuokravastuut	57 921,12	81 945,12	57 921,12	81 945,12
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut				
Maa-alueiden vuokravastuut	639 022,20	659 070,96	639 022,20	659 070,96
<i>Tilojen ja maa-alueiden vuokravastuut yhteensä</i>	<i>696 943,32</i>	<i>741 016,08</i>	<i>696 943,32</i>	<i>741 016,08</i>
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	38 732,07			
Leasingvastuut:				
Kuntarahoitus yhteensä				
	2020	29 277,85		
	2021	14 645,65		
	2022	5 669,62		
	2023	1 806,60		
OP-Yrityspankki Oyj yhteensä	246 110,46	(31.12.2019)		
(3 Step IT Oy:n kautta)				
	2020	31 465,75	(=2020 suoritukset)	
<u>Kaikki vuokravastuut yhteensä</u>	<u>972 331,63</u>			

Toimitilojen vuokravastuut

Liedon opetustoimintaa varten vuokrattu teollisuushalli Teollisuuskujalta Nuolemosta, 320 m², irtisanottiin ja vuokrasuhde päättyi 5.12.2019.

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 603,76 €/vuodessa (maksettu vuonna 2019 tammi-kesäkuu 301,88 €) Kovelinkuja 5:n tontista ja 643,40 € /vuosi Kovelinkuja 7:n tontista. Vuokrat ovat sidottuja elinkustannusindeksiin. Kovelinkuja 5:ssä sijaitsevan tontin vuokraoikeus ja tontilla olevat rakennukset myytiin 11.6.2019 hintaan 350 000,00 €, joten tämän tontin osalta vuokravastuu on poistunut.

Liedon opintien kiinteistön vuokra 1.5.2019 lukien 9 653,52 €/kk.

Maa-alueiden vuokravastuut

Uudenkaupungin toimipaikan maanvuokrasopimus 30 vuodeksi. Sopimuskausi on 1.7.2011 – 30.6.2041. Vuokrat tällä hetkellä ovat Viikaistenkatu 1:stä 21 818,52 €/vuosi ja Liljalaaksonkatu 23:sta 6 616,64 €/vuosi. Vuokrat on sidottu tammikuun 2011 elinkustannusindeksiin, pistelukuun 1783. Nykyhinnalla laskettu vuokravastuu on yhteensä noin 611 356 €.

Muut vuokravastuut

Santander Consumer Finance: Ford Tourneo NIA-992 (Uudenkaupungin rakennusosasto). Ajoneuvon vuokra-aika oli 24.10.2014 -31.10.2018 ja jäännösarvo vuoden 2019 lopussa 1 270 €. Ajoneuvo lunastettiin omaksi jäännösarvo lisättynä toimenpiteistä aiheutuvilla kuluilla yhteishintaan 1 720 €.

Lisäksi leasingvastuita koneista, kalustosta, it-laitteista ja kopiokoneista. Sisältyvät OP-Yrityspankin ja Kuntarahoituksen leasingsopimuksiin.

39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ilmoitettavaa.

40 Muut kuntayhtymän vastuut

Hankevastuut

Vastuiden jäljellä oleva määrä 31.12.2019:

Hallinnoijana Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä tai sen oppilaitokset	15 870 €
Muu taho hallinnoijana	61 810 €

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 apulaisrehtori Juha Jokisella, kansainvälisyysvastaava Suvi Mikkilällä, koulutuslavastaava Ari Ojalalla ja lehtori Terhi Raittilalla. Jokisen kortin käyttöraja on 3000 € ilman käteisnosto-oikeutta, Mikkilän kortin käyttöraja on 5 000 € ilman käteisnosto-oikeutta, Terhi Raittilan kortin käyttöraja 3 000 € ilman käteisnosto-oikeutta ja Ojalan kortin käyttöraja on 1 000 € ilman käteisnosto-oikeutta.

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

Lisäksi vuoden lopussa on ollut käytössä S-Business kortteja ruokapalveluissa 10 kpl.

41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot

	Investoinnin kaikki arvonlisä- verot	Oman käytön veron peruste	Oman käytön ALV	ALV- vastuu 2019	ALV- vastuu 2018
Palautusvastuu 10 vuotta					
V. 2010 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2019				13 266,77	26 533,54
V. 2011 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2020				76 822,70	115 234,05
V. 2012 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2021				51 250,31	68 333,75
V. 2013 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2022				33 537,18	41 921,48
v. 2014 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2023				26 020,38	31 224,45
v. 2015 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2024				40 486,33	47 234,05
v. 2016 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2025				139 832,50	159 808,57
v. 2017 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2026				55 677,83	62 637,56
v. 2018 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2027				211 414,27	234 904,74
v. 2019 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2028				247 562,70	
Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.				895 870,97	787 832,19

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	2019		2018	
	yhteensä	%	yhteensä	%
Kuntayhtymähallinto	12	5,7	12	5,4
Liedon toimipaikka	14	6,7	16	7,2
Loimaan toimipaikka	104	49,8	112	50,5
Lukio	20	9,6	20	9,0
Uudenkaupungin toimipaikka	59	28,2	62	27,9
Yhteensä	209	100,0	222	100,0



43 Tilikauden palkat

		2019		2018	
Palkat ja palkkiot		9 532 057,77		9 400 771,25	
KUEL-maksut		1 987 455,49		1 952 470,53	
Muut henkilöstösivukulut		383 825,82		345 461,93	
Henkilöstökorvaukset		-75 096,44		-69 934,69	
Yhteensä tuloslaskelman mukaan		11 828 242,64		11 628 769,02	
		Palkansaajien kokonaislukumäärä	Palkkojen %-osuus	Palkansaajien kokonaislukumäärä	Palkkojen %-osuus
Päätoimiset		272	95,27	265	96,28
sivutoimiset		203	4,72	181	3,72
työkorvauksen saajat		2	0,01	1	0,01
Yhteensä		*)447	100,00	*)447	100
		Vuodesta 2018 vuoteen 2019 henkilöstökulut nousivat	1,72 %	Vuodesta 2017 vuoteen 2018 henkilöstökulut laskivat	-1,20 %
*) Mukana luvussa kaikki henkilöt, joille on vuoden aikana maksettu palkkaa tai palkkiota (mm. lyhytaikaisille sivutoimisina olleille sekä luottamushenkilöille).					

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

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

44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2019	2018
	€	€
Varsinais-Suomen keskusta	405,00	423,00
Varsinais-Suomen kokoomus	156,00	174,00
Vasemmistoliitto Loimaa Kj	20,00	0,00
Huittisten sosiaalidemokraatit	114,00	96,00
Varsinais-Suomen perussuomalaiset	90,00	96,00
Liedon perussuomalaiset	16,00	16,00
Kalanti-Uusikaupunki keskusta	12,00	12,00
Huittisten vasemmistoliitto	12,00	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	825,00	817,00

45 Tilintarkastajien palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot Vuodet	Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy	
	2019	2018
	€	€
Tilintarkastuspalkkiot	9 043,60	7 565,40
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	87,00	1 921,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	2 825,70	2 053,90
Muut palkkiot	0,00	0,00
Yhteensä	11 956,30	11 540,30

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. Koulutussopimus on irtisanottu 31.5.2018.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Allekirjoitukset

Loimaa 24.3.2020

Tuomas Levomäki

Antti Virtanen

Olavi Suominen

Aila Hänninen

Voitto Järvenpää

Anna-Maija Lassila

Hannele Lindholm

Lea Myllymäki

Veikko Niittymaa

Paavo Pitkänen

Olemme antaneet suorittamastamme tilitarkastuksesta tänään kertomuksen.

Loimaa ____ / ____ 2020

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Kirsi Ehrlund
tilintarkastaja, JHT, HT

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 suoritteen myynnistä eivätkä rahoitusosuutta investointimenoon, esimerkiksi työllistämistuki, EU-tuet, maidon hintatuki, Kelan korvaukset työterveyshuoltoon, koulumatkatuki ja matalapalkkatuki

Muut toimintatuotot

- mm. vuokratuotot ja olennaiset pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot

Henkilöstökulut

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

Palvelujen ostot

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

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

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

Avustukset

- stipendit

Muut toimintakulut

- vuokrat, välilliset ja välittömät verot ja luottotappiot

Rahoitustuotot ja kulut

- korkotuotot, muut rahoitustuotot
- korkokulut, muut rahoituskulut

Poistot

- rakennuksista, koneista ja kalustosta

Tositelajit

001	taseen avaussaldot	385	ennakkoperintärekisteriin kuuluvat
002	muistiotositteet	399	yrityspalkat
003	avaussaldojen siirto	410	opsoslaskut Sopimus Prosta
004	vyörytystositteet	420	koulutuskorvaukset Sopimus Prosta
005	Sonet varasto sisäiset laskut	480	ostolaskut / sähköiset
101	ostoreskontran suoritukset	510	matkalaskut / Populus
151	myyntireskontran viitteiden kirjaus	610	myyntireskontra / hallinto
161	myyntireskontran suoritukset	615	myyntireskontra / lukio
200	tiliotekirjaukset hallinto	620	myyntireskontra / Myllykyläntie
210	kassa / Myllykyläntie	625	myyntireskontra Sonet / Myllykyläntie
220	kassa / Hämeentie	630	myyntireskontra / Hämeentie
230	kassa / Turuntie	640	myyntireskontra / Turuntie
260	kassa / Uusikaupunki ruokala & ravintola	645	myyntireskontra / Lieto
270	kassa / Uusikaupunki toimisto	650	myyntireskontra / työelämäpalvelut
290	kassa / Cahvida	670	myyntireskontra / Uusikaupunki
291	kahvila Taika	680	myyntireskontra / vuokrat Hämeentie
310	lomapalkkakajaksotukset	690	myyntireskontra / vuokrat Myllykyläntie
334	opettajapalkat	910	käyttöomaisuusviennit
370	kk-palkat	999	konversio
380	luottamustoimipalkat	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

sähköinen laskujen kierrätys ja vastaanotto

myyntireskontra

Analyste Banking -maksuliikennejärjestelmä, versio 19.4.0.0

Pro Excellenta -ohjelmiston käyttöohjeet:

Pegasos -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä, versio pe 19.2.

WebAgs -raportointijärjestelmä, versio 1.05 p

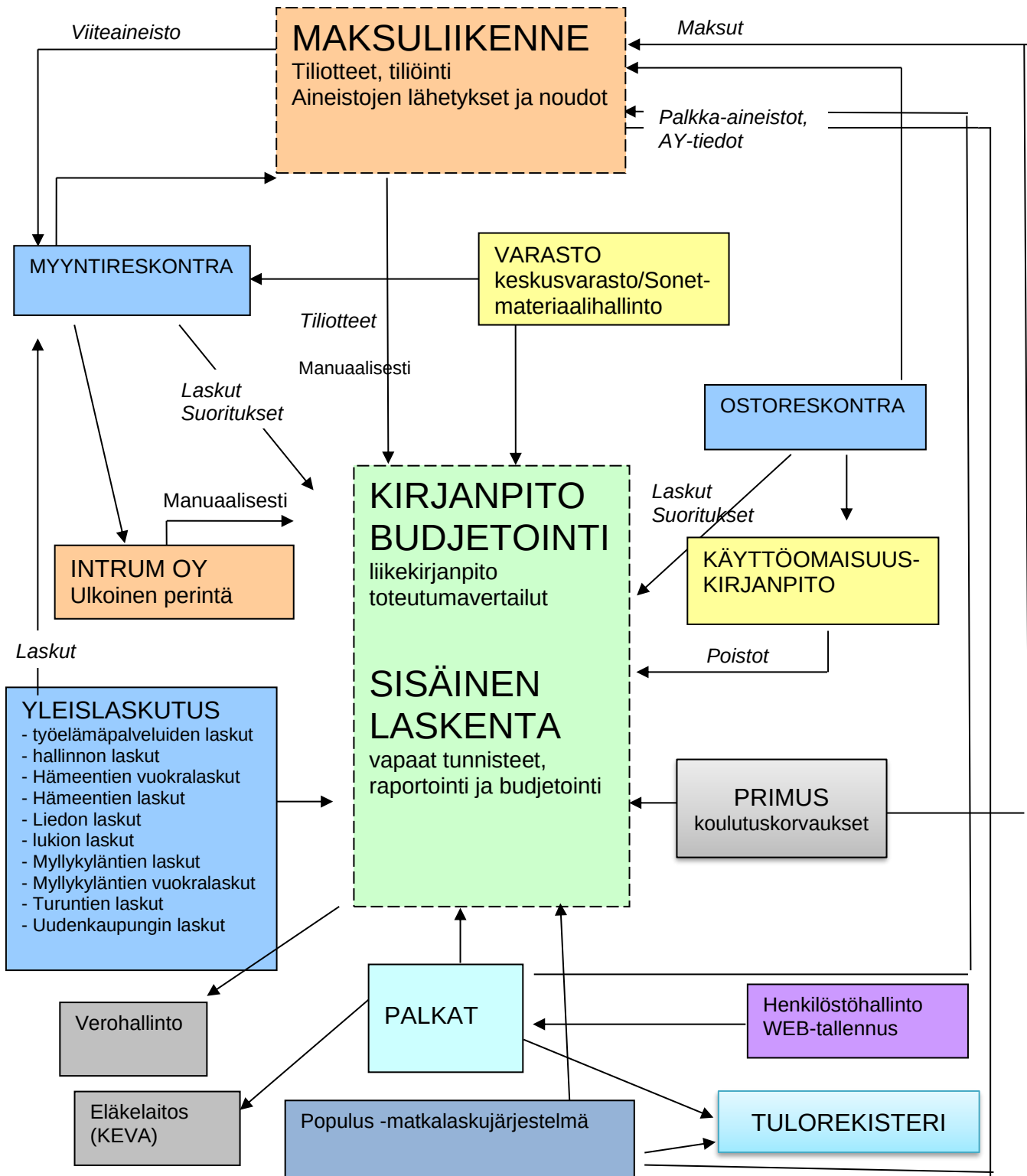
Populus -matkalaskujärjestelmä, versio po 19.1.1.

Web -tallennus, versio 19.2.0

Web -palveluaikalaskenta

Sonet -materiaalihallintoratkaisu

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät



Sähköinen ostolaskujen kierrätys

