



Tilinpäätös 2020

Yhtymähallitus 23.3.2021

Yhtymävaltuusto 8.6.2021

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
1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2020	7
1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa	10
1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2020 yhtymävaltuuston tasolla	10
1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet	11
1.4.3 Opiskelijamäärät	13
1.4.4 Opiskelijavuodet/opiskelijatyövuodet oppisopimuksessa	13
1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa	14
1.5 Henkilöstö	14
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	14
1.7 Ympäristötekijät	18
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	51
9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen	55
9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	56
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	57
10 Tuloslaskelma vuosilta 2019–2020	57
10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2019 - 2020	58
11 Tase vuosilta 2019-2020	59
12 Konsernilaskelmat	64
12.1 Konsernituloslaskelma	64
12.2 Konsernirahoituslaskelma	65
12.3 Konsernitase	66
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	67
1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät	67
2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus	67
3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	67
4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	67
5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut	67
Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	68
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	68
6 Toimintatuotot (ulkoiset)	68
7 Verotulot eriteltyinä	69
8 Valtionosuudet	70

9	Palvelujen ostot.....	71
10	Valtuustoryhmien tukeminen.....	71
11	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.....	71
12	Pakollisten varausten muutokset.....	72
13	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot.....	72
14	Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät.....	72
15	Rahoitustuotot ja -kulut.....	72
16	Erittely poistojen muutoksista.....	72
	TASEEN LIITETIEDOT	72
	<i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i>	72
17	Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset.....	72
18	Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnäytysmenetelmät.....	72
19	Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti.....	73
20	Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot.....	74
21	Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot.....	74
22	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....	74
23	Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä.....	74
24	Siirtosaamiset.....	75
	TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	75
25	Oma pääoma.....	75
26	Erittely poistoerosta.....	76
27	Pitkäaikainen vieras pääoma.....	76
28	Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.....	76
29	Pakolliset varaukset.....	76
30	Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille.....	76
31	Sekki -ja luottokorttilimiitti.....	76
32	Muut velat.....	76
33	Erittely siirtoveltoista.....	77
34	Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin.....	77
35	Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset.....	77
36	Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....	77
37	Muut vakuudet.....	77
38	Vuokravastuut.....	77
39	Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....	78
40	Muut kuntayhtymän vastuut.....	78
41	Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	79
42	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	80
43	Tilikauden palkat.....	81
44	Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut.....	81
45	Tilintarkastajien palkkiot.....	82
46	Intressitahot.....	82
	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	83
	LUETTELOT JA SELVITYKSET	84
	Tuloslaskelman tilit.....	84
	Tositelajit.....	85
	Kirjanpito- ja kirjat.....	85
	Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät.....	86
	Sähköinen ostolaskujen kierrätys.....	87

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus

Korona ja tukipaketit yllättivät

Koronavuosi 2020 oli täysin poikkeuksellinen myös Novidan opetustoimessa. Oppilaitokset suljettiin maaliskuussa, opetus siirrettiin etäopetukseen ja osa henkilökunnasta etätööhön. Tätä jatkui koko kevään ja kesän. Syksyllä aloitimme normaalin opetuksen, kunnes loppusyksystä siirryimme lähiopetuksen ja etäopetus vuorotteluun. Näin jatkoimme vuoden loppuun saakka.

Olisi kohtuutonta väittää, että kaikki sujui hyvin. Novidassa ei ollut kokemusta näin mittavasta ja pitkäkestoisesta etäopetuksesta. Henkilökunnan ja opiskelijoiden valmiuksissa etätööhön ja -opiskeluun oli puutteita. Kaikilla ei ollut riittäviä työkaluja etäoppimiseen eivätkä nettiyhteydet aina toimineet. Osalle etäopiskelu osoittautui vaikeaksi, jopa mahdottomaksi.

Novidassa koronaepidemia ei aiheuttanut opintojen keskeyttämisiä, kuten joissakin oppilaitoksissa on valitettavasti tapahtunut. Etäopiskelu on kuitenkin lisännyt opiskelijoiden yksinäisyyttä, opiskelijakavereiden tuen ja sosiaalisen yhteisöllisyyden puutetta. Pientä osaa opiskelijoista ei etäopetusjaksolla tavoitettu kertaakaan. Henkilökunnalle etäopetus on ollut raskasta. Työmäärä on monilla lisääntynyt ja opettajilla uusien digitaalisten opetusmenetelmien oppiminen on vienyt aikaa. Kaikesta huolimatta poikkeuksellinen vuosi näkyi yllättävän vähän henkilökunnan syksyn työhyvinvointikyselyssä, jonka tulokset olivat monilta osin edellisvuosia paremmat.

Hallitusohjelman mukaisesti toisen asteen koulutuksessa havaittuihin laatuongelmiin on puututtu varmistamalla opetus- ja ohjausresurssien riittävyys ammatillisessa koulutuksessa. Tätä rahoitusta sekä epidemiasta johtunutta lisärahoitusta poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen ja valtionosuutena myönnettyä kehittämisrahaa kuntayhtymä sai yhteensä 0,9 M€. Erilaisia tukia ja avustuksia kuten strategiarahaa, hankerahaa ja KELA:n tukia saimme yhteensä n. 0,57 M€. Myönnettyjen rahojen käyttö ajoittuu osittain useammalle vuodelle. Lisäksi ministeriö myönsi kuntayhtymälle loppuvuodesta 2020 opiskelijavuosiin lisäystä n. 0,6 M€ euroa.

Muutamaa koulutusalaan lukuun ottamatta ammatillisen koulutuksen tulot kattoivat vuoden 2020 menot. Ylijäämää tuottavilla aloilla katettiin alijäämäisten alojen opetusta. Toimintoja tehostamalla ja kustannuksia karsimalla kuntayhtymän kokonaistulos jäi selvästi plussalle. Myös pitkään tappiollinen Liedon toimipaikka on yhdessä kunnan kanssa sovitulla sopeuttamistoimilla saatu kannattavaksi. Opetustoimen tulosta paransivat vuoden aikana toteutuneet opiskelijavuodet sekä työelämäpalveluiden hyvä tulos.

Lukion opiskelijamäärässä tapahtui pientä laskua ja kuntayhtymälle myönnettyjä valtionosuuksia jouduttiin palauttamaan n. 115 000 euroa. Loimaan kaupungin maksuosuutta vuoteen 2019 verrattuna pystyttiin pienentämään n. 100 000 euroa.

Kuntayhtymän talousarviota 2020 laadittaessa ei edellä mainituista asioista vielä ollut mitään tietoa. Talousarvio laadittiin normaalille toimintavuodelle varovaisuuden periaatetta noudattaen. Vuoden 2020 tilinpäätöksen ylijäämä perustuu osittain valtion myöntämiin tukiin ja muuhun vuoden aikana saatuun hankerahoitukseen, joista osa kirjataan myöntämisvuodelle, mutta joiden käyttö ajoittuu useammalle vuodelle. Kuntayhtymä oli varautunut ammatillisten opettajien 1.1.2020 vuosityöaikaan siirtymisestä aiheutuviin henkilöstömenojen kasvuun, joka kuitenkin jäi arvioitua pienemmäksi.

Loimaalla 23.3.2021

Antti Virtanen
kuntayhtymäjohtaja

1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yhtymävaltuusto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymään on kuulunut yhdeksän (9) jäsenkuntaa vuonna 2020. 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 19 pykälää.

Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

Vuoden 2019 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus, henkilöstökertomus vuodesta 2019, talousarviomuutokset vuodelle 2020, taloussuunnitelma vuosille 2022 – 2023 ja talousarvio vuodelle 2021.

Kunta	Jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Aura	Kauhanen Virpi Leino Jukka	Aalto Pia Rajakangas Heidi
Huittinen	Kivimäki Jukka Ojala Virpi	Säilä Maarit Poutala Marianne
Koski tl	Jalli Marja Hämäläinen Risto	Mattila Marja Kupi Kimmo
Lieto	Landström Nina Satto Simo	Jalo Tarja Tuparinne Hannu
Loimaa	Huhtala Raimo Lempiäinen Seija Lehtinen Nelli Levomäki Teemu Mikkola Hannes Vuolle Sanna	Rautavuori Paavo Heinonen Riina Kiviniemi Sanni Heilala Teemu Järvenpää Voitto Virtanen Leena
Marttila	Björk Pasi Portaala Mari	Heikkilä Marko Jurttila-Portaala Anne
Oripää	Kaarto Anne-Mari Kulmanen Matti	Tuusa-Oksanen Päivi Pukkila Tapani
Pöytyä	Loponen Marika Ojala Lauri Kaurila Matti Raiile 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 2.8.2020 asti ja 3.8.2020 alkaen talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala. Vuoden aikana kokouksia oli 10 ja pöytäkirjaan kertyi yhteensä 113 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
Jalasjoki Pirkko	Loimaa
Metsänperä Jarmo	Loimaa
Vainio Heikki	Loimaa
Seppälä Suvianna	Lieto
Sjölund Janne	Uusikaupunki
Vestu Olli	Pöytyä
Tättilä Annina	Uusikaupunki
Alppiranta Jari	Loimaa

Esittelijä:

Kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen.

Tarkastuslautakunta

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

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Marja Jalli Koski TI:stä ja varapuheenjohtajana Virpi Ojala Huittisista. Jäseninä Erkki Halkivaha Oripäästä, Markku Lepola Loimaalta, ja Ritva Vainio Aurasta. Tarkastuslautakunnan sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteeri Tarja Huhti 2.8.2020 asti ja 3.8.2020 alkaen Heidi Vaittinen.

Tilitarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy ja paikallisena tilintarkastajana on toiminut JHT, HT Kirsi Ehrlund 27.8.2020 asti ja 28.8.2020 alkaen JHT, KHT Piia-Tuulia Rauhala sekä tarkastajat Tuomas Laurila ja Lotta Sunde.

Lounais-Suomen koulutus Oy:n tarkastajana on toiminut JHT, KHT Piia-Tuulia Rauhala.

Johtoryhmä

Kuntayhtymän johtoryhmään kuuluvat kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen, pedagoginen rehtori Petri Lähde ja talous- ja hallintojohtaja Leena Suonkanta 2.8.2020 asti ja 3.8.2020 alkaen talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala. Johtoryhmän pöytäkirjanpitäjänä on toiminut laskentasihteeri Jenni Nieminen.

Talousarviovuoden aikana kuntayhtymän johtoryhmä kokoontui yhteensä 51 kertaa, pääsääntöisesti kerran viikossa.

Talousarvion vastuutasot

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

Käyttötalouden vastuutasot yhtymähallitukseen nähden
Myllykyläntie, Hämeentie ja Turuntie (Tevasaari)
Uudenkaupungin ja Liedon opetus (Jokinen)
Työelämäpalvelut (Lähde)
Oppisopimustoimisto (Lähde)
Lukio (Lahti)
Opetuksen yhteiset (Lähde)
Kiinteistöt (Haapala)
Ruokapalvelut (Haapala)

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön joulukuussa julkaiseman katsauksen mukaan bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 3,3 % v. 2020 ja sen jälkeen kasvavan 2,5 % v. 2021. Ennuste perustuu oletukselle, että covid-19-epidemiaan liittyvien tautitapausten ilmaantuvuus painetaan voimakkailla rajoituksilla matalalle tasolle vuoden vaihteen aikana, mikä hidastaa talouskasvua. Kotimaassa palveluiden kysyntä pysyy edelleen heikkona ja ulkomaankauppa kärsii pandemian jatkumisesta. Talouden toipumien alkaa pandemian aiheuttaman epävarmuuden poistuessa vuoden 2021 kuluessa. Vuoden 2021 loppua kohden kiihtyvä kasvu nostaa myös vuoden 2022 talouskasvua. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,0 % v. 2022 ja 1,4 % v. 2023. Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena v. 2021, kun vuoden alkupuolelle jatkuvan epidemian hoito ja sen vaikutuksia lieventävät tukitoimet pitävät julkiset menot korkealla tasolla. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkavan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuoliskon ajan.

Kuluttajahintaindeksi on ollut euroalueella negatiivinen vuoden 2020 elokuusta lähtien. Erityisesti energian maltillinen hintakehitys on johtanut deflaatioon. Myös pohjainflaatio on hidastunut laajalti. Inflaatio on hidastunut teollisuusmaissa vuodesta 2018 lähtien, eikä sen nopeaa kiihtymistä ole näköpiirissä. Nimellispalkat nousevat 1,7 % palkkaliukumien noustessa v. 2020. Kuluttajahintaindeksillä mitattuna inflaatioksi ennustetaan 0,3 % v. 2020. Kulutuskysynnän merkittävä supistuminen sekä epävarmuus talouden tulevasta kehityksestä hillitsevät inflaatiota myös tulevina vuosina. Vuonna 2021 ansiotaso nousee 2,5 %, mutta inflaatio kiihtyy vaatimattomasti 1,0 prosenttiin.

Lyhyet markkinakorot ovat euroalueella ennätyksellisen matalalla tasolla. Myös muissa keskeisissä talouksissa korot ovat alhaalla. Valtionlainat ovat laskeneet euroalueella siinä missä Yhdysvalloissa on ollut hienoista nousua kesän jälkeen. Korot nousevat maltillisesti ennusteperiodilla.

Maailmankauppa on kesästä lähtien elpynyt pandemian syvästä romahduksesta. Verkkokauppa on kasvanut voimakkaasti pandemian aikana. Maailman tavarakaupan kasvu on jo elpynyt kriisiä edeltävälle tasolle erityisesti nousevien talouksien vetämänä. Tavarakauppa kasvaa 6,3 % v. 2021 ja 3,9 % v. 2022.

Yritykset ovat sopeuttaneet työvoimakustannuksiaan irtisanomisten lisäksi lomautuksilla. Lomautettujen määrä väheni ennätystasolta kesällä nopeasti, mutta syksyllä lomautettujen määrä on kääntynyt uudestaan nousuun. Työttömyysaste jää 7,8 prosenttiin v. 2020 ja nousee 8,0 prosenttiin v. 2021.

Heikosta ja epävarmasta taloustilanteesta johtuen työmarkkinat eivät nyt vedä työvoimaa ja työvoiman ulkopuolella olevien määrä on tänä vuonna lisääntynyt. Työtilaisuuksia on yhä tarjolla. Avoimia työpaikkoja oli kolmannella vuosineljänneksellä 43 000, vain hieman viime vuotta vähemmän.

Julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino kasvaa jyrkästi v. 2020. Alijäämän arvioidaan kuitenkin kasvavan aiemmin ennakoitua vähemmän, vaikka covid-19-epidemia on syksyn mittaan kiihtynyt uudelleen. Suomen talous- ja työllisyyskehitys näyttävät selvinneen vuodesta 2020 monia muita maita lievemmin vaurioin. Vuoden mittaan lisäbudjeteissa on päätetty monista tukitoimista, mutta kaikkia varoja ei käytetä vuoden 2020 aikana, vaan niiden käyttö ajoittuu osittain vuoden 2021 puolelle. Lisäksi epidemiatilanne on vähentänyt julkisten palveluiden käyttöä, mikä on pienentänyt julkisten menojen kasvua v. 2020.

Vuoden 2021 puolelle jatkuva covid-19-epidemia sekä hallituksen päättämät yrityksiä, kansalaisia ja talouden elpymistä tukevat toimet pitävät julkisen talouden alijäämän hyvin suurena myös v. 2021. Ei-kiireellisen hoidon lykkääminen epidemian aikana aiheuttaa lisäksi palvelu- ja hoitovelkaa, joka lisää sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvupainetta epidemian laannuttua.

Julkinen velka kasvaa vajaasta 60 prosentista 69 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen v. 2020. Vuonna 2021 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun epidemia väistyy ja talouden kasvu elpyy. Julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino sekä väestön ikääntymisestä aiheutuva menojen automaattinen kasvu ylläpitävät kuitenkin velkasuhteen kasvua myös tulevina vuosina. Julkisen velkasuhteen arvioidaan olevan 75 % v. 2025.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus, talvi 2020

Työttömien määrä Varsinais-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun lopussa 30 900 työtöntä työnhakijaa. Koko maassa työttömien määrän kasvu johtui edelleen lomautettujen määrän kasvusta. Lomautetut lasketaan tilastointitavassa työttömiksi.

Joulukuun aikana työttömien määrä kasvoi 5 700 henkilöllä. Määrän kasvu johtuu vuodenvaihteeseen ajoittuvista lomautuksista ja määräaikaisten työsuhteiden päättymisestä.

Työttömyysluvut kertovat edelleen tarinaa koronaviruksen iskemisestä Suomeen. Vuoden 2019 joulukuussa työttömien määrä oli 21 700, eli vuoden takaiseen verrattuna työttömiä oli nyt 9 200, eli 43 prosenttia enemmän. Lomautettujen määrä oli joulukuun lopussa moninkertainen vuotta aiemaan verrattuna.

Työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa Varsinais-Suomessa 13,5 prosenttia, kun koko maassa luku oli 13,6. Varsinais-Suomen luku oli 4 prosenttiyksikköä vuotta aiempaa suurempi.

Poikkeuksena kasvaneissa työttömyysluvuissa oli Vakka-Suomen seutu, jossa työttömien määrä väheni 25 prosenttia. Vakka-Suomi oli maan ainoa seutukunta, jossa työttömien määrä väheni vuoteen 2019 verrattuna.

Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsaus 12/2020 ja Yle Uutiset.

Vuoden 2020 tilinpäätösarviot yllättivät vahvuudelleen kuntakentän. Koronatuot, verotulojen kasvu ja maltilliset menot läikäyttivät kuntatalouden vuoden 2020 tunnuslukuja. Tulos kuitenkin puskuroituu monessa kunnassa taseeseen tulevien menopaineiden kattamiseksi. On erinomaista, että lukuisten leikkaus- ja säästöpäätösten jälkeen kuntatalouteen tuli kerrankin hengähdystauko, ja lähikuukaudet voidaan keskittyä taloudellisesti vahvemmalta pohjalta kuntalaisten testaamiseen, rokottamiseen ja vuoden 2022 talousarvion palikoiden rakentamiseen. (Kuntaliitto, pääekonomistin palsta 26.1.2021)

Asukaskehitys kuntayhtymän peruskunnissa

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän peruskunnissa väkiluku on jatkanut vähenemistään vuoden 2020 aikana.

Kuntayhtymän peruskuntien väkiluvut. (vuosien 2019 ja 2018 todellinen tilanne vuoden viimeisenä päivänä, vuoden 2020 luku on 30.9.2020)

Kunta	v. 2020	v. 2019	v. 2018
Aura	3 933	3 941	3 984
Huittinen	9 952	10 044	10 091
Koski TI	2 305	2 308	2 340
Lieto	20 066	19 994	19 831
Loimaa	15 767	15 875	16 032
Marttila	2 009	2 013	2 018
Oripää	1 328	1 329	1 364
Pöytyä	8 249	8 276	8 333
Uusikaupunki	15 357	15 522	15 700
yhteensä	78 966	79 302	79 693

Lähde: Tilastokeskus, Digi- ja väestötietovirasto

1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2020

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosi 2020 oli taloudellisesti ennakoitua parempi. Kuntayhtymän tuloslaskelma on 2 796 643 euroa ylijäämäinen.

Tuotot ja kulut

Ulkoisten toimintatuottojen loppusumma on 21 666 250 euroa (103,8 % TA:sta eli OSV 3:sta). Edelliseen vuoteen verrattuna nousua on 1 518 359 euroa.

Ulkoisten toimintakulujen loppusumma on 17 499 755 euroa (95,7 % muuttuneesta TA:sta), kun edellisvuonna se oli 18 634 980 euroa, jolloin vähennystä muodostui 1 135 225 euroa edelliseen tilinpäätökseen 2019.

Palveluiden ostot olivat 4 074 296 euroa, kun edellisvuonna ne olivat 3 871 733 euroa. Talousarvion toteumaprosentti tältä osin oli 96,5%, ero talousarvioon oli 202 563 euroa.

Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen) olivat 10 933 619 euroa (96,5 %), joka oli vähemmän kuin edellisenä vuonna 2019, jolloin kulut olivat 11 828 242 euroa. Kuluissa vähennystä vuoteen 2019 on 894 623 euroa.

Valtionosuudet (rahoitus)

Valtionosuudet käsitellään kuntayhtymän kirjanpidossa myyntituottoina. Ammatillisen koulutuksen järjestäjälle myönnetään laskennallisesti perusrahoitusta, suoritusrahoitusta ja vaikuttavuusrahoitusta. Vuoden 2020 perusrahoitus ja suoritusrahoitus määräytyi varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävänä vuonna eli vuonna 2018 Novidassa suoritettujen tutkinnon osien osaamispisteiden ja tutkintojen lukumäärän perusteella. Koko vuoden valtionosuuksien toteuma käyttötaloudessa oli 19 635 072 €. Osa tästä rahoituksesta on ns. lisämäärärahaa, joka on tarkoitus käyttää tulevana vuosina. Perinteisen kirjanpitosäädösten mukaan tällainen tulo jaksotettaisiin eli kohdennettaisiin numeroina tuleville tilikausille – tulot ikään kuin kirjattaisiin taseeseen varastoon odottamaan alaskirjausta tietylle oikealle tilikaudelle käyttötalouteen. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämässä valtionosuuksissa ei kuitenkaan käytetä edellä mainittua menetelmää, vaan tulo kirjataan myöntämisaikakohdalle riippumatta siitä, milloin raha käytetään. Edellä mainittu poikkeus johtunee valtiontalouden omasta kirjanpitokäytännöstä, joka pakottaa koulutuskuntayhtymät käyttämään samaista tapaa.

Oheisessa taulukossa kuvataan lisämäärärahoja vuonna 2020 ja lisäksi on lueteltu vuoden 2019 lisämäärärahoja (nämä ovat vuoden 2019 tuloslaskelmassa), joita on käytetty vuonna 2020. Käyttämätöntä kehittämisrahoitusta on 890 598 € ja lisäksi työpaikkaohjaajakoulutukseen jäljellä olevat rahat 39 324 €. Eli yhteensä 929 922 € lisämäärärahaa on kirjattuna vuoden 2020 tuloslaskelmaan vaikkakin käyttö on tulevana vuosina.

	31.12.2020	RAHOITUS	TULOT	TOTEUMA (2)	NETTO
	Työelämäpalveluiden lisämääräraha yht.	1 898 556	1 898 555	836 534	1 062 021
	Lisämääräraha 2019 (1)	397 408	397 408	225 985	171 423
Tunniste		220 000	220 000	182 636	37 364
2206	Palkattavien opettajien määrä	82 476	82 476	71 805	10 671
2207	Palkattavien ohjaajien määrä	52 667	52 667	52 667	0
2208	Palkattavan tukihenkilöstön määrä	45 008	45 008	18 315	26 693
2209	Tuntiopettajien opetussuunnitelman lisääminen	39 849	39 849	39 849	0
Tunniste		177 408	177 408	43 349	134 059
2210	Lähihoitajakoulutus	177 408	177 408	43 349	134 059
	Lisämääräraha 2020	1 501 148	1 501 147	610 549	890 598
Tunniste		619 226	619 225	4 704	614 521
2215	Palkattavien opettajien määrä	134 789	134 790	0	134 790
2216	Palkattavien ohjaajien määrä	191 759	191 760	4 704	187 056
2217	Palkattavan tukihenkilöstön määrä	165 222	165 220	0	165 220
2218	Tuntiopettajien opetussuunnitelman lisääminen	127 456	127 455	0	127 455
Tunniste		300 000	300 000	23 923	276 077
2220	2. lisämääräraha (Korona-avustus)	300 000	300 000	23 923	276 077
		581 922	581 922	581 922	0
	2. lisämääräraha (jaettu aloille)	581 922	581 922	581 922	0

2020 lisämäärärahaa saatiin yhteensä

1 501 148

2020 lisämäärärahaa käytettiin yhteensä

836 534

664 614

		RAHOITUS	TULOT	TOTEUMA (2)	NETTO
	Lisämääräraha 2020				
Tunniste	Laatu ja kehittäminen, kp 71102	60 000	60 000	20 676	39 324
2212	Työpaikkaohjaajakoulutus	60 000	60 000	20 676	39 324

(1) Rahoitus saatu vuonna 2019, kirjattu työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2019. Rahoitusta käytetään vuonna 2020.

(2) Vuonna 2020 toteutunut käyttö.

Hankkeet ja strategiaraha

Hankeraha ja strategiaraha ei ole ns. valtionosuusrahaa, vaikkakin myöntäjä on usein sama instanssi. Hanke/strategiarahat löytyvät tuloslaskelmasta kohdasta "Tuet ja Avustukset". Hanke/strategiaraha kirjataan käyttötalouteen toisin kuin edellä mainittu valtionosuuslisämääräraha. Jos hankkeeseen on myönnetty 100 000 euroa tilikaudella 2020 ja siitä on käytetty 25 000 € vuoden 2020 aikana, niin käyttötalouteen kirjataan tuloksi 25 000 € ja 75 000 € kirjataan taseeseen eli tehdään normaali kirjanpidollinen jaksotus. Esimerkiksi Oma Polku-nimiseen hankkeeseen oli saatu tukea 250 000 € vuonna 2020, mutta koska tuloja ei yhtään ehditty vielä käyttää vuonna 2020, niin koko summa siirrettiin taseeseen odottamaan seuraavia vuosia eli sitä mukaa kun hankerahaa käytetään, se kirjataan käyttötalouden tuloslaskelmaan tuloksi. Tukien ja avustusten toteuma oli vuonna 2020 yhteensä 580 546,01 €.

Lainat

Kuntayhtymän lainakanta oli vuoden 2020 lopussa 0 euroa.

Kuntayhtymän investoinnit

Talousarviossa lisämäärärahoineen oli investointeihin budjetoitu 1 052 000 €, investointien toteutuma oli 948 683,12 euroa.

Poistoista

Poistot on tehty poistosuunnitelman mukaan. Poistojen määrä oli 1 350 251,98 €.

Vuosikate ja tulos

Tilinpäätöksessä kuntayhtymän vuoden 2020 vuosikate on 4 165 247,85 euroa, kun talousarvio lisämäärärahoineen oli 2 581 208,00 euroa. Tilikauden tulos on 2 796 643,21 euroa. Edellisten tilikausien ylijäämätilillä oli 13 528 050,39 euroa eli ylijäämää kertyy taseeseen 16 324 693,60 euroa, joka on hyvä "puskuri" talouden mahdollisille huonoille vuosille.

Arvio tulevaisuudesta

Velattoman kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla. Koronaepidemian aikana kuntayhtymän taloutta on parantanut ministeriön myöntämät määräaikaisten valtionavut ja -avustukset, jotka vaikuttavat positiivisesti vielä seuraavan kahden vuoden ajan. Pidemmällä aikajaksolla kuntayhtymän on varauduttava väestöpohjan muutoksesta ja ikäluokkien pienyydestä johtuen tulojen pienenemiseen. Kustannukset on pidettävä hallinnassa ja talousarviot on laadittava varovaisuuden periaatetta noudattaen.

1.4 Olenneiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2020 yhtymävaltuuston tasolla

Näkökulmat	Keskeiset strategiset tavoitteet 2019 - 2020	Ratkaisevat menestystekijät	Mittarit	Toteutuma 2019	Tavoite 2020	Toteutuma 2020
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiprofessi	1. pätevä henkilöstö	- henkilöstön osaaminen - johtaminen ja esimiestoiminta - joustavat työajat ja -muodot - kehittämisen jatkuvuus	1. päteviä opettajia % päätoimisista	88,8	95,0	92,8
	2. henkilöstön työtyytyväisyys		2. henkilöstökyselyn tulos	3	3,3	3,3
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	3. koulutustarjonnan ennakointi	- koulutustarjonnan vetovoimaisuus	3. työelämäpalautte	rah. laki	siirt. säännös	v. 2022
	4. yhteistyö työelämän kanssa	- koulutuksen joustavuus, nopea reagointikyky ja laatu - asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen - työvoimakoulutus ja lupakurssit - tulevaisuuden suunnittelu	4. työelämäpalvelut: atn ja eat:n volyymi opiskelijavuosina 4. oppisopimuksen volyymi opiskelijavuosina 4. työvoimakoulutuksen volyymi opiskelijavuosina 4. O:n volyymi opiskelijavuosina	281 219 34,7 7,1	440 220 57 7	545 252,5 40,4 1,4
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen	- oppimisen teho ja laatu - opetusjärjestelyjen joustavuus	5. amis-palautteiden painotettu keskiarvo	3,95	4,1	4,05
	6. joustavat opintopolut	- koulutuksen osuvuus, asiakastytyväisyys, erityisopetuksen teho - erilaisten opintopolkujen kehittäminen	6. opiskelijoiden työllistyminen 6. opiskelijoiden jatko-opintoihin sijoittuminen	534	530	474
	7. ohjaus ja tukitoiminta		6. suoritettujen tutkintojen määrä	720(ao)+82(luk)	820(ao)+85(lukio)	887(ao)+76(luk)
	8. lähiopetus		6. suoritettujen tutkintojen osat 6. opiskelijavuosien toteutuminen, lkm 7. opiskelijoiden keskeyttämis-% (negatiivinen) 8. perustutkintojen lähiopetus, min/max/vko	4563 1 734 4,8 24/30	5 250 1 961 4,8 24/30	4 609 2 015 5,4 24/30
Talous; Raamit toiminnan toteuttamiselle	9. riittävät taloudelliset resurssit	- esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarajajärjestelmät	9. tilikauden yli-/alijäämä, €	147 636	630 750	2 796 643
	10. kustannusten hyvä hallinta	- menot ja tulot tasapainossa - ajanmukaiset tilat ja laitteet - kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusajassa	9. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta % 9. ja 11. toiminnan ja investointien rahavirta, € 10. suhteellinen velkaantuneisuus, % 12. kehittämisrahoitus, €/vuosi	69 303 309 11 729 433		59 3 198 212 9,34 525 033,57

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 31.12.2020
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys	Koulutustarjonnan ja työelämätaitojen kohdentaminen työelämän tarpeisiin ja näihin liittyvä ennakointi.	Olemme aktiivisesti mukana Ennakointiakatemia- sekä Älykästä ennakointia -hankkeissa. Toteutettu useita työelämälähtöisiä koulutuksia, mm. Valmetille varastopalvelun osaamisala sekä Rasko -koulutus Loimaalla.
	Työhyvinvoinnin kehittäminen erityisesti liikunnan merkitystä korostamalla ja panostamalla yhteisiin tilaisuuksiin.	Jatkettiin hyväksi havaittua tyhy-toimintaa. Epidemia osittain keskeytti ja rajoittaa yhteisöllistä toimintaa.
	Ammatillisten opettajien vuosityöaikaan siirtyminen hallitusti ja ilman lisäkustannuksia.	Opettajat ovat siirtyneet vuosityöaikaan eikä se ole tuonut lisäkustannuksia.
	Kokoaikaisten koulutuspäälliköiden työnkuvan selkeyttäminen.	Koulutuspäälliköiden työnkuva on päivitetty ja heille on asetettu omia kehittämisalueita.
	Oppisopimusosaamisen laajentaminen henkilöstön osalta.	Kaikki ao:n opettajat on koulutettu oppisopimusosaajiksi.
	Maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden kohtaamisen osaamista henkilökunnalle.	Spesia on kouluttanut Uudenkaupungin henkilöstöä ja tarkoitus on laajentaa se myös muihin toimipaikkoihin.
	Sisäisen viestinnän tehtävänajaon selkeyttäminen ja parantaminen. Wilman perusteellinen hyödyntäminen.	Vuosityöaikaan siirryttäessä lisättiin opettajien info -tilaisuuksia monipuolisesti. Wilmaan on perustettu jakelulistat kaikille eri kohderyhmille. Wilmaa on alettu käyttää tehokkaammin.

Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Tehdään laajamittaista alueellista ja seudullista yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.	Kuntien elinkeinotoimijoiden, kauppakamarijaostojen, koulutuksenjärjestäjien kanssa tehdään jatkuvasti paljon yhteistyötä.
	Uusien oppimisympäristöjen kehittäminen yhdessä työelämän kanssa.	Yhdessä työelämän kanssa on kehitetty mm. Pemamek luokka Loimaalla, Vahteruksen toimittama hitsauspiste Ukissa.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Koulutustarjonnan mitoittaminen vastaamaan tulevia ikäluokkia ja työelämän muuttuvia tarpeita.	Liedon koulutustarjontaa on supistettu. Neuvottelukuntien suunnittelupäiviä on pidetty, joissa on laadittu alojen tulevaisuussuunnitelmia.
	Konkreettiset näytöt korkeakoulujen kanssa tehtävästä yhteistyöstä.	Rakennettu AMK-hubit ja toiminta niihin sekä luonnontiedelinjan kurssit korkeakoulujen kanssa. Ammattikorkeakoulujen kanssa on sovittu opiskelijoiden opintoväyliä korkeakouluopintoihin.
	Kesäajan hyödyntäminen osana opiskelijan opintoja.	Novidasta oli kesäopintojen parissa lähes sata opiskelijaa.
	Opiskelijoiden poissaolojen ja opintojen keskeyttämisen vähentäminen.	Uudella sovelluksella (School day Dashboard) pystytään nyt seuraamaan opiskelijoiden keskeyttämisä tarkemmin. Opintojen keskeyttämisä on tullut jonkin verran lisää koronan takia.
	Uuden oppimisalustan käyttöönotto ja verkkokurssien tarjonnan laajentaminen.	Its learning on otettu käyttöön, verkkokursseja on tehty mm. kaikkiin YTO-alueisiin sekä kehitetty eNovida – Novidan oma verkkokurssialusta.
	Jatkuvan haun kehittäminen.	Jatkuva haku on oleellinen osa opiskelijahakua vaihdelleen toimipaikoittain 15 – 50%. Jatkuvan haun hallinnointia on tehostettu.
	Haetaan uudelleen erityistä koulutustehtävää lukiokoulutukseen, mikäli sitä ei ole meille vielä myönnetty.	OKM:ltä tuli kielteinen päätös ja päätettiin hakea uudelleen. Haku jätetään syksyllä 2021.
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Hankintojen keskittämisen nostaminen ja Cludia kilpailutusjärjestelmän täysimittainen käyttöönotto.	Claudia käytössä kilpailutuksissa.
	Tiedonohjaussuunnitelman laatiminen ja sähköinen arkisto avuksi tiedolla johtamiseen.	Työ on edennyt ja jatkuu vuonna 2021.

Sopimusten keskitetty hallinta.	Tämä edelleen työn alla.
Johdon työkalun (School Day Dashboard) kehittäminen arjen työkaluksi ja käyttöönotto.	Uusi työkalu on otettu kaikkien päälliköiden ja rehtoreiden käyttöön.
Toiminnan sopeuttaminen uuden rahoitusjärjestelmän mukaiseen rahoitukseen.	Toistaiseksi jatkuva prosessi.

1.4.3 Opiskelijamäärät

	Toimipaikka	TA 2020	Vuoden 2020 opiskelijamäärä
Ammatillinen koulutus yhteensä		1 457	1 407
	Lieto	123	121
	Loimaa	866	822
	Uusikaupunki	468	464
Lukio		225	224
	Loimaa	225	224
Valma		15	18
Kaikki yhteensä		1 697	1 649

1.4.4 Opiskelijavuodet/opiskelijatyövuodet oppisopimuksessa

	2020 toteutuma	2019 toteutuma
Ammatillinen perustutkinto	97,33	70,7
Ammattitutkinto (AT)	91,5	111,7
Erityisammattitutkinto (EAT)	63,78	44,5
Ei tutkintotavoitteinen EAT tutkinnon osa		
AT + EAT yhteensä	155,28	156,2
Kaikki yhteensä	252,61	226,9

1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

Opiskelijavuodet	2020 toteutuma	2019 toteutuma
Ammattitutkinto (AT)	289,91	150,17
Erityisammattitutkinto (EAT)	253,45	130,87
Ei tutkintotavoitteinen EAT tutkinnon osa		
AT + EAT yhteensä	543,36	281,04
Työvoimakoulutus	40,4	34,7

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 arvonlisäverojen oikein kirjaamiseen. Hankintaohjeistusta on annettu mm. talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa ja viikkotiedotteissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto on kokoontunut viimeksi 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.

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, THL:n ja Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin koronaryhmän 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 Cludia-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 ohjelmistotasoilla (virustutkat, haittaohjelmatorjunta, tietoturvaohjeet). Suurimpina riskeinä ovat laiteviat, ohjelmistojen käytettävyyden, mobiilikäyttö ja ohjelmien ja laitteiden toimimattomuus sekä luottamuksellisten tietojen julkittelu ja järjestelmiin kohdistuvat ulkoiset tai sisäiset murrot.

Tietojärjestelmien 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. Kulunvalvonta on otettu käyttöön vuoden 2014 keväällä. Kulunvalvonta ei rekisteröi päivällä liikkuvia vieraita, joten tässä on omat riskinsä.

EU:n tietosuojalaki, 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.

H. Omaisuusriskit

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

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

Kuntayhtymällä on pääasiassa jätteiden käsittelyyn ja pois kuljetukseen liittyviä kuluja, puhdistusaineita ja tarvikkeita sekä vaihtomattojen ja -pyyherullien käyttämiseen liittyviä kustannuksia. Tilikauden ympäristökulut olivat 143 566,54 € (ei sisällä palkkoja).

2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

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

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

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

Kuntayhtymässämme riskien kartoitus käydään läpi työsuojelutoimikunnan sekä johtoryhmän toimesta.

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

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

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

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

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

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

Riskit kartoitetaan työsuojelutoimikunnan, 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.

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

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

- pankki-/kassatilit sekä myynti- ja ostoreskontrat kirjanpitoon
- arvonnäisäveropäiväkirja 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 seurantaa on tehostettu. Kuluneena vuonna erityisen seurannan alaisena ovat olleet kaikki alijäämäiset opintoalat.

Kuntayhtymän prosessikuvaukset ja toimintaohjeet on koottu selainpohjaiseen toiminnanohjausjärjestelmään IMS. 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 2020 syksyllä toteutetun työhyvinvointikyselyn kysymyksen, "tiedonkulku koko kuntayhtymässä on riittävää", vastausten keskiarvo oli 2,6. Tämä siitakin huolimatta, että viikkotiedotteen lukeminen sai keskiarvon 4,3.

5. Seuranta

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

Myöskään valituksia markkinaoikeuteen ei kuntayhtymän hankintapäätöksistä tehty vuoden 2020 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

	2020	2019
1 000 €		
Toimintatuotot	21 666	20 148
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-17 500	-18 635
Toimintakate	4 166	1 513
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	1	22
Korkokulut	-1	-3
Muut rahoituskulut	-1	-3
Vuosikate	4 165	1 529
Poistot	-1 350	-1 335
Satunnaiset tuotot/kulut	-13	-42
Tilikauden tulos	2 802	152
Tuloverot	-5	-5
Tilikauden yli-/alijäämä	2 797	147

Toimintatuotot/toimintakulut, %	123,81 %	108,12 %
Vuosikate/Poistot, %	308,48	114,58

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (= 100 * Toimintatuotot/(Toimintakulut – 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*Vuosikate/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. Vuosikate prosenttia poistoista tunnusluku muodostuu 308,48 prosentiksi. Vuosikatteella pystytään kattamaan poistot hyvin. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän investointien tarve ja jaksotus vaativat tarkkaa harkintaa, jotta investoinnit pystytään kattamaan nykyisellä poistotasolla.

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1 000 €	2020	2019
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		4165	1529
Satunnaiset erät		-13	-42
Tulorahoituksen korjauserät		-5	-99
Investointien rahavirta			
Investointimenot (sis. 10.000 € osakkeiden tase-erä siirtoa)		-955	-1385
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		6	300
Toiminnan ja investointien rahavirta		3 198	303
 Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset		3	11
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-325	-450
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-31	-1
Vaihto-omaisuuden muutos		88	362
Saamisten muutos		226	95
Korottomien velkojen muutos		253	280
Rahoituksen rahavirta		214	297
 Rahavarojen muutos		3 412	600
 Rahavarojen muutos			
Kassavarat 31.12.		8 545	5 132
Kassavarat 1.1.		5 133	4 532
		3 412	600
 Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €		6 075	4 247

Tunnusluvut

	2020	2019
Investointien tulo-rahoitus, %	436,30	110,39
Lainanhoitokate	6 644,88	3,38
Kassan riittävyys, pv	166,1	91,49
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	6 075	4 247

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

Toiminnan ja investointien rahavirta-välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittoa 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 tulo-rahoitus, % ($=100 \times \text{Vuositulos} / \text{Investointien omahankintameno}$), kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosikate 4 165 247,85 € vuodelta 2020 kattaa investoinnit, joita oli 948 683,85 €, rakennusinvestoinnit 586 419,32 € ja irtaimistoinvestoinnit 362 263,80 €. Kuntayhtymä ei ole joutunut käyttämään pääomarahoitusta investointiensä rahoittamiseen.

Lainanhoitokate, $= (\text{Vuositulos} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$, kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus 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 2020 tilinpäätösluku 6 644,88 osoittaa, että Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän lainanhoitokyky on hyvä.

Kassan riittävyys ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$). Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän maksuvalmiustilanne oli hyvä koko vuoden. Tunnusluvuksi muodostui 166,1 päivää eli noin 5,5 kuukautta.

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	2020 1 000 €	2019 1 000 €
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	13 676	14 080
1002 Aineettomat hyödykkeet	1	7
1005 Tietokoneohjelmistot	1	7
1100 Aineelliset hyödykkeet	13 644	14 039
1101 Maa- ja vesialueet	82	79
1110 Rakennukset	10 286	10 937
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 801	1 648
1160 Koneet ja kalusto	1 016	1 139
1190 Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat	459	236
1200 Sijoitukset	31	34
1201 Osakkeet ja osuudet	10	10
1240 Muut saamiset	21	24
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	78	51
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	78	51
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	78	51
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 398	6 300
1501 Vaihto-omaisuus	225	313
1502 Aineet ja tarvikkeet	77	75
1530 Keskeneräiset tuotteet	148	238
1590 Ennakkomaksut		
1600 Saamiset	628	854
1601 Pitkäaikaiset saamiset	0	0
1660 Muut saamiset	0	0
1720 Lyhytaikaiset saamiset	628	854
1721 Myyntisaamiset	342	407
1780 Muut saamiset	165	262
1815 Siirtosaamiset	121	185
1830 Rahoitusarvopaperit	3 749	3 749
1830 Osakkeet		
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	3 749	3 749
1900 Rahat ja pankkisaamiset	4 796	1 384
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 152	20 431

	2020	2019
VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
2001 OMA PÄÄOMA	20 205	17 408
2002 Peruspääoma	3 840	3 840
2015 Muut omat rahastot	40	40
2040 Edellisten tilikausien yli/alijäämä	13 528	13 380
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	2 797	148
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	321	325
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	321	317
2330 Muut toimeksiantojen pääomat		8
2400 VIERAS PÄÄOMA	2 626	2 698
2401 Pitkäaikainen	129	129
2410 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta		
2448 Saadut ennakot muilta	129	129
2500 Lyhytaikainen	2 497	2 569
2510 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta		325
2544 Saadut ennakot	473	266
2545 Ostovelat	916	629
2550 Muut velat	23	284
2570 Siirtovelat	1 085	1 065
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 152	20 431

TASEEN TUNNUSLUVUT:

Omavaraisuusaste, %	89,6	86,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,3	11,4
Vuoden yli-/alijäämä, 1000 €	2 797	148
Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2019 mennessä, 1000€	16 325	13 528
Lainakanta 31.12., 1000 €		325
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	14,97	16,3
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	1 220 177,17 €	1 297 331,63 €

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 koulutus kuntayhtymän omavaraisuusaste 89,6 % 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-% 9,3 on hyvin alhainen.

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

Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus on yksi kuntalain määrittämistä arviointimenettelyyn johtavista tunnusluvuista.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän ylijäämäksi muodostui vuodelta 2020 yhteensä 2 796 643,21 €. Ylijäämät edellisiltä vuosilta ovat yhteensä 13 528 050,39 €.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymällä ei ollut lainaa 31.12.2020.

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

Velat ja vastuut käyttötuloista, % ($= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$) kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kuntayhtymän taseessa. Kuntayhtymän käyttötuloista velkoihin ja vastuihin tarvittaisiin 14,97 %.

5 Kokonaistulot ja -menot

	1 000 €	2020	2019
TULOT			
Toiminta			
Toimintatuotot		2 031	2 728
Valtionosuudet		19 635	17 420
Korkotuotot		1	1
Muut rahoitustuotot		1	21
Tulorahoituksen korjauserät			
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot			-94
- Muut tulorahoituksen korjauserät		-5	-4
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		6	300
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennys		3	11
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Lyhytaikaisten lainojen lisäys			
Oman pääoman lisäykset			
Kokonaistulot yhteensä		21 672	20 383
MENOT			
Toiminta			
Toimintakulut		17 500	18 635
- Valmistus omaan käyttöön			
Korkokulut		1	3
Muut rahoituskulut		2	3
Satunnaiset kulut		13	42
Investoinnit			
Investointimenot		955	1 385
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		325	450
Lyhytaikaisten lainojen vähennys			0
Oman pääoman vähennykset			0
Kokonaismenot yhteensä		18 796	20 518
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot		2 876	-135
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 3412-536		2 876	-135

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 2020 yhtiön tuote- ja palveluvalikoima on käsittänyt lupa- ja korttikoulutuksia sekä yhteishankintakoulutuksen.

Osakeyhtiön liikevaihto tilikaudella 1.1. - 31.12.2020 oli 65 851,23 euroa (ed. vuosi 282 503,40 euroa), liikealijäämä 60 178,80 euroa (ed. vuosi ylijäämäinen 63 980,66 euroa) ja tilikauden alijäämä 60 566,62 euroa (ed. vuosi ylijäämä 50 818,40 euroa). Taseen loppusumma on 97 460,78 euroa (ed. vuosi 184 053,31 euroa) ja kassavarojen muutos tilikaudella on 74 399,92 euroa (ed. vuosi 22 047,81 euroa). Rahaa kassassa oli vuoden lopussa 95 594,38 euroa (ed. vuosi 169 994,30 euroa).

Osakeyhtiön tunnuslukuja: Quick ratio 4,02 (ed. vuosi 4,03) ja Current ratio 4,02 (ed. vuosi 4,03). 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 omaisuuserillään. 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.

Liikevaihto on pienentynyt huomattavasti pandemian takia. Kuntayhtymäkonsernin näkökulmasta on toivottavaa, että perustettu osakeyhtiö pystyy vakiinnuttamaan asemansa markkinoilla.

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

7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Yhtymähallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 2 796 643,21 € siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS

8 Käyttötalous

8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)

	Talousarvio 2 020	Ta- muutokset OVS3	Ta- muutosten jälkeen	TP 2020 toteutuma	Poikkeama TP/OVS3	Poikkeama %
Kuntayhtymä						
Toimintakulut	729 400	115 600	845 000	697 538	-147 462	-17,5
Toimintatuotot	812 700	77 300	890 000	742 143	-147 857	-16,6
Toimintakate	83 300	-38 300	45 000	44 605	-395	-0,9
Opetus yhteensä						
Toimintakulut	16 693 850	-745 150	17 439 000	16 802 237	-636 763	-3,7
Toimintatuotot	18 416 500	-1 559 708	19 976 208	20 924 108	947 900	4,7
Toimintakate	1 722 650	-814 558	2 537 208	4 121 871	1 584 663	62,5
Rahoitus						
Rahoituskulut	4 500	2 500	2 000	2 385	385	19,2
Rahoitustuotot	1 000	0	1 000	1 157	157	15,7
Netto	-3 500	-2 500	-1 000	-1 228	-228	22,8
Käyttötalous ja rahoitus yhteensä						
Toimintakulut	17 427 750	858 250	18 286 000	17 502 160	-783 840	-4,3
Toimintatuotot	19 230 200	1 637 008	20 867 208	21 667 408	800 200	3,8
Vuosikate	1 802 450	778 758	2 581 208	4 165 248	1 584 040	61,4
Poistot	1 170 600	187 500	1 358 100	1 350 252	-7 848	-0,6
Satunnaiset kulut			10 400	13 402		
Tuloverot	1 100		1 100	4 950		
Tilikauden ylijäämä	630 750	591 258	1 211 608	2 796 643	1 591 888	230,8
Investoinnit						
Rakennusten korjaus	910 000	-258 000	652 000	586 419	-65 581	-10,1
Irtaimisto	345 000	55 000	400 000	362 264	-37 736	-9,4
Yhteensä	1 255 000	-203 000	1 052 000	948 683	-103 317	-9,8

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 82,5 prosenttisesti ja toteutumamäärä oli 697 538,22 € (ed.vuosi 713 638,12 €).

Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: pedagoginen rehtori Petri Lähde

Novida ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite ja mittari	Toteutuma 31.12.2020
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiylpeys	Turvallisuusosaamisen kehittäminen	Turvallisuusvastaavat on nimetty, järjestetty turvakävelyjä ja -koulutuksia sekä luotu kriisiviestintään erityyppisiä viestintälistoja.
	Sisäisen viestinnän tehtävänjaon selkeyttäminen ja parantaminen. Wilman perusteellinen hyödyntäminen.	Vuosityöaikaan siirryttäessä lisättiin opettajien info -tilaisuuksia monipuolisesti. Wilmaan on perustettu jakelulistat kaikille eri kohderyhmille. Wilmaa on alettu käyttämään tehokkaammin.
	Ammatillisten opettajien vuosityöajan toteutuksen kehittäminen.	Arviointi- ja seurantaryhmä on kokoontunut kuukausittain pohtimaan kehitysehdotuksia vuosityöaikaan liittyen.
	Yksilön vahvuuksien kehittäminen ja tukeminen osana työyhteisön toimintaa.	Opettajille on annettu erilaisia kehittämisalueita henkilön osaamisalueella työaikasuunnitelmaa tehdessä.
	Tulevaisuuden työelämätaitojen huomioiminen opetuksessa.	Neuvottelukuntia on kuultu opetuksen toteutussuunnitelmia laadittaessa. Tulevissa työpaikkaohjaajakoulutuksissa päivitetään top-jaksojen sisältöjä.
	Opiskelijahallintojärjestelmän tehostaminen ja selkeyttäminen.	Opiskelijahallintojärjestelmäämme on kehitetty Primus-työryhmän toimesta laajasti.
	Lukion uuden opetussuunnitelman laatiminen.	Opetussuunnitelmatyö etenee aikataulun mukaan.
Asiakkuus; Yrittäjäys ja työelämä	Oppilaskunta- ja tutortoiminnan vakiinnuttaminen.	Oppilaskunta ja tutortoiminta on vakiintunut lähes kaikkiin toimipaikkoihin ja -pisteisiin.
	Uutta teknologiaa hyödyntävien oppimisympäristöjen ja -ratkaisujen kehittäminen. Oppimisympäristöjen monipuolistaminen yhteistyössä yritysten kanssa.	Strategiarahan sekä Hygge – hankkeen tuotteina on Novidaan kehitteillä useita teknologiaa hyödyntäviä ympäristöjä.

	Ministeriön strategiarahoituspäätöksen mukaisten uusien koulutustuotteiden kehittäminen yhdessä työelämän kanssa.	Yhdessä työelämän kanssa on kehitetty mm. Pemamek -luokka Loimaalla, Vahteruksen toimittama hitsauspiste Ukissa. Elintarvikealan pt:n selvitystyötä on tehty Uudessakaupungissa. Liiketoiminnan pt:n iltamonimuotokoulutus on alkanut Liedossa.
	Kaikki prosessit on kuvattu ja toiminnot ohjeistettu IMS-järjestelmässä.	Pääosin kaikki prosessit on kuvattu IMS-järjestelmään.
	Nykyisen verkostoyhteistyön vakiinnuttaminen johtamis-, yrittäjä- ja esimieskoulutuksissa.	Novidalla on vakiintunut verkostoyhteistyö näiden koulutusten järjestämisessä.
	Kehitetään lukion työelämään tutustumisjakso siten, että opiskelijoille tarjotaan enemmän mahdollisuuksia päästä korkeakouluympäristöihin perehtymään akateemiseen ammatteihin.	Lukuvuoden 2019-2020 työelämään tutustumisjakso jäi etäopetuksen vuoksi toteutumatta. Suunnitelmissa oli huomioitu entistä laajemmat tutustumismahdollisuudet korkeakouluihin ja akateemiseen ammatteihin.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Opintopolut räätälöidään joustavasti opiskelijan osaamisen kehittämisen ja työelämän tarpeiden mukaan.	Näiden polkujen suunnittelua on tehty jo jonkin verran, mutta lisäksi saimme hankerahoitusta, jossa näistä tehdään kolmivuotissuunnitelmat.
	Kesäkeskeytysjakson hyödyntäminen opinnollistamalla mm. hyödyntämällä kesäyrittäjyys ja oppisopimukset.	Kesän 2020 aikana oli 89 Novidan opiskelijaa joko koulutus- tai oppisopimuksella työpaikalla tapahtuvassa oppimassa.
	Tekniikan aloille yhteistyösopimuksen aikaansaaminen AMK-polulle.	Yhteistyösopimus on tehty ja tekeillä kolmen ammattikorkeakoulun kanssa.
	Hyvinvoiva tulevaisuuden ammattilainen.	Liikkuva koulu -hankkeen avulla on lisätty opiskelijoiden niin fyysistä kuin henkistäkin hyvinvointia. Opiskeluympäristöjen viihtyisyyttä on parannettu.
	Kestävän kehityksen ohjelman jalkauttaminen.	Kestävän kehityksen toimintatapa on huomioitu kaikkien alojen opetuksessa.
	Jatketaan rakenteellisten mallien kehittämistä, jossa opiskelijoiden valmistuminen aikaistuu.	Osin epidemiatilanteesta johtuen luotiin Novidaan monia eri pedagogisia malleja, mm. verkko-opetuksen kehittäminen.

	Primus-kehittämistyöryhmän vakiinnuttaminen.	Primus-työryhmän toimijoita lisätään puolella henkilöllä vuoden ajaksi. Primus-kehitysvastaava vakinaistettiin.
	Mahdollistetaan laaja-alainen koulutustarjonta yhdistämällä eri koulutusmuotoja.	Opetusta järjestetään yhdistelemällä eri rahoitusmuodoista tulevia opiskelijoita ja näin monipuolistetaan opintotarjontaa.
	Kehitetään edelleen lukion luonnontiedelinjaa Loimaalla luomalla opetuksellisia yhteyksiä korkeakouluihin. Haetaan erityistä koulutustehtävää lukiokoulutukseen.	Korkeakouluyhteistyön muodot ovat hioutuneet paremmiksi ja kevyemmiksi toteuttaa. Ei saatu erityistä koulutustehtävää, mutta sitä päätettiin hakea edelleen.
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Johdon työkalun (School Day Dashboard) kehittäminen arjen työkaluksi ja käyttöönotto.	School Day Dashboardista on saatu hyvä työkalu opiskelijatietojen ja rahoituksen hallintaan. Ohjelmaan on käyttöoikeus rehtoreilla ja koulutuspäälliköillä.
	Ala- ja toimipaikkakohtaisen tulevaisuuden ennakointisuunnitelman laatiminen.	Ennakointisuunnitelmia on tehty neuvottelukuntien kanssa.

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymävaltuuston hyväksymistasolla (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

Sivu 1
05.03.2021

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut. / %
00000010 Kuntayhtymän yhteiset						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJ	751.735,63	812.700	812.700	846.600	890.000	739.823,06
3001 Myyntituotot	1.128,21					2.319,94
3300 Tuet ja avustukset						
3000 TOIMINTATUOTOJ	752.863,84	812.700	812.700	846.600	890.000	742.143,00
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-517.740,12	-438.700	-438.700	-497.300	-538.200	-519.612,51
4300 Palvelujen ostot	-170.608,39	-255.700	-255.700	-266.200	-271.800	-164.738,90
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.277,17	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300	-4.898,75
4800 Muut toimintakulut	-19.012,44	-22.700	-22.700	-22.700	-22.700	-8.288,06
4000 TOIMINTAKULUT	-713.638,12	-729.400	-729.400	-798.500	-845.000	-697.538,22
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	39.225,72	83.300	83.300	48.100	45.000	44.604,78
6999 VUOSIKATE	39.225,72	83.300	83.300	48.100	45.000	44.604,78
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-16.056,00	-16.100	-16.100	-16.100	-16.100	-16.056,00
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.056,00	-16.100	-16.100	-16.100	-16.100	-16.056,00
8499 TILIKAUDEN TULOS	23.169,72	67.200	67.200	32.000	28.900	28.548,78
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	23.169,72	67.200	67.200	32.000	28.900	28.548,78
00000050 Opetus 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJ	18.303.093,74	17.916.700	18.748.850	19.218.200	19.143.910	20.182.272,29
3001 Myyntituotot	58.151,65	56.600	56.600	56.600	56.600	57.954,68
3200 Maksutuotot	782.328,27	349.300	379.700	501.100	646.598	578.226,07
3300 Tuet ja avustukset	251.453,50	93.900	93.400	106.500	129.100	105.654,57
3400 Muut toimintatuotot						
3000 TOIMINTATUOTOJ	19.395.027,16	18.416.500	19.278.550	19.882.400	19.976.208	20.924.107,61
105,4						
102,4						
89,4						
81,8						
104,7						

Talousarvio ja suunnitelma

raportti 104

01.01.2020 - 31.12.2020

Ulkoinen

EUR

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-11.310.502,52	-10.535.400	-10.494.650	-10.384.450	-10.797.250	-10.414.006,84 96,5
4300 Palvelujen ostot	-3.701.124,85	-3.406.850	-3.727.850	-3.764.500	-3.952.250	-3.909.557,60 98,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.057.841,19	-1.943.200	-1.977.000	-1.908.800	-1.877.900	-1.709.821,13 91,0
4700 Avustukset	-7.171,29	-13.000	-13.900	-10.600	-5.500	-4.500,00 81,8
4800 Muut toimintakulut	-844.702,51	-795.400	-799.600	-800.100	-806.100	-764.351,32 94,8
4000 TOIMINTAKULUT	-17.921.342,36	-16.693.850	-17.013.000	-16.868.450	-17.439.000	-16.802.236,89 96,3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.473.684,80	1.722.650	2.265.550	3.013.950	2.537.208	4.121.870,72 162,5
6999 VUOSIKATE	1.473.684,80	1.722.650	2.265.550	3.013.950	2.537.208	4.121.870,72 162,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.318.612,25	-1.154.500	-1.222.300	-1.222.300	-1.342.000	-1.334.195,98 99,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.318.612,25	-1.154.500	-1.222.300	-1.222.300	-1.342.000	-1.334.195,98 99,4
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut	-42.187,04			-10.400	-10.400	-13.402,28 128,9
8000 Satunnaiset erät	-42.187,04			-10.400	-10.400	-13.402,28 128,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	112.885,51	568.150	1.043.250	1.781.250	1.184.808	2.774.272,46 234,2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	112.885,51	568.150	1.043.250	1.781.250	1.184.808	2.774.272,46 234,2
00000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-	0	0	0	0	0	0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0
0003 TULOSLASKELMA						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	22.432,56	1.000	1.000	1.000	1.000	1.156,99 115,7
6100 Muut rahoitustuotot	-2.836,67	-3.000	-3.000	-500	-500	-626,93 125,4
6200 Korkokulut	-3.286,37	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.757,71 117,2
6300 Muut rahoituskulut	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65 122,8
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65 122,8
6999 VUOSIKATE	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65 122,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65 122,8
8760 Tuloverot	-4.728,94	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-4.950,38 450,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	11.580,58	-4.600	-4.600	-2.100	-2.100	-6.178,03 294,2

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut. / %
Yhteensä						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJAT						
3001 Myyntituotot	19.054.829,37	18.729.400	19.561.550	20.064.800	20.033.910	20.922.095,35
3200 Maksutuotot	58.151,65	56.600	56.600	56.600	56.600	57.954,68
3300 Tuet ja avustukset	783.456,48	349.300	379.700	501.100	646.598	580.546,01
3400 Muut toimintatuotot	251.453,50	93.900	93.400	106.500	129.100	105.654,57
3000 TOIMINTATUOTOJAT	20.147.891,00	19.229.200	20.091.250	20.729.000	20.866.208	21.666.250,61
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-11.828.242,64	-10.974.100	-10.933.350	-10.881.750	-11.335.450	-10.933.619,35
4300 Palvelujen ostot	-3.871.733,24	-3.662.550	-3.983.550	-4.030.700	-4.224.050	-4.074.296,50
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.064.118,36	-1.955.500	-1.989.300	-1.921.100	-1.890.200	-1.714.719,88
4700 Avustukset	-7.171,29	-13.000	-13.900	-10.600	-5.500	-4.500,00
4800 Muut toimintakulut	-863.714,95	-818.100	-822.300	-822.800	-828.800	-772.639,38
4000 TOIMINTAKULUT	-18.634.980,48	-17.423.250	-17.742.400	-17.666.950	-18.284.000	-17.499.775,11
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.512.910,52	1.805.950	2.348.850	3.062.050	2.582.208	4.166.475,50
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	22.432,56	1.000	1.000	1.000	1.000	1.156,99
6200 Korkokulut	-2.836,67	-3.000	-3.000	-500	-500	-626,93
6300 Muut rahoituskulut	-3.286,37	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.757,71
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65
6999 VUOSIKATE	1.529.220,04	1.802.450	2.345.350	3.061.050	2.581.208	4.165.247,85
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.334.668,25	-1.170.600	-1.238.400	-1.238.400	-1.358.100	-1.350.251,98
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.334.668,25	-1.170.600	-1.238.400	-1.238.400	-1.358.100	-1.350.251,98
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut	-42.187,04			-10.400	-10.400	-13.402,28
8000 Satunnaiset erät	-42.187,04			-10.400	-10.400	-13.402,28
8499 TILIKAUDEN TULOS	152.364,75	631.850	1.106.950	1.812.250	1.212.708	2.801.593,59
8760 Tuloverot	-4.728,94	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-4.950,38
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	147.635,81	630.750	1.105.850	1.811.150	1.211.608	2.796.643,21
						230,8

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymähallituksen hyväksymistasolla (ml. sisäiset erät)

LOUNAI-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
05.03.2021

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut./ %
00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJ						
3001 Myyntituotot	276.676,88	307.200	307.200	313.200	315.300	290.723,79 92,2
3300 Tuet ja avustukset	122,79					102,93 -100,0
3000 TOIMINTATUOTOJ	276.799,67	307.200	307.200	313.200	315.300	290.826,72 92,2
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-169.641,79	-171.900	-171.900	-171.900	-173.900	-179.031,43 103,0
4300 Palvelujen ostot	-79.877,68	-98.300	-98.300	-104.300	-104.300	-82.564,38 79,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-539,61	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700	-944,33 20,1
4800 Muut toimintakulut	-10.194,21	-14.800	-14.800	-14.800	-14.800	-10.722,87 72,5
4000 TOIMINTAKULUT	-260.253,29	-289.700	-289.700	-295.700	-297.700	-273.263,01 91,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	16.546,38	17.500	17.500	17.500	17.600	17.563,71 99,8
6999 VUOSIKATE	16.546,38	17.500	17.500	17.500	17.600	17.563,71 99,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-16.546,38	-17.500	-17.500	-17.500	-17.600	-17.563,71 99,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.546,38	-17.500	-17.500	-17.500	-17.600	-17.563,71 99,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0
00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala Jukka)						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJ						
3001 Myyntituotot	475.058,75	505.500	505.500	533.400	574.700	449.099,27 78,1
3300 Tuet ja avustukset	1.005,42					2.217,01 -100,0
3000 TOIMINTATUOTOJ	476.064,17	505.500	505.500	533.400	574.700	451.316,28 78,5

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 2
05.03.2021

Talousarvio ja suunnitelma

raportti 104

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	Toteutuma Tot.	%
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-348.098,33	-266.800	-266.800	-325.400	-364.300	-340.581,08	93,5
4300 Palvelujen ostot	-93.892,61	-157.400	-157.400	-161.900	-167.500	-83.391,43	49,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5.737,56	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	-3.954,42	52,0
4800 Muut toimintakulut	-24.129,23	-28.800	-28.800	-28.800	-29.500	-17.460,71	59,2
4000 TOIMINTAKULUT	-471.857,73	-460.600	-460.600	-523.700	-568.900	-445.387,64	78,3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	4.206,44	44.900	44.900	9.700	5.800	5.928,64	102,2
6999 VUOSIKATE	4.206,44	44.900	44.900	9.700	5.800	5.928,64	102,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.206,44	-4.900	-4.900	-4.900	-5.800	-5.928,64	102,2
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.206,44	-4.900	-4.900	-4.900	-5.800	-5.928,64	102,2
8499 Tilikauden tulos	0	40.000	40.000	4.800	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLJÄÄMÄ	0	40.000	40.000	4.800	0	0	0
00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	3.362.444,59	3.322.800	3.708.450	3.627.750	3.681.250	3.835.182,04	104,2
3300 Tuet ja avustukset	15.848,08	2.500		2.850	3.148	20.442,25	649,4
3400 Muut toimintatuotot	9.428,65	2.000	1.500			1.396,55	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	3.387.721,32	3.327.300	3.709.950	3.630.600	3.684.398	3.857.020,84	104,7
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.999.547,41	-1.777.100	-1.778.650	-1.759.300	-1.836.300	-1.777.698,68	96,8
4300 Palvelujen ostot	-184.079,24	-122.600	-131.300	-153.050	-148.800	-153.873,00	103,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-287.812,34	-226.800	-272.300	-253.400	-287.800	-255.648,12	88,8
4700 Avustukset	-2.040,00	-4.000	-4.700	-3.000	-1.300	-1.000,00	76,9
4800 Muut toimintakulut	-931.391,84	-969.200	-962.400	-931.100	-918.100	-843.163,74	91,8
4000 TOIMINTAKULUT	-3.404.870,83	-3.099.700	-3.149.350	-3.099.850	-3.192.300	-3.031.383,54	95,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.149,51	227.600	560.600	530.750	492.098	825.637,30	167,8

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut. / %
6999 VUOSIKATE	-17.149,51	227.600	560.600	530.750	492.098	825.637,30
7000 Poistot ja arvonalentumiset						167,8
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-374.987,76	-353.800	-364.900	-364.900	-397.100	-398.666,56
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-374.987,76	-353.800	-364.900	-364.900	-397.100	-398.666,56
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut	-31.074,11			-10.400	-10.400	-13.402,28
8000 Satunnaiset erät	-31.074,11			-10.400	-10.400	-13.402,28
8499 TILIKAUDEN TULOS	-423.211,38	-126.200	195.700	155.450	84.598	413.568,46
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-423.211,38	-126.200	195.700	155.450	84.598	413.568,46
00000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTO						
3001 Myyntituotot	2.493.865,90	2.532.200	2.646.400	2.601.450	2.507.050	2.474.625,22
3200 Maksutuotot						98,7
3300 Tuet ja avustukset	12.302,96					727,00
3400 Muut toimintatuotot	1.229,00			5.050	5.050	11.649,58
3000 TOIMINTATUOTO	2.507.397,86	2.532.200	2.646.400	2.606.500	2.512.100	2.488.668,21
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.525.283,76	-1.428.600	-1.380.300	-1.311.750	-1.369.000	-1.327.208,93
4300 Palvelujen ostot	-143.354,08	-97.700	-111.100	-144.200	-135.700	-132.072,86
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-70.861,49	-76.800	-86.200	-93.000	-88.300	-58.327,67
4700 Avustukset	-4.296,29	-5.200	-5.200	-3.600	-2.000	-2.500,00
4800 Muut toimintakulut	-500.023,62	-547.800	-540.100	-523.700	-509.000	-456.225,91
4000 TOIMINTAKULUT	-2.243.819,24	-2.156.100	-2.122.900	-2.076.250	-2.104.000	-1.976.335,37
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	263.578,62	376.100	523.500	530.250	408.100	512.332,84
6999 VUOSIKATE	263.578,62	376.100	523.500	530.250	408.100	512.332,84
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-83.254,98	-83.300	-83.300	-83.300	-83.100	-86.032,80
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-83.254,98	-83.300	-83.300	-83.300	-83.100	-86.032,80
8499 TILIKAUDEN TULOS	180.323,64	292.800	440.200	446.950	325.000	426.300,04
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	180.323,64	292.800	440.200	446.950	325.000	426.300,04

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut./ %
1.183.982,60	1.111.000	1.087.800	1.108.000	1.163.300	1.221.420,23
6.034,95				2.000	26.692,18
826,00					
1.190.843,55	1.111.000	1.087.800	1.108.000	1.165.300	1.248.112,41
					107,1
00000053 Lieto (Jokinen Juha) 08/15					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot				1.163.300	105,0
3300 Tuet ja avustukset				2.000	1334,6
3400 Muut toimintatuotot					
3000 TOIMINTATUOTOT				1.165.300	1.248.112,41
					107,1
4000 TOIMINTAKULUT					
4001 Henkilöstökulut	-608.000	-595.300	-591.700	-578.900	-583.344,01
4300 Palvelujen ostot	-61.650	-58.550	-58.550	-58.150	-49.530,55
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76.200	-65.900	-65.900	-59.500	-56.069,20
4700 Avustukset	-2.300	-2.300	-2.300	-2.000	-800,00
4800 Muut toimintakulut	-394.500	-396.800	-376.800	-370.000	-311.747,08
4000 TOIMINTAKULUT	-1.142.650	-1.118.850	-1.095.250	-1.068.550	-1.001.490,84
					93,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ					
-100.223,08	-31.650	-31.050	12.750	96.750	246.621,57
					254,9
6999 VUOSIKATE					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-31.650	-31.050	12.750	96.750	246.621,57
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-34.200	-34.100	-34.100	-35.900	-34.877,70
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-34.200	-34.100	-34.100	-35.900	-34.877,70
8499 TILIKAUDEN TULOS	-65.850	-65.150	-21.350	60.850	211.743,87
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-146.120,35	-65.150	-21.350	60.850	211.743,87
					348,0
00000055 Hämeentie (Tevasaari Jouko) 08/15-					
0003 TULOSLASKELMA					
3000 TOIMINTATUOTOT					
3001 Myyntituotot	2.680.705,45	2.625.200	2.471.600	2.191.010	2.495.678,95
3200 Maksutuotot					400,00
3300 Tuot ja avustukset	2.366,82				5.287,90
3400 Muut toimintatuotot	37,42				
3000 TOIMINTATUOTOT	2.683.109,69	2.625.200	2.471.600	2.191.010	2.501.366,85
					114,2

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-922.296,15	-955.800	-887.500	-812.300	-813.500	-744.447,11 91,5
4300 Palvelujen ostot	-311.927,97	-301.000	-304.900	-275.600	-250.700	-238.669,29 95,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-207.574,83	-253.100	-242.200	-219.900	-166.700	-150.389,81 90,2
4700 Avustukset	-385,00	-1.400	-1.600	-1.600	-200	-200,00 100,0
4800 Muut toimintakulut	-536.260,45	-554.200	-554.000	-554.500	-529.900	-467.006,26 88,1
4000 TOIMINTAKULUT	-1.978.444,40	-2.065.500	-1.990.200	-1.863.900	-1.761.000	-1.600.712,47 90,9
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	704.665,29	638.300	635.000	607.700	430.010	900.654,38 209,4
6999 VUOSIKATE	704.665,29	638.300	635.000	607.700	430.010	900.654,38 209,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-351.186,67	-284.300	-284.300	-284.300	-283.000	-284.591,33 100,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-351.186,67	-284.300	-284.300	-284.300	-283.000	-284.591,33 100,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	353.478,62	354.000	350.700	323.400	147.010	616.063,05 419,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	353.478,62	354.000	350.700	323.400	147.010	616.063,05 419,1
00000056 Uusikaupunki (Jokinen Juha) 08/15-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	4.309.005,72	4.399.100	4.518.800	4.576.400	4.681.400	4.980.117,95 106,4
3200 Maksutuotot	2.851,33					
3300 Tuet ja avustukset	26.453,45	31.500	1.500	1.500	28.900	73.223,62 253,4
3400 Muut toimintatuotot	1.656,82					950,65 -100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	4.339.967,32	4.400.600	4.520.300	4.577.900	4.710.300	5.054.292,22 107,3
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-2.452.159,09	-2.282.300	-2.323.300	-2.302.900	-2.435.750	-2.475.247,47 101,6
4300 Palvelujen ostot	-236.732,08	-187.800	-183.300	-183.300	-205.600	-240.391,04 116,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-265.431,42	-221.600	-218.600	-218.600	-208.600	-208.910,98 100,1
4800 Muut toimintakulut	-1.171.779,68	-1.186.000	-1.183.400	-1.150.300	-1.162.800	-1.054.661,53 90,7
4000 TOIMINTAKULUT	-4.126.102,27	-3.877.700	-3.908.600	-3.855.100	-4.012.750	-3.979.211,02 99,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	213.865,05	522.900	611.700	722.800	697.550	1.075.081,20 154,1

Talousarvio ja suunnitelma

raportti 104

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	Toteutuma/toteut. / %
6999 VUOSIKATE	213.865,05	522.900	611.700	722.800	697.550	1.075.081,20 154,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-434.036,88	-375.000	-431.500	-431.500	-488.000	-477.366,11 97,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-434.036,88	-375.000	-431.500	-431.500	-488.000	-477.366,11 97,8
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut	-11.112,93					
8100 Satunnaiset erät	-11.112,93					
8499 TILIKAUDEN TULOS	-231.284,76	147.900	180.200	291.300	209.550	597.715,09 285,2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-231.284,76	147.900	180.200	291.300	209.550	597.715,09 285,2
00000057 Työelämäpalvelut (Lähde Petri) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.646.607,18	1.419.500	1.672.600	2.289.600	2.377.700	2.615.241,08 110,0
3300 Tuot ja avustukset	627,29					7.655,41 -100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	1.647.234,47	1.419.500	1.672.600	2.289.600	2.377.700	2.622.896,49 110,3
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-212.388,51	-244.400	-244.400	-257.400	-230.400	-190.655,15 82,7
4300 Palvelujen ostot	-992.813,27	-1.010.100	-1.310.100	-1.305.100	-1.580.100	-1.658.982,63 105,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3.082,98	-4.200	-4.200	-4.200	-5.400	-5.439,60 100,7
4800 Muut toimintakulut	-36.660,87	-28.600	-33.200	-40.700	-126.100	-100.051,39 79,3
4000 TOIMINTAKULUT	-1.244.945,63	-1.287.300	-1.591.900	-1.607.400	-1.942.000	-1.955.128,77 100,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	402.288,84	132.200	80.700	682.200	435.700	667.767,72 153,3
6999 VUOSIKATE	402.288,84	132.200	80.700	682.200	435.700	667.767,72 153,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-4.880,84	-3.900	-3.900	-3.900	-3.300	-3.154,85 95,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4.880,84	-3.900	-3.900	-3.900	-3.300	-3.154,85 95,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	397.408,00	128.300	76.800	678.300	432.400	664.612,87 153,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	397.408,00	128.300	76.800	678.300	432.400	664.612,87 153,7

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosien 2020	Osavuosien 2020	Osavuosien 2020	Toteutus %
00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	687.608,48	1.059.400	1.061.900	1.059.700	1.056.700	70,5
3300 Tuet ja avustukset	756,86	10.000	10.000	10.000	10.000	2,8
3000 TOIMINTATUOTOT	688.365,34	1.069.400	1.071.900	1.069.700	1.066.700	69,9
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-195.907,97	-192.400	-192.400	-192.400	-209.900	93,2
4300 Palvelujen ostot	-451.323,96	-815.100	-815.100	-815.100	-735.400	67,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-975,60	-3.100	-3.100	-3.100	-1.000	41,2
4800 Muut toimintakulut	-34.490,91	-38.000	-35.400	-35.400	-68.100	76,8
4000 TOIMINTAKULUT	-682.698,44	-1.048.600	-1.046.000	-1.046.000	-1.014.400	73,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	5.666,90	20.800	25.900	23.700	52.300	6,3
6999 VUOSIKATE	5.666,90	20.800	25.900	23.700	52.300	6,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-5.666,90	-6.100	-5.900	-5.900	-3.600	91,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-5.666,90	-6.100	-5.900	-5.900	-3.600	91,4
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	14.700	20.000	17.800	48.700	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	14.700	20.000	17.800	48.700	0
00000061 Lukio						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.906.039,25	1.853.100	1.867.500	1.867.100	1.856.000	97,6
3200 Maksutuotot	55.300,32	56.600	56.600	56.600	56.600	100,4
3300 Tuet ja avustukset	39.964,18	42.000	42.000	42.000	42.000	162,2
3400 Muut toimintatuotot		1.500	1.500	1.500	1.500	
3000 TOIMINTATUOTOT	2.001.303,75	1.953.200	1.967.600	1.967.200	1.956.100	99,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	Toteutuma Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.425.802,64	-1.363.300	-1.363.300	-1.362.900	-1.362.900	-1.411.359,81 103,6
4300 Palvelujen ostot	-222.114,13	-239.000	-239.000	-239.000	-239.000	-185.635,24 77,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16.461,73	-16.300	-16.300	-16.300	-16.300	-11.873,90 72,8
4800 Muut toimintakulut	-333.576,09	-334.100	-348.400	-348.400	-337.200	-326.224,96 96,7
4000 TOIMINTAKULUT	-1.997.954,59	-1.952.700	-1.967.000	-1.966.600	-1.955.400	-1.935.093,91 99,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.349,16	500	600	600	700	771,24 110,2
6999 VUOSIKATE	3.349,16	500	600	600	700	771,24 110,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-476,05	-500	-600	-600	-700	-761,02 108,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-476,05	-500	-600	-600	-700	-761,02 108,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	2.873,11	0	0	0	0	10,22 -100,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.873,11	0	0	0	0	10,22 -100,0
00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJAT						
3001 Myyntituotot	115.783,09	113.400	157.800	214.200	231.100	207.359,58 89,7
3300 Tuet ja avustukset	670.493,04	291.300	324.200	437.700	553.500	356.555,34 64,4
3400 Muut toimintatuotot	779.945,98	870.200	870.200	884.800	943.500	786.688,53 83,4
3000 TOIMINTATUOTOJAT	1.566.222,11	1.274.900	1.352.200	1.536.700	1.728.100	1.350.603,45 78,2
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-1.246.608,79	-1.040.500	-1.086.500	-1.186.600	-1.353.400	-1.182.112,47 87,3
4300 Palvelujen ostot	-304.117,27	-228.900	-231.500	-279.600	-277.700	-130.438,09 47,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40.971,79	-35.600	-38.700	-38.900	-43.400	-55.563,67 128,0
4700 Avustukset	-100,00	-100	-100	-100		
4800 Muut toimintakulut	-39.778,51	-49.000	-51.800	-43.400	-62.600	-56.813,38 90,8
4000 TOIMINTAKULUT	-1.631.576,36	-1.354.100	-1.408.600	-1.548.600	-1.737.100	-1.424.927,61 82,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoiset/Sisäiset

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-65.354,25	-79.200	-56.400	-11.900	-9.000	-74.324,16 825,8
6999 VUOSIKATE	-65.354,25	-79.200	-56.400	-11.900	-9.000	-74.324,16 825,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.501,15	-5.100	-5.500	-5.500	-6.500	-5.805,76 89,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.501,15	-5.100	-5.500	-5.500	-6.500	-5.805,76 89,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-68.855,40	-84.300	-61.900	-17.400	-15.500	-80.129,92 517,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-68.855,40	-84.300	-61.900	-17.400	-15.500	-80.129,92 517,0
00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	13.188,07	7.000	7.000	7.000	3.000	941,69 31,4
3300 Tuet ja avustukset	1.918,73					2.230,27 -100,0
3400 Muut toimintatuotot	2.252.996,65	2.085.100	2.085.100	2.085.200	2.125.000	1.983.568,25 93,3
3000 TOIMINTATUOTOT	2.268.103,45	2.092.100	2.092.100	2.092.200	2.128.000	1.986.740,21 93,4
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-268.675,77	-288.600	-288.600	-288.600	-288.600	-241.105,26 83,5
4300 Palvelujen ostot	-746.888,05	-780.900	-780.900	-780.900	-791.000	-723.199,93 91,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-846.549,70	-806.700	-806.700	-806.700	-812.100	-757.329,80 93,3
4800 Muut toimintakulut	-324.519,25	-279.900	-280.000	-280.000	-281.700	-279.955,52 99,4
4000 TOIMINTAKULUT	-2.186.632,77	-2.156.100	-2.156.200	-2.156.200	-2.173.400	-2.001.590,51 92,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	81.470,68	-64.000	-64.100	-64.000	-45.400	-14.850,30 32,7
6999 VUOSIKATE	81.470,68	-64.000	-64.100	-64.000	-45.400	-14.850,30 32,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-10.026,93	-2.000	-2.000	-2.000	-33.500	-32.212,14 96,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-10.026,93	-2.000	-2.000	-2.000	-33.500	-32.212,14 96,2
8499 TILIKAUDEN TULOS	71.443,75	-66.000	-66.100	-66.000	-78.900	-47.062,44 59,6
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	71.443,75	-66.000	-66.100	-66.000	-78.900	-47.062,44 59,6

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosii/1 2020	Osavuosii/2 2020	Osavuosii/3 2020	ToteutumaToteut./ %
00000073 Ruckailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	152.737,10	135.000	135.000	135.000	135.000	79.884,81 59,2
3300 Tuet ja avustukset	5.561,91	2.000	2.000	2.000	2.000	6.087,24 304,4
3400 Muut toimintatuotot	723.131,28	773.800	773.800	672.000	704.100	593.856,72 84,3
3000 TOIMINTATUOTOT	881.430,29	910.800	910.800	809.000	841.100	679.828,77 80,8
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-343.317,10	-354.400	-354.400	-318.600	-318.600	-285.231,77 89,5
4300 Palvelujen ostot	-286.556,19	-301.700	-301.700	-269.700	-269.700	-185.078,76 68,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-235.926,53	-222.800	-222.800	-188.800	-188.800	-150.763,19 79,9
4800 Muut toimintakulut	-15.630,47	-31.900	-31.900	-31.900	-64.000	-58.755,05 91,8
4000 TOIMINTAKULUT	-881.430,29	-910.800	-910.800	-809.000	-841.100	-679.828,77 80,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ	0	0	0	0	0	0
6999 VUOSIKATE	0	0	0	0	0	0
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot						
7000 Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0	0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ	0	0	0	0	0	0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoiset/Sisäiset

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosien 2020	Osavuosien 2020	Osavuosien 2020	Toteutuma Toteut.	%
00000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	0
0003 TUOTOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	22.432,56	1.000	1.000	1.000	1.000	1.156,99	115,7
6100 Muut rahoitustuotot	-2.836,67	-3.000	-3.000	-500	-500	-626,93	125,4
6200 Korkokulut	-3.286,37	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.757,71	117,2
6300 Muut rahoituskulut	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65	122,8
6999 VUOSIKATE	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65	122,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65	122,8
8760 Tuloverot	-4.728,94	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-4.950,38	450,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	11.580,58	-4.600	-4.600	-2.100	-2.100	-6.178,03	294,2
Yhteensä							
0003 TUOTOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	19.303.703,06	19.469.000	20.301.150	20.804.400	20.773.510	21.206.013,87	102,1
3200 Maksutuotot	58.151,65	56.600	56.600	56.600	56.600	57.954,68	102,4
3300 Tuotet ja avustukset	783.456,48	349.300	379.700	501.100	646.598	580.546,01	89,8
3400 Muut toimintatuotot	3.769.251,80	3.732.600	3.732.100	3.643.500	3.774.100	3.368.127,11	89,2
3000 TOIMINTATUOTOT	23.914.562,99	23.607.500	24.469.550	25.005.600	25.250.808	25.212.641,67	99,8
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-11.828.242,64	-10.974.100	-10.933.350	-10.881.750	-11.335.450	-10.933.619,35	96,5
4300 Palvelujen ostot	-4.118.944,54	-4.402.150	-4.723.150	-4.770.300	-4.963.650	-4.357.307,73	87,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.066.642,74	-1.955.500	-1.989.300	-1.921.100	-1.890.200	-1.715.627,17	90,8
4700 Avustukset	-7.171,29	-13.000	-13.900	-10.600	-5.500	-4.500,00	81,8
4800 Muut toimintakulut	-4.380.651,26	-4.456.800	-4.461.000	-4.359.800	-4.473.800	-4.035.111,92	90,2
4000 TOIMINTAKULUT	-22.401.652,47	-21.801.550	-22.120.700	-21.943.550	-22.668.600	-21.046.166,17	92,8

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.512.910,52	1.805.950	2.348.850	3.062.050	2.582.208	4.166.475,50
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						161,4
6100 Muut rahoitustuotot	22.432,56	1.000	1.000	1.000	1.000	1.156,99
6200 Korkokulut	-2.836,67	-3.000	-3.000	-500	-500	-626,93
6300 Muut rahoituskulut	-3.286,37	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.757,71
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65
6999 VUOSIKATE	1.529.220,04	1.802.450	2.345.350	3.061.050	2.581.208	4.165.247,85
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.334.668,25	-1.170.600	-1.238.400	-1.238.400	-1.358.100	-1.350.251,98
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.334.668,25	-1.170.600	-1.238.400	-1.238.400	-1.358.100	-1.350.251,98
8000 Satunnaiset erät						
8100 Satunnaiset kulut	-42.187,04			-10.400	-10.400	-13.402,28
8000 Satunnaiset erät	-42.187,04			-10.400	-10.400	-13.402,28
8499 TILIKAUDEN TULOS	152.364,75	631.850	1.106.950	1.812.250	1.212.708	2.801.593,59
8760 Tuloverot	-4.728,94	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-4.950,38
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	147.635,81	630.750	1.105.850	1.811.150	1.211.608	2.796.643,21
						230,8

Kustannukset (ulkoiset+sisäiset) per opiskelija 2020

31.12.2020											
ALA	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilö- määrä (2)	Opiskelija- vuodet (1)	TULOT / opiskelija- vuosi	MENOT / opiskelija- vuosi	NETTO / opiskelija- vuosi	
Tutkinto											
Osaamisala											
HUMANISTISET JA TAIDEALAT			462 942	340 196	122 746	3,0	37	12 625	9 277	3 347	
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto			462 942	340 196	122 746	3,0	37	12 625	9 277	3 347	
Audiovisuaalisen viestinnän oa	Loimaa	Turuntie	462 942	340 196	122 746	3,0	37	12 625	9 277	3 347	
KAUPPA, HALLINTO JA OIKEUSTIETEET			1 189 066	1 104 886	84 180	9,0	127	9 370	8 707	663	
Liiketoiminnan perustutkinto			1 189 066	1 104 886	84 180	9,0	127	9 370	8 707	663	
	Lieto		168 145	129 355	38 790	1,0	17	9 979	7 677	2 302	
	Loimaa	Turuntie	536 552	445 002	91 550	4,0	57	9 380	7 780	1 601	
	Uusikaupunki		484 370	530 530	-46 160	4,0	53	9 165	10 038	-873	
MAA- JA METSÄTALOUSALAT			648 542	388 164	260 377	2,0	36	18 217	10 903	7 314	
Maatalousalan perustutkinto			648 542	388 164	260 377	2,0	36	18 217	10 903	7 314	
Maatilatatalouden oa	Loimaa	Hämeentie	648 542	388 164	260 377	2,0	36	18 217	10 903	7 314	
PALVELUALAT			4 754 857	3 722 449	1 032 408	23,5	306	15 546	12 170	3 375	
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto			830 520	619 980	210 540	5,5	65	12 775	9 537	3 239	
Ihön hoidon oa	Loimaa	Myllykyläntie	362 269	277 953	84 316	2,5	28	13 102	10 053	3 049	
Hius- ja kauneudenhoidon neuvonnan oa											
Kampaajatyön oa	Loimaa	Myllykyläntie	468 251	342 027	126 224	3,0	37	12 533	9 155	3 379	
Parturityön oa											
Logistikan perustutkinto			3 242 577	2 478 589	763 988	13,5	184	17 608	13 460	4 149	
Kuljetuspalvelujen oa	Loimaa	Hämeentie	1 852 825	1 497 139	355 686	7,0	110	16 845	13 612	3 234	
Kuljetuspalvelujen oa	Uusikaupunki		1 389 752	981 450	408 303	6,5	74	18 740	13 234	5 506	
Varastopalvelujen oa											
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto			681 760	623 880	57 880	4,5	57	12 024	11 003	1 021	
Ruokapalvelun oa	Loimaa	Myllykyläntie	402 069	366 863	35 206	2,5	34	11 927	10 883	1 044	
	Uusikaupunki		279 690	257 017	22 673	2,0	23	12 166	11 180	986	

31.12.2020										
ALA	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilö- määrä (2)	Opiskelija- vuodet (1)	TULOT / opiskelija- vuosi	MENOT / opiskelija- vuosi	NETTO / opiskelija- vuosi
Tutkinto			5 517 890	5 264 879	253 011	38,0	471	11 709	11 172	537
Osaamisala			820 486	809 035	11 451	5,0	68	12 146	11 977	170
TEKNIKAN ALAT										
Autoalan perustutkinto	Loimaa	Myllykyläntie	450 794	408 923	41 871	2,0	36	12 501	11 340	1 161
Autotekniikan oa	Uusikaupunki		369 692	400 112	-30 420	3,0	31	11 740	12 706	-966
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto	Loimaa	Myllykyläntie	752 686	943 996	-191 310	6,5	56	13 559	17 006	-3 446
Tuotantotekniikan oa	Loimaa	Myllykyläntie	465 024	552 226	-87 202	3,5	34	13 518	16 053	-2 535
Asennuksen ja automaation oa	Uusikaupunki		287 663	391 770	-104 108	3,0	21	13 627	18 559	-4 932
Prosessiteollisuuden perustutkinto	Uusikaupunki		311 019	252 948	58 071	2,5	26	11 759	9 563	2 196
Bioteekniikan oa	Uusikaupunki		311 019	252 948	58 071	2,5	26	11 759	9 563	2 196
Rakennusalan perustutkinto			1 157 808	1 052 625	105 183	6,0	101	11 449	10 409	1 040
Talonrakennuksen oa	Lieto		348 731	259 624	89 107	2,0	30	11 663	8 683	2 980
	Loimaa	Myllykyläntie	346 483	375 796	-29 313	2,0	29	12 022	13 039	-1 017
	Uusikaupunki		462 595	417 205	45 389	2,0	42	10 908	9 837	1 070
Sähkö- ja automaatiotekniikan perustutkinto			1 926 005	1 650 557	275 448	12,5	172	11 166	9 569	1 597
	Lieto		342 436	319 319	23 117	3,0	30	11 588	10 806	782
	Loimaa	Myllykyläntie	1 104 678	893 374	211 304	6,5	99	11 178	9 039	2 138
	Uusikaupunki		478 891	437 865	41 027	3,0	44	10 857	9 927	930
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto			216 856	290 092	-73 236	3,0	20	10 941	14 636	-3 695
Tuotteen valmistuksen oa	Loimaa	Turuntie	216 856	290 092	-73 236	3,0	20	10 941	14 636	-3 695
Talotekniikan perustutkinto			333 030	265 626	67 404	2,5	28	11 768	9 386	2 382
Putkiasennuksen oa	Lieto		75 577	39 336	36 241	0,5	6	12 390	6 448	5 941
	Loimaa	Myllykyläntie	257 454	226 291	31 163	2,0	22	11 597	10 193	1 404
TERVEYS- JA HYVINVOINTIALAT			2 544 857	2 014 060	530 798	17,0	185	13 720	10 859	2 862
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto			2 544 857	2 014 060	530 798	17,0	185	13 720	10 859	2 862
Ikäntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa	Lieto		281 918	239 299	42 618	1,5	18	15 255	12 949	2 306
Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa	Loimaa	Turuntie	1 272 319	987 079	285 240	9,5	92	13 833	10 731	3 101
Mielenterveys- ja päihdetyön oa	Uusikaupunki		990 621	787 681	202 939	6,0	75	13 205	10 500	2 705
Sairaanhoidon ja huolenpidon oa										

31.12.2020										
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilö- määrä (2)	Opiskelija- vuodet (1)	TULOT / opiskelija- vuosi	MENOT / opiskelija- vuosi	NETTO / opiskelija- vuosi
TIETOJENKÄSITTELY JA TIETOLIIKENNE (ICT)			31 306	49 436	-18 130	0,5	2	13 209	20 859	-7 650
Tieto- ja viestintätekniikan perustutkinto			31 306	49 436	-18 130	0,5	2	13 209	20 859	-7 650
Ohjelmistotuotannon osa	Lieto		31 306	49 436	-18 130	0,5	2	13 209	20 859	-7 650
VALMENTAVAT KOULUTUKSET			130 337	131 773	-1 435	1,0	11	11 881	12 012	-131
Ammatilliseseen koulutukseen valmentava koulutus			130 337	131 773	-1 435	1,0	11	11 881	12 012	-131
VALMA	Loimaa		86 831	88 981	-2 150	1,0	7	12 548	12 859	-311
	Uusikaupunki		43 507	42 792	715	0,0	4	10 742	10 566	177
AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ			15 279 798	13 015 843	2 263 955	94,0	1 175	13 003	11 076	1 927
	Lieto		1 248 112	1 036 369	211 744	8,5	103	12 088	10 037	2 051
	Loimaa		8 847 056	7 391 124	1 455 932	53,5	677	13 064	10 914	2 150
		Hämeentie	2 501 367	1 885 304	616 063	9,0	146	17 181	12 949	4 231
		Myllykyläntie	3 857 021	3 443 452	413 568	25,0	326	11 833	10 564	1 269
		Turuntie	2 488 668	2 062 368	426 300	19,5	206	12 100	10 028	2 073
	Uusikaupunki		5 054 292	4 456 577	597 715	32,0	395	12 807	11 293	1 515
	Valma		130 337	131 773	-1 435	1,0	11	11 881	12 012	-131
LUKIO			1 935 865	1 935 855	10	18,0	223	8 677	8 677	0
	Loimaa		1 935 865	1 935 855	10	18,0	223	8 677	8 677	0
KAIKKI YHTEENSÄ			17 215 663	14 951 698	2 263 965	112,0	1 398	12 313	10 694	1 619
TYÖELÄMÄPALVELUT (3)			2 622 896	1 958 284	664 613		540			
Lisämääräraha			1 501 147	836 534						
		Lisämäärärahan vaikutus (4)	1 121 749	1 121 749	0					
OPPISOPIMUSKOULUTUS			745 104	745 104	0		251			

(1) Ammatillisessa koulutuksessa on käytetty vuoden 2020 opiskelijavuotta.

Lukion koulutuksessa on käytetty kevään ja syksyn painotettu opiskelijamäärän tilannetta

Työelämäpalveluissa ja oppisopimuksessa on käytetty vuoden 2020 mukaista opiskelijavuotta.

(2) Opettajat ja ammatilliset ohjaajat lukuvuosi kevät 2020 mukaan.

(3) Tulos kirjanpidossa

(4) Lisämääräraha huomioitu työelämäpalveluiden tuloksessa

Työelämäpalveluihin kohdistuva lisämääräraha yhteensä 1 898 556 €

9 Investointien toteutuminen

RAKENNUSINVESTOINNIT		Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	TA 2020	Talous- arvio- muutokset	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty
Loimaa, Hämeentie									
4113	Päärakennuksen saneerauksen suunnittelu		0,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00	9 232,00	-768,00	9 232,00
4115	Päärakennuksen paloilmoitinjärj. 1. vaihe		4 444,80	80 000,00	-49 000,00	31 000,00	39 029,17	8 029,17	43 473,97
4116	Koulutilan liittäminen kunnalliseen viemärlaitokseen		0,00	70 000,00	-29 000,00	41 000,00	50 506,61	9 506,61	50 506,61
4117	Päärakennuksen IV-kone ja pumppaamo		0,00	0,00	0,00	0,00	15 828,87	15 828,87	15 828,87
Loimaa, Myllykyläntie									
4216	Aurinkosähköjärj. harjoitustyönä		25 240,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	25 240,00
4219	putkistosaneeraus, parturisiipi + kellan kerros	100 000,00	70 332,28	0,00	0,00	0,00	4 800,00	4 800,00	75 132,28
4220	Länsisiiven putk. Sukitus		0,00	30 000,00	-12 000,00	18 000,00	18 159,55	159,55	18 159,55
4221	Valaistuksen uusinta ja VAK-saneeraus		0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	17 117,98	2 117,98	17 117,98
Loimaa, Turuntie									
4305	Putkistosaneeraus			300 000,00	-120 000,00	180 000,00	185 879,27	5 879,27	185 879,27
4306	Lämmönvaihtimen vaihto			0,00	45 000,00	45 000,00	41 514,53	-3 485,47	41 514,53
Lieto									
4505	työtila pajakujalle ja pihan päällystäminen	300 000,00	128 288,35	50 000,00	0,00	50 000,00	6 507,36	-43 492,64	134 795,71

RAKENNUSINVESTOINNIT		Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	TA 2020	Talous- arvio- muutokset	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama	Kustannus- arvioista käytetty
Uusikaupunki, viikaistenkatu									
4630 A-rakennus Ilmastointi			1 728,00	150 000,00	0,00	0,00	145 929,54	145 929,54	147 657,54
4632, 4637 ja 4645 A-rakennuksen putkistosaneeraus	710 000,00	663 880,56		0,00	0,00	0,00	2 850,48	2 850,48	666 731,04
4644 D-rakennus, metallin opetustilojen muutos	35 000,00	28 548,24		0,00	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	36 548,24
4646 D-rak saneeraus suunnitelma			0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00	0,00
4647 F-rak (säh-os) ilmastoinnin suunn. ja uusiminen			0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
4648 A-rak peltikaton uusiminen			0,00	150 000,00	-140 000,00	10 000,00	6 506,20	-3 493,80	6 506,20
4649 Ajoharjoitteluradan valaistuksen lisäys			0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	25 145,76	-4 854,24	25 145,76
4650 Logistiikan osaston kalustosuojan suunn. ja rak.			0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
4651 Paisuntalaitteiston kun.			0,00	0,00	27 000,00	27 000,00	15 400,00	-11 600,00	15 400,00
Loimaa, Myllykyläntie									
Kisällitalon/kontin myynti 05/2020							-5 988,00		
Yhteensä	1 145 000,00	922 462,23	910 000,00	-258 000,00	502 000,00	586 419,32	90 407,32	1 514 869,55	

IRTAIMISTOINVESTOINNIT	Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	TA 2020	Talous- arvio- muutokset	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty
------------------------	---------------------------------------	-----------------------------------	---------	--------------------------------	---------------------------------	-----------------	-----------	-------------------------------

Loimaa, Myllykyläntie

Auto-osasto, sähköauto (yhteishankinta Ukin kanssa) TA yht 60 000 € Hankittu Volvo V60 T8 TwE AWD Inscription			30 000,00	0,00	30 000,00	22 983,87	-7 016,13	22 983,87
Sähköosasto, Kiinteistöautomaation opetusvälineistö Hankittu			35 000,00	0,00	35 000,00	35 002,33	2,33	35 002,33
Suurkeittiön astianpesulinjasto Hankittu			0,00	30 000,00	30 000,00	25 757,00	-4 243,00	25 757,00
Kone- ja metalliteknikka, särmärin hankinta Hankittu			0,00	25 000,00	25 000,00	26 220,00	1 220,00	26 220,00

Loimaa, Hämeentie

Logistiikka, pakettiauto Hankittu MAN TGE -pakettiauto			55 000,00	0,00	55 000,00	47 796,47	-7 203,53	47 796,47
---	--	--	-----------	------	-----------	-----------	-----------	-----------

Lieto

Pajakujan lisätilan kalustohankinnat Hankittu kalusteet rakennusalan opetuskäyttöön			35 000,00	0,00	35 000,00	31 445,45	-3 554,55	31 445,45
--	--	--	-----------	------	-----------	-----------	-----------	-----------

IRTAIMISTOINVESTOINNIT	Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	TA 2020	Talous- arvio- muutokset	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma 2020	Poikkeama	Kustannus- arviosta käytetty
Uusikaupunki								
Auto-osasto, huolto- ja testausasema Hankittu			10 000,00	0,00	10 000,00	11 002,50	1 002,50	11 002,50
Auto-osasto, korjaamo- ja testauslaitteisto Hankittu			10 000,00	0,00	10 000,00	6 520,00	-3 480,00	6 520,00
Auto-osasto, sähköauto (yhteishankinta Loimaan kanssa) TA yht 60 000 € Hankittu Volvo V60 T8 TwE AWD Inscription			30 000,00	0,00	30 000,00	22 983,87	-7 016,13	22 983,87
Kone- ja metallitekn, polttoleikkauskoneen päivitys Hankittu			25 000,00	0,00	25 000,00	19 900,00	-5 100,00	19 900,00
Prosessiteollisuus, sekoitusreaktori Hankittu			25 000,00	0,00	25 000,00	24 160,00	-840,00	24 160,00
Logistiikka, kuormatilojen korvaushankinta Hankittu			12 000,00	0,00	12 000,00	11 990,00	-10,00	11 990,00
Logistiikka, pakettiauton hankinta Hankittu Mercedes-Benz Sprinter 316 CDI			30 000,00	0,00	30 000,00	29 435,48	-564,52	29 435,48
Logistiikka, opetusajoneuvon (henkilöauto) hankinta Hankittu Toyota Proace Verso			35 000,00	0,00	35 000,00	34 490,83	-509,17	34 490,83
Sosiaali- ja terveysala, aulakalusteiden ja opettajien työtuolien hankinta B-rakennusHankittu			13 000,00	0,00	13 000,00	12 576,00	-424,00	12 576,00
Yhteensä	0,00	0,00	345 000,00	55 000,00	400 000,00	362 263,80	-37 736,20	362 263,80

9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 802 450,00	778 758,00	2 581 208,00	4 165 247,85	1 584 039,85
Satunnaiset erät	0,00	-10 400,00	-10 400,00	-13 402,28	-3 002,28
Tulorahoituksen korjauserät	-1 100,00	0,00	-1 100,00	-4 950,38	-3 850,38
Investointien rahavirta					
Investointimenot	1 255 000,00	-203 000,00	1 052 000,00	954 671,12	-97 328,88
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusluvut	0,00	0,00	0,00	5 988,00	5 988,00
Toiminta ja investoinnit, netto	3 056 350,00	565 358,00	3 621 708,00	5 107 554,31	1 485 846,31
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille					
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille					
Antolainasaamisten vähennykset muilta				3 000,00	3 000,00
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-325 000,00	0,00	-325 000,00	-325 000,00	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 HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIODEN TOTEUTUMISESTA										
1 000 €	Määrärahat					Tuloarvot				
	Alkup. talousarvio	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkup. talousarvio	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Kuntayhtymän yhteiset	745	116	861	714	-147	813	77	890	742	-148
Opetus	17 849	932	18 781	18 136	-645	18 417	1 559	19 976	20 924	948
TULOSLASKELMAOSA										
Korkotulot						1	0	1	1	0
Muut rahoitustulot										
Korkomenot	3	-2	1	1	0					
Muut rahoitusmenot	2	0	2	2	0					
Satunnaiset erät		10	10	13	3					
Tuloverot		1	1	5	4					
INVESTOINTIOSA										
Rakennusinvestoinnit	910	-258	652	592	-60	0	0	0	6	6
Irtaimistoinvestoinnit	345	55	400	362	-38					
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset					0					
Antolainasaamisten vähennykset									3	3
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys										
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	325	0	325	325	0					
Lyhytaikaisten lainojen muutos										
Oman pääoman muutokset										
Vaikutus maksuvalmiuteen										
YHTEENSÄ	20 179	854	21 033	20 150	-883	19 231	1 636	20 867	21 676	809

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

10 Tuloslaskelma vuosilta 2019–2020

Tuloslaskelma	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Toimintatuotot		
Myyntituotot	20 922 095,35	19 054 829,37
Maksutuotot	57 954,68	58 151,65
Tuet ja avustukset	580 546,01	783 456,48
Muut toimintatuotot	105 654,57	251 453,50
	21 666 250,61	20 147 891,00
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-8 795 600,51	-9 456 961,33
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 788 910,90	-1 987 455,49
Muut henkilösivukulut	-349 107,94	-383 825,82
Palvelujen ostot	-4 074 296,50	-3 871 733,24
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 714 719,88	-2 064 118,36
Avustukset	-4 500,00	-7 171,29
Muut toimintakulut	-772 639,38	-863 714,95
	-17 499 775,11	-18 634 980,48
Toimintakate	4 166 475,50	1 512 910,52
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	1 156,99	22 432,56
Korkokulut	-626,93	-2 836,67
Muut rahoituskulut	-1 757,71	-3 286,37
	-1 227,65	16 309,52
Vuosikate	4 165 247,85	1 529 220,04
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 350 251,98	-1 334 668,25
Satunnaiset erät		
Muut satunnaiset kulut	-13 402,28	-42 187,04
	-1 363 654,26	-1 376 855,29
Tilikauden tulos	2 801 593,59	152 364,75
Tuloverot	-4 950,38	-4 728,94
Tilikauden ylijäämä	2 796 643,21	147 635,81

10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2019 - 2020

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2020		1.1.-31.12.2019	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	4 165 247,85		1 529 220,04	
Satunnaiset erät	-13 402,28		-42 187,04	
Tulorahoituksen korjauserät	-4 950,38	4 146 895,19	-98 459,67	1 388 573,33
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-954 671,12		-1 385 264,72	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 988,00	-948 683,12	300 000,00	-1 085 264,72
Toiminnan ja investointien rahavirta		3 198 212,07		303 308,61
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-198,88			
Antolainasaamisten vähennykset	3 198,88		11 230,00	
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-325 000,00		-450 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-322 000,00		-438 770,00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-30 633,29		-693,61	
Vaihto-omaisuuden muutos	87 777,31		361 893,87	
Saamisten muutos	226 112,73		95 146,45	
Korottomien velkojen muutos	253 044,84	536 301,59	279 799,20	736 145,91
Rahoituksen rahavirta		214 301,59		297 375,91
Rahavarojen muutos		3 412 513,66		600 684,52
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12.	8 544 918,53		5 132 404,87	
Kassavarat 1.1.	5 132 404,87	3 412 513,66	4 531 720,35	600 684,52

11 Tase vuosilta 2019-2020

Ulkoinen	Raportti 930	EUR
0001 TASE	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
1000 VASTAAVAA		
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
1002 Aineettomat hyödykkeet	1 023,62	7 165,70
1100 Aineelliset hyödykkeet		
1101 Maa- ja vesialueet	82 359,29	78 806,53
1110 Rakennukset	10 285 460,71	10 937 475,84
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 800 631,95	1 647 824,90
1160 Koneet ja kalusto	1 015 770,36	1 139 302,15
1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset	459 364,04	235 603,71
1100 Aineelliset hyödykkeet	13 643 586,35	14 039 013,13
1200 Sijoitukset		
1201 Osakkeet ja osuudet		
1202 Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöistä	10 000,00	10 000,00
1201 Osakkeet ja osuudet	10 000,00	10 000,00
1240 Muut saamiset	21 456,00	24 456,00
1200 Sijoitukset	31 456,00	34 456,00
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	13 676 065,97	14 080 634,83
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	78 471,34	51 422,83
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	78 471,34	51 422,83
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
1501 Vaihto-omaisuus	225 166,06	312 943,37
1600 Saamiset		
1720 Lyhytaikaiset saamiset		
1721 Myyntisaamiset	341 715,42	407 060,25
1780 Muut saamiset	165 349,50	261 993,89
1815 Siirtosaamiset	120 581,69	184 705,20
1720 Lyhytaikaiset saamiset	627 646,61	853 759,34
1600 Saamiset	627 646,61	853 759,34
1830 Rahoitusarvopaperit		
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum	3 748 702,16	3 748 702,16
1830 Rahoitusarvopaperit	3 748 702,16	3 748 702,16
1900 Rahat ja pankkisaamiset	4 796 216,37	1 383 702,71
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 397 731,20	6 299 107,58
1000 VASTAAVAA	23 152 268,51	20 431 165,24
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	13 528 050,39	13 380 414,58
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	2 796 643,21	147 635,81
2001 OMA PÄÄOMA	20 204 609,95	17 407 966,74
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	321 547,40	316 888,89
2330 Muut toimeksiantojen pääomat		8 243,29
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	321 547,40	325 132,18
2400 VIERAS PÄÄOMA		
2401 Pitkäaikainen		
2440 Saadut ennakot	129 000,00	129 000,00
2401 Pitkäaikainen	129 000,00	129 000,00
2500 Lyhytaikainen		
2510 Lainat rahoitus- ja vakuutusl		325 000,00
2540 Saadut ennakot	472 908,38	266 126,87
2545 Ostovelat	916 216,58	629 178,92
2550 Muut velat	22 851,45	284 384,85
2570 Siirtovelat		
2571 Siirtyvät korot		769,62
2580 Lomapalkkajaksotus	702 775,52	713 711,46
2583 Valtionosuusennakot	115 340,00	37 071,00
2584 Muut siirtovelat	267 019,23	312 823,60
2570 Siirtovelat	1 085 134,75	1 064 375,68
2500 Lyhytaikainen	2 497 111,16	2 569 066,32
2400 VIERAS PÄÄOMA	2 626 111,16	2 698 066,32
2000 VASTATTAVAA	23 152 268,51	20 431 165,24

Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
05.03.2021

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät.	Talousarv.	Osavuosi/1	Osavuosi/2	Osavuosi/3	Toteutumat	Tot.
	2019	2020	2020	2020	2020		
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTO							
3001 Myyntituotot	19.054.829,37	18.729.400	19.561.550	20.064.800	20.033.910	20.922.095,35	104,4
3200 Maksutuotot	58.151,65	56.600	56.600	56.600	56.600	57.954,68	102,4
3300 Tuet ja avustukset	783.456,48	349.300	379.700	501.100	646.598	580.546,01	89,8
3400 Muut toimintatuotot	251.453,50	93.900	93.400	106.500	129.100	105.654,57	81,8
3000 TOIMINTATUOTO	20.147.891,00	19.229.200	20.091.250	20.729.000	20.866.208	21.666.250,61	103,8
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-11.828.242,64	-10.974.100	-10.933.350	-10.881.750	-11.335.450	-10.933.619,35	96,5
4300 Palvelujen ostot	-3.871.733,24	-3.662.550	-3.983.550	-4.030.700	-4.224.050	-4.074.296,50	96,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.064.118,36	-1.955.500	-1.989.300	-1.921.100	-1.890.200	-1.714.719,88	90,7
4700 Avustukset	-7.171,29	-13.000	-13.900	-10.600	-5.500	-4.500,00	81,8
4800 Muut toimintakulut	-863.714,95	-818.100	-822.300	-822.800	-828.800	-772.639,38	93,2
4000 TOIMINTAKULUT	-18.634.980,48	-17.423.250	-17.742.400	-17.666.950	-18.284.000	-17.499.775,11	95,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.512.910,52	1.805.950	2.348.850	3.062.050	2.582.208	4.166.475,50	161,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6100 Muut rahoitustuotot	22.432,56	1.000	1.000	1.000	1.000	1.156,99	115,7
6200 Korkokulut	-2.836,67	-3.000	-3.000	-500	-500	-626,93	125,4
6300 Muut rahoituskulut	-3.286,37	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.757,71	117,2
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	16.309,52	-3.500	-3.500	-1.000	-1.000	-1.227,65	122,8
6999 VUOSIKATE	1.529.220,04	1.802.450	2.345.350	3.061.050	2.581.208	4.165.247,85	161,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.334.668,25	-1.170.600	-1.238.400	-1.238.400	-1.358.100	-1.350.251,98	99,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.334.668,25	-1.170.600	-1.238.400	-1.238.400	-1.358.100	-1.350.251,98	99,4
8000 Satunnaiset erät							
8100 Satunnaiset kulut	-42.187,04			-10.400	-10.400	-13.402,28	128,9
8000 Satunnaiset erät	-42.187,04			-10.400	-10.400	-13.402,28	128,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	152.364,75	631.850	1.106.950	1.812.250	1.212.708	2.801.593,59	231,0
8760 Tuloverot	-4.728,94	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-4.950,38	450,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	147.635,81	630.750	1.105.850	1.811.150	1.211.608	2.796.643,21	230,8

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

Sivu 1
05.03.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut. / %
00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-						
7130 Poistot rakennuksista	-440.019,91	-425.100	-425.100	-425.100	-490.600	-455.870,31 92,9
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-110,15				-6.000	-6.365,92 106,1
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-153.509,92	-146.600	-146.600	-146.600	-190.800	-195.967,16 102,7
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-27.738,47	-22.200	-22.200	-22.200	-22.600	-22.235,54 98,4
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-13,44					-41,26 -100,0
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	611.364,96	591.900	591.900	591.900	676.500	669.502,47 99,0
yhteensä	-10.026,93	-2.000	-2.000	-2.000	-33.500	-10.977,72 32,8
00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-						
7130 Poistot rakennuksista	-519,84	-500	-500	-500	-500	-519,84 104,0
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-586,58				-14.800	-15.023,91 101,5
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist						-1.067,42 -100,0
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-18.521,48	-15.200	-15.200	-15.200	-16.900	-15.167,76 89,8
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-80,71				-7.100	-7.297,02 102,8
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	19.708,61	15.700	15.700	15.700	39.300	39.075,95 99,4
yhteensä	0	0	0	0	0	0
yhteensä	-440.539,75	-425.600	-425.600	-425.600	-491.100	-456.390,15 92,9
7130 Poistot rakennuksista	-696,73				-20.800	-21.389,83 102,8
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-153.509,92	-146.600	-146.600	-146.600	-190.800	-197.034,58 103,3
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-46.259,95	-37.400	-37.400	-37.400	-39.500	-37.403,30 94,7
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-94,15				-7.100	-7.338,28 103,4
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	631.073,57	607.600	607.600	607.600	715.800	708.578,42 99,0
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	-10.026,93	-2.000	-2.000	-2.000	-33.500	-10.977,72 32,8

Investointiosan toteutuma

LOUNAI-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
08.03.2021

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut. / %
091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie						
9040 Inv/Rakennuttaminen		-155.000	-155.000	-85.000	-82.000	-114.596,65
yhteensä	0	-155.000	-155.000	-85.000	-82.000	-114.596,65
091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie						
9020 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	
9040 Inv/Rakennuttaminen	-637.413,85	-30.000	-30.000	-35.000	-33.000	-40.077,53
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti						5.988,00
yhteensä	-637.413,85	-50.000	-50.000	-55.000	-53.000	-34.089,53
091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie						
9040 Inv/Rakennuttaminen		-300.000	-250.000	-245.000	-225.000	-227.393,80
yhteensä	0	-300.000	-250.000	-245.000	-225.000	-227.393,80
091400 Rakennusinvestoinnit Ylistaronkatu						
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti	206.269,27					
yhteensä	206.269,27	0	0	0	0	0
091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki						
9020 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-168,56					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-469.217,97	-355.000	-355.000	-242.000	-242.000	-203.831,98
yhteensä	-469.386,53	-355.000	-355.000	-242.000	-242.000	-203.831,98
091600 Rakennusinvestoinnit Lieto						
9020 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-10.534,92					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-41.286,92	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-6.507,36
yhteensä	-51.821,84	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-6.507,36
00000910 Rakennusinvestoinnit						
9020 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-10.703,48	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.147.918,74	-890.000	-840.000	-657.000	-632.000	-592.407,32
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti	206.269,27					5.988,00
yhteensä	-952.352,95	-910.000	-860.000	-677.000	-652.000	-586.419,32

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2019	Talousarv. 2020	Osavuosi/1 2020	Osavuosi/2 2020	Osavuosi/3 2020	ToteutumaToteut./ %
092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-47.796,47 86,9
yhteensä	0	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-47.796,47 86,9
092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-96.641,50	-95.000	-150.000	-150.000	-150.000	-109.963,20 73,3
yhteensä	-96.641,50	-95.000	-150.000	-150.000	-150.000	-109.963,20 73,3
092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-31.445,45 89,8
yhteensä	0	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-31.445,45 89,8
092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-130.001,00	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-173.058,68 108,2
yhteensä	-130.001,00	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-173.058,68 108,2
00000920 Irtaimistoinvestoinnit						
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-226.642,50	-345.000	-400.000	-400.000	-400.000	-362.263,80 90,6
yhteensä	-226.642,50	-345.000	-400.000	-400.000	-400.000	-362.263,80 90,6
00000900 Investoinnit (Haapala Jukka)						
9020 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-10.703,48	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-362.263,80 90,6
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-226.642,50	-345.000	-400.000	-400.000	-400.000	-592.407,32 93,7
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.147.918,74	-890.000	-840.000	-657.000	-632.000	5.988,00 -100,0
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti	206.269,27					
yhteensä	-1.178.995,45	-1.255.000	-1.260.000	-1.077.000	-1.052.000	-948.683,12 90,2
00000002 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä 2016-						
9020 Inv/Tarvikkeet, oma rakentaminen	-10.703,48	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-362.263,80 90,6
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-226.642,50	-345.000	-400.000	-400.000	-400.000	-592.407,32 93,7
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.147.918,74	-890.000	-840.000	-657.000	-632.000	5.988,00 -100,0
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti	206.269,27					
yhteensä	-1.178.995,45	-1.255.000	-1.260.000	-1.077.000	-1.052.000	-948.683,12 90,2

12 Konsernilaskelmat

12.1 Konsernituloslaskelma

	KONSERNI	KONSERNI
Tuloslaskelma	TP 2020	TP 2019
Toimintatuotot	21 645 129,80	20 243 505,66
Toimintakulut	-17 538 833,10	-18 666 614,48
Toimintakate	4 106 296,70	1 576 891,18
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	811,85	869,90
Muut rahoitustuotot	356,74	21 627,60
Korkokulut	-769,76	-2 996,01
Muut rahoituskulut	-1 757,71	-3 286,38
Vuosikate	4 104 937,82	1 593 106,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 350 251,98	-1 334 668,25
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset/Satunnaiset kulut	-13 402,28	-42 187,04
Tilikauden tulos	2 741 283,56	216 251,00
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden verot	-5 206,97	-17 796,79
Laskennalliset verot		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 736 076,59	198 454,21
Toimintatuotot/toimintakulut, %	123,41 %	108,45 %
Vuosikate/Poistot, %	304,01 %	119,36 %

12.2 Konsernirahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	KONSERNI	
	2020	2019
	1 000 €	
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4105	1 593
Tilikauden verot	0	-13
Satunnaiset erät	-13	-42
Tulorahoituksen korjauserät	-5	-98
Investointien rahavirta	0	0
Investointimenot	-955	-1 385
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6	300
Toiminnan ja investointien rahavirta	3138	355
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	3	11
Lainakannan muutokset	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-325	-450
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-30	-1
Vaihto-omaisuuden muutos	88	362
Saamisten muutos	238	237
Korottomien velkojen muutos	227	109
Rahoituksen rahavirta	201	268
Rahavarojen muutos	3339	623
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	8641	5 303
Kassavarat 1.1.	5302	4 680
	3339	623
	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	6 141	4 373
Investointien tulorahoitus, %	429,98	115,00
Lainanhoitokate	5 333,75	3,52
Kassan riittävyys, pv	167,52	94,29

12.3 Konsernitase

	KONSERNI 2020	KONSERNI 2019
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	13 667	14 070
Aineettomat hyödykkeet	1	7
Tietokoneohjelmistot	1	7
Aineelliset hyödykkeet	13 644	14 039
Maa- ja vesialueet	82	79
Rakennukset	10 286	10 937
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 801	1 648
Koneet ja kalusto	1 016	1 139
Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat	459	236
Sijoitukset	22	24
Osakkeet ja osuudet	0	0
Muut saamiset muilta	22	24
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	78	51
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	78	51
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	78	51
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 470	6 452
Vaihto-omaisuus	225	313
Aineet ja tarvikkeet	77	75
Keskeneräiset tuotteet	148	238
Ennakkomaksut	0	0
Saamiset	605	836
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Muut saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	605	836
Myyntisaamiset	344	389
Muut saamiset	141	262
Siirtosaamiset	121	185
Rahoitusarvopaperit	3 749	3 749
Osakkeet	0	0
Sijoitukset rahanmarkkinainstrum.	3 749	3 749
Rahat ja pankkisaamiset	4 891	1 554
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 216	20 573
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	20 267	17 532
Peruspääoma	3 840	3 840
Muut omat rahastot	40	40
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	13 652	13 453
Tilikauden yli-/alijäämä	2 735	199
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	322	325
Lahjoitusrahastojen pääomat	322	317
muut toimeksiantojen pääomat	0	8
VIERAS PÄÄOMA	2 626	2 716
Pitkäaikainen	129	129
Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	0	0
Saadut ennakot muilta	129	129
Lyhytaikainen	2 497	2 587
Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	0	325
Saadut ennakot	473	266
Ostovelat	917	629
Muut velat	23	302
Siirtovelat	1 085	1 065
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 216	20 573

TASEEN TUNNUSLUVUT:

	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	89,6	86,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,4	11,5
Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2020 mennessä	16 387 900	13 651 823
Konsernin lainakanta 31.12.	0	325 000
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	1 220 177	1 297 332
Konsernin lainasaamiset	0	0
Konsernin henkilöstömäärä	203	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 hankintamenoa 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 taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus:

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

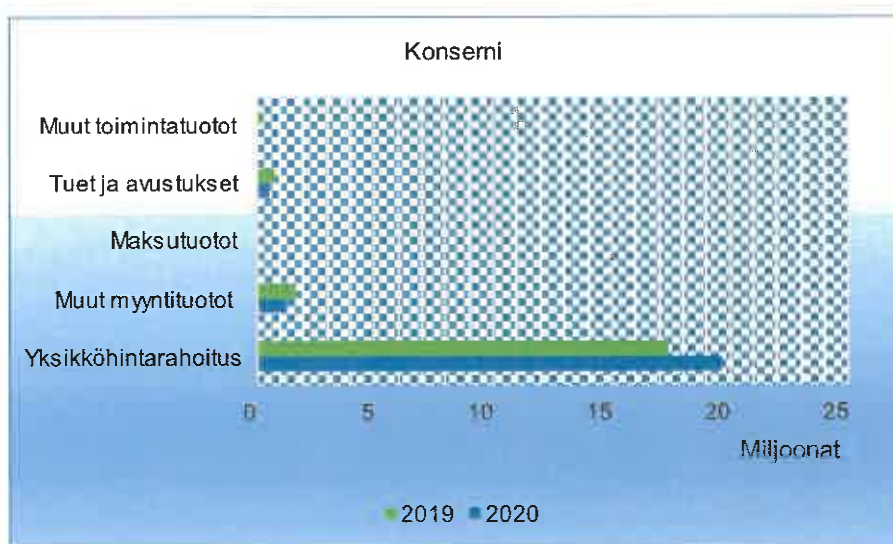
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6 Toimintatuotot (ulkoiset)

	1 000 €	2020	2019
Kuntayhtymäjohtaja (Antti Virtanen)		291	277
Talous- ja hallintojohtaja (Jukka Haapala)		451	476
Kuntayhtymähallinto yhteensä		742	753
Myllykyläntie opetus (Jouko Tevasaari)		3 855	3 378
Turuntie opetus (Jouko Tevasaari)		2 489	2 489
Liedon opetus (Juha Jokinen)		1 248	1 190
Hämeentie opetus (Jouko Tevasaari)		2 501	2 683
Uudenkaupungin opetus (Juha Jokinen)		5 053	4 338
Lukio, Loimaa (Hannu Lahti)		1 936	2 001
		17 082	16 079
Työelämäpalvelut ja oppisopimus		3 127	2 190
Opetus yhteensä		20 209	18 269
Opetuksen yhteiset		564	787
Kiinteistöt ja ruokapalvelut		151	339
Yhteensä		21 666	20 148
Kuntayhtymän hallinto		742	753
Opetus ja tukitoimet		20 924	19 395
		21 666	20 148

Toimintatuotot tulolajeittain (ulkoiset erät)

Toimintatuotot	konserni		kuntayhtymä	
	2020	2019	2020	2019
Yksikköhintarahoitus	19 635 072,00	17 420 309,00	19 635 072,00	17 420 309,00
Muut myyntituotot	1 258 377,51	1 680 193,85	1 287 023,35	1 634 520,37
Maksutuotot	65 934,71	111 375,08	57 954,68	58 151,65
Tuet ja avustukset	580 546,01	783 456,48	580 546,01	783 456,48
Muut toimintatuotot	105 199,57	248 171,25	105 654,57	251 453,50
Toimintatuotot yhteensä	21 645 129,80	20 243 505,66	21 666 250,61	20 147 891,00



7 Verotulot eriteltyinä

Ei ilmoitettavaa.

8 Valtionosuudet

OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN RAHOITUSJÄRJESTELMÄN RAPORTIT

VALTIONOSUUS/RAHOITUSOVELLUS 2020	*** OPETUS- JA KULTTUURITOIMI *** RAPORTTI: VOS6SL20 ***	*** PVM: 18.12.2020 ***	727				
YKSITYISKOHTAINEN LASKELMA KÄYTTÖKUSTANNUKSIIN MYÖNNETYSTÄ VALTIONOSUDESTA/RAHOITUKSESTA (EUROA) VUODELLE 2020.							
Koulutusmuoto	01 Laskennall. perusteen yksiköiden lkm	02 Laskennall. peruste /yksikkö	03 Valtionos. laskennall. peruste	04 Rahoi- tust\$	05 Kokonais- rahoitus aiemmin	06 Kokonais- rahoitus muutos aiempaan	07
031216 Lounais-Suomen koul.ky							
20013 Lukio koulutus, nuorten oppim.	223,1	5.940,23	1.325.166	100,00	1.325.166	1.440.506	-115.340
20089 Amm. koulutuksen perusrahoitus	1,0	12.516.153,00	12.516.153	100,00	12.516.153	12.516.153	0
20090 Amm. koulut. suoritusrahoitus	1,0	3.797.469,00	3.797.469	100,00	3.797.469	3.797.469	0
20094 Amm. koul. vaikuttavuusrahoit.	1,0	1.996.284,00	1.996.284	100,00	1.996.284	1.996.284	0
031216 Lounais-Suomen koul.ky			19.635.072		19.635.072	19.750.412	-115.340

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 myyntivoittoa on kirjattu 0 €. Myllykyläntiellä ollut rivitalo purettiin ja sen romutusarvo oli 21 234,42 €

14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Opiskelijatyönä Loimaan toimipaikassa rakennetun Kisälli-omakotitalon sekä siihen kuuluneen maa-alueen arvosta on tehty alaskirjaus 10 487,31 € taseen summasta sekä siihen liittyneen kaukolämpöliittymän kirjaus pois taseesta 3 000 €:n arvosta. Tuloslaskelmassa alaskirjaus on kustannuksiin sisältyneellä arvonlisäverolla vähennettynä 13 402,28 €.

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 arvonmääritysmenetelmät

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	Kilteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	7 165,70			7 165,70	78 806,53	10 937 475,84	1 647 824,90	1 139 302,15		235 603,71	14 039 013,13
Lisäykset tilikauden aikana					9 540,76			336 506,81		575 811,08	921 858,65
Rahoitusosuudet tilikaudella											
Vähennykset tilikauden aikana					- 5 988,00						- 5 988,00
Siirot erien välillä											
Tilikauden poisto	- 6 142,08			- 6 142,08		36 548,24	348 314,99			- 352 050,75	32 812,48
Arvonlennukset ja niiden palautukset						- 688 563,37	- 195 507,94	- 460 038,60			- 1 344 109,91
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 023,62			1 023,62	82 359,29	10 285 460,71	1 800 631,95	1 015 770,36		459 364,04	13 643 586,35
Arvonkorotukset											
Kirjanpito 31.12.											
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

Maa- ja vesialueet erittely

	2020	2019
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut:		
Myllykyläntie 8:n lämpösopimus Loimaan Kaukolämpö Oy:n kanssa	30 273,83	30 273,83
Puuhamaahallin (Myllykyläntie 8) vesisopimus Loimaan Vesi- liikelaitoksen kanssa	7 060,50	7 060,50
Hämeentie 238, vesi- ja viemäri liittymismaksu	12 344,40	12 344,40
Hämeentie 238 / logistiikkahalli, viemäri liittymismaksu	3 358,80	3 358,80
Petäjoentie 54 / koulutila, jätevesiviemäri liittymä	9 540,76	
Muut maa- ja vesialueet:		
Kiinteistöt Rataskuja 5 (430-7-5-6) 1158 m ²	0,00	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	82 359,29	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	2020		2019	
	pitkäaikainen	lyhytaikainen	pitkäaikainen	lyhytaikainen
Saaminen tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		23 603,11		31 959,54
Muut saamiset				

24 Siirtosaamiset

	konserni		kuntayhtymä	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, tulojäämät ja ostolaskujaksotus				
OPH, hankkeet	7 509,80	7 650,14	7 509,80	7 650,14
Etelä-Pohjanmaan liitto, hanke	12 204,65	6 412,91	12 204,65	6 412,91
Varsinais-Suomen ELY-keskus, hanke	48 574,13	130 531,84	48 574,13	130 531,84
Keski-Suomen ELY-keskus, hanke	17 030,08	12 943,81	17 030,08	12 943,81
Satakunnan ELY-keskus	6 196,85	0,00	6 196,85	0,00
Liikenne- ja viestintävirasto Traficom, ostolaskujaksotus	21 311,12	0,00	21 311,12	0,00
Muut siirtosaamiset muilta	7 755,06	27 166,50	7 755,06	27 166,50
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	120 581,69	184 705,20	120 581,69	184 705,20

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25 Oma pääoma

Oman pääoman erittely

	konserni		kuntayhtymä	
	2020	2019	2020	2019
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	13 651 823,20	13 453 368,99	13 528 050,39	13 380 414,58
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 736 076,59	198 454,21	2 796 643,21	147 635,81
Oma pääoma yhteensä	20 267 816,14	17 531 739,55	20 204 609,95	17 407 966,74

Peruspääoma jakaantuu jäsenkunnittain:

	Osuudet	Jäsenkunta	Peruspääomaosuus, €	
	3	Aura	86 616,95	2 %
	5	Huittinen	144 361,58	4 %
	4	Koski TI.	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 1.1.2026 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.		
	28 000,00	0,00

32 Muut velat

Ei ilmoitettavaa.

33 Erittely siirtovelosta

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Lainojen korot		769,62
Lomapalkkajaksotukset	702 775,52	713 711,46
Valtionosuusennakot	115 340,00	37 071,00
Henkilösivukulujen jaksotukset		
työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut sekä eläkkeet	218 453,17	262 717,49
Tuet ja avustukset		
hankkeiden ennakkoita		18 438,86
Menojäämät / jaksotukset		
ostolaskuja	48 566,06	31 667,25
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>1 085 134,75</i>	<i>1 064 375,68</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	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut				
vuokravastuut yhteensä	923 304,87	696 943,32	923 304,87	696 943,32
-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	333 339,10	38 732,07	333 339,10	38 732,07
-sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasingvastuut yhteensä	296 872,30	275 388,31	296 872,30	275 388,31
-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	121 058,95	46 097,95	121 058,95	46 097,95
-siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit	0,00	0,00	0,00	0,00

Toimitilojen vuokravastuut

Uudenkaupungin kaupungin kanssa on solmittu vuokrasopimus ajalle 8.4.2013-7.4.2063 Ekolehtilän kaupunginosan korttelin 105 tontista nro 2, jonka osoite on Kovelinkuja 7. Vuokra-aika on 50 vuotta ja vuokra vuonna 2020 oli 653,29 €. Vuokra on sidottu tammikuun 2013 elinkustannusindeksiin, pisteluku 1870.

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

Loimaan kaupungin kanssa on tehty lukion tiloista (osoite Puistokatu 16) vuokrasopimus 1.1.2017 joka on voimassa toistaiseksi. Vuokra tarkistetaan vuosittain 1.1. Irtisanomisaika on 12kk. Vuokra on 20 491 €/kk.

Maa-alueiden vuokravastuut

Uudenkaupungin toimipaikan maanvuokrasopimus 30 vuodeksi. Sopimuskausi on 1.7.2011 – 30.6.2041. Vuokrat tällä hetkellä ovat Viikaistenkatu 1:stä 22 154,23 €/vuosi ja Liljalaaksonkatu 23:sta 6 718,45 €/vuosi. Vuokrat on sidottu tammikuun 2011 elinkustannusindeksiin, pistelukuun 1783. Nykyhinnalla laskettu vuokravastuu on yhteensä 591 89,07 €.

Muut vuokravastuut

Lisäksi leasingvastuita koneista, kalustosta, it-laitteista ja kopiokoneista. Sisältyvät 3Stepin ja Kuntarahoituksen leasingsopimuksiin.

39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ilmoitettavaa.

40 Muut kuntayhtymän vastuut

Hankevastuut

Vastuiden jäljellä oleva määrä 31.12.2020:

Hallinnoijana Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä tai sen oppilaitokset	106 037 €
Muu taho hallinnoijana	34 431 €

Hankevastuut on kerätty tiedoista, jotka koskevat tällä hetkellä käynnissä olevia hankkeita.

Yrityskortit

Talous- ja hallintojohtajalla on käytössä Nordean Business MasterCard kortti, jossa on käteisnostoraja 1 000 € ja käyttöraja 8 000 €. Lisäksi Nordean Business MasterCard yrityskortti on apulaisrehtori Juha Jokisella, kansainvälisyysvastaava Suvi Mikkilällä, koulutuslavastaava Ari Ojalalla, lehtori Terhi Raittilalla, pedagogisella rehtorilla Petri Lähteellä, apulaisrehtori Jouko Tevasaarella ja lukion rehtorilla Hannu Lahdella. Kaikissa korteissa kortin käyttöraja on 3000 € ilman käteisnosto-oikeutta, poikkeuksena Ojalan kortin käyttöraja on 1 000 € ilman käteisnosto-oikeutta.

Loimaan toimipaikassa on käytössä seitsemän St1/Shell korttia ja Uudenkaupungin toimipaikassa 11 kpl Teboilin D-luottokorttia autojen polttoaineiden ostoon.

Lisäksi vuoden lopussa on ollut käytössä S-Business kortteja 7 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 2020	ALV- vastuu 2019
Palautusvastuu 10 vuotta					
V. 2011 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2020				38 411,35	76 822,70
V. 2012 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2021				34 166,87	51 250,31
V. 2013 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2022				25 152,89	33 537,18
v. 2014 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2023				20 816,30	26 020,38
v. 2015 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2024				33 738,61	40 486,33
v. 2016 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2025				119 856,43	139 832,50
v. 2017 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2026				48 718,10	55 677,83
v. 2018 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2027				187 923,79	211 414,27
v. 2019 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2028				222 806,43	247 562,70
v. 2020 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2029				87 791,13	
Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.				819 381,90	895 870,97

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	2020		2019	
	yhteensä	%	yhteensä	%
Kuntayhtymähallinto	12	5,9	12	5,7
Liedon toimipaikka	11	5,4	14	6,7
Loimaan toimipaikka	103	50,7	104	49,8
Lukio	19	9,4	20	9,6
Uudenkaupungin toimipaikka	58	28,6	59	28,2
Yhteensä	203	100,0	209	100,0



43 Tilikauden palkat

	2020	2019
Palkat ja palkkiot	8 889 417,26	9 532 057,77
KUEL-maksut	1 788 910,90	1 987 455,49
Muut henkilöstösivukulut	349 107,94	383 825,82
Henkilöstökorvaukset	- 93 816,75	- 75 096,44
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	10 933 619,35	11 828 242,64

	Palkansaajien kokonaislukumäärä	Palkkojen %-osuus	Palkansaajien kokonaislukumäärä	Palkkojen %-osuus
Päätoimiset	234	95,52	272	95,27
sivutoimiset	154	4,48	203	4,72
työkorvauksen saajat	1	0	2	0,01
Yhteensä	389	100	477	100

Vuodesta 2019
vuoteen 2020
henkilöstökulut
laskivat

-7,6 %

Vuodesta 2018
vuoteen 2019
henkilöstökulut
laskivat

-1,20 %

44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2020 €	2019 €
Varsinais-Suomen keskusta	490,50	405,00
Varsinais-Suomen kokoomus	153,00	156,00
Vasemmistoliitto Loimaa Kj	40,00	20,00
Huittisten sosiaalidemokraatit	129,00	114,00
Varsinais-Suomen perussuomalaiset	84,00	96,00
Liedon perussuomalaiset	16,00	16,00
Kalanti-Uusikaupunki keskusta	27,00	12,00
Huittisten vasemmistoliitto	24,00	12,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	963,50	825,00

45 Tilintarkastajien palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot Vuodet	Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy	
	2020	2019
	€	€
Tilintarkastuspalkkiot	9 940,75	9 043,60
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0,00	87,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	1 716,00	2 825,70
Muut palkkiot	0,00	0,00
Yhteensä	11 656,75	11 956,30

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 koulutus sopimuksesta 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. Koulutus sopimuksen irtisanomisaika on kolme vuotta. Koulutus sopimus on irtisanottu 31.5.2018.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Allekirjoitukset

Loimaa 23.3.2021

Tuomas Levomäki

Antti Virtanen

Olavi Suominen

Aila Hänninen

Voitto Järvenpää

Anna-Maija Lassila

Hannele Lindholm

Lea Myllymäki

Veikko Niittymaa

Paavo Pitkänen

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Loimaa __/__/2021

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Piia-Tuulia Rauhala
tilintarkastaja, JHT, KHT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tuloslaskelman tilit

Myyntituotot

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

Tuloslaskelmassa on mukana vain ulkoiset myyntitulot.

Maksutuotot

- ovat asiakasmaksuja ja muita maksuja tavaroista ja palveluista

Tuet ja avustukset

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

Muut toimintatuotot

- mm. vuokratuotot ja olennaiset pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot

Henkilöstökulut

- maksetut palkat ja palkkiot, jaksoitetut 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	yrittäjäpalkat
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	liitetietosite

Kirjanpito

CGI Suomi Oy:n Pro Economica Premium -kirjanpito versio 4.1.0.18

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

Nomentia Banking -maksuliikennejärjestelmä, versio 21.2.0.0

Pro Excellenta -ohjelmiston käyttöohjeet:

Pegasos -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä, versio pe 19.2.

WebAgs -raportointijärjestelmä, versio 1.05 p

Populus -matkalaskujärjestelmä, versio po 20.2.1

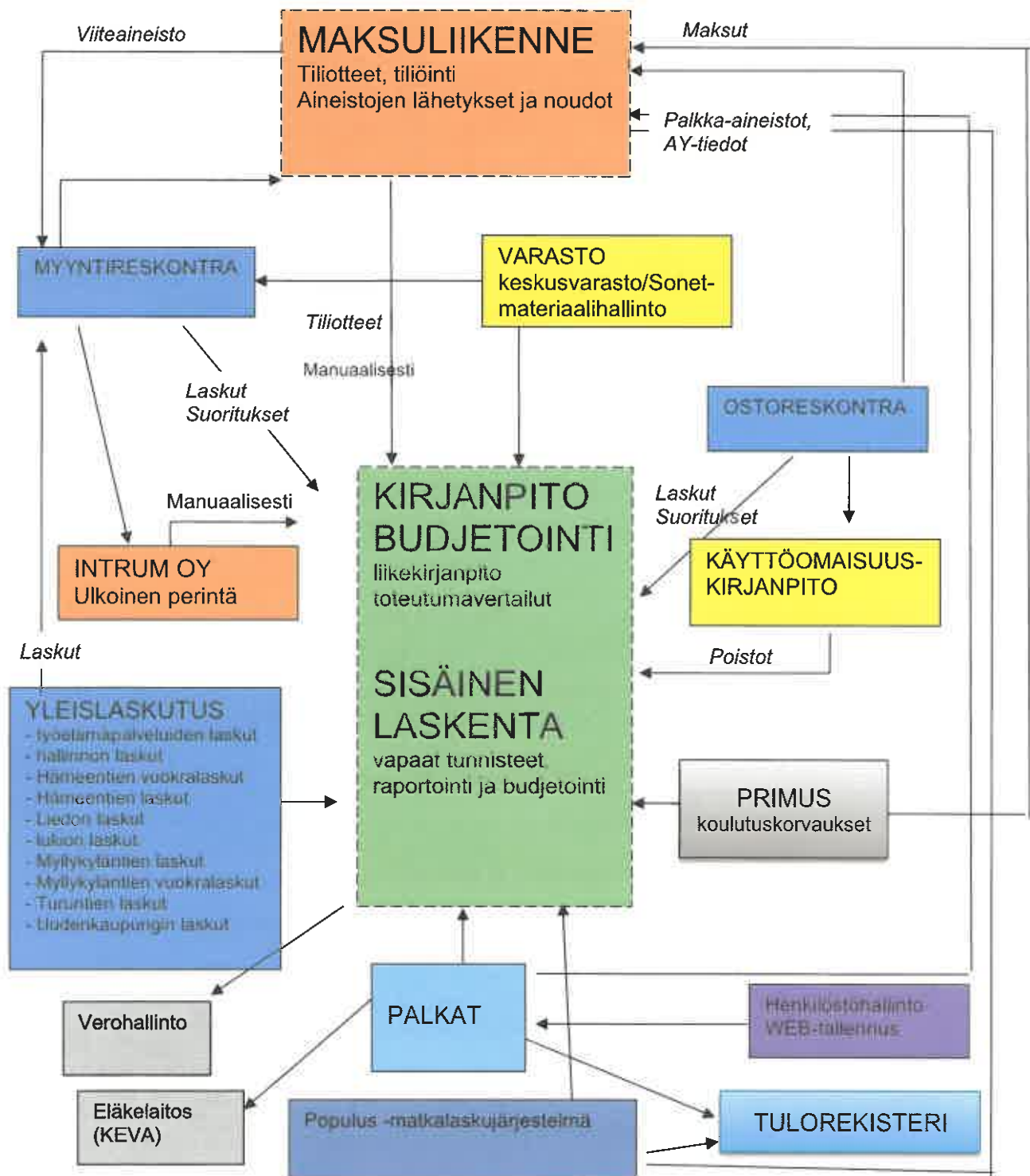
Web -tallennus, versio 19.2.0

Web -palveluaikalaskenta

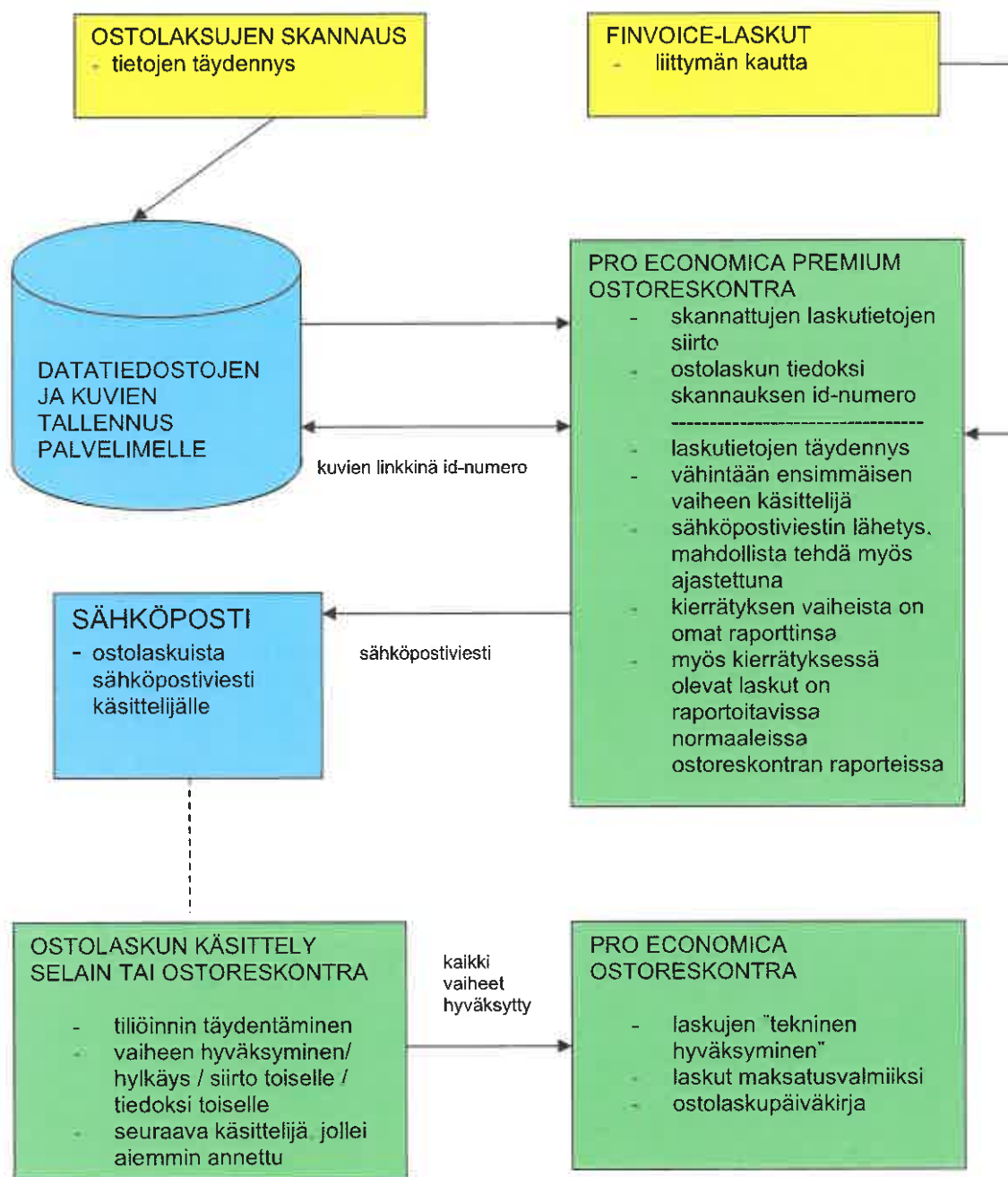
Primus, versio W4.62.16.

Sonet -materiaalihallintoratkaisu, versio 2015.3.0.263

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät



Sähköinen ostolaskujen kierrätys



SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 92 pages before this page
Dokumentet inneholder 92 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 92 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 92 sider før denne side

Detta dokument innehåller 92 sidor före denna sida

HEIKKI ANTTI OLAVI VIRTANEN

5a1f2fbb-12b3-4735-ad9a-bcdc01f6a0db - 2021-03-24 10:50:13 UTC +02:00
BankID / MobileID - a90bc986-dba1-494d-b465-c8b02f9da4a4 - FI

VEIKKO JUHANI NIITTYMAA

be9be855-c1b9-4e36-b5ab-dd9bec29a713 - 2021-03-24 11:09:11 UTC +02:00
BankID / MobileID - d5308ed8-7b0c-4208-9852-04e614e09a80 - FI

ANNA-MAIJA LASSILA

7667dd98-4c9c-4a6c-82bb-3dcf2df1703c - 2021-03-24 11:34:42 UTC +02:00
BankID / MobileID - 07b672f9-ca31-4b1b-b20e-53a37fed6fcc - FI

TARU HANNELE LINDHOLM

4dd0b068-3b70-44d0-9d36-fe85130b6895 - 2021-03-24 11:55:04 UTC +02:00
BankID / MobileID - ca10e6e4-2b89-45d1-8aa9-7ac9687112ce - FI

AILA ANNIKKI HÄNNINEN

50c6f2db-55ba-4f88-8de8-4712b4b5499a - 2021-03-25 08:05:36 UTC +02:00
BankID / MobileID - 65a3409b-8c01-45ca-bb52-1c10b6e903db - FI

TUOMAS NIKOLAI LEVOMÄKI

552ff1f7-82d1-4a05-a45d-d6fe450a56fb - 2021-03-25 08:20:56 UTC +02:00
BankID / MobileID - e05fe00d-0968-43a0-917e-8d5c4bfc5e0d - FI

VOITTO JUHANI JÄRVENPÄÄ

167e70b1-435b-4f34-bbef-89aa2db78b51 - 2021-03-25 10:38:40 UTC +02:00
BankID / MobileID - 367f669f-e638-40be-a7c5-8e366b40fa90 - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 93 pages before this page

Dokumentet inneholder 93 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 93 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 93 sider før denne side

Detta dokument innehåller 93 sidor före denna sida

PAAVO HEIKKI PITKÄNEN

32033cef-a40a-4be2-9273-e9740b2bdb5b - 2021-03-25 15:26:13 UTC +02:00

BankID / MobileID - 171c0ce3-047f-4bb1-a236-631f6c294754 - FI

LEA HELLÄ KRISTIINA MYLLYMÄKI

d56d4a0f-83bf-42b0-8489-78bf6fb2c8c8 - 2021-03-25 19:43:27 UTC +02:00

BankID / MobileID - f245513d-5802-40dc-b30a-0cac2add1a83 - FI

OLAVI SUOMINEN

25dd2187-8587-4285-9508-4874a2ae1bcb - 2021-03-26 10:22:03 UTC +02:00

BankID / MobileID - 4e945ff6-8276-436b-86e4-36e15ba67d01 - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til a signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende