



# **Talousarvio vuodelle 2022**

## **Taloussuunnitelma vuosille 2023 – 2024**

Yhtymähallitus 23.11.2021  
Yhtymävaltuusto 7.12.2021



|                                                                                       |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1 Yleisperustelut .....</b>                                                        | <b>1</b>  |
| 1.1 Yleinen taloudellinen tilanne.....                                                | 1         |
| 1.2 Talousarvio ja -suunnitelma .....                                                 | 2         |
| 1.3 Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne ja tehtävät .....                      | 3         |
| 1.4 Talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2022.....                                    | 4         |
| <b>2 Kuntayhtymän konsernirakenne.....</b>                                            | <b>4</b>  |
| <b>3 Kuntayhtymän strategia 2016 - 2030 .....</b>                                     | <b>6</b>  |
| <b>4 Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2022 .....</b>                                | <b>7</b>  |
| 4.1 Koko kuntayhtymä.....                                                             | 7         |
| 4.2 Opetustoiminta, Novida - ammattiopisto ja lukio .....                             | 7         |
| <b>5 Tasapainotettu tulokortti .....</b>                                              | <b>11</b> |
| 5.1 Tasapainotettu tulokortti ja mittarit vuosille 2020-2022 .....                    | 11        |
| 5.2 Tulostavoitteet .....                                                             | 12        |
| <b>6 Investointisuunnitelma vuosille 2022 – 2024 (euromääräinen yhteenveto) .....</b> | <b>12</b> |
| 6.1 Yhtymävaltuuston sitovuustaso .....                                               | 12        |
| 6.2 Yhtymähallituksen sitovuustaso .....                                              | 13        |
| 6.3 Perustelut investoinneille vuodelle 2022 .....                                    | 16        |
| <b>7 Talousarvion rahoitusosa.....</b>                                                | <b>20</b> |
| <b>8 Henkilöstön määrän kehitys suunnitelmakaudella.....</b>                          | <b>21</b> |
| <b>9 Toiminnan vaikuttavuus vaikuttaa rahoitukseen .....</b>                          | <b>21</b> |
| <b>10 Talousarvio 2022 .....</b>                                                      | <b>22</b> |
| <b>11 Opiskelijamäärät .....</b>                                                      | <b>26</b> |
| 11.1 Ammatillinen peruskoulutus .....                                                 | 26        |
| 11.2 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa .....                                          | 27        |
| 11.3 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa .....                                       | 27        |
| <b>12 Pro Economica Premium -raportit .....</b>                                       | <b>28</b> |
| <b>13 Lounais-Suomen koulutus Oy.....</b>                                             | <b>45</b> |





## **Yhtymävaltuustolle**

### **Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vankalla pohjalla**

Koronaepidemian vaikutukset näkyvät Novidan ammattiopiston ja lukion toiminnassa myös vuonna 2022. Valtion myöntämällä lisärahoituksella on pystytty palkkaamaan määräaikaista opettajia ja ohjaajia opiskelijoiden tueksi. Novidan opinto-ohjausta on tehostettu ja opiskelijat ovat saaneet tarvitsemaansa tukea. Korona-ajan etäopiskelun määrä jäi Novidassa onneksi moneen muuhun oppilaitokseen nähden hieman lyhyemmäksi ja lähtökohtaisesti kaikki opetus tullaan vuonna 2022 antamaan lähiopetuksena, kädentaitoja kun ei voi etänä opiskella. Jos epidemia edellyttää nopeasti etäopetukseen siirtymistä, on tähän varauduttu muun muassa parantamalla opettajien ja opiskelijoiden digitaitoja.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän monimutkaisuus vaikeuttaa ennakkointia ja kuntayhtymän talousarvion laatimista. Rahoitus muodostuu monista sellaisista tekijöistä, joihin koulutuksen järjestäjän on ennakolta vaikea vaikuttaa.

Hallituksen vuoden 2022 valtion talousarvioesityksen mukainen koko ammatillisen koulutuksen määräraha on n. 2 miljardia euroa, josta laskennallisen rahoituksen osuus on 1 984 525 000 euroa ja strategiarahoituksen osuus 15 miljoonaa euroa. Laskennallisesta rahoituksesta perusrahoituksen osuus on 1 410 168 000 euroa, suoritusrahoituksen osuus 382 905 000 euroa ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 191 452 000 euroa. Talousarvioesityksen mukaan ammatillisen koulutuksen määräraha kasvaa noin 68,5 milj. eurolla kuluvan vuoden varsinaiseen talousarvioon verrattuna

Kuntayhtymän (Novidan ammattiopisto ja lukio) arvioidut toimintatuotot vuonna 2022 ovat 19 822 050 euroa ja tilikauden arvioitu ylijäämä 6 700 euroa. Toimintatuottojen arvioidaan laskevan 5.6 % eli n. 1 miljoonaa euroa vuoden 2021 tasosta. Talousarvio on laadittu varovaisuuden periaatetta noudattaen.

Eduskunta käsittelee hallituksen antamaa koulutuspoliittista selontekoa, josta päätetään vuoden 2021 loppuun mennessä. Selontekoon sisältyy tavoite turvata toisen asteen koulutuksen saavutettavuus tilanteessa, jossa alueiden väliset väestölliset erot kasvavat. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien nuorten ikäluokat pienenevät huolestuttavalla tavalla. Väestökehitys ja työelämän muutokset vaikuttavat toisen asteen koulutuksen tehtäviin ja muuttavat koulutuksen järjestämisen reunaehdoja. Vaikka ikäluokkien vaikutukset tulevat näkymään vasta 2030-luvulla, tulee muutoksiin varautua riittävän ajoissa. Aikuisten suorittamien opiskelijavuosien määrä on jo nyt täyttänyt nuorisoiäluokan vajetta. Parin viimeisen vuoden aikana Novidan opiskelijavuosien määrä on ollut merkittävästi suurempi kuin mihin valtio on sitoutunut myöntämään rahoituksen.

Loimaalla 23.11.2021

***Antti Virtanen***  
kuntayhtymäjohtaja

# 1 Yleisperustelut

## 1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 3,3 % v. 2021. Talouden toipuminen covid-19-epidemiasta on ollut nopeaa kuluvaan vuoden keväästä alkaen. Talouden elpyminen jatkuu syksyllä varsinkin niillä toimialoilla, joita rajoitukset vielä tällä hetkellä koskevat. Sen seurauksena talouskasvu pysyy edelleen vahvana loppuvuonna ja jatkuu v. 2022. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,9 % v. 2022 ja 1,4 % v. 2023.

Ennusteessa tautitilanteen heikentymisen ei oleteta rajoittavan talouden toipumista, vaikka yhteiskunnan avaaminen tapahtuisi hitaammin kuin kesän ennusteessa oletettiin. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus lisää ennusteen epävarmuutta.

Työllisyyden kasvu on vuoden ensimmäisellä puoliskolla nopeutunut merkittävästi. Talouskasvu pitää yllä työvoiman kysyntää, jota riittää täyttämään lyhyellä aikavälillä korkealla oleva työttömyys ja hallituksen toimet työn tarjonnan lisäämiseksi. Talouden elpyminen lisää työllisten määrää vuosina 2022 ja 2023, varsinkin palvelutoimialoilla.

Julkisen talouden alijäämä pienenee tänä ja ensi vuonna voimakkaasti, kun talouden toipuminen ja nopea työllisyyskasvu lisäävät verotuloja ja pienentävät työttömyysmenoja. Myös covid-19-epidemiaan liittyvän rahankäytön ja tukitarpeen väistyminen vahvistavat julkista taloutta. Talouden väliaikainen elpyminen ei kuitenkaan poista rakenteellista julkisen talouden epätasapainoa.

Lähde: VM:n taloudellinen katsaus syksy 2021 (27.9.2021)

## **Ammatillisen koulutuksen rahoitus**

Laissa opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain muuttamisesta (532/2017), 32 a §, on määrätty ammatillisen koulutuksen rahoitusosuudet. Perusrahoituksen osuus on 50 prosenttia, suoritusrahoituksen osuus on 35 prosenttia ja vaikuttavuusrahoituksen osuus on 15 % siitä euromäärästä, joka saadaan, kun ammatillisen koulutuksen määrärahasta vähennetään 32 h §:ssä tarkoitettu strategiarahoituksen euromäärä.

Opetus- ja kulttuuriministeriö tekee ilmoituksensa mukaan varainhoitovuoden 2022 rahoitusta koskevan suoritepäätöksen joulukuun alkupuoliskolla. Suoritepäätöksessä vahvistetaan perus- ja suoritusrahoituksen myöntämisperusteena käytettävät suoritemäärät ja suoritteina käytetään ns. Koski-järjestelmään ministeriön koulutuksen järjestäjiltä keräämiä kalenterivuoden 2020 opiskelijavuosi-, tutkinto- ja tutkinnonosatietoja. Vuoden 2022 perusrahoituksen osuus laskennallisesta rahoituksesta on 70 % (opiskelijavuodet), suoritusrahoituksen osuus 20 % (tutkinnot ja tutkinnon osat) ja vaikuttavuusrahoituksen osuus 10 % (opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen sekä opiskelija- ja työelämäpalaute). Laskennallisen rahoituksen lisäksi koulutuksen järjestäjät voivat hakemuksesta saada strategiarahoitusta, jota ministeriö myöntää harkintaan perustuen.

Vuoden 2022 valtionosuuden arviointi lähtee pääosin siitä, että valtionosuus pysyy suunnilleen kuluvan vuoden tasoisena. Arviota tarkistetaan sen mukaan, mitä opetus- ja kulttuuriministeriö tiedottaa valtionosuuksien määrästä.

Järjestämisluvan mukainen vähimmäisopiskelija-vuosimäärä Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymälle on ollut vuosina 2020 ja 2021 sama 1604 ja tavoitteelliset opiskelijavuodet 1694 vuonna 2020 ja 1766 vuonna 2021.

Talousarvioon valtionosuudet on laskettu tässä vaiheessa varovaisuuden periaatetta noudattaen ja ammatillisen koulutuksen valtionosuussumma on noin 16 milj.€, joka vastaa ministeriön simulointimallin tulosta järjestämisluvan mukaisilla opiskelijavuosilla.

## **Lukion rahoitus**

Lukiomme yksikköhinta vuonna 2020 on ollut 5940,23 euroa per opiskelija ja vuonna 2021 yksikköhinta on 6244,20 €. Talousarvioon yksikköhinta on laskettu samansuuruisena kuin 2021 ja opiskelijamääräksi on arvioitu 205. Keskimääräinen valtakunnallinen lukiokoulutuksen arvonlisäveroton yksikköhinta vuodelle 2020 on ollut 6287,81 euroa ja vuonna 2021 6598,13 €. Vuoden 2022 yksikköhinnat eivät ole vielä tiedossa. Talousarvioon varattu lukion valtionosuussumma on noin 1,3 milj.€. Loimaan kaupunki subventoi yksikköhintarahoituksen ylittävät kustannukset kuntayhtymälle vuosittain.

## **1.2 Talousarvio ja -suunnitelma**

Kuntayhtymän talousarviovuosi on kalenterivuosi. Valtuuston on kuntalain säännösten mukaan hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kuntayhtymälle talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Talousarviovuosi on ensimmäinen vuosi vähintään kolme vuotta koskevassa taloussuunnitelmassa. Valtuuston on hyväksyttävä talousarvio ja taloussuunnitelma samanaikaisesti. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymässä taloussuunnitelma laaditaan kolmeksi vuodeksi, nyt vuosille 2022–2024.

Kuntalain mukaan kuntayhtymän toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja taloussuunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden valvonnan välineitä.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto kuntayhtymän ja opetustoiminnan vastuutasoilla, rahoituksesta yhtymähallituksen hyväksymällä tasolla ja investoinneista toimipaikkatasolla. Säännökset koskevat myös kuntayhtymää.

Talousarvion sitovuustaso yhtymävaltuustoon nähden on ns. osasto 2-taso, joita ovat:

- Kuntayhtymä
- Opetus

Talousarvion sitovuustaso yhtymähallitukseen nähden on ns. osasto 3-taso, joita ovat:

- 11 Kuntayhtymäjohtaja
- 12 Talous- ja hallintojohtaja
- 51 Myllykyläntie
- 52 Turuntie
- 53 Liedon toimipaikka
- 55 Hämeentie
- 56 Uudenkaupungin opetus
- 57 Työelämäpalvelut
- 58 Oppisopimustoimisto
- 61 Lukio
- 71 Opetuksen yhteiset
- 72 Kiinteistöt
- 73 Ruokapalvelut

Kuntayhtymän tavoitteiden toteutumista seurataan mm. tasapainotetun tuloskortin ja siinä esitettyjen mittareiden kautta. Tasapainotettua tuloskorttia on vuoden 2020 ja sitä seuraavien vuosien osalta muutettu vastaamaan uutta ammatillisen koulutuksen lainsäädäntöä ja sen kautta seurattavaksi tulevia mittareita.

Talousarvio 2022 näyttää ylijäämää 6 700 €. Talousarvion valtionosuuksien arviointi on tehty varovaisuuden periaatetta noudattaen.

### **1.3 Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne ja tehtävät**

Kuntalain 110 § mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Toiminnan ja investointien rahoitus osoitetaan tuloslaskelma- ja rahoitusosassa, jotka määräävät suunnitelmien rakenteen.

- kokonaistalouden ja rahoituksen näkökulma
  - tuloslaskelmaosa (tulorahoituksen riittävyys)
  - rahoitusosa (rahan lähteet ja käyttö)

- toiminnan ohjauksen ja budjetoinnin näkökulma
  - käyttötalousosa
  - investointiosa

Kuntayhtymän kokonaistaloutta kuvataan käyttötalous ja tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosa on kuntayhtymän kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo- ja menojen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin.

Kuntayhtymän tuloslaskelmaosan yhteydessä esitetään tulo- ja menojen riittävyyttä koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut. Tuloslaskelmaosan tunnuslukuja ovat toimintakateprosentti, vuosikateprosentti, tilikauden tulos ja taseen kertynyt yli- tai alijäämä.

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointiin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot.

Investoinneista tulisi selvittää, tavoitellaanko investoinnilla palvelutuotannon määrän lisäystä, palvelukyvyn parantamista vai tuotannon tehostamista.

Talousarvion rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoitusosan yhteydessä esitetään lisäksi toiminnan rahoitusta koskevat tavoitteet ja niiden toteutumista mittaavien tunnuslukujen tavoitearvot. Rahoitusosan tunnuslukuja ovat lainanhoitokate ja kassan riittävyys (pv).

Taloussuunnitelma ja talousarvio ovat valtuuston toiminnan ja talouden ohjauksellisia. Yhtymähallitus ohjaa palvelu- ja viranomaistoimintaa käyttösuunnitelmilla. Tilinpäätöksen toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston talousarviossa ja taloussuunnitelmassa asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

## 1.4 Talousarvion laadintaohjeet vuodelle 2022

Yhtymähallitus hyväksyi kokouksessaan 21.9.2021 talousarvion 2022 laadintaan yleiset taloutta koskevat ohjeet. Sairausvakuutusmaksuksi ensi vuodelle on arvioitu 1,35 prosenttia ja työttömyysvakuutusmaksuksi keskimäärin 1,90 prosenttia.

Kuntien eläkevakuutuslaitos Kevan ennusteen mukaan Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän työnantajan eläkemaksu (eli palkkaperusteinen eläkemaksu) vuonna 2022 on 24,91 % palkoista. Tämä sisältää työntekijän eläkemaksua 7,15 - 8,65 %. Henkilöstösivukulujen budjetoinnissa työnantaja voi käyttää arviota laskennallisesta työnantajan eläkemaksusta 17,15 %.

Palkkakustannuksiin lasketaan edellisen vuoden tapaan 2,07 %:n korotus.

## 2 Kuntayhtymän konsernirakenne

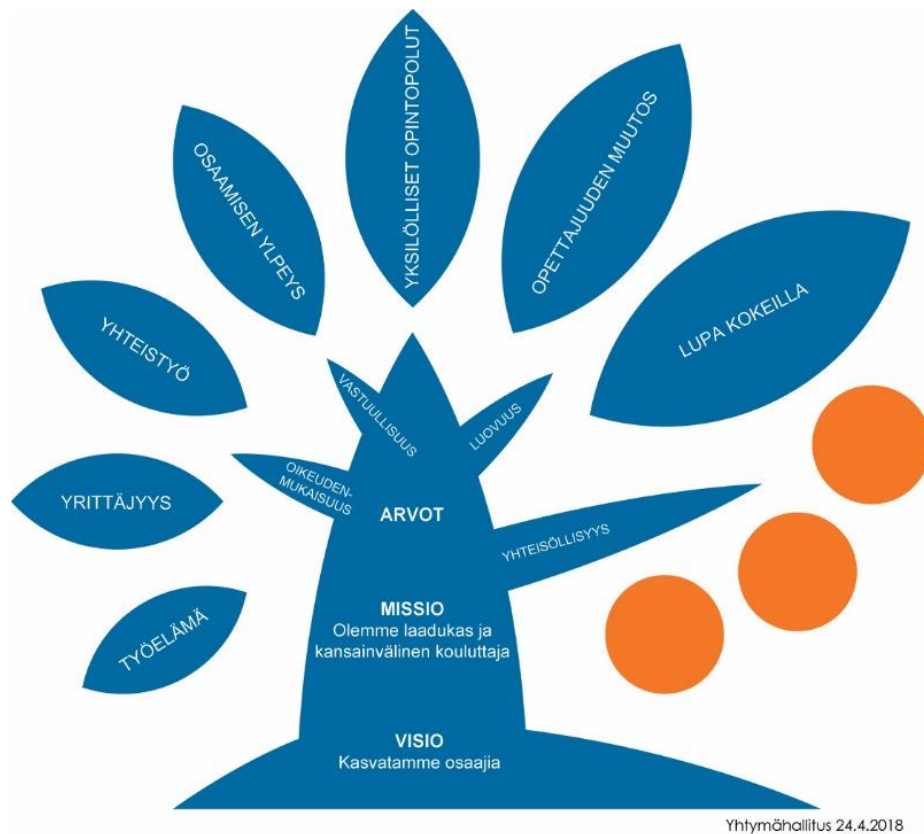
Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä omistus 27.3.2015 rekisteröidyssä Lounais-Suomen koulutus Oy:ssä on 100 %. Osakeyhtiön toimitusjohtaja on koulutussuunnittelija Kari Mäenpää. Yhtiön hallituksen puheenjohtajana toimii kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen.

Lounais-Suomen koulutus Oy tarjoaa mm. lupa- ja korttikoulutuksia, yrityskoulutuksia sekä työvoimakoulutusta. Yrityksen liikevaihdoksi vuodelle 2022 on arvioitu 30 000 €, talousarviossa 2022 tulokseksi alijäämää 12 010 euroa ja kuluvan 2021 tilikauden alijäämäksi 18 300 euroa. Vuoden 2021 liikevaihdoksi on arvioitu talousarviossa 48 000 €.

Osakeyhtiöllä ei ole palkattua henkilökuntaa. Koulutuskuntayhtymä myy asiantuntijapalveluja osakeyhtiölle.

Lounais-Suomen koulutus Oy:n talousarvio löytyy sivulta 45.

### 3 Kuntayhtymän strategia 2016 - 2030



#### Menestyksen avaimet

**Työelämä** – opetus on työelämälähtöistä

**Yrittäjyys** – on mahdollisuus kaikille

**Yhteistyö** – teemme aktiivisesti sidosryhmätyötä

**Osaamisen ylpeys** – olemme sivistysoppilaitos

**Yksilölliset opintopolut** – mahdollistamme yksilölliset opintopolut

**Opettajuuden muutos** – huolehdimme uusiutumiskyvystämme

**Lupa kokeilla** – etsimme ja kokeilemme vaihtoehtoisia toimintamalleja

#### Toiminnalliset tavoitteet

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

## 4 Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2022

### 4.1 Koko kuntayhtymä

| Strategiset painopistealueet                                          | Toiminnallinen tavoite ja mittari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys                               | <p>Pelastus- ja kriisisuunnitelmien jalkauttaminen</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- koulutukset koko henkilökunnalle</li></ul> <p>Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- muodostetaan henkilökunnasta työhyvinvointia kehittävä ryhmä</li></ul> <p>Vuoden 2023 organisaatiouudistuksen valmistelu</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- laajennetun johtoryhmän valmistelutyö</li><li>- henkilökunnan osallistaminen</li></ul>                                                                              |
| Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä                                     | <p>TE-palveluiden siirtyminen kunnille vuonna 2024</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- kuntayhtymä mukana jäsenkuntien kanssa rakentamassa yhteistä mallia</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla | <p>Uuden yhtymävaltuuston ja yhtymähallituksen perehdyttäminen kuntayhtymän toimintaan</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Teamsissä järjestetyt koulutukset</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle                              | <p>Talouden ja rahoituksen läpinäkyvyyden lisääminen</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- rehtoreiden ja koulutuspäälliköiden talousosaamisen lisääminen</li></ul> <p>Dynasty -asianhallintaohjelmiston päivityksen käyttöönotto</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- käyttöönotto keväällä 2022</li></ul> <p>Lukion tulevaisuuden tilaratkaisujen pohtiminen</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- lukion ja peruskoulun kesken tilaratkaisujen kehittäminen</li><li>- lukion ja Loimaan kaupungin välillä tilaratkaisujen ratkaiseminen</li></ul> |

### 4.2 Opetustoiminta, Novida - ammattiopisto ja lukio

Erityisen tuen toimintamalli kuvataan ja vastuut selkeytetään kuvaamalla ne IMS-järjestelmään. Luodaan myös toimintamalli työpaikalla tapahtuvaan erityisen tuen opiskelijan ohjaukseen. Pelastus- ja kriisisuunnitelmat jalkautetaan koulutuksien avulla koko henkilökunnan osaamiseksi. Henkilöstön hyvinvoinnin kehittämiseksi muodostetaan henkilökunnasta työhyvinvointia kehittävä ryhmä. Kehitetään erityisesti maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden ohjausosaamista ja - prosesseja.

Laajennetaan opiskeluhuollon organisointimallia Uudenkaupungin mallin mukaisesti myös Loimaalle sekä Lietoon. Valmistellaan vuoden 2023 organisaatiouudistusta laajennetussa johtoryhmässä ja osallistetaan koko henkilökunta valmistelutyöhön. Toteutetaan lukion uutta opetussuunnitelmaa ja hyödynnetään toteutuksesta saadut kokemukset ja palautteet.

Kuntayhtymä on mukana jäsenkuntien kanssa rakentamassa yhteistä mallia TE-palveluiden siirtymiseen kunnille vuonna 2024. Työelämäpalveluiden ja oppisopimustoimijoiden kesken varmistetaan sekä vahvistetaan yhdessä sovittuja käytänteitä ja työkaluja rakentamalla yhteinen hallintasovellus sekä kuvaamalla käytänteet IMS-järjestelmään.

Novidan tunnettavuutta lisätään yritysten keskuudessa. Monipuolistetaan Novidan yritysysteistyötä ja luodaan uusia kumppanuuksia. Hyödynnetään ennakoititietoa koulutussuunnittelussa tarjoamalla mm. tutkinnon osien koulutuksia tekniikan aloilla. Aloitetaan logistiikka-alan koulutus Liedossa. Lisätään lukion ja sen eri linjojen tunnettavuutta yhteishaun alla paikallisesti messuilla ja maakunnallisesti verkossa.

Perehdytetään uuden yhtymävaltuuston ja yhtymähallituksen jäsenet kuntayhtymän toimintaan.

Pilotoidaan ammattikorkeakoulupolkujen toteutus ja kehitetään niitä verkko-opintoina SAMK:n kanssa. Kehitetään Vauhdittamon toimintaa koko Novidassa. Kehitetään kesällä tapahtuvan oppimisen ohjausta. Jaetaan kehittämishankkeiden hyvät käytänteet opettajien käyttöön. Lukion uuden opetussuunnitelman tuominen haasteiden ratkaiseminen uuden tuntijaon luomisella.

Lisätään talouden ja rahoituksen läpinäkyvyyttä rehtoreiden ja koulutuspäälliköiden talousosaamista lisäämisellä. Kohennetaan Uudenkaupungin toimipaikan ulkoista ilmettä. Parannetaan opiskelija- ja työelämäpalautteita huomioiminen saadut kehitysehdotukset. Pohditaan lukion tulevaisuuden tilaratkaisuja lukion ja peruskoulun kesken sekä lukion ja Loimaan kaupungin välillä.

## Toiminnalliset tavoitteet

| Strategiset painopistealueet           | Toiminnallinen tavoite ja mittari                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiylpeys | Erityisopetuksen ja prosessien kehittäminen ja selkeyttäminen<br>- toiminta ja vastuut kuvattuna IMS:ssä<br>- toimintamalli työpaikalla tapahtuvaan erityisen tuen opiskelijan ohjaukseen |
|                                        | Pelastus- ja kriisisuunnitelmien jalkauttaminen<br>- koulutukset koko henkilökunnalle                                                                                                     |
|                                        | Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen<br>- muodostetaan henkilökunnasta työhyvinvointia kehittävä ryhmä                                                                                   |
|                                        | Opiskelijoiden ohjausosaamisen ja -prosessien kehittäminen<br>- erityisesti maahanmuuttajataustaisten opiskelijoiden ohjaamisen kehittäminen                                              |
|                                        | Opiskeluhuollon uudelleenorganisointi<br>- opiskeluhuollon Uudenkaupungin organisoinnin mallin laajentaminen Loimaalle sekä Lietoon                                                       |
|                                        | Vuoden 2023 organisaatiouudistuksen valmistelu<br>- laajennetun johtoryhmän valmistelutyö<br>- henkilökunnan osallistaminen                                                               |
|                                        | Lukion uuden opetussuunnitelman toteuttaminen<br>- toteutuksesta saadut kokemukset ja palautteet                                                                                          |

|                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä</p>                                     | <p>TE-palveluiden siirtyminen kunnille vuonna 2024</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kuntayhtymä mukana jäsenkuntien kanssa rakentamassa yhteistä mallia</li> </ul> <p>Työelämäpalveluiden ja oppisopimustoimijoiden kesken varmistetaan sekä vahvistetaan yhdessä sovittuja käytänteitä ja työkaluja</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- käytänteet kuvattuna IMS-järjestelmään</li> <li>- opiskelijoiden hallintatyökalu</li> </ul> <p>Novidan tunnettavuuden lisääminen yritysten keskuudessa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- työelämäpalautteet</li> </ul> <p>Novidan yritysysteistyön monipuolistaminen ja kumppanuuksien luominen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kolme uutta sopimusta</li> </ul> <p>Ennakointitiedon hyödyntäminen koulutussuunnittelussa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- tutkinnon osien tarjoaminen tekniikan aloilla</li> </ul> <p>Logistiikka-alan koulutuksen aloittaminen Liedossa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- koulutuksen aloittaminen</li> </ul> <p>Lukion ja sen eri linjojen tunnettavuuden lisääminen yhteishaun alla paikallisesti messuilla ja maakunnallisesti verkossa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- messuille osallistuminen ja maakunnallisiin verkostoihin</li> </ul> |
| <p>Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla</p> | <p>Uuden yhtymävaltuuston ja yhtymähallituksen perehdyttäminen kuntayhtymän toimintaan</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Teamsissä järjestetyt koulutukset</li> </ul> <p>Ammattikorkeakoulupolkujen toteutuksen pilotointi ja kehittäminen verkko-opintoina</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pilotoinnin aloittaminen SAMK:n kanssa</li> <li>- toteutuneiden opintojen määrä</li> </ul> <p>Vauhdittamon toiminnan kehittäminen koko Novidassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- AMK -polkuopintojen ohjauksen määrä</li> <li>- rästiopiskelijoiden määrä</li> </ul> <p>Kesällä tapahtuvan oppimisen ohjauksen kehittäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ohjauksen määrä kesäaikana</li> </ul> <p>Kehittämishankkeiden hyvien käytänteiden jakaminen opettajien käyttöön</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hankkeiden tunnettavuus opettajien keskuudessa</li> </ul> <p>Lukion uuden opetussuunnitelman haasteiden luova ratkaiseminen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- uuden tuntijaon luominen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle</p>                              | <p>Talouden ja rahoituksen läpinäkyvyyden lisääminen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rehtoreiden ja koulutuspäälliköiden talousosaamisen lisääminen</li> </ul> <p>Dynasty -asianhallintaohjelmiston päivityksen käyttöönotto</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- käyttöönotto keväällä 2022</li> </ul> <p>Uudenkaupungin toimipaikan ulkoisen ilmeen kohentaminen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- aulatilojen ulkoasun kohentaminen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Opiskelija- ja työelämäpalautteen huomioiminen ja parantaminen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- henkilökohtaiset yhteydenotot työelämän edustajiin</li> <li>- päättävien opiskelijoiden palautteiden keruu opintojen aikana</li> </ul> <p>Lukion tulevaisuuden tilaratkaisujen pohtiminen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- lukion ja peruskoulun kesken tilaratkaisujen kehittäminen</li> <li>- lukion ja Loimaan kaupungin välillä tilaratkaisujen ratkaiseminen</li> </ul> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 5 Tasapainotettu tuloskortti

### 5.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit vuosille 2020-2022

| Näkökulmat                                                    | Keskeiset strategiset tavoitteet<br>2020 – 2022 | Ratkaisevat menestystekijät                                                                                                                       | Mittarit                                                                                                                                                                                             | Toteutuma<br>2020        | Arvio<br>2021            | Tavoite<br>2022       |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Henkilöstö;<br/>Yhteistyö ja ammattitilpeys</b>            | 1. pätevä henkilöstö                            | - henkilöstön osaaminen                                                                                                                           | 1. päteviä opettajia % päätoimisista                                                                                                                                                                 | 92,8%                    | 89,51%                   | 91%                   |
|                                                               | 2. henkilöstön työtyytyväisyys                  | - johtaminen ja esimiestoiminta<br>- joustavat työajat ja -muodot<br>- kehittämisen jatkuvuus                                                     | 2. henkilöstökyselyn tulos                                                                                                                                                                           | 3,2                      | 3,3                      | 3,5                   |
| <b>Asiakkuus;<br/>Yrittäjyys ja työelämä</b>                  | 3. koulutustarjonnan ennakointi                 | - koulutustarjonnan vetovoimaisuus<br>- koulutuksen joustavuus, nopea                                                                             | 3. työelämäpalaute                                                                                                                                                                                   |                          |                          | 4,1                   |
|                                                               | 4. yhteistyö työelämän kanssa                   | reagointikyky ja laatu<br>- asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen<br>- työvoimakoulutus ja lupakurssit<br>- tulevaisuuden suunnittelu | 4. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n volyymi opiskelijavuosina<br>4. oppisopimuksen volyymi opiskelijavuosina<br>4. työvoimakoulutuksen volyymi opiskelijavuosina<br>4. Oy:n volyymi opiskelijavuosina | 543<br>252<br>40<br>1,42 | 540<br>250<br>45<br>2,62 | 440<br>250<br>45<br>5 |
|                                                               | 5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen  | - oppimisen teho ja laatu                                                                                                                         | 5. amis-palautteiden painotettu keskiarvo                                                                                                                                                            | 3,95                     | 4,05                     | 4,1                   |
|                                                               | 6. joustavat opintopolut                        | - opetusjärjestelyjen joustavuus<br>- koulutuksen osuvuus, asiakastytyv. erityisopetuksen teho                                                    | 5. työllistyneet ja jatko-opintoihin siirtyneet                                                                                                                                                      | 474                      | 480                      | 500                   |
| <b>Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla</b> | 7. ohjaus ja tukitoiminta                       | - erilaisten opintopolkujen kehittäminen                                                                                                          | 6. suoritettujen tutkintojen määrä                                                                                                                                                                   | 889(ao)+78(lukio)        | 904(ao)+67(lukio)        | 900(ao)+70(lukio)     |
|                                                               | 8. lähiopetus                                   |                                                                                                                                                   | 6. suoritettut tutkinnon osat                                                                                                                                                                        | 4 784                    | 4 497                    | 4 700                 |
|                                                               |                                                 |                                                                                                                                                   | 6. opiskelijavuodet                                                                                                                                                                                  | 2 008                    | 2 007                    | 1 990                 |
|                                                               |                                                 |                                                                                                                                                   | 7. opiskelijoiden keskeyttämis-% (negatiivinen)                                                                                                                                                      | 5,4%                     | 6%                       | 5,4%                  |
| <b>Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle</b>               | 9. riittävät taloudelliset resurssit            | - esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarjestelmät                                                                                     | 8. perustutkintojen lähiopetuksen tuntimäärä min/max/vko                                                                                                                                             | 24/30                    | 25/32                    | 25/32                 |
|                                                               | 10. kustannusten hyvä hallinta                  | - menot ja tulot tasapainossa                                                                                                                     | 9. tilikauden yli-/alijäämä, €                                                                                                                                                                       | 2 796 643                | 400 000                  | 6 700                 |
|                                                               | 11. riittävä investointikyky                    | - ajanmukaiset tilat ja laitteet                                                                                                                  | 9. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta %                                                                                                                                     | 59                       | 57                       |                       |
|                                                               | 12. osaamisen kehittäminen                      | - kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa                                                                               | 9. ja 11. toiminnan ja investointien rahavirta, €                                                                                                                                                    | 3 198 212                | 799 200                  | 6 800                 |
|                                                               |                                                 |                                                                                                                                                   | 10. suhteellinen velkaantuneisuus, %                                                                                                                                                                 | 9,34                     | 7,7                      | 7,9                   |
|                                                               |                                                 |                                                                                                                                                   | 12. kehittämisrahoitus, €/vuosi                                                                                                                                                                      | 525 033,57               | 572 300                  | 696 400               |

## 5.2 Tulostavoitteet

Keskeisimpien taloutta kuvaavien tunnuslukujen pysyttäminen nykyisessä tasossaan tai tunnusluvun parantaminen.

| <b>Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä</b>             |                    |                      |                      |                          |                      |                    |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|                                                       | <b>TA<br/>2022</b> | <b>OVS3<br/>2021</b> | <b>OVS2<br/>2021</b> | <b>VTP<br/>30.6.2021</b> | <b>OVS1<br/>2021</b> | <b>TA<br/>2021</b> | <b>TP<br/>2020</b> |
| Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista | 113,3              | 180,8                | 178,6                | 0,0                      | 164,5                | 186,1              | 0,0                |
| Vuosikate / poistot %                                 | 100,6              | 151,2                | 151,2                | 162,8                    | 137,5                | 172,8              | 308,5              |
| Investointien tulorahoitus %                          | 100,6              | 166,3                | 160,9                | 380,1                    | 146,4                | 172,9              | 436,3              |
| Kassan riittävyys, pv                                 |                    |                      |                      |                          |                      |                    | 166,1              |
| Suhteellinen velkaantuneisuus %                       | 7,9                | 7,7                  | 7,6                  | 13,4                     | 6,5                  | 6,8                | 9,3                |
| Lainanhoitokate                                       | ei<br>lainoja      | ei<br>lainoja        | ei<br>lainoja        | ei<br>lainoja            | ei<br>lainoja        | ei<br>lainoja      | 6644,9             |
| Omavaraisuusaste, %                                   | 91,6               | 91,3                 | 91,6                 | 92,5                     | 92,7                 | 92,1               | 89,6               |
| Toimintakate %                                        | 6,7                | 9,6                  | 9,8                  | 10,7                     | 8,7                  | 10,1               | 19,2               |
| Henkilöstökulut kokonaiskuluista %                    | 60,4               | 59,2                 | 57,5                 | 57,3                     | 57,8                 | 58,5               | 0,0                |
| Palveluiden ostot kokonaiskuluista %                  | 18,5               | 20,3                 | 21,4                 | 23,5                     | 21,2                 | 21,1               | 0,0                |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat kokonaiskuluista %        | 10,1               | 9,8                  | 10,1                 | 8,5                      | 10,1                 | 10,0               | 0,0                |
| Rahoituskulut kokonaiskuluista %                      | 0,02               | 0,02                 | 0,01                 | 0,03                     | 0,01                 | 0,01               | 0,00               |

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

Vertailun vuoksi suhteellinen velkaantuneisuusaste on vuonna 2020 ollut kunnissa 84,3 % ja omavaraisuusaste 42,1 %.

## 6 Investointisuunnitelma vuosille 2022 – 2024 (euromääräinen yhteenveto)

### 6.1 Yhtymävaltuuston sitovuustaso

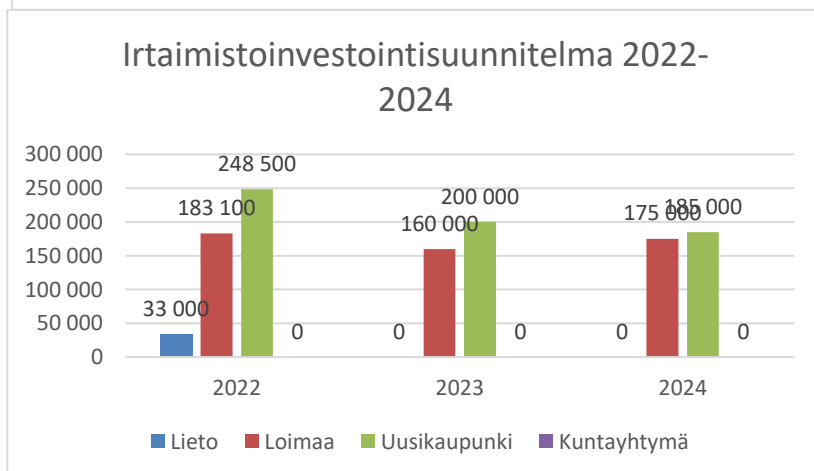
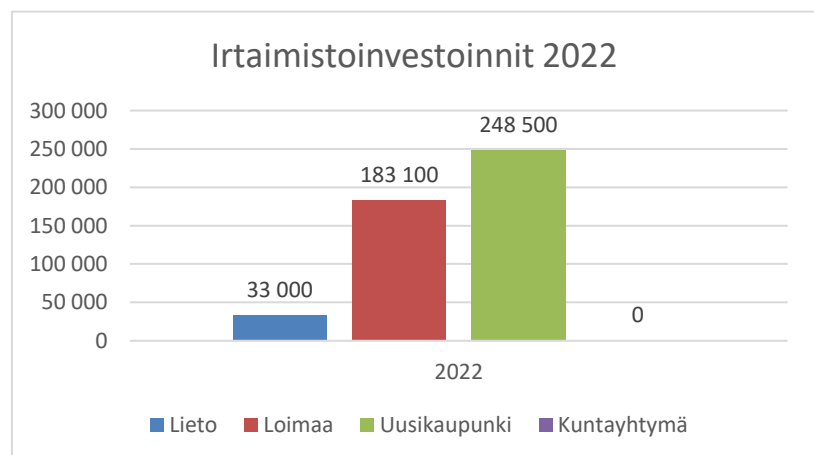
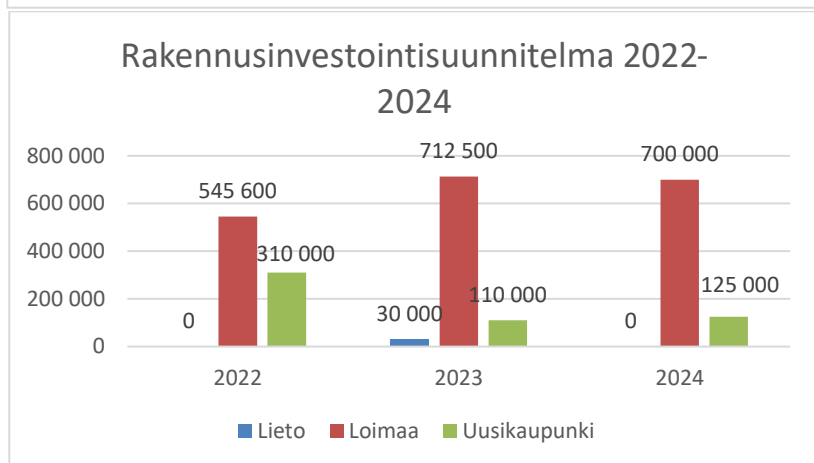
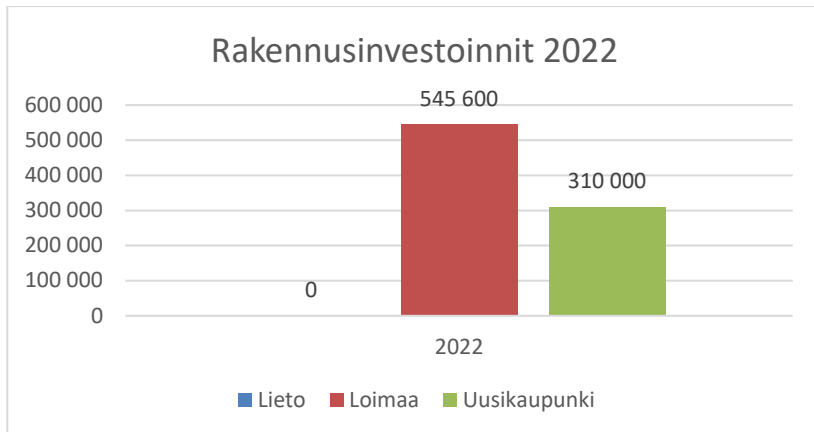
#### INVESTOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2022-2024

| Vuodet                                 | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Rakennusinvestoinnit, €</b>         |                  |                  |                  |
| Lieto                                  | 0                | 30 000           | 0                |
| Loimaa                                 | 545 600          | 712 500          | 700 000          |
| Uusikaupunki                           | 310 000          | 110 000          | 125 000          |
| <b>Rakennusinvestoinnit yhteensä</b>   | <b>855 600</b>   | <b>852 500</b>   | <b>825 000</b>   |
| <b>Irtaimistoinvestoinnit, €</b>       |                  |                  |                  |
| Lieto                                  | 33 000           | 0                | 0                |
| Loimaa                                 | 183 100          | 160 000          | 175 000          |
| Uusikaupunki                           | 248 500          | 200 000          | 185 000          |
| Kuntayhtymä                            | 0                | 0                | 0                |
| <b>Irtaimistoinvestoinnit yhteensä</b> | <b>464 600</b>   | <b>360 000</b>   | <b>360 000</b>   |
| <b>Kaikki yhteensä</b>                 | <b>1 320 200</b> | <b>1 212 500</b> | <b>1 185 000</b> |

## 6.2 Yhtymähallituksen sitovuustaso

| Rakennusinvestoinnit, €                                                                              | 2022           | 2023           | 2024           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Liedon toimipaikka</b>                                                                            | <b>0</b>       | <b>30 000</b>  | <b>0</b>       |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Laajennus- ja uusinvestoinnit</b>                                                                 | <b>0</b>       | <b>30 000</b>  | <b>0</b>       |
| <i>työtila Pajakujalle + pihan päällystäminen</i>                                                    |                | 30 000         |                |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Korvausinvestoinnit</b>                                                                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Loimaan toimipaikka</b>                                                                           | <b>545 600</b> | <b>712 500</b> | <b>700 000</b> |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Korvausinvestoinnit</b>                                                                           | <b>545 600</b> | <b>622 500</b> | <b>0</b>       |
| <i>Hämeentie; ruokalan IV-koneen uusiminen (pakettikone)</i>                                         | 43 000         |                |                |
| <i>Myllykyläntie; monitoimikenttä, rakennekerrokset</i>                                              |                | 50 000         |                |
| <i>Myllykyläntie; laajennuksen (1985) sosiaali-tilojen IV-koneen uusiminen pakettikoneeksi</i>       | 98 000         |                |                |
| <i>Myllykyläntie; ulkokatoksen yläpohjan lämpöeristämisen/puolilämmin tila</i>                       | 134 600        |                |                |
| <i>Myllykyläntie; päärakennuksen arkiston ilmastointi ja kuivatus</i>                                |                | 28 000         |                |
| <i>Myllykyläntie; liikuntasali, seinät ja lattia, lämmityksen ja ilmastoinnin muutokset</i>          |                | 107 500        |                |
| <i>Myllykyläntie; päärakennuksen 1974 opetuskeittiön ja opetusrav. peruskorj.</i>                    |                | 280 000        |                |
| <i>Myllykyläntie; työpajasiiven matalan osan katon uusinta</i>                                       |                | 157 000        |                |
| <i>Turuntie; yläpih. laaj./vanhan os. salaoj. ja sad.ves.viem. korj. salaoja-/sad.ves.pump. uus.</i> | 270 000        |                |                |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Laajennus- ja uusinvestoinnit</b>                                                                 | <b>0</b>       | <b>90 000</b>  | <b>0</b>       |
| <i>Myllykyläntie; savunpoistojärjestelmän rakentaminen</i>                                           |                | 60 000         |                |
| <i>Turuntie; rakennuksen varustaminen paloilmoinjärjestelmällä</i>                                   |                | 30 000         |                |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Uudenkaupungin toimipaikka</b>                                                                    | <b>310 000</b> | <b>110 000</b> | <b>125 000</b> |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Korvausinvestoinnit</b>                                                                           | <b>310 000</b> | <b>110 000</b> | <b>0</b>       |
| <i>Viikaistenkatu; A-rakennuksen lappeiden A1-A4 välinen alue ja sisääntulo katos</i>                | 95 000         |                |                |
| <i>Viikaistenk; auto- ja log.os. TAI metallios. vesi- ja viemärijohtojen saneeraus</i>               |                | 110 000        |                |
| <i>Liljalaaksonkatu; B-rakennuksen vesikaton saneeraus (vanha osa)</i>                               | 215 000        |                |                |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Laajennus- ja uusinvestoinnit</b>                                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|                                                                                                      |                |                |                |
| <b>Rakennusinvestoinnit yhteensä</b>                                                                 | <b>855 600</b> | <b>852 500</b> | <b>825 000</b> |

| <b>Irtaimistoinvestoinnit, €</b>                                                                                                                                                                                 | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>KKY Hallinto</b>                                                                                                                                                                                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Liedon toimipaikka</b>                                                                                                                                                                                        | <b>33 000</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Rakennusosasto                                                                                                                                                                                                   | 12 000           | 0                | 0                |
| Käytetty trukki                                                                                                                                                                                                  | 12 000           |                  |                  |
| Sähköosasto                                                                                                                                                                                                      | 21 000           | 0                | 0                |
| ABB Free@home                                                                                                                                                                                                    | 21 000           |                  |                  |
| <b>Loimaan toimipaikka</b>                                                                                                                                                                                       | <b>183 100</b>   | <b>160 000</b>   | <b>175 000</b>   |
| <b>Myllykyläntie</b>                                                                                                                                                                                             | <b>63 100</b>    | <b>80 000</b>    | <b>90 000</b>    |
| Vauhdittamo-luokan korvaushankinta                                                                                                                                                                               | 23 000           |                  |                  |
| Myllykyläntie; opiskelijaruokalaan 100L sekoittava pata                                                                                                                                                          | 15 100           |                  |                  |
| Sähköosasto                                                                                                                                                                                                      | 0                | 0                | 0                |
| Kone- ja metallitekniikka                                                                                                                                                                                        | 25 000           | 15 000           | 90 000           |
| Polttoleikkauskoneen virtalähteen korvaushankinta                                                                                                                                                                | 25 000           |                  |                  |
| MIG/MAG-hitsauskoneiden korvaushankinta                                                                                                                                                                          |                  | 15 000           |                  |
| CNC-työstökoneen uushankinta                                                                                                                                                                                     |                  |                  | 90 000           |
| Kauneudenhoitoala                                                                                                                                                                                                | 0                | 0                | 0                |
| Hotelli- ravintola- ja cateringala                                                                                                                                                                               | 0                | 0                | 0                |
| Auto-osasto                                                                                                                                                                                                      | 0                | 0                | 0                |
| <b>Hämeentie</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>120 000</b>   | <b>80 000</b>    | <b>85 000</b>    |
| Logistiikka                                                                                                                                                                                                      | 120 000          | 0                | 0                |
| Kuorma-auton korvaushankinta                                                                                                                                                                                     | 120 000          |                  |                  |
| Luonnonvara-ala                                                                                                                                                                                                  | 0                | 0                | 0                |
| <b>Turuntie</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Uudenkaupungin toimipaikka</b>                                                                                                                                                                                | <b>248 500</b>   | <b>200 000</b>   | <b>185 000</b>   |
| Auto-osasto                                                                                                                                                                                                      | 13 000           | 0                | 0                |
| Ajoneuvon testaus- ja huoltolaitteisto                                                                                                                                                                           | 13 000           |                  |                  |
| Kone- ja metallitekniikka                                                                                                                                                                                        | 30 000           | 0                | 0                |
| Yleisjyrsinkone                                                                                                                                                                                                  | 30 000           |                  |                  |
| Sähköosasto                                                                                                                                                                                                      | 0                | 0                | 0                |
| Rakennusosasto                                                                                                                                                                                                   | 30 000           | 0                | 0                |
| Pikkubussi                                                                                                                                                                                                       | 30 000           |                  |                  |
| Prosessiteollisuus                                                                                                                                                                                               | 10 000           | 0                | 0                |
| Putkistovirtaus sis. Lämmönvaihdin demo-laitteisto                                                                                                                                                               | 10 000           |                  |                  |
| Logistiikka                                                                                                                                                                                                      | 120 000          | 0                | 0                |
| Kuljetusperävaunu                                                                                                                                                                                                | 45 000           |                  |                  |
| Pyöräkuormaajan korvaushankinta                                                                                                                                                                                  | 50 000           |                  |                  |
| Traktorin koukkulaiteperävaunu                                                                                                                                                                                   | 25 000           |                  |                  |
| Sosiaali- terveysala                                                                                                                                                                                             | 15 000           | 0                | 0                |
| B-rakennuksen luokkatilan muutos toiminnalliseksi                                                                                                                                                                | 15000            |                  |                  |
| Catering                                                                                                                                                                                                         | 12 000           | 0                | 0                |
| Yhdistelmäuuni                                                                                                                                                                                                   | 12 000           |                  |                  |
| Elintarvikeala                                                                                                                                                                                                   | 18 500           | 0                | 0                |
| Elintarvikealan koulutuksen aloittaminen/perusopetusvälineistön hankinta (spiraalitaikinaakone, kaulinkone, yleiskone, digitaalivaaka, leipomoarinuuni, munkkikeitin 16L, kalusteiden rakenteelliset muutostyöt) | 18 500           |                  |                  |
| <b>Kuntayhtymä</b>                                                                                                                                                                                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Irtaimistoinvestoinnit yhteensä</b>                                                                                                                                                                           | <b>464 600</b>   | <b>360 000</b>   | <b>360 000</b>   |
| <b>Rakennus- ja irtaimistoinvestoinnit yhteensä</b>                                                                                                                                                              | <b>1 320 200</b> | <b>1 212 500</b> | <b>1 185 000</b> |



## 6.3 Perustelut investoinneille vuodelle 2022

### Rakennusinvestointien perustelut:

#### Loimaan toimipaikka

Hämeentien ruokalan IV-koneen uusimiseen on varattu 43 000 euron määräraha 2022 vuodelle.

Myllykyläntie laajennuksen (1985) sosiaalityötilojen IV-koneen uusiminen pakettikoneeksi on varattu 98 000 euron määräraha 2022 vuodelle.

Myllykyläntien ulkokatoksen yläpohjan lämmöneristämiseen ja alakaton uusimiseen on varattu 134 600 euron määräraha 2022 vuodelle.

Turuntien yläpihan salaojituksen ja sadevesiviemäröinnin korjaukseen sekä on varattu 270 000 euron määräraha vuodelle 2022.

#### Uudenkaupungin toimipaikka

B-rakennuksen vanhan osan ja A-rakennuksen lappeiden (A1 – A4) välinen alue sekä sisääntulo katoksen konesaumapeltikatot ovat vanhaa pätkäpeltikattoa. Katon kunto on huono ja katteen alla on harvalauta eikä aluskatetta ole. Vesikettojen saneeraukseen on varattu 310 000 euron määräraha vuodelle 2022.

Novidan Uudenkaupungin toimipaikan rakennusten korjausvelkaa on kertynyt kymmeniltä vuosilta. Taloussuunnitelman muita rakennusten korjausinvestointeja joudutaan siirtämään taas vuodelle eteenpäin, jotta investointibudjetti pysyy maltillisena.

### Irtaimistoinvestointien perustelut:

#### Liedon toimipaikka

##### *Rakennusala*

##### *Trukki*

Tehtäessä pieniä varastorakennuksia ja leikkimökkejä tarvitaan valmiiden rakennusten siirtämiseen trukki. Muurausharjoituksissa suursäkkien siirtäminen käy helpommin.

##### *Sähköala*

Sähköalan uudet tutkinnon perusteet edellyttävät ko. laitteiston hankintaa. Hankittavaksi esitetään 3 kpl ABB- Free@home laitetta.

## **Loimaan toimipaikka**

### Hämeentien toimipiste:

#### *Logistiikka*

##### Kuorma-auton korvaushankinta

Logistiikka-alan C- ja CE- ajokorttiluokkien opetuksessa käytettävän kuorma-autokaluston hankintaan esitetään varattavaksi 120 000 €:n määräraha. Nykyinen ajoneuvokalusto on osittain vanhentunutta, eikä enää vastaa nykypäivän vaatimuksia.

### Myllykyläntien toimipiste:

##### Vauhdittamo-luokan korvaushankinta

Muutetaan Myllykyläntien luokat M305a ja M305b luokkatilat vastaamaan tämän hetken monipuolista opetustilaa. Tila muodostetaan sellaiseksi, että se on muutettavissa tilanteen mukaan hankkimalla sinne erilaisia tuoleja, joissa pyörät, pöytiä, joiden korkeus on säädettävissä, valaisimet, joita voi himmentää, maalaamalla tilojen seinät rauhoittavalla sävyllä, parilla eri tehosteseinällä, akustiikkaan paneudutaan hankkimalla tekstiilejä (verhot, tekstiilipäällysteiset tuolit, sohvut, akustiikkalevyt), hankitaan aktiivitauluja, langaton äänijärjestelmä, tykit. Uudistettu tila sisustetaan olohuonemaiseksi, viihtyiseksi ympäristöksi, joka muotoutuu hetkessä erilaisia oppimistilanteita varten, jolloin huomioidaan erilaisten oppijoiden tarpeet sekä mahdollistaa monikanavaisuus oppimistilanteessa.

##### Opiskelijaruokalaan 100L sekoittava pata

Myllykyläntien opiskelijaruokalan 100 litran sekoittavan padan uusintaan on varattu 15 100 euron määräraha 2022 vuodelle.

#### *Kone- ja tuotantotekniikka*

##### Polttoleikkauskoneen virtalähteen korvaushankinta

Polttoleikkaus kuuluu kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto-opetuksessa teräsrakennetöiden- sekä levy- ja hitsaustöiden tutkinnon osiin. Metallityösalissa olevan polttoleikkauskoneen virtalähde on hajonnut. Virtalähteen hankintaan esitetään varattavaksi 25 000 € määräraha vuodelle 2022.

##### MIG/MAG-hitsauskoneiden korvaushankinta

Hitsausopetus on keskeinen osa levyseppähitsaajan koulutusta. Teknologian kehittymisen myötä on tärkeää tarjota opiskelijoille hitsauksenopetusta nykyaikaisella kalustolla. Nykyisen MIG/MAG-hitsauskaluston vanhenemisen myötä hitsauskoneiden hankintaan ehdotetaan 15 000 € määrärahaa vuodelle 2023.

##### CNC-työstökoneen uushankinta

Työelämässä Cnc-koneiden yleisimmät ohjelmointikielet ovat Fanuc, Mazatrol ja Heidenhain. Oppilaitoksessamme on tällä hetkellä käytössä Fanucin ja Mazatrolin ohjauksella olevia koneita. Palvellaksemme työelämää paremmin tarvitsisimme Heidenhain-ohjauksella olevan työstökoneen ja ehdotamme investointirahaa tähän 90 000 €.

## **Uudenkaupungin toimipaikka**

### *Logistiikka*

#### Kuljetusperävaunu

Maanrakennuskoneiden (kaivinkoneen, pyöräkuormaajan ja muiden työkoneiden) kuljettamiseen soveltuva perävaunu. Ko. perävaunu mahdollistaisi monipuolisten kuorman varmistamistehtävien harjoittelun opiskelijoiden kanssa. Lisäksi rakennuspuolen rakentamat mökit ja saunamökit, jotka kuljetetaan kokonaisena asiakkaalle, vaativat usein mahdollisuutta ylileveään/ylikorkean kuljetukseen. Nykyisellä kalustolla emme juurikaan pysty toteuttamaan/harjoittelemaan erikoiskuljetuksia. Myös jotkin asiakkaiden tilaamat kuljetukset vaatisivat perävaunun, jossa korkeus ja leveys ei muodostuisi kynnyskysymykseksi. Taitaja karsinnoissa ja finaaleissa on useampana vuonna ollut tehtävänä koneen kuljetus erikoiskuljetus perävaunulla.

#### Pyöräkuormaajan korvaushankinta

Nykyinen pyöräkuormaajamme on lastauskorkeudeltaan ja kapasiteetiltaan jäänyt pieneksi. Kuormatessa auton lavalle ei nostokorkeus riitä, joten lava joudutaan laskemaan maahan kuormauksen ajaksi. Lisäksi koneen nostokapasiteetti jää usein liian pieneksi, jolloin joudutaan turvautumaan trukilla noston avustamiseen (ei täytä työturvallisuusmääräyksiä).

#### Traktorin koukkulaiteperävaunu

Vanhat traktorin perävaunut eivät sovellu maansiirtotöihin, koska ovat rakenteeltaan viljakärkyjä ja ne ovat vanhoja ja heikkorakenteisia. Lisäksi niissä ei ole lainkaan jarruja, joka on selkeä turvallisuusriski. Uusi perävaunu hyödyttää ensimmäisen vuoden opiskelijoita tulevaisuutta ajatellen, koska vaihtolavojen käsittelyä voidaan harjoitella jo koulutuksen aikaisemmassa vaiheessa. Uudella koukkulaiteperävaunulla opiskelijat voivat itse noutaa esim. sorakuormia, koska vaunussa on jo n. 14 tonnin kantavuus. Myös nykyisiä lavoja on mahdollista hyödyntää vaunun käytössä, joka lisää sekä monipuolistaa vielä entuudestaan opetusta.

### *Prosessi*

#### Putkistovirtaus sis. lämmönvaihdin demo-laitteisto

Laitteella tehtävät työvaiheet eivät nyt onnistu oppilaitoksessa. Työsaliin tarvitaan lisää toiminnallisia käytännön harjoitteita, joita kyseisellä laitteistolla voi tehdä.

### *Sosiaali- ja terveysala*

#### B-rakennuksen luokkatilan muutos toiminnalliseksi

Perinteinen luokkatila ei vastaa tämän hetken sote-alan tarpeisiin. Tarvitaan tilava luokka, jossa voidaan toteuttaa paremmin vuorovaikutteista opetusta. Lisäksi tarve saada ergonomisia työpisteratkaisuja opiskelijoille, jotka myös itse opiskelevat mm. ergonomiaan liittyviä asioita.

## *Catering*

### Yhdistelmäuuni

Opetuskeittiössä nykyisin oleva yhdistelmäuuni on kooltaan pieni ja riittämätön.

### *Elintarvikeala*

Elintarvikealan koulutuksen aloittaminen / perusopetusvälineistön hankinta

Seuraavat laitteet muodostavat kokonaisuuden, jolla elintarvikealan koulutus voidaan aloittaa: spiraalitaikinakone, kaulinkone, yleiskone, digitaalivaaka, leipomotarinauuni, munkkikeitin 16l, kalusteiden rakenteelliset muutostyöt. Rakenteelliset muutostyöt sisältävät leipomoalueenrajauksen jauhöpölyn leviämisen välttämiseksi. Rajaamiseen käytetään tekniikkaseinää ja ruostumattomia työpöytiä.

## 7 Talousarvion rahoitusosa

|                                                      |     | TP<br>2020 | OVS3<br>2021 | TA<br>2022 | TS<br>2023 | TS<br>2024 |
|------------------------------------------------------|-----|------------|--------------|------------|------------|------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                           |     |            |              |            |            |            |
| Vuosikate                                            | +/- | 4 165 248  | 2 009 650    | 1 328 700  | 1 371 000  | 1 382 700  |
| Satunnaiset erät                                     | +/- | -13 402    |              |            |            |            |
| Tulorahoituksen korjauserät                          | +/- | -4 950     | -1 700       | -1 700     | -1 700     | -3 000     |
| <b>Investointien rahavirta</b>                       |     |            |              |            |            |            |
| Investointimenot                                     | -   | -954 671   | -1 208 750   | -1 320 200 | -1 212 500 | -1 185 000 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                  | +   |            |              |            |            |            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot       | +   | 5 988      |              |            |            |            |
| Toiminnan ja investointien rahavirta                 | +/- | 3 198 212  | 799 200      | 6 800      | 156 800    | 194 700    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                         |     |            |              |            |            |            |
| Antolainauksen muutokset                             |     |            |              |            |            |            |
| Antolainasaamisten lisäykset                         | -   |            |              |            |            |            |
| Antolainasaamisten vähennykset                       | +   |            |              |            |            |            |
| Lainakannan muutokset                                |     |            |              |            |            |            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                       | +   |            |              |            |            |            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                     | -   |            |              |            |            |            |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                       | +/- |            |              |            |            |            |
| Oman pääoman muutokset                               | +/- |            |              |            |            |            |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                      | +/- | 3 198 212  | 799 200      | 6 800      | 156 800    | 194 700    |
| Rahavarat 31.12                                      |     | 8 544 919  |              |            |            |            |
| Rahavarat 1.1                                        |     | 5 132 405  |              |            |            |            |
| <b>Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot</b>      |     |            |              |            |            |            |
| Toiminnan ja investointien vuotuinen rahavirta       |     | 3 198 212  | 799 200      | 6 800      | 156 800    | 194 700    |
| <i>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä</i> |     |            | 3 997 412    | 3 205 012  | 3 355 012  | 3 392 912  |
| <i>Lainanhoitokate</i>                               |     | 6 644,9    | ei lainoja   |            |            |            |
| <i>Kassan riittävyys, pv</i>                         |     | 154,1      |              |            |            |            |

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

## **8 Henkilöstön määrän kehitys suunnitelmakaudella**

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän henkilöstön määrä on vuoden 2021 lopussa arviolta 230 (ed.v. 203), näistä vakinaisia 158 ( ed.v. 163) ja määräaikaista 60 ( ed.v. 40). Lisäksi sivutoimisia opettajia on noin 12 ( ed.v. 10).

## **9 Toiminnan vaikuttavuus vaikuttaa rahoitukseen**

Vuoden 2018 alusta voimaan astuneen Lain opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain muuttamisesta (532/2017) pykälän 32 a § mukaan valtionosuudesta jaetaan 15 prosenttia vaikuttavuuden perusteella.

Rahoituslain muutoslain 532/2017 siirtymäsäännöksen mukaan varainhoitovuonna 2021 vaikuttavuusrahoituksen osuus ammatillisen koulutuksen kokonaisrahoituksesta on 10 prosenttia, josta asetuksen mukaan 3/4 myönnettäisiin tutkinnon suorittaneiden ja jatko-opintoihin siirtymisen perusteella ja 1/4 opiskelijapalautteen perusteella. Vuonna 2022 ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmässä tapahtuu rahoitusjärjestelmän voimaantuloon liittyviin siirtymäsäännöksiin perustuvia määräytymis- perusteiden muutoksia ainoastaan vaikuttavuusrahoituksen osiossa. Tutkinnon suorittaneiden työllistymisen ja jatko-opintoihin siirtymisen lisäksi vaikuttavuusrahoituksen määräytymisperusteeksi mukaan tulee myös tutkinnon osia suorittaneiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen. Työllistymisen ja jatko-opintoihin siirtymisen osuus laskennallisesta rahoituksesta säilyy kuitenkin edelleen 7,5 prosenttina. Tutkintokoulutuksen aloittaneiden ja koulutuksen päättäneiden antaman opiskelijapalautteen osuus on vielä vuonna 2022 nykyinen 2,5 prosenttia.

## 10 Talousarvio 2022

### YHTYMÄVALTUUSTON HYVÄKSYTTÄVÄT MÄÄRÄRAHAT

(ulkoinen)

|                           |                 | Menot<br>(sis.poistot) | Tulot      | Netto    |
|---------------------------|-----------------|------------------------|------------|----------|
| <b>1. Käyttötalousosa</b> |                 |                        |            |          |
| Vastuuyksikkö             |                 |                        |            |          |
| <b>.10</b>                | Kuntayhtymä     | 796 450                | 921 850    | 125 400  |
| <b>.50</b>                | Opetus yhteensä | 19 014 800             | 18 900 200 | -114 600 |

|                              |                   |                   |               |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b> | <b>19 811 250</b> | <b>19 822 050</b> | <b>10 800</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|

### **.80 Rahoitus**

|                                   |              |              |               |
|-----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Korkotuotot                       |              | 700          |               |
| Muut rahoitustuotot               |              | 500          |               |
| Korkokulut                        |              |              |               |
| Muut rahoituskulut                | 3 600        |              |               |
| Tuloverot                         | 1 700        |              |               |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | <b>5 300</b> | <b>1 200</b> | <b>-4 100</b> |

|                                          |                   |                   |              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>KÄYTTÖTALOUS JA RAHOITUS YHTEENSÄ</b> | <b>19 816 550</b> | <b>19 823 250</b> | <b>6 700</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|

### **.90 Investoinnit**

|                        |                  |  |                   |
|------------------------|------------------|--|-------------------|
| Rakennusinvestoinnit   | 855 600          |  | -855 600          |
| Irtaimistoinvestoinnit | 464 600          |  | -464 600          |
| Yksikköhinnan korotus  |                  |  |                   |
| Yhteensä               | <b>1 320 200</b> |  | <b>-1 320 200</b> |

**YHTYMÄHALLITUKSEN HYVÄKSYTTÄVÄT MÄÄRÄRAHAT**

(mukana sis. tulot/menot)

**1. Käyttötalousosa**

|                                           | <b>Menot</b>         | <b>Tulot</b>      | <b>Netto</b>   |
|-------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|
|                                           | <b>(sis.poistot)</b> |                   |                |
| <b>Vastuuyksikkö</b>                      |                      |                   |                |
| ..11 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen)        | 303 500              | 303 500           | 0              |
| ..12 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala) | 518 350              | 618 350           | 100 000        |
| <b>.10 Kuntayhtymä yhteensä</b>           | <b>821 850</b>       | <b>921 850</b>    | <b>100 000</b> |
| ..51 Myllykyläntie (Tevasaari)            | 3 932 400            | 3 379 000         | -553 400       |
| ..52 Turuntie (Tevasaari)                 | 2 290 800            | 2 276 700         | -14 100        |
| ..53 Liedon toimipaikka (Jokinen)         | 1 247 500            | 1 665 500         | 418 000        |
| ..55 Hämeentie (Tevasaari)                | 1 992 100            | 1 973 500         | -18 600        |
| ..56 Uudenkaupungin opetus (Jokinen)      | 4 657 300            | 4 323 800         | -333 500       |
| ..57 Työelämäpalvelu (Lähde)              | 1 385 000            | 1 471 500         | 86 500         |
| ..58 Oppisopimustoimisto (Lähde)          | 549 900              | 563 700           | 13 800         |
| ..61 Lukio (Lahti)                        | 1 992 300            | 1 997 100         | 4 800          |
| ..71 Opetuksen yhteiset (Lähde)           | 1 684 300            | 1 785 200         | 100 900        |
| ..72 Kiinteistöt (Haapala)                | 2 103 900            | 2 310 300         | 206 400        |
| ..73 Ruokapalvelut (Haapala)              | 923 100              | 923 100           | 0              |
| <b>.50 Opetus yhteensä</b>                | <b>22 758 600</b>    | <b>22 669 400</b> | <b>-89 200</b> |
| <b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b>              | <b>23 580 450</b>    | <b>23 591 250</b> | <b>10 800</b>  |

**.80 Rahoitus**

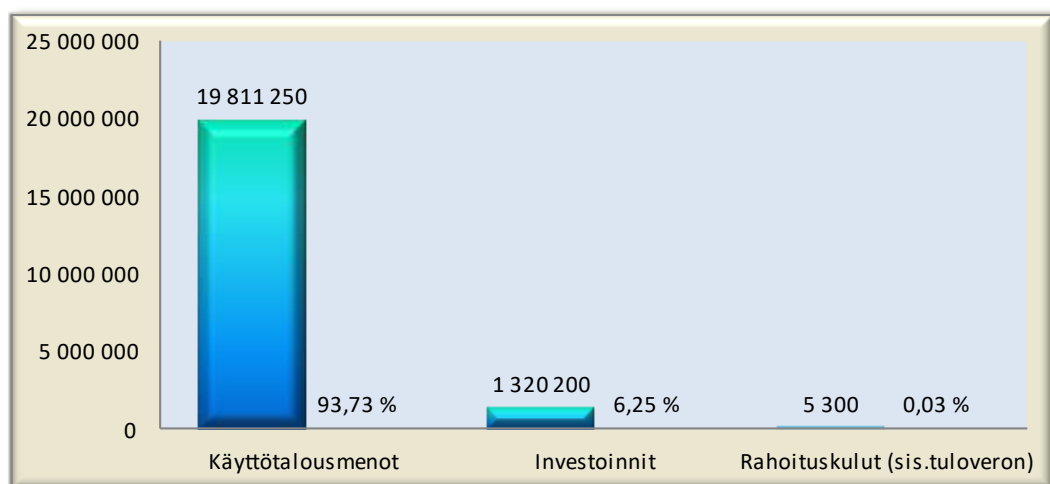
|                                          |              |              |               |
|------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Korkotuotot                              |              | 700          |               |
| Muut rahoitustuotot                      |              | 500          |               |
| Korkokulut                               |              |              |               |
| Muut rahoituskulut                       | 3 600        |              |               |
| Tuloverot                                | 1 700        |              |               |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b> | <b>5 300</b> | <b>1 200</b> | <b>-4 100</b> |

**.90 Investoinnit**

|                        |                  |  |                   |
|------------------------|------------------|--|-------------------|
| Rakennusinvestoinnit   | 855 600          |  | -855 600          |
| Irtaimistoinvestoinnit | 464 600          |  | -464 600          |
| Yksikköhinnan korotus  |                  |  |                   |
| <b>Yhteensä</b>        | <b>1 320 200</b> |  | <b>-1 320 200</b> |

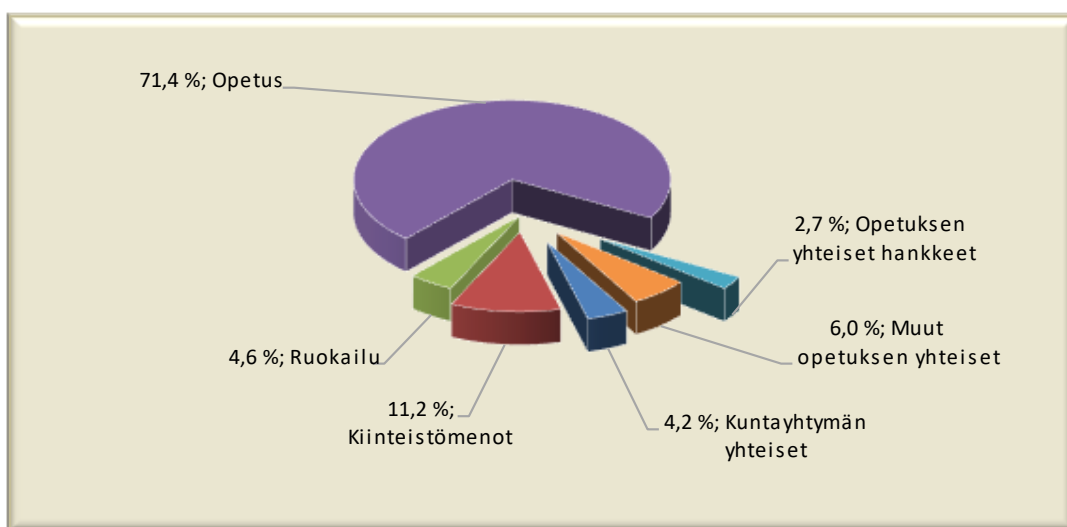
## Talousarvion 2022 kokonaismenot (ulkoiset)

|                               | €                 | %              |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| Käyttötalousmenot             | 19 811 250        | 93,73 %        |
| Investoinnit                  | 1 320 200         | 6,25 %         |
| Rahoituskulut (sis.tuloveron) | 5 300             | 0,03 %         |
| <b>yhteensä</b>               | <b>21 136 750</b> | <b>100,0 %</b> |



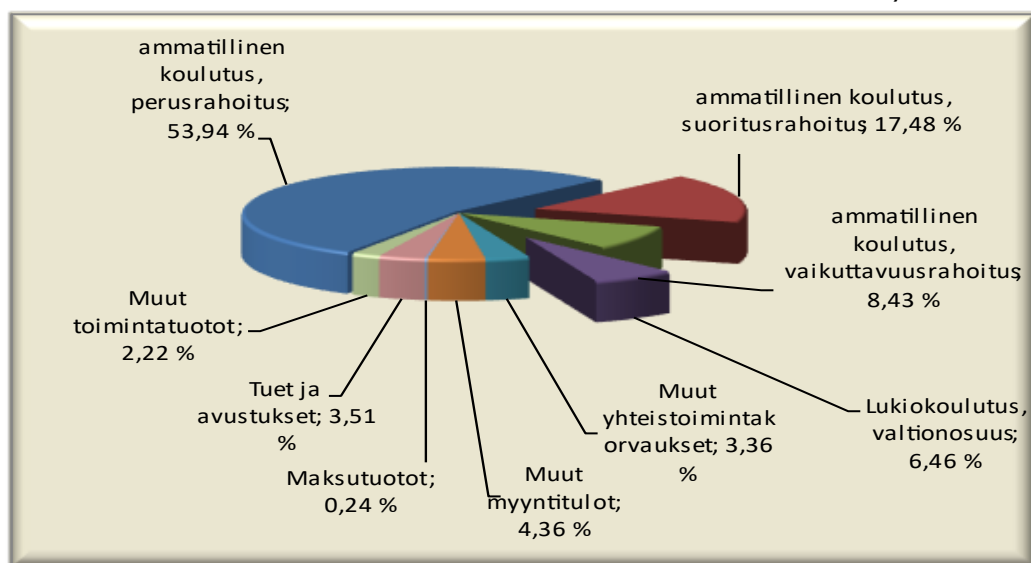
## Toimintakulujen (ulkoiset) jakaumaa v. 2022

|                             | €                 | %              |
|-----------------------------|-------------------|----------------|
| Kuntayhtymän yhteiset       | 776 250           | 4,2 %          |
| Kiinteistömenot             | 2 076 100         | 11,2 %         |
| Ruokailu                    | 844 100           | 4,6 %          |
| Opetus                      | 13 195 200        | 71,4 %         |
| Opetuksen yhteiset hankkeet | 498 300           | 2,7 %          |
| Muut opetuksen yhteiset     | 1 101 000         | 6,0 %          |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>18 490 950</b> | <b>100,0 %</b> |



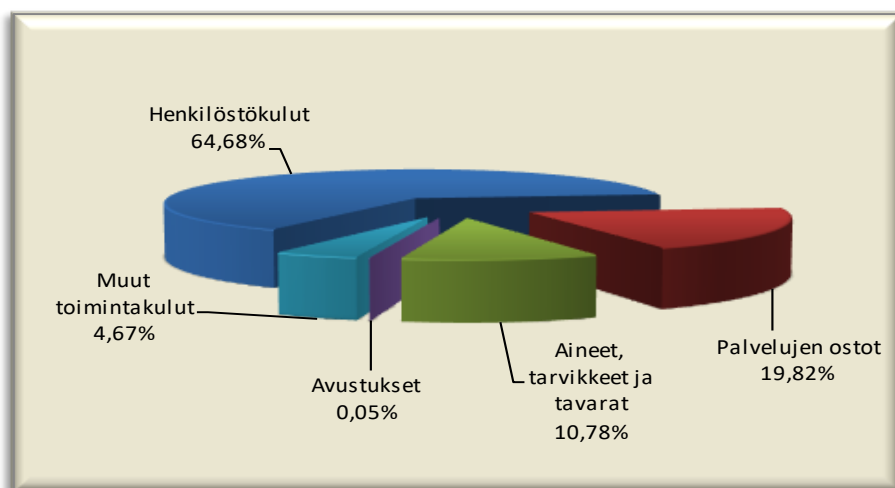
## Toiminnan kokonaisrahoitus v. 2022 (ulkoiset)

|                                              | €                 | %               |
|----------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| ammattillinen koulutus, perusrahoitus        | 10 692 300        | 53,94 %         |
| ammattillinen koulutus, suoritusrahoitus     | 3 464 800         | 17,48 %         |
| ammattillinen koulutus, vaikuttavuusrahoitus | 1 670 140         | 8,43 %          |
| Lukiokoulutus, valtionosuus                  | 1 280 060         | 6,46 %          |
| Muut yhteistoimintakorvaukset                | 666 900           | 3,36 %          |
| Muut myyntitulot                             | 863 350           | 4,36 %          |
| Maksutuotot                                  | 48 500            | 0,24 %          |
| Tuet ja avustukset                           | 696 400           | 3,51 %          |
| Muut toimintatuotot                          | 439 600           | 2,22 %          |
| <b>Yhteensä</b>                              | <b>19 822 050</b> | <b>100,00 %</b> |



## Talousarvion 2022 menot menolajeittain (ulkoiset)

|                               | €                 | %               |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|
| Henkilöstökulut               | 11 960 400        | 64,68 %         |
| Palvelujen ostot              | 3 665 250         | 19,82 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 1 992 800         | 10,78 %         |
| Avustukset                    | 9 000             | 0,05 %          |
| Muut toimintakulut            | 863 500           | 4,67 %          |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>18 490 950</b> | <b>100,00 %</b> |



## 11 Opiskelijamäärät

### 11.1 Ammatillinen peruskoulutus

| Koulutusala / osasto                     | Toimipaikka  | Toimipiste    | TA 2022    | 2021 painotetut opiskelijavuodet |
|------------------------------------------|--------------|---------------|------------|----------------------------------|
| <b>Humanistiset ja taidealat</b>         |              |               | <b>41</b>  | <b>44,48</b>                     |
| <i>Media-ala ja kuvallinen ilmaisu</i>   |              |               | 41         | 44,48                            |
|                                          | Loimaa       | Turuntie      | 41         | 44,48                            |
| <b>Kauppa, hallinto ja oikeustieteet</b> |              |               | <b>146</b> | <b>142,39</b>                    |
| <i>Liiketoiminnan ala</i>                |              |               | 146        | 142,39                           |
|                                          | Lieto        |               | 31         | 21,75                            |
|                                          | Loimaa       | Turuntie      | 62         | 68,68                            |
|                                          | Uusikaupunki |               | 53         | 51,96                            |
| <b>Maa- ja metsätalousalat</b>           |              |               | <b>48</b>  | <b>53,02</b>                     |
| <i>Maatalousala</i>                      | Loimaa       | Hämeentie     | 48         | 53,02                            |
|                                          | Loimaa       | Hämeentie     | 48         | 53,02                            |
| <b>Palvelualat</b>                       |              |               | <b>287</b> | <b>305,49</b>                    |
| <i>Hiusala</i>                           |              |               | 37         | 39,85                            |
|                                          | Loimaa       | Myllykyläntie | 37         | 39,85                            |
| <i>Kauneudenhoitoala</i>                 |              |               | 29         | 26,5                             |
|                                          | Loimaa       | Myllykyläntie | 29         | 26,5                             |
| <i>Logistiikka</i>                       |              |               | 151        | 173,39                           |
|                                          | Loimaa       | Hämeentie     | 96         | 110,19                           |
|                                          | Uusikaupunki |               | 55         | 63,2                             |
| <i>Ravintola- ja catering-ala</i>        |              |               | 70         | 65,75                            |
|                                          | Loimaa       | Myllykyläntie | 40         | 37,59                            |
|                                          | Uusikaupunki |               | 30         | 28,16                            |
| <b>Tekniikan alat</b>                    |              |               | <b>537</b> | <b>547,39</b>                    |
| <i>Autoala</i>                           |              |               | 77         | 76,54                            |
|                                          | Loimaa       | Myllykyläntie | 40         | 40,29                            |
|                                          | Uusikaupunki |               | 37         | 36,25                            |
| <i>Kone- ja tuotantotekniikan ala</i>    |              |               | 60         | 61,52                            |
|                                          | Loimaa       | Myllykyläntie | 33         | 36,58                            |
|                                          | Uusikaupunki |               | 27         | 24,94                            |
| <i>Rakennusala</i>                       |              |               | 117        | 111,82                           |
|                                          | Lieto        |               | 37         | 33,18                            |
|                                          | Loimaa       | Myllykyläntie | 40         | 34,58                            |
|                                          | Uusikaupunki |               | 40         | 44,06                            |
| <i>Sähkö- ja automaatiotekniikan ala</i> |              |               | 186        | 202,95                           |
|                                          | Lieto        |               | 35         | 34,35                            |
|                                          | Loimaa       | Myllykyläntie | 106        | 123,76                           |
|                                          | Uusikaupunki |               | 45         | 44,84                            |
| <i>Prosessiteollisuuden ala</i>          |              |               | 33         | 32,48                            |
|                                          | Uusikaupunki |               | 33         | 32,48                            |
| <i>Elintarviketeollisuuden ala</i>       |              |               | 11         | 1,64                             |
|                                          | Uusikaupunki |               | 11         | 1,64                             |
| <i>Talotekniikan ala</i>                 |              |               | 26         | 25,38                            |
|                                          | Lieto        |               | 0          | 0,65                             |
|                                          | Loimaa       | Myllykyläntie | 26         | 24,73                            |
| <i>Tekstiili- ja muotiala</i>            |              |               | 38         | 36,7                             |
|                                          | Loimaa       | Turuntie      | 38         | 36,7                             |

| Koulutusala / osasto                           | Toimipaikka  | Toimipiste      | TA 2022       | 2021 painotetut opiskelijavuodet |
|------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------------|----------------------------------|
| <b>Terveys- ja hyvinvointialat</b>             |              |                 | <b>260,76</b> | <b>238,89</b>                    |
| <i>Sosiaali- ja terveysala</i>                 |              |                 | <i>260,76</i> | <i>238,89</i>                    |
|                                                | Lieto        |                 | 80,63         | 69,11                            |
|                                                | Loimaa       | <i>Turuntie</i> | 95            | 98,26                            |
|                                                | Uusikaupunki |                 | 85,13         | 71,52                            |
| <b>Ohjaava ja valmistava koulutus</b>          |              |                 | <b>28</b>     | <b>22,57</b>                     |
|                                                | Loimaa       |                 | 12            | 9,02                             |
|                                                | Uusikaupunki |                 | 16            | 13,55                            |
|                                                | Lieto        |                 | 2             | 0                                |
| <b>Ammatillinen koulutus yhteensä</b>          |              |                 | <b>1 361</b>  | <b>1 356</b>                     |
|                                                | Lieto        |                 | 185,63        | 159,04                           |
|                                                | Loimaa       |                 | 743           | 784,23                           |
|                                                | Uusikaupunki |                 | 432,13        | 412,6                            |
| <b>Lukio (1)</b>                               |              |                 | <b>205</b>    | <b>208,08</b>                    |
|                                                | Loimaa       |                 | 205           | 208,08                           |
| <b>Ammatillinen koulutus ja lukio yhteensä</b> |              |                 | <b>1 566</b>  | <b>1 564</b>                     |

(1) Opiskelijamäärä

## 11.2 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa

|                             | 2020   | 2021/arvio |
|-----------------------------|--------|------------|
| Ammatillinen perustutkinto  | 97,01  |            |
| Ammattitutkinto (AT)        | 91,44  |            |
| Erytisammattitutkinto (EAT) | 64,36  |            |
| PT+ AT + EAT yhteensä       | 252,81 | 250        |

(PT=perustutkinto, AT=ammattitutkinto, EAT=erikoisammattitutkinto)

## 11.3 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

|                             | 2020   | 2021/arvio |
|-----------------------------|--------|------------|
| Ammatillinen perustutkinto  |        |            |
| Ammattitutkinto (AT)        | 287,86 | 270        |
| Erytisammattitutkinto (EAT) | 248,93 | 270        |
| PT+ AT + EAT yhteensä       | 536,79 | 540        |
| Työvoimakoulutus            | 40,02  | 45         |

(PT=perustutkinto, AT=ammattitutkinto, EAT=erikoisammattitutkinto)

## 12 Pro Economica Premium -raportit

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1  
15.11.2021

| Ulkoinen                             | Taloussuunnitelma<br>raportti 090<br>01.01.2021 - 31.12.2021 |                    |                    |                    |              |                  |                  | EUR |  |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------|------------------|-----|--|
|                                      | TP<br>2020                                                   | TA<br>2021         | OVS 3<br>2021      | TA<br>2022         | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |     |  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>            |                                                              |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>           |                                                              |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| 3001 Myyntituotot                    | 20.922.095                                                   | 19.381.600         | 19.865.800         | 18.637.550         | -6,2         | 19.010           | 19.197           |     |  |
| 3200 Maksutuotot                     | 57.955                                                       | 57.000             | 54.900             | 48.500             | -11,7        | 50               | 50               |     |  |
| 3300 Tuet ja avustukset              | 580.546                                                      | 679.800            | 819.900            | 696.400            | -15,1        | 710              | 717              |     |  |
| 3400 Muut toimintatuotot             | 105.655                                                      | 137.500            | 253.300            | 439.600            | 73,5         | 448              | 453              |     |  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>21.666.251</b>                                            | <b>20.255.900</b>  | <b>20.993.900</b>  | <b>19.822.050</b>  | <b>-5,6</b>  | <b>20.218</b>    | <b>20.417</b>    |     |  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            |                                                              |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| 4001 Henkilöstökulut                 | -10.933.619                                                  | -11.340.100        | -12.021.200        | -11.960.400        | -0,5         | -12.196          | -12.318          |     |  |
| 4300 Palvelujen ostot                | -4.074.297                                                   | -4.087.800         | -4.114.800         | -3.665.250         | -10,9        | -3.732           | -3.767           |     |  |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -1.714.720                                                   | -1.934.800         | -1.989.400         | -1.992.800         | 0,2          | -2.029           | -2.049           |     |  |
| 4700 Avustukset                      | -4.500                                                       | -10.100            | -7.350             | -9.000             | 22,4         | -9               | -9               |     |  |
| 4800 Muut toimintakulut              | -772.639                                                     | -832.500           | -848.300           | -863.500           | 1,8          | -880             | -888             |     |  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-17.499.775</b>                                           | <b>-18.205.300</b> | <b>-18.981.050</b> | <b>-18.490.950</b> | <b>-2,6</b>  | <b>-18.845</b>   | <b>-19.032</b>   |     |  |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>4.166.476</b>                                             | <b>2.050.600</b>   | <b>2.012.850</b>   | <b>1.331.100</b>   | <b>-33,9</b> | <b>1.374</b>     | <b>1.385</b>     |     |  |
| <b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b> |                                                              |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| 6100 Muut rahoitustuotot             | 1.157                                                        | 6.700              | 1.500              | 1.200              | -20,0        | 1                | 1                |     |  |
| 6200 Korkokulut                      | -627                                                         |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| 6300 Muut rahoituskulut              | -1.758                                                       | -1.000             | -4.700             | -3.600             | -23,4        | -4               | -4               |     |  |
| <b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b> | <b>-1.228</b>                                                | <b>5.700</b>       | <b>-3.200</b>      | <b>-2.400</b>      | <b>-25,0</b> | <b>-3</b>        | <b>-2</b>        |     |  |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                | <b>4.165.248</b>                                             | <b>2.056.300</b>   | <b>2.009.650</b>   | <b>1.328.700</b>   | <b>-33,9</b> | <b>1.371</b>     | <b>1.383</b>     |     |  |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     |                                                              |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot   | -1.350.252                                                   | -1.190.200         | -1.329.000         | -1.320.300         | -0,7         | -1.189           | -1.241           |     |  |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     | -1.350.252                                                   | -1.190.200         | -1.329.000         | -1.320.300         | -0,7         | -1.189           | -1.241           |     |  |
| 8000 Satunnaiset erät                |                                                              |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| 8100 Satunnaiset kulut               | -13.402                                                      |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| 8000 Satunnaiset erät                | -13.402                                                      |                    |                    |                    |              |                  |                  |     |  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                | 2.801.594                                                    | 866.100            | 680.650            | 8.400              | -98,8        | 182              | 142              |     |  |
| 8760 Tuloverot                       | -4.950                                                       | -1.700             | -1.700             | -1.700             |              | -2               | -3               |     |  |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>2.796.643</b>                                             | <b>864.400</b>     | <b>678.950</b>     | <b>6.700</b>       | <b>-99,0</b> | <b>181</b>       | <b>139</b>       |     |  |

## Yhtymävaltuustotaso (ulk.)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1  
15.11.2021

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen

EUR

|                                       | TP<br>2020         | TA<br>2021         | OVS 3<br>2021      | TA<br>2022         | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>00000010 Kuntayhtymän yhteiset</b> |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>             |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>            |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                     | 739.823            | 782.500            | 828.300            | 817.550            | -1,3         | 834              | 842              |
| 3300 Tuet ja avustukset               | 2.320              |                    | 4.900              | 104.300            | 2028,6       | 106              | 107              |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>742.143</b>     | <b>782.500</b>     | <b>833.200</b>     | <b>921.850</b>     | <b>10,6</b>  | <b>940</b>       | <b>950</b>       |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>             |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                  | -519.613           | -482.000           | -534.100           | -544.600           | 2,0          | -555             | -561             |
| 4300 Palvelujen ostot                 | -164.739           | -184.600           | -205.800           | -200.450           | -2,6         | -205             | -207             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat    | -4.899             | -13.400            | -12.600            | -13.200            | 4,8          | -13              | -13              |
| 4800 Muut toimintakulut               | -8.288             | -14.200            | -16.500            | -18.000            | 9,1          | -18              | -19              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-697.538</b>    | <b>-694.200</b>    | <b>-769.000</b>    | <b>-776.250</b>    | <b>0,9</b>   | <b>-791</b>      | <b>-799</b>      |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>        | <b>44.605</b>      | <b>88.300</b>      | <b>64.200</b>      | <b>145.600</b>     | <b>126,8</b> | <b>149</b>       | <b>150</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                 | <b>44.605</b>      | <b>88.300</b>      | <b>64.200</b>      | <b>145.600</b>     | <b>126,8</b> | <b>149</b>       | <b>150</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset      |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot    | -16.056            | -14.700            | -33.300            | -20.200            | -39,3        | -18              | -19              |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset      | -16.056            | -14.700            | -33.300            | -20.200            | -39,3        | -18              | -19              |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                 | 28.549             | 73.600             | 30.900             | 125.400            | 305,8        | 131              | 131              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>  | <b>28.549</b>      | <b>73.600</b>      | <b>30.900</b>      | <b>125.400</b>     | <b>305,8</b> | <b>131</b>       | <b>131</b>       |
| <b>00000050 Opetus 2016-</b>          |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>             |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>            |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                     | 20.182.272         | 18.599.100         | 19.037.500         | 17.820.000         | -6,4         | 18.176           | 18.355           |
| 3200 Maksutuotot                      | 57.955             | 57.000             | 54.900             | 48.500             | -11,7        | 50               | 50               |
| 3300 Tuet ja avustukset               | 578.226            | 679.800            | 815.000            | 592.100            | -27,3        | 604              | 610              |
| 3400 Muut toimintatuotot              | 105.655            | 137.500            | 253.300            | 439.600            | 73,5         | 448              | 453              |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>20.924.108</b>  | <b>19.473.400</b>  | <b>20.160.700</b>  | <b>18.900.200</b>  | <b>-6,3</b>  | <b>19.278</b>    | <b>19.467</b>    |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>             |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                  | -10.414.007        | -10.858.100        | -11.487.100        | -11.415.800        | -0,6         | -11.640          | -11.757          |
| 4300 Palvelujen ostot                 | -3.909.558         | -3.903.200         | -3.909.000         | -3.464.800         | -11,4        | -3.527           | -3.561           |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat    | -1.709.821         | -1.921.400         | -1.976.800         | -1.979.600         | 0,1          | -2.016           | -2.036           |
| 4700 Avustukset                       | -4.500             | -10.100            | -7.350             | -9.000             | 22,4         | -9               | -9               |
| 4800 Muut toimintakulut               | -764.351           | -818.300           | -831.800           | -845.500           | 1,6          | -861             | -870             |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-16.802.237</b> | <b>-17.511.100</b> | <b>-18.212.050</b> | <b>-17.714.700</b> | <b>-2,7</b>  | <b>-18.053</b>   | <b>-18.233</b>   |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen

|                                                | TP<br>2020        | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%   | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                 | <b>4.121.871</b>  | <b>1.962.300</b>  | <b>1.948.650</b>  | <b>1.185.500</b>  | <b>-39,2</b>  | <b>1.225</b>     | <b>1.235</b>     |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                          | <b>4.121.871</b>  | <b>1.962.300</b>  | <b>1.948.650</b>  | <b>1.185.500</b>  | <b>-39,2</b>  | <b>1.225</b>     | <b>1.235</b>     |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset               |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot             | -1.334.196        | -1.175.500        | -1.295.700        | -1.300.100        | 0,3           | -1.170           | -1.222           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset               | -1.334.196        | -1.175.500        | -1.295.700        | -1.300.100        | 0,3           | -1.170           | -1.222           |
| 8000 Satunnaiset erät                          |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 8100 Satunnaiset kulut                         | -13.402           |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 8000 Satunnaiset erät                          | -13.402           |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                          | 2.774.272         | 786.800           | 652.950           | -114.600          | -117,6        | 54               | 13               |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>           | <b>2.774.272</b>  | <b>786.800</b>    | <b>652.950</b>    | <b>-114.600</b>   | <b>-117,6</b> | <b>54</b>        | <b>13</b>        |
| <b>0000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-</b> |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                      |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut                  |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 6100 Muut rahoitustuotot                       | 1.157             | 6.700             | 1.500             | 1.200             | -20,0         | 1                | 1                |
| 6200 Korkokulut                                | -627              |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 6300 Muut rahoituskulut                        | -1.758            | -1.000            | -4.700            | -3.600            | -23,4         | -4               | -4               |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut                  | -1.228            | 5.700             | -3.200            | -2.400            | -25,0         | -3               | -2               |
| 6999 VUOSIKATE                                 | -1.228            | 5.700             | -3.200            | -2.400            | -25,0         | -3               | -2               |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                          | -1.228            | 5.700             | -3.200            | -2.400            | -25,0         | -3               | -2               |
| 8760 Tuloverot                                 | -4.950            | -1.700            | -1.700            | -1.700            |               | -2               | -3               |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                  | -6.178            | 4.000             | -4.900            | -4.100            | -16,3         | -4               | -5               |
| <b>Yhteensä</b>                                |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                      |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                     |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                              | 20.922.095        | 19.381.600        | 19.865.800        | 18.637.550        | -6,2          | 19.010           | 19.197           |
| 3200 Maksutuotot                               | 57.955            | 57.000            | 54.900            | 48.500            | -11,7         | 50               | 50               |
| 3300 Tuet ja avustukset                        | 580.546           | 679.800           | 819.900           | 696.400           | -15,1         | 710              | 717              |
| 3400 Muut toimintatuotot                       | 105.655           | 137.500           | 253.300           | 439.600           | 73,5          | 448              | 453              |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                     | <b>21.666.251</b> | <b>20.255.900</b> | <b>20.993.900</b> | <b>19.822.050</b> | <b>-5,6</b>   | <b>20.218</b>    | <b>20.417</b>    |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen

|                                      | TP<br>2020         | TA<br>2021         | OVS 3<br>2021      | TA<br>2022         | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                 | -10.933.619        | -11.340.100        | -12.021.200        | -11.960.400        | -0,5         | -12.196          | -12.318          |
| 4300 Palvelujen ostot                | -4.074.297         | -4.087.800         | -4.114.800         | -3.665.250         | -10,9        | -3.732           | -3.767           |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -1.714.720         | -1.934.800         | -1.989.400         | -1.992.800         | 0,2          | -2.029           | -2.049           |
| 4700 Avustukset                      | -4.500             | -10.100            | -7.350             | -9.000             | 22,4         | -9               | -9               |
| 4800 Muut toimintakulut              | -772.639           | -832.500           | -848.300           | -863.500           | 1,8          | -880             | -888             |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-17.499.775</b> | <b>-18.205.300</b> | <b>-18.981.050</b> | <b>-18.490.950</b> | <b>-2,6</b>  | <b>-18.845</b>   | <b>-19.032</b>   |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>4.166.476</b>   | <b>2.050.600</b>   | <b>2.012.850</b>   | <b>1.331.100</b>   | <b>-33,9</b> | <b>1.374</b>     | <b>1.385</b>     |
| <b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b> |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 6100 Muut rahoitustuotot             | 1.157              | 6.700              | 1.500              | 1.200              | -20,0        | 1                | 1                |
| 6200 Korkokulut                      | -627               |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 6300 Muut rahoituskulut              | -1.758             | -1.000             | -4.700             | -3.600             | -23,4        | -4               | -4               |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut        | -1.228             | 5.700              | -3.200             | -2.400             | -25,0        | -3               | -2               |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                | <b>4.165.248</b>   | <b>2.056.300</b>   | <b>2.009.650</b>   | <b>1.328.700</b>   | <b>-33,9</b> | <b>1.371</b>     | <b>1.383</b>     |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot   | -1.350.252         | -1.190.200         | -1.329.000         | -1.320.300         | -0,7         | -1.189           | -1.241           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     | -1.350.252         | -1.190.200         | -1.329.000         | -1.320.300         | -0,7         | -1.189           | -1.241           |
| 8000 Satunnaiset erät                |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 8100 Satunnaiset kulut               | -13.402            |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 8000 Satunnaiset erät                | -13.402            |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                | 2.801.594          | 866.100            | 680.650            | 8.400              | -98,8        | 182              | 142              |
| 8760 Tuloverot                       | -4.950             | -1.700             | -1.700             | -1.700             |              | -2               | -3               |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>2.796.643</b>   | <b>864.400</b>     | <b>678.950</b>     | <b>6.700</b>       | <b>-99,0</b> | <b>181</b>       | <b>139</b>       |

## Yhtymähallitustaso (ulk.+sis.)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1  
15.11.2021

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

|                                                           | TP<br>2020      | TA<br>2021      | OVS 3<br>2021   | TA<br>2022      | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti)</b>       |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                                 |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                                |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                         | 290.724         | 309.100         | 314.600         | 301.800         | -4,1         | 308              | 311              |
| 3300 Tuet ja avustukset                                   | 103             |                 | 1.700           | 1.700           |              | 2                | 2                |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                                | <b>290.827</b>  | <b>309.100</b>  | <b>316.300</b>  | <b>303.500</b>  | <b>-4,0</b>  | <b>310</b>       | <b>313</b>       |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                                 |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                                      | -179.031        | -180.400        | -186.700        | -192.000        | 2,8          | -196             | -198             |
| 4300 Palvelujen ostot                                     | -82.564         | -94.300         | -94.100         | -92.800         | -1,4         | -94              | -95              |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                        | -944            | -5.300          | -6.000          | -5.800          | -3,3         | -6               | -6               |
| 4800 Muut toimintakulut                                   | -10.723         | -12.900         | -12.000         | -11.400         | -5,0         | -8               | -8               |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                                 | <b>-273.263</b> | <b>-292.900</b> | <b>-298.800</b> | <b>-302.000</b> | <b>1,1</b>   | <b>-304</b>      | <b>-307</b>      |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                            | <b>17.564</b>   | <b>16.200</b>   | <b>17.500</b>   | <b>1.500</b>    | <b>-91,4</b> | <b>5</b>         | <b>5</b>         |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                     | <b>17.564</b>   | <b>16.200</b>   | <b>17.500</b>   | <b>1.500</b>    | <b>-91,4</b> | <b>5</b>         | <b>5</b>         |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                          |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                        | -17.564         | -16.200         | -17.500         | -1.500          | -91,4        |                  |                  |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                          | -17.564         | -16.200         | -17.500         | -1.500          | -91,4        |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                     | 0               | 0               | 0               | 0               |              | 5                | 5                |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |              | <b>5</b>         | <b>5</b>         |
| <b>00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala Jukk)</b> |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                                 |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                                |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                         | 449.099         | 473.400         | 513.700         | 515.750         | 0,4          | 526              | 531              |
| 3300 Tuet ja avustukset                                   | 2.217           |                 | 3.200           | 102.600         | 3106,3       | 105              | 106              |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                                | <b>451.316</b>  | <b>473.400</b>  | <b>516.900</b>  | <b>618.350</b>  | <b>19,6</b>  | <b>631</b>       | <b>637</b>       |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                                 |                 |                 |                 |                 |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                                      | -340.581        | -301.600        | -347.400        | -352.600        | 1,5          | -360             | -363             |
| 4300 Palvelujen ostot                                     | -83.391         | -90.300         | -111.700        | -107.650        | -3,6         | -110             | -111             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                        | -3.954          | -8.100          | -6.600          | -7.400          | 12,1         | -7               | -8               |
| 4800 Muut toimintakulut                                   | -17.461         | -22.600         | -27.800         | -25.000         | -10,1        | -10              | -10              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                                 | <b>-445.388</b> | <b>-422.600</b> | <b>-493.500</b> | <b>-492.650</b> | <b>-0,2</b>  | <b>-487</b>      | <b>-492</b>      |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                        | TP<br>2020        | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>5.929</b>      | <b>50.800</b>     | <b>23.400</b>     | <b>125.700</b>    | <b>437,2</b> | <b>144</b>       | <b>145</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                  | <b>5.929</b>      | <b>50.800</b>     | <b>23.400</b>     | <b>125.700</b>    | <b>437,2</b> | <b>144</b>       | <b>145</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -5.929            | -5.800            | -23.400           | -25.700           | 9,8          | -18              | -19              |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -5.929            | -5.800            | -23.400           | -25.700           | 9,8          | -18              | -19              |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | 0                 | 45.000            | 0                 | 100.000           | 100,0        | 125              | 126              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>0</b>          | <b>45.000</b>     | <b>0</b>          | <b>100.000</b>    | <b>100,0</b> | <b>125</b>       | <b>126</b>       |
| <b>00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15-</b> |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                              |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                      | 3.835.182         | 3.810.900         | 3.456.100         | 3.369.300         | -2,5         | 3.378            | 3.412            |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 20.442            |                   | 10.800            | 9.700             | -10,2        | 10               | 10               |
| 3400 Muut toimintatuotot                               | 1.397             |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             | <b>3.857.021</b>  | <b>3.810.900</b>  | <b>3.466.900</b>  | <b>3.379.000</b>  | <b>-2,5</b>  | <b>3.388</b>     | <b>3.422</b>     |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                                   | -1.777.699        | -1.922.600        | -1.996.700        | -1.992.900        | -0,2         | -2.032           | -2.053           |
| 4300 Palvelujen ostot                                  | -153.873          | -158.600          | -173.400          | -177.500          | 2,4          | -179             | -181             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -255.648          | -333.100          | -371.700          | -407.100          | 9,5          | -415             | -418             |
| 4700 Avustukset                                        | -1.000            | -3.200            | -3.200            | -3.200            |              | -3               | -3               |
| 4800 Muut toimintakulut                                | -843.164          | -941.200          | -1.038.700        | -948.400          | -8,7         | -66              | -66              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>-3.031.384</b> | <b>-3.358.700</b> | <b>-3.583.700</b> | <b>-3.529.100</b> | <b>-1,5</b>  | <b>-2.695</b>    | <b>-2.722</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>825.637</b>    | <b>452.200</b>    | <b>-116.800</b>   | <b>-150.100</b>   | <b>28,5</b>  | <b>694</b>       | <b>700</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                  | <b>825.637</b>    | <b>452.200</b>    | <b>-116.800</b>   | <b>-150.100</b>   | <b>28,5</b>  | <b>694</b>       | <b>700</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -398.667          | -391.700          | -418.800          | -403.300          | -3,7         | -173             | -180             |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -398.667          | -391.700          | -418.800          | -403.300          | -3,7         | -173             | -180             |
| 8000 Satunnaiset erät                                  |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 8100 Satunnaiset kulut                                 | -13.402           |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 8000 Satunnaiset erät                                  | -13.402           |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | 413.568           | 60.500            | -535.600          | -553.400          | 3,3          | 521              | 520              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>413.568</b>    | <b>60.500</b>     | <b>-535.600</b>   | <b>-553.400</b>   | <b>3,3</b>   | <b>521</b>       | <b>520</b>       |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                   | TP<br>2020        | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%   | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>00000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15-</b> |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                         |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                        |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                 | 2.474.625         | 2.520.600         | 2.389.900         | 2.269.900         | -5,0          | 2.121            | 2.142            |
| 3200 Maksutuotot                                  | 727               |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3300 Tuet ja avustukset                           | 11.650            |                   | 6.800             | 6.800             |               | 7                | 7                |
| 3400 Muut toimintatuotot                          | 1.666             |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                        | <b>2.488.668</b>  | <b>2.520.600</b>  | <b>2.396.700</b>  | <b>2.276.700</b>  | <b>-5,0</b>   | <b>2.128</b>     | <b>2.149</b>     |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                         |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                              | -1.327.209        | -1.426.000        | -1.496.500        | -1.451.300        | -3,0          | -1.480           | -1.495           |
| 4300 Palvelujen ostot                             | -132.073          | -145.500          | -128.800          | -135.800          | 5,4           | -138             | -139             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | -58.328           | -87.400           | -84.000           | -85.000           | 1,2           | -86              | -87              |
| 4700 Avustukset                                   | -2.500            | -4.900            | -2.400            | -3.100            | 29,2          | -3               | -3               |
| 4800 Muut toimintakulut                           | -456.226          | -532.300          | -541.600          | -513.100          | -5,3          | -45              | -45              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                         | <b>-1.976.335</b> | <b>-2.196.100</b> | <b>-2.253.300</b> | <b>-2.188.300</b> | <b>-2,9</b>   | <b>-1.752</b>    | <b>-1.770</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                    | <b>512.333</b>    | <b>324.500</b>    | <b>143.400</b>    | <b>88.400</b>     | <b>-38,4</b>  | <b>375</b>       | <b>379</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                             | <b>512.333</b>    | <b>324.500</b>    | <b>143.400</b>    | <b>88.400</b>     | <b>-38,4</b>  | <b>375</b>       | <b>379</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                  |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                | -86.033           | -83.100           | -105.600          | -102.500          | -2,9          | -2               | -2               |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                  | -86.033           | -83.100           | -105.600          | -102.500          | -2,9          | -2               | -2               |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                             | 426.300           | 241.400           | 37.800            | -14.100           | -137,3        | 373              | 377              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>              | <b>426.300</b>    | <b>241.400</b>    | <b>37.800</b>     | <b>-14.100</b>    | <b>-137,3</b> | <b>373</b>       | <b>377</b>       |
| <b>00000053 Lieto (Jokinen Juha) 08/15</b>        |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                         |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                        |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                 | 1.221.420         | 1.191.300         | 1.346.400         | 1.665.200         | 23,7          | 1.607            | 1.623            |
| 3300 Tuet ja avustukset                           | 26.692            |                   | 300               | 300               |               | 0                | 0                |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                        | <b>1.248.112</b>  | <b>1.191.300</b>  | <b>1.346.700</b>  | <b>1.665.500</b>  | <b>23,7</b>   | <b>1.608</b>     | <b>1.623</b>     |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                         |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                              | -583.344          | -488.000          | -682.900          | -713.000          | 4,4           | -727             | -734             |
| 4300 Palvelujen ostot                             | -49.531           | -35.700           | -54.300           | -44.600           | -17,9         | -45              | -45              |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | -56.069           | -66.100           | -67.500           | -80.000           | 18,5          | -82              | -82              |
| 4700 Avustukset                                   | -800              | -1.500            | -700              | -1.500            | 114,3         | -2               | -2               |
| 4800 Muut toimintakulut                           | -311.747          | -384.600          | -354.200          | -370.300          | 4,5           | -18              | -19              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                         | <b>-1.001.491</b> | <b>-975.900</b>   | <b>-1.159.600</b> | <b>-1.209.400</b> | <b>4,3</b>    | <b>-873</b>      | <b>-881</b>      |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                    | TP<br>2020        | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%   | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                     | <b>246.622</b>    | <b>215.400</b>    | <b>187.100</b>    | <b>456.100</b>    | <b>143,8</b>  | <b>734</b>       | <b>742</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                              | <b>246.622</b>    | <b>215.400</b>    | <b>187.100</b>    | <b>456.100</b>    | <b>143,8</b>  | <b>734</b>       | <b>742</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                   |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                 | -34.878           | -24.800           | -30.200           | -38.100           | 26,2          | -22              | -23              |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                   | -34.878           | -24.800           | -30.200           | -38.100           | 26,2          | -22              | -23              |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                              | 211.744           | 190.600           | 156.900           | 418.000           | 166,4         | 713              | 720              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>               | <b>211.744</b>    | <b>190.600</b>    | <b>156.900</b>    | <b>418.000</b>    | <b>166,4</b>  | <b>713</b>       | <b>720</b>       |
| <b>00000055 Hämeentie (Tevasaari Jouko) 08/15-</b> |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                          |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                         |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                  | 2.495.679         | 2.138.700         | 2.337.700         | 1.876.200         | -19,7         | 1.879            | 1.898            |
| 3200 Maksutuotot                                   | 400               |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3300 Tuet ja avustukset                            | 5.288             |                   | 5.000             | 4.300             | -14,0         | 4                | 4                |
| 3400 Muut toimintatuotot                           |                   |                   |                   | 93.000            | 100,0         | 95               | 96               |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                         | <b>2.501.367</b>  | <b>2.138.700</b>  | <b>2.342.700</b>  | <b>1.973.500</b>  | <b>-15,8</b>  | <b>1.979</b>     | <b>1.998</b>     |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                          |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                               | -744.447          | -832.800          | -765.500          | -775.500          | 1,3           | -791             | -799             |
| 4300 Palvelujen ostot                              | -238.669          | -212.000          | -299.100          | -268.700          | -10,2         | -274             | -277             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                 | -150.390          | -146.300          | -163.000          | -154.800          | -5,0          | -158             | -159             |
| 4700 Avustukset                                    | -200              |                   | -750              | -900              | 20,0          | -1               | -1               |
| 4800 Muut toimintakulut                            | -467.006          | -516.500          | -530.700          | -540.100          | 1,8           | -49              | -50              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                          | <b>-1.600.712</b> | <b>-1.707.600</b> | <b>-1.759.050</b> | <b>-1.740.000</b> | <b>-1,1</b>   | <b>-1.272</b>    | <b>-1.285</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                     | <b>900.654</b>    | <b>431.100</b>    | <b>583.650</b>    | <b>233.500</b>    | <b>-60,0</b>  | <b>706</b>       | <b>713</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                              | <b>900.654</b>    | <b>431.100</b>    | <b>583.650</b>    | <b>233.500</b>    | <b>-60,0</b>  | <b>706</b>       | <b>713</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                   |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                 | -284.591          | -231.800          | -253.700          | -252.100          | -0,6          | -170             | -177             |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                   | -284.591          | -231.800          | -253.700          | -252.100          | -0,6          | -170             | -177             |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                              | 616.063           | 199.300           | 329.950           | -18.600           | -105,6        | 537              | 536              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>               | <b>616.063</b>    | <b>199.300</b>    | <b>329.950</b>    | <b>-18.600</b>    | <b>-105,6</b> | <b>537</b>       | <b>536</b>       |

Ulkoinen/Sisäinen

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

|                                                      | TP<br>2020        | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>00000056 Uusikaupunki (Jokinen Juha) 08/15-</b>   |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                            |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                           |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                    | 4.980.118         | 4.593.400         | 4.215.200         | 4.317.300         | 2,4          | 4.142            | 4.182            |
| 3300 Tuet ja avustukset                              | 73.224            |                   | 6.700             | 6.500             | -3,0         | 7                | 7                |
| 3400 Muut toimintatuotot                             | 951               |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                           | <b>5.054.292</b>  | <b>4.593.400</b>  | <b>4.221.900</b>  | <b>4.323.800</b>  | <b>2,4</b>   | <b>4.148</b>     | <b>4.189</b>     |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                            |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                                 | -2.475.247        | -2.434.600        | -2.551.200        | -2.655.100        | 4,1          | -2.707           | -2.735           |
| 4300 Palvelujen ostot                                | -240.391          | -186.600          | -191.000          | -187.400          | -1,9         | -189             | -191             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   | -208.911          | -209.700          | -191.300          | -233.900          | 22,3         | -237             | -240             |
| 4800 Muut toimintakulut                              | -1.054.662        | -1.184.200        | -1.139.200        | -1.122.900        | -1,4         | -72              | -72              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                            | <b>-3.979.211</b> | <b>-4.015.100</b> | <b>-4.072.700</b> | <b>-4.199.300</b> | <b>3,1</b>   | <b>-3.205</b>    | <b>-3.237</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                       | <b>1.075.081</b>  | <b>578.300</b>    | <b>149.200</b>    | <b>124.500</b>    | <b>-16,6</b> | <b>943</b>       | <b>952</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                | <b>1.075.081</b>  | <b>578.300</b>    | <b>149.200</b>    | <b>124.500</b>    | <b>-16,6</b> | <b>943</b>       | <b>952</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                     |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                   | -477.366          | -412.700          | -439.200          | -458.000          | 4,3          | -143             | -150             |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                     | -477.366          | -412.700          | -439.200          | -458.000          | 4,3          | -143             | -150             |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                | 597.715           | 165.600           | -290.000          | -333.500          | 15,0         | 800              | 802              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                 | <b>597.715</b>    | <b>165.600</b>    | <b>-290.000</b>   | <b>-333.500</b>   | <b>15,0</b>  | <b>800</b>       | <b>802</b>       |
| <b>00000057 Työelämäpalvelut (Lähde Petri) 2016-</b> |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                            |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                           |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                    | 2.615.241         | 1.599.200         | 2.444.600         | 1.471.500         | -39,8        | 1.515            | 1.530            |
| 3300 Tuet ja avustukset                              | 7.655             |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                           | <b>2.622.896</b>  | <b>1.599.200</b>  | <b>2.444.600</b>  | <b>1.471.500</b>  | <b>-39,8</b> | <b>1.515</b>     | <b>1.530</b>     |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                            |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                                 | -190.655          | -246.600          | -220.200          | -228.900          | 4,0          | -233             | -236             |
| 4300 Palvelujen ostot                                | -1.658.983        | -1.405.800        | -1.419.800        | -1.041.800        | -26,6        | -1.063           | -1.073           |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   | -5.440            | -4.400            | -4.400            | -4.400            |              | -4               | -5               |
| 4800 Muut toimintakulut                              | -100.051          | -117.700          | -123.200          | -107.300          | -12,9        | -15              | -16              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                            | <b>-1.955.129</b> | <b>-1.774.500</b> | <b>-1.767.600</b> | <b>-1.382.400</b> | <b>-21,8</b> | <b>-1.316</b>    | <b>-1.329</b>    |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                 | TP<br>2020       | TA<br>2021       | OVS 3<br>2021    | TA<br>2022       | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                  | <b>667.768</b>   | <b>-175.300</b>  | <b>677.000</b>   | <b>89.100</b>    | <b>-86,8</b> | <b>199</b>       | <b>201</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                           | <b>667.768</b>   | <b>-175.300</b>  | <b>677.000</b>   | <b>89.100</b>    | <b>-86,8</b> | <b>199</b>       | <b>201</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot              | -3.155           | -1.400           | -3.200           | -2.600           | -18,8        |                  |                  |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                | -3.155           | -1.400           | -3.200           | -2.600           | -18,8        |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                           | 664.613          | -176.700         | 673.800          | 86.500           | -87,2        | 199              | 201              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>            | <b>664.613</b>   | <b>-176.700</b>  | <b>673.800</b>   | <b>86.500</b>    | <b>-87,2</b> | <b>199</b>       | <b>201</b>       |
| <b>00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016-</b> |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                       |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                               | 744.820          | 785.600          | 779.700          | 563.700          | -27,7        | 1.079            | 1.090            |
| 3300 Tuet ja avustukset                         | 284              |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      | <b>745.104</b>   | <b>785.600</b>   | <b>779.700</b>   | <b>563.700</b>   | <b>-27,7</b> | <b>1.079</b>     | <b>1.090</b>     |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                       |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                            | -195.596         | -197.500         | -195.000         | -207.100         | 6,2          | -211             | -213             |
| 4300 Palvelujen ostot                           | -493.481         | -421.800         | -303.600         | -270.500         | -10,9        | -153             | -155             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat              | -412             | -1.100           | -1.100           | -1.100           |              | -1               | -1               |
| 4800 Muut toimintakulut                         | -52.324          | -63.200          | -65.100          | -67.700          | 4,0          | -1               | -1               |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                       | <b>-741.813</b>  | <b>-683.600</b>  | <b>-564.800</b>  | <b>-546.400</b>  | <b>-3,3</b>  | <b>-367</b>      | <b>-371</b>      |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                  | <b>3.291</b>     | <b>102.000</b>   | <b>214.900</b>   | <b>17.300</b>    | <b>-91,9</b> | <b>712</b>       | <b>719</b>       |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                           | <b>3.291</b>     | <b>102.000</b>   | <b>214.900</b>   | <b>17.300</b>    | <b>-91,9</b> | <b>712</b>       | <b>719</b>       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot              | -3.291           | -3.200           | -3.400           | -3.500           | 2,9          |                  |                  |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                | -3.291           | -3.200           | -3.400           | -3.500           | 2,9          |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                           | 0                | 98.800           | 211.500          | 13.800           | -93,5        | 712              | 719              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>            | <b>0</b>         | <b>98.800</b>    | <b>211.500</b>   | <b>13.800</b>    | <b>-93,5</b> | <b>712</b>       | <b>719</b>       |
| <b>00000061 Lukio</b>                           |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                       |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      |                  |                  |                  |                  |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                               | 1.810.919        | 1.867.900        | 1.840.900        | 1.880.700        | 2,2          | 1.918            | 1.937            |
| 3200 Maksutuotot                                | 56.828           | 57.000           | 54.900           | 48.500           | -11,7        | 50               | 50               |
| 3300 Tuet ja avustukset                         | 68.119           | 42.000           | 68.400           | 66.400           | -2,9         | 68               | 68               |
| 3400 Muut toimintatuotot                        |                  | 1.500            | 1.500            | 1.500            |              | 2                | 2                |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      | <b>1.935.865</b> | <b>1.968.400</b> | <b>1.965.700</b> | <b>1.997.100</b> | <b>1,6</b>   | <b>2.037</b>     | <b>2.057</b>     |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                        | TP<br>2020        | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%   | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                                   | -1.411.360        | -1.320.700        | -1.383.900        | -1.399.300        | 1,1           | -1.427           | -1.441           |
| 4300 Palvelujen ostot                                  | -185.635          | -283.500          | -176.900          | -237.000          | 34,0          | -241             | -244             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -11.874           | -16.700           | -22.700           | -15.700           | -30,8         | -16              | -16              |
| 4800 Muut toimintakulut                                | -326.225          | -346.500          | -345.000          | -339.500          | -1,6          | -282             | -285             |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>-1.935.094</b> | <b>-1.967.400</b> | <b>-1.928.500</b> | <b>-1.991.500</b> | <b>3,3</b>    | <b>-1.967</b>    | <b>-1.986</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>771</b>        | <b>1.000</b>      | <b>37.200</b>     | <b>5.600</b>      | <b>-84,9</b>  | <b>71</b>        | <b>71</b>        |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                  | <b>771</b>        | <b>1.000</b>      | <b>37.200</b>     | <b>5.600</b>      | <b>-84,9</b>  | <b>71</b>        | <b>71</b>        |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -761              | -1.000            | -700              | -800              | 14,3          |                  |                  |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -761              | -1.000            | -700              | -800              | 14,3          |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | 10                | 0                 | 36.500            | 4.800             | -86,8         | 71               | 71               |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>10</b>         | <b>0</b>          | <b>36.500</b>     | <b>4.800</b>      | <b>-86,8</b>  | <b>71</b>        | <b>71</b>        |
| <b>00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016-</b> |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                              |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                      | 207.360           | 186.500           | 244.400           | 327.000           | 33,8          | 334              | 337              |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 356.555           | 635.300           | 714.500           | 495.600           | -30,6         | 506              | 511              |
| 3400 Muut toimintatuotot                               | 786.689           | 920.200           | 951.300           | 962.600           | 1,2           | 28               | 28               |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             | <b>1.350.603</b>  | <b>1.742.000</b>  | <b>1.910.200</b>  | <b>1.785.200</b>  | <b>-6,5</b>   | <b>867</b>       | <b>876</b>       |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                                   | -1.182.112        | -1.336.200        | -1.517.100        | -1.322.300        | -12,8         | -1.348           | -1.362           |
| 4300 Palvelujen ostot                                  | -130.438          | -282.300          | -304.400          | -234.000          | -23,1         | -238             | -241             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -55.564           | -37.400           | -36.700           | -33.100           | -9,8          | -33              | -34              |
| 4700 Avustukset                                        |                   | -500              | -300              | -300              |               | 0                | 0                |
| 4800 Muut toimintakulut                                | -56.813           | -70.900           | -85.600           | -85.700           | 0,1           | -10              | -10              |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>-1.424.928</b> | <b>-1.727.300</b> | <b>-1.944.100</b> | <b>-1.675.400</b> | <b>-13,8</b>  | <b>-1.630</b>    | <b>-1.646</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>-74.324</b>    | <b>14.700</b>     | <b>-33.900</b>    | <b>109.800</b>    | <b>-423,9</b> | <b>-763</b>      | <b>-771</b>      |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                        | TP<br>2020        | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%   | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                  | <b>-74.324</b>    | <b>14.700</b>     | <b>-33.900</b>    | <b>109.800</b>    | <b>-423,9</b> | <b>-763</b>      | <b>-771</b>      |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -5.806            | -7.000            | -8.100            | -8.900            | 9,9           |                  |                  |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -5.806            | -7.000            | -8.100            | -8.900            | 9,9           |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | -80.130           | 7.700             | -42.000           | 100.900           | -340,2        | -763             | -771             |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>-80.130</b>    | <b>7.700</b>      | <b>-42.000</b>    | <b>100.900</b>    | <b>-340,2</b> | <b>-763</b>      | <b>-771</b>      |
| <b>00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-</b>      |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                              |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                      | 942               | 3.000             | 15.600            | 1.200             | -92,3         | 1                | 1                |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 2.230             |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3400 Muut toimintatuotot                               | 1.983.568         | 2.090.100         | 2.281.500         | 2.309.100         | 1,2           | 324              | 327              |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             | <b>1.986.740</b>  | <b>2.093.100</b>  | <b>2.297.100</b>  | <b>2.310.300</b>  | <b>0,6</b>    | <b>325</b>       | <b>329</b>       |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                                   | -241.105          | -296.100          | -306.900          | -280.200          | -8,7          | -285             | -288             |
| 4300 Palvelujen ostot                                  | -723.200          | -698.200          | -796.500          | -775.200          | -2,7          | -791             | -798             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -757.330          | -766.800          | -774.000          | -727.400          | -6,0          | -742             | -749             |
| 4800 Muut toimintakulut                                | -279.956          | -292.300          | -289.500          | -297.800          | 2,9           | -299             | -302             |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>-2.001.591</b> | <b>-2.053.400</b> | <b>-2.166.900</b> | <b>-2.080.600</b> | <b>-4,0</b>   | <b>-2.117</b>    | <b>-2.137</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>-14.850</b>    | <b>39.700</b>     | <b>130.200</b>    | <b>229.700</b>    | <b>76,4</b>   | <b>-1.792</b>    | <b>-1.809</b>    |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                  | <b>-14.850</b>    | <b>39.700</b>     | <b>130.200</b>    | <b>229.700</b>    | <b>76,4</b>   | <b>-1.792</b>    | <b>-1.809</b>    |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -32.212           | -11.500           | -25.200           | -23.300           | -7,5          | -657             | -686             |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -32.212           | -11.500           | -25.200           | -23.300           | -7,5          | -657             | -686             |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | -47.062           | 28.200            | 105.000           | 206.400           | 96,6          | -2.448           | -2.495           |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>-47.062</b>    | <b>28.200</b>     | <b>105.000</b>    | <b>206.400</b>    | <b>96,6</b>   | <b>-2.448</b>    | <b>-2.495</b>    |
| <b>00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-</b> |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                              |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             |                   |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                                      | 79.885            | 117.000           | 163.000           | 239.000           | 46,6          | 202              | 204              |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 6.087             | 2.500             | 2.500             | 2.500             |               | 3                | 3                |
| 3400 Muut toimintatuotot                               | 593.857           | 840.900           | 774.800           | 681.600           | -12,0         |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             | <b>679.829</b>    | <b>960.400</b>    | <b>940.300</b>    | <b>923.100</b>    | <b>-1,8</b>   | <b>205</b>       | <b>207</b>       |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                | TP<br>2020        | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                      |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                           | -285.232          | -357.000          | -371.200          | -390.200          | 5,1          | -398             | -402             |
| 4300 Palvelujen ostot                          | -185.079          | -288.200          | -257.200          | -253.300          | -1,5         | -217             | -219             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat             | -150.763          | -252.400          | -260.400          | -237.100          | -8,9         | -242             | -244             |
| 4800 Muut toimintakulut                        | -58.755           | -62.800           | -51.500           | -42.500           | -17,5        | -5               | -5               |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                      | <b>-679.829</b>   | <b>-960.400</b>   | <b>-940.300</b>   | <b>-923.100</b>   | <b>-1,8</b>  | <b>-861</b>      | <b>-869</b>      |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |              | <b>-656</b>      | <b>-663</b>      |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |              | <b>-656</b>      | <b>-663</b>      |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset               |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot             |                   |                   |                   |                   |              | -4               | -5               |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset               |                   |                   |                   |                   |              | -4               | -5               |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |              | -660             | -667             |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |              | <b>-660</b>      | <b>-667</b>      |
| <b>0000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-</b> |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |              | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                      |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut                  |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 6100 Muut rahoitustuotot                       | 1.157             | 6.700             | 1.500             | 1.200             | -20,0        | 1                | 1                |
| 6200 Korkokulut                                | -627              |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 6300 Muut rahoituskulut                        | -1.758            | -1.000            | -4.700            | -3.600            | -23,4        | -4               | -4               |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut                  | -1.228            | 5.700             | -3.200            | -2.400            | -25,0        | -3               | -2               |
| 6999 VUOSIKATE                                 | -1.228            | 5.700             | -3.200            | -2.400            | -25,0        | -3               | -2               |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                          | -1.228            | 5.700             | -3.200            | -2.400            | -25,0        | -3               | -2               |
| 8760 Tuloverot                                 | -4.950            | -1.700            | -1.700            | -1.700            |              | -2               | -3               |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>           | <b>-6.178</b>     | <b>4.000</b>      | <b>-4.900</b>     | <b>-4.100</b>     | <b>-16,3</b> | <b>-4</b>        | <b>-5</b>        |
| <b>Yhteensä</b>                                |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                      |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                     |                   |                   |                   |                   |              |                  |                  |
| 3001 Myyntituotot                              | 21.206.014        | 19.596.600        | 20.061.800        | 18.798.550        | -6,3         | 19.010           | 19.197           |
| 3200 Maksutuotot                               | 57.955            | 57.000            | 54.900            | 48.500            | -11,7        | 50               | 50               |
| 3300 Tuet ja avustukset                        | 580.546           | 679.800           | 819.900           | 696.400           | -15,1        | 710              | 717              |
| 3400 Muut toimintatuotot                       | 3.368.127         | 3.852.700         | 4.009.100         | 4.047.800         | 1,0          | 448              | 453              |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                     | <b>25.212.642</b> | <b>24.186.100</b> | <b>24.945.700</b> | <b>23.591.250</b> | <b>-5,4</b>  | <b>20.218</b>    | <b>20.417</b>    |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                      | TP<br>2020         | TA<br>2021         | OVS 3<br>2021      | TA<br>2022         | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 4001 Henkilöstökulut                 | -10.933.619        | -11.340.100        | -12.021.200        | -11.960.400        | -0,5         | -12.196          | -12.318          |
| 4300 Palvelujen ostot                | -4.357.308         | -4.302.800         | -4.310.800         | -3.826.250         | -11,2        | -3.732           | -3.767           |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -1.715.627         | -1.934.800         | -1.989.400         | -1.992.800         | 0,2          | -2.029           | -2.049           |
| 4700 Avustukset                      | -4.500             | -10.100            | -7.350             | -9.000             | 22,4         | -9               | -9               |
| 4800 Muut toimintakulut              | -4.035.112         | -4.547.700         | -4.604.100         | -4.471.700         | -2,9         | -880             | -888             |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-21.046.166</b> | <b>-22.135.500</b> | <b>-22.932.850</b> | <b>-22.260.150</b> | <b>-2,9</b>  | <b>-18.845</b>   | <b>-19.032</b>   |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>4.166.476</b>   | <b>2.050.600</b>   | <b>2.012.850</b>   | <b>1.331.100</b>   | <b>-33,9</b> | <b>1.374</b>     | <b>1.385</b>     |
| <b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b> |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 6100 Muut rahoitustuotot             | 1.157              | 6.700              | 1.500              | 1.200              | -20,0        | 1                | 1                |
| 6200 Korkokulut                      | -627               |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 6300 Muut rahoituskulut              | -1.758             | -1.000             | -4.700             | -3.600             | -23,4        | -4               | -4               |
| <b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b> | <b>-1.228</b>      | <b>5.700</b>       | <b>-3.200</b>      | <b>-2.400</b>      | <b>-25,0</b> | <b>-3</b>        | <b>-2</b>        |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                | <b>4.165.248</b>   | <b>2.056.300</b>   | <b>2.009.650</b>   | <b>1.328.700</b>   | <b>-33,9</b> | <b>1.371</b>     | <b>1.383</b>     |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot   | -1.350.252         | -1.190.200         | -1.329.000         | -1.320.300         | -0,7         | -1.189           | -1.241           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     | -1.350.252         | -1.190.200         | -1.329.000         | -1.320.300         | -0,7         | -1.189           | -1.241           |
| 8000 Satunnaiset erät                |                    |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 8100 Satunnaiset kulut               | -13.402            |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 8000 Satunnaiset erät                | -13.402            |                    |                    |                    |              |                  |                  |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                | 2.801.594          | 866.100            | 680.650            | 8.400              | -98,8        | 182              | 142              |
| 8760 Tuloverot                       | -4.950             | -1.700             | -1.700             | -1.700             |              | -2               | -3               |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>2.796.643</b>   | <b>864.400</b>     | <b>678.950</b>     | <b>6.700</b>       | <b>-99,0</b> | <b>181</b>       | <b>139</b>       |

## Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1  
15.11.2021

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                        | TP<br>2020     | TA<br>2021     | OVS 3<br>2021  | TA<br>2022     | Muutos<br>%  | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-</b>      |                |                |                |                |              |                  |                  |
| 7130 Poistot rakennuksista                             | -455.870       | -468.600       | -454.300       | -463.400       | 2,0          | -417             | -436             |
| 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)            | -6.366         | -6.000         | -19.000        | -17.900        | -5,8         |                  |                  |
| 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist           | -195.967       | -190.800       | -250.000       | -248.700       | -0,5         | -224             | -234             |
| 7150 Poistot koneista ja kalustosta                    | -22.236        | -22.600        | -16.100        | -11.400        | -29,2        | -10              | -11              |
| 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte           | -41            |                |                |                |              |                  |                  |
| 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)           | 669.502        | 676.500        | 717.000        | 724.100        | 1,0          |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-10.978</b> | <b>-11.500</b> | <b>-22.400</b> | <b>-17.300</b> | <b>-22,8</b> | <b>-651</b>      | <b>-680</b>      |
| <b>00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-</b> |                |                |                |                |              |                  |                  |
| 7130 Poistot rakennuksista                             | -520           | -500           | -500           | -500           |              | -1               | -1               |
| 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)            | -15.024        | -14.800        | -11.300        | -10.300        | -8,8         |                  |                  |
| 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist           | -1.067         | -2.600         | -2.600         | -2.600         |              | -2               | -2               |
| 7150 Poistot koneista ja kalustosta                    | -15.168        | -11.400        | -11.400        | -1.800         | -84,2        | -2               | -2               |
| 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte           | -7.297         | -7.100         | -5.200         | -3.700         | -28,8        |                  |                  |
| 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)           | 39.076         | 36.400         | 31.000         | 18.900         | -39,0        |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |              | <b>-4</b>        | <b>-5</b>        |
| <b>Yhteensä</b>                                        |                |                |                |                |              |                  |                  |
| 7130 Poistot rakennuksista                             | -456.390       | -469.100       | -454.800       | -463.900       | 2,0          | -418             | -436             |
| 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)            | -21.390        | -20.800        | -30.300        | -28.200        | -6,9         |                  |                  |
| 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist           | -197.035       | -193.400       | -252.600       | -251.300       | -0,5         | -226             | -236             |
| 7150 Poistot koneista ja kalustosta                    | -37.403        | -34.000        | -27.500        | -13.200        | -52,0        | -12              | -12              |
| 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte           | -7.338         | -7.100         | -5.200         | -3.700         | -28,8        |                  |                  |
| 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)           | 708.578        | 712.900        | 748.000        | 743.000        | -0,7         |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-10.978</b> | <b>-11.500</b> | <b>-22.400</b> | <b>-17.300</b> | <b>-22,8</b> | <b>-656</b>      | <b>-685</b>      |

## Investoinnit

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1  
16.11.2021

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen

EUR

|                                                  | TP<br>2020      | TA<br>2021      | OVS 3<br>2021   | TA<br>2022      | Muutos<br>%   | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie</b>     |                 |                 |                 |                 |               |                  |                  |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                         | -114.597        | -50.000         | -50.000         | -43.000         | -14,0         |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                  | <b>-114.597</b> | <b>-50.000</b>  | <b>-50.000</b>  | <b>-43.000</b>  | <b>-14,0</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie</b> |                 |                 |                 |                 |               |                  |                  |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                         | -40.078         | -410.000        | -360.000        | -232.600        | -35,4         | -683             | -700             |
| 9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti                 | 5.988           |                 |                 |                 |               |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                  | <b>-34.090</b>  | <b>-410.000</b> | <b>-360.000</b> | <b>-232.600</b> | <b>-35,4</b>  | <b>-683</b>      | <b>-700</b>      |
| <b>091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie</b>      |                 |                 |                 |                 |               |                  |                  |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                         | -227.394        | -61.000         | -85.000         | -270.000        | 217,6         | -30              |                  |
| <b>yhteensä</b>                                  | <b>-227.394</b> | <b>-61.000</b>  | <b>-85.000</b>  | <b>-270.000</b> | <b>217,6</b>  | <b>-30</b>       | <b>0</b>         |
| <b>091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki</b>  |                 |                 |                 |                 |               |                  |                  |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                         | -203.832        | -170.000        | -240.000        | -310.000        | 29,2          | -110             | -125             |
| <b>yhteensä</b>                                  | <b>-203.832</b> | <b>-170.000</b> | <b>-240.000</b> | <b>-310.000</b> | <b>29,2</b>   | <b>-110</b>      | <b>-125</b>      |
| <b>091600 Rakennusinvestoinnit Lieto</b>         |                 |                 |                 |                 |               |                  |                  |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                         | -6.507          | -50.000         | -30.000         |                 | -100,0        | -30              |                  |
| <b>yhteensä</b>                                  | <b>-6.507</b>   | <b>-50.000</b>  | <b>-30.000</b>  | <b>0</b>        | <b>-100,0</b> | <b>-30</b>       | <b>0</b>         |
| <b>00000910 Rakennusinvestoinnit</b>             |                 |                 |                 |                 |               |                  |                  |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                         | -592.407        | -741.000        | -765.000        | -855.600        | 11,8          | -853             | -825             |
| 9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti                 | 5.988           |                 |                 |                 |               |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                  | <b>-586.419</b> | <b>-741.000</b> | <b>-765.000</b> | <b>-855.600</b> | <b>11,8</b>   | <b>-853</b>      | <b>-825</b>      |

Taloussuunnitelma  
raportti 090  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen

|                                                        | TP<br>2020      | TA<br>2021        | OVS 3<br>2021     | TA<br>2022        | Muutos<br>%   | TS3 tuh.<br>2023 | TS4 tuh.<br>2024 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie</b>         |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         | -47.796         | -105.000          | -128.000          | -120.000          | -6,3          | -80              | -85              |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-47.796</b>  | <b>-105.000</b>   | <b>-128.000</b>   | <b>-120.000</b>   | <b>-6,3</b>   | <b>-80</b>       | <b>-85</b>       |
| <b>092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie</b>     |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         | -109.963        | -50.000           | -15.000           | -63.100           | 320,7         | -80              | -90              |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                               |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-109.963</b> | <b>-50.000</b>    | <b>-15.000</b>    | <b>-63.100</b>    | <b>320,7</b>  | <b>-80</b>       | <b>-90</b>       |
| <b>092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto</b>             |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         | -31.445         |                   |                   | -33.000           | 100,0         |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-31.445</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-33.000</b>    | <b>100,0</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki</b>      |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         | -173.059        | -224.000          | -224.000          | -248.500          | 10,9          | -200             | -185             |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-173.059</b> | <b>-224.000</b>   | <b>-224.000</b>   | <b>-248.500</b>   | <b>10,9</b>   | <b>-200</b>      | <b>-185</b>      |
| <b>092700 Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht.</b> |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         |                 | -69.250           | -76.750           |                   | -100,0        |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>0</b>        | <b>-69.250</b>    | <b>-76.750</b>    | <b>0</b>          | <b>-100,0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>00000920 Irtaimistoinvestoinnit</b>                 |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         | -362.264        | -448.250          | -443.750          | -464.600          | 4,7           | -360             | -360             |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                               |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-362.264</b> | <b>-448.250</b>   | <b>-443.750</b>   | <b>-464.600</b>   | <b>4,7</b>    | <b>-360</b>      | <b>-360</b>      |
| <b>00000090 Investoinnit (Haapala Jukka)</b>           |                 |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         | -362.264        | -448.250          | -443.750          | -464.600          | 4,7           | -360             | -360             |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                               | -592.407        | -741.000          | -765.000          | -855.600          | 11,8          | -853             | -825             |
| 9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti                       | 5.988           |                   |                   |                   |               |                  |                  |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-948.683</b> | <b>-1.189.250</b> | <b>-1.208.750</b> | <b>-1.320.200</b> | <b>9,2</b>    | <b>-1.213</b>    | <b>-1.185</b>    |

# 13 Lounais-Suomen koulutus Oy

Lounais-Suomen koulutus Oy

Sivu 1  
16.11.2021

Ulkoinen

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 100  
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

|                                                     | Tilinp.<br>2020 | Toteutuma<br>2021 | TA<br>2022     | Muutos %<br>TA/TS2 | TS2<br>2023    | TS3<br>2024    |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                           |                 |                   |                |                    |                |                |
| <b>3000 LIIKEVAIHTO</b>                             | <b>65.851</b>   | <b>7.726</b>      | <b>30.000</b>  | <b>-54,9</b>       | <b>66.500</b>  | <b>66.500</b>  |
| <b>3030 MATERIAALIT JA PALVELUT</b>                 |                 |                   |                |                    |                |                |
| 3031 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT                  |                 |                   |                |                    |                |                |
| 3032 OSTOT TILIKAUDEN AIKANA                        | -1.742          | -958              | -1.600         | 100,0              |                |                |
| 3031 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT                  | -1.742          | -958              | -1.600         | 100,0              |                |                |
| 3049 PALVELUJEN OSTOT                               | -93.248         | -4.826            | -19.500        | -50,0              | -39.000        | -39.000        |
| <b>3030 MATERIAALIT JA PALVELUT</b>                 | <b>-94.990</b>  | <b>-5.784</b>     | <b>-21.100</b> | <b>-45,9</b>       | <b>-39.000</b> | <b>-39.000</b> |
| <b>3070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT</b>               |                 |                   |                |                    |                |                |
| 3072 TOIMITILAKULUT                                 | -1.658          | -375              | -500           | -82,8              | -2.900         | -2.900         |
| 3073 ATK-LAITE JA OHJELMAKULUT                      | -6.982          | -1.886            | -6.900         | 245,0              | -2.000         | -2.000         |
| 3075 MATKUSTUSKULUT                                 | -1.329          | -635              | -600           | 50,0               | -400           | -400           |
| 3077 MARKKINOINTIKULUT                              | -3.617          | -170              | -200           | -90,0              | -2.000         | -2.000         |
| 3078 HALLINTOPALVELUT                               | -17.382         | -2.833            | -12.700        | 81,4               | -7.000         | -7.000         |
| 3079 MUUT LIIKEKULUT                                | -73             | -100              | -100           | 100,0              |                |                |
| <b>3070 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT</b>               | <b>-31.040</b>  | <b>-5.898</b>     | <b>-21.000</b> | <b>46,9</b>        | <b>-14.300</b> | <b>-14.300</b> |
| <b>3100 LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                      | <b>-60.179</b>  | <b>-3.957</b>     | <b>-12.100</b> | <b>-191,7</b>      | <b>13.200</b>  | <b>13.200</b>  |
| 3121 MUUT RAHOITUSTUOTOT                            | 17              | 0                 | 150            | 100,0              |                |                |
| 3123 MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT                     | -143            |                   | -50            | 100,0              |                |                |
| 3126 MUUT RAHOITUSKULUT                             | -5              | -10               | -10            | 100,0              |                |                |
| <b>3110 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT</b>                 | <b>-131</b>     | <b>-10</b>        | <b>90</b>      | <b>100,0</b>       |                |                |
| <b>3200 YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ</b>           | <b>-60.310</b>  | <b>-3.967</b>     | <b>-12.010</b> | <b>-191,0</b>      | <b>13.200</b>  | <b>13.200</b>  |
| <b>3300 YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA</b> | <b>-60.310</b>  | <b>-3.967</b>     | <b>-12.010</b> | <b>-191,0</b>      | <b>13.200</b>  | <b>13.200</b>  |
| <b>3330 TULOVEROT</b>                               | <b>-257</b>     |                   |                | <b>-100,0</b>      | <b>-13.000</b> | <b>-13.000</b> |
| <b>3400 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                | <b>-60.567</b>  | <b>-3.967</b>     | <b>-12.010</b> | <b>-6105,0</b>     | <b>200</b>     | <b>200</b>     |

