



## Tilinpäätös 2021

**Yhtymähallitus 29.3.2022**  
**Yhtymävaltuusto 14.6.2022**



|                                                                                  |    |
|----------------------------------------------------------------------------------|----|
| I TOIMINTAKERTOMUS.....                                                          | 1  |
| 1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa .....                          | 1  |
| <b>1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus</b> .....                                     | 1  |
| <b>1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset</b> .....                         | 3  |
| <b>1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys</b> .....                    | 5  |
| 1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2021 .....               | 8  |
| <b>1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa</b> .....                   | 11 |
| 1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2021 yhtymävaltuuston tasolla ..... | 11 |
| 1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet .....                         | 12 |
| 1.4.3 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä .....                           | 15 |
| 1.4.4 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa .....                                    | 15 |
| 1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa .....                                 | 16 |
| <b>1.5 Henkilöstö</b> .....                                                      | 16 |
| <b>1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä</b> .....        | 16 |
| <b>1.7 Ympäristötekijät</b> .....                                                | 20 |
| 2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä .....                | 21 |
| 3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut .....     | 23 |
| <b>3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut</b> .....                                | 23 |
| <b>3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut</b> .....                             | 24 |
| 4 Rahoitusasema ja sen muutokset .....                                           | 26 |
| <b>4.1 Tase ja sen tunnusluvut</b> .....                                         | 26 |
| 5 Kokonaistulot ja -menot .....                                                  | 29 |
| 6 Kuntakonsernin toiminta ja talous .....                                        | 30 |
| 7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet .....    | 30 |
| II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS .....                                   | 31 |
| 8 Käyttötalous .....                                                             | 31 |
| <b>8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)</b> .....            | 31 |
| <b>8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)</b> .....      | 31 |
| 9 Investointien toteutuminen .....                                               | 54 |
| <b>9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen</b> .....                                  | 57 |
| <b>9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta</b> .....         | 58 |
| III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....                                                   | 59 |
| 10 Tuloslaskelma vuosilta 2020–2021 .....                                        | 59 |
| <b>10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2020–2021</b> .....                            | 60 |
| 11 Tase vuosilta 2020–2021 .....                                                 | 61 |
| 12 Konsernilaskelmat .....                                                       | 67 |
| <b>12.1 Konsernituloslaskelma</b> .....                                          | 67 |
| <b>12.2 Konsernirahoituslaskelma</b> .....                                       | 68 |
| <b>12.3 Konsernitase</b> .....                                                   | 69 |
| IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....                                              | 70 |
| 1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät .....                                       | 70 |
| 2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus .....                                    | 70 |
| 3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin .....                                  | 70 |
| 4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus .....                         | 70 |
| 5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut .....                     | 70 |
| Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet .....                                 | 71 |
| <b>TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT</b> .....                                          | 71 |
| 6 Toimintatuotot (ulkoiset) .....                                                | 71 |
| 7 Verotulot eriteltyinä .....                                                    | 72 |
| 8 Valtionosuudet .....                                                           | 73 |

|    |                                                                                                    |           |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 9  | Palvelujen ostot.....                                                                              | 74        |
| 10 | Valtuustoryhmien tukeminen.....                                                                    | 74        |
| 11 | Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.....                                                    | 74        |
| 12 | Pakollisten varausten muutokset.....                                                               | 75        |
| 13 | Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot.....                                     | 75        |
| 14 | Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät.....                                           | 75        |
| 15 | Rahoitustuotot ja -kulut.....                                                                      | 75        |
| 16 | Erittely poistorojen muutoksista.....                                                              | 75        |
|    | <b>TASEEN LIITETIEDOT.....</b>                                                                     | <b>75</b> |
|    | <i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....</i>                                                  | <i>75</i> |
| 17 | Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset..... | 75        |
| 18 | Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät.....                                        | 75        |
| 19 | Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti.....                                                         | 76        |
| 20 | Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot.....                                              | 77        |
| 21 | Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot.....                                                | 77        |
| 22 | Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....                                            | 77        |
| 23 | Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä.....                                             | 77        |
| 24 | Siirtosaamiset.....                                                                                | 78        |
|    | <b>TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....</b>                                                | <b>78</b> |
| 25 | Oma pääoma.....                                                                                    | 78        |
| 26 | Erittely poistoerosta.....                                                                         | 79        |
| 27 | Pitkäaikainen vieras pääoma.....                                                                   | 79        |
| 28 | Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista.....                                    | 79        |
| 29 | Pakolliset varaukset.....                                                                          | 79        |
| 30 | Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille.....                                                | 79        |
| 31 | Sekki- ja luottokorttilimiitti.....                                                                | 79        |
| 32 | Muut velat.....                                                                                    | 79        |
| 33 | Erittely siirtoveltoista.....                                                                      | 80        |
| 34 | Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin.....                                  | 80        |
| 35 | Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset.....                                           | 80        |
| 36 | Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....                                      | 80        |
| 37 | Muut vakuudet.....                                                                                 | 80        |
| 38 | Vuokravastuut.....                                                                                 | 80        |
| 39 | Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.....        | 81        |
| 40 | Muut kuntayhtymän vastuut.....                                                                     | 81        |
| 41 | Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt.....                                    | 82        |
| 42 | Henkilöstön lukumäärä 31.12. ....                                                                  | 83        |
| 43 | Tilikauden palkat.....                                                                             | 84        |
| 44 | Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut.....                  | 85        |
| 45 | Tilintarkastajien palkkiot.....                                                                    | 85        |
| 46 | Intressitahot.....                                                                                 | 85        |
|    | <b>TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....</b>                                    | <b>86</b> |
|    | <b>LUETTELOT JA SELVITYKSET.....</b>                                                               | <b>87</b> |
|    | Tuloslaskelman tilit.....                                                                          | 87        |
|    | Tositelajit.....                                                                                   | 88        |
|    | Kirjanpito- ja kirjat.....                                                                         | 88        |
|    | Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät.....                              | 89        |
|    | Sähköinen ostolaskujen kierrätys.....                                                              | 90        |

## 1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus

#### Tulot kattoivat vuoden menot

Vuoden 2021 tavoitteelliseksi opiskelijamääräksi opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi opetustoimen rahoituksesta annetun lain perusteella kuntayhtymän ammatillisen koulutuksen määräksi 1766 opiskelijavuotta. Koulutustehtävän toteuttamiseksi ministeriö myönsi valtionosuuksia noin 16.5 milj. euroa. Tämän perusteella laadittiin kuntayhtymän talousarvio.

Vuoden 2021 aikana ministeriö myönsi kuntayhtymälle määräraikaisten opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen, opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin sekä koronaepidemian vaikutusten lieventämiseen harkinnanvaraista lisärahoitusta noin 800 000 euroa. Lisäksi ministeriö myönsi kuntayhtymälle strategiarahoitusta 70 000 euroa.

Kuntayhtymän lukio sai valtionosuuksia vuodelle 2021 noin 1.4 milj. euroa. Koska lukion opiskelijamäärässä tapahtui pientä laskua, joutui kuntayhtymä palauttamaan myönnettyistä valtionosuuksista 94 000 euroa. Näin siitä huolimatta, että valtionosuudet eivät riittäneet kattamaan lukion noin 1.9 milj. euron toimintamenoja. Kuntayhtymän ja Loimaan kaupungin välisen sopimuksen mukaan kaupunki maksaa todellisten kustannusten ja valtionosuuden välisen erotuksen kuntayhtymälle. Valtakunnan tasolla lukioiden toimintamenot ovat 105 milj. euroa suuremmat kuin niille myönnetty valtionosuudet ja erotus jää lukiokoulutuksen järjestäjien maksettavaksi.

Kuntayhtymän tulos jäi 508 547,83 euroa plussalle.

#### Toinen peräkkäinen koronavuosi

Kuntayhtymän oppilaitokset selviytyivät yllättävän hyvin toisesta koronavuodesta. Tartuntojen määrä jäi vähäiseksi ja opetus toteutettiin alkuvuotta 2021 lukuun ottamatta kokonaisuudessaan lähiopetuksena. Henkilökunta noudatti huolella ja opiskelijat vaihtelevasti terveysturvallisuuteen liittyviä ohjeita ja suosituksia. Lisäopetusta ja erityistä tukea kohdistettiin erityisesti niihin opiskelijoihin, jotka kärsivät eniten vuoden 2020 etäopetuksesta.

Määräraikaisten henkilöstöresurssien lisäys näkyi syksyllä 2020 tehdyn henkilöstön työhyvinvointikyselyn tuloksissa. Lukion kohdalla tuloksissa tapahtui laskua.

Koronaepidemian vaikutukset kohdistuivat myös Novidan kansainväliseen liikkuvuusohjelmaan, joka pysähtyi jo toiseksi vuodeksi lähes kokonaan. Vuoden aikana toiminnassa mukana olevat avainhenkilöt ovat valmistautuneet liikkuvuuden toteuttamiseen heti, kun se on turvallista.

Poikkeuksellinen vuosi näkyi myös etäkokousten määrässä. Yhtymävaltuusto, yhtymähallitus ja tarkastuslautakunta kokoontuivat joko kokonaan etänä tai ns. hybridimallilla. Myös kuntayhtymän ja Novidan henkilökunta piti lähes pelkästään etäkokouksia. Etänä pidetyt tilaisuudet edistivät merkittävästi uusien ja tehokkaiden työtapojen hyödyntämistä ja vähensivät kuntayhtymän hiilijalanjälkeä.

Koronavuoden kokemusten perusteella yhtymähallitus päätti määräaikaisena kokeiluna laajentaa osan henkilökunnan etätyöoikeuksia. Kokeilun tulosten perusteella tullaan myöhemmin arvioimaan etätyön toteutusta kuntayhtymässä. Osittainen etätyömahdollisuus on lisännyt työhyvinvointia.

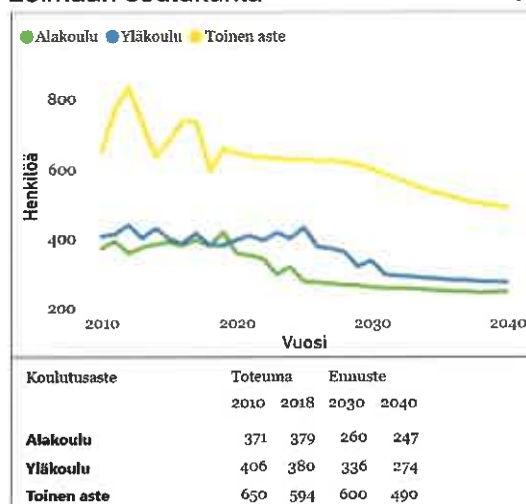
## Kuntayhtymän talous on kunnossa, mutta ...

Ammatillinen koulutus on ollut suurten muutosten ja uudistusten ympäröimänä vuodesta 2018 alkaen. Tällä hallituskaudella valtioneuvosto tulee uudistamaan koko toisen asteen koulutusta, koulutuksen järjestäjäverkostoa ja koulutuksen rahoitusta. Kuntayhtymä on pystynyt viimeisen reilun 10 vuoden aikana tekemään tilinpäätösten ylijäämillä sijoituksia, joiden määrä vastaa kuntayhtymän 5–6 kuukauden palkkakustannuksia sivukuluineen. Tämä puskuriraha on syytä säilyttää myös jatkossa.

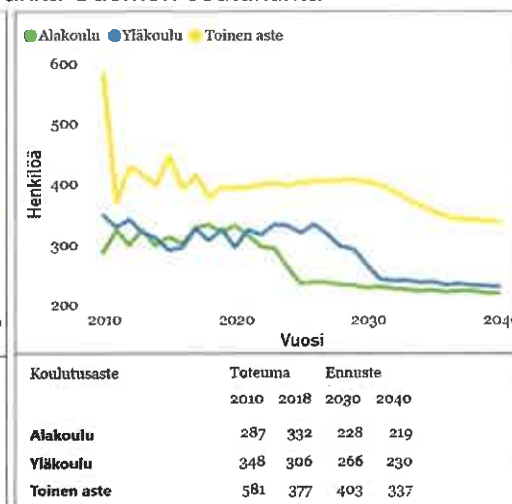
Suomen itsenäisyyden juhlarahaston ”Mille väestölle?” -julkaisussa <https://www.sitra.fi/julkaisut/mille-vaestolle/> ennakoitiin koulutustarpeita 2040 asti ennustamalla uusien opiskelijoiden määriä kaikilla koulutusasteilla aluetasolla. Toisen asteen koulutusta tarkasteltiin seutukuntatasolla. Ennuste perustuu 2010-luvulla toteutuneeseen väestökehitykseen. Ennakointimallissa käytettiin Tilastokeskuksen alueellista ja ikäryhmäkohtaista väestöennustetta.

Ennusteen mukaan nuorten ikäluokkien määrä pienenee suurimmassa osassa kunnista. Vasemmanpuolisessa kuvassa on Loimaan seutukunnan ja oikeanpuoleisessa kuvassa Vakka-Suomen seutukunnan uusien peruskoululaisten ja toisen asteen opiskelijoiden määrälliset ennusteet. Peruskoulun päättäneiden ja toiselle asteelle siirtyvien määrässä tulee 2030 jälkeen tapahtumaan merkittävä pudotus.

Loimaan seutukunta



Vakka-Suomen seutukunta



Lähde: Sitran julkaisu 167/2020 ”Mille väestölle?”

Loimaalla 22.3.2022

*Antti Virtanen*  
kuntayhtymäjohtaja

## 1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

### Yhtymävaltuusto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymään on kuulunut yhdeksän (9) jäsenkuntaa vuonna 2021. Yhtymävaltuustossa on ollut kustakin jäsenkunnasta kaksi (2) edustajaa paitsi Loimaalta ja Uudestakaupungista kuusi (6) sekä Pöytyältä neljä (4) edustajaa. Yhteensä jäseniä on 28.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajana on toiminut Eija Maikola Uudestakaupungista, I varapuheenjohtajana Sanna Vuolle Loimaalta 8.11.2021 asti ja 9.11.2021 alkaen Jari Alppiranta sekä II varapuheenjohtajana Matti Kaurila Pöytyältä.

Yhtymävaltuusto piti toimintavuonna kolme kokousta ja pöytäkirjaan kertyi 30 pykälää.

Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

Vuoden 2020 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus, henkilöstökertomus vuodesta 2020, talousarviomuutokset vuodelle 2021, taloussuunnitelma vuosille 2023 – 2024 ja talousarvio vuodelle 2022.

| <b>Kunta</b> | <b>Jäsen</b>                                                                                             | <b>Henkilökohtainen varajäsen</b>                                                                         |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aura         | Haapanen Ari-Pekka<br>Tuominen Maria-Linnea                                                              | Mäkilä Jukka<br>Aalto Pia                                                                                 |
| Huittinen    | Honkanen Sirpa<br>Kivimäki Jukka                                                                         | Kaisko Sami<br>Sairanen Helvi                                                                             |
| Koski tl     | Hämäläinen Risto<br>Laine Riikka                                                                         | Laakso Tero<br>Koivunen Triin                                                                             |
| Lieto        | Peltoniemi Jenni<br>Rajamäki Mikko                                                                       | Nurmi Kirsi<br>Lehtonen Jussi                                                                             |
| Loimaa       | Alppiranta Jari<br>Jokinen Kati<br>Mikkola Hannes<br>Mäkelä Joni<br>Sundqvist Toni<br>Vuolle Sanna       | Uusitalo Ilari<br>Tamminen Leila<br>Järvenpää Voitto<br>Laine Heidi<br>Nurminen Toni<br>Lukkaroinen Jenni |
| Marttila     | Karakorpi Matti<br>Portaala Mari                                                                         | Heikkilä Marko<br>Jurttila-Portaala Anne                                                                  |
| Oripää       | Kulmanen Matti<br>Isotalo Julia                                                                          | Pukkila Tapani<br>Saarikko Annika                                                                         |
| Pöytyä       | Broux Outi<br>Kaurila Matti<br>Naire-Koivisto Laura<br>Ojala Lauri                                       | Lehtonen Miia<br>Toivonen Aarno<br>Mattila Sanna<br>Anttila Soile                                         |
| Uusikaupunki | Maikola Eija<br>Pietikäinen Reija<br>Räsänen Timo<br>Saari Mikko<br>Sjölund Janne<br>Virtanen Veli-Matti | Jefimoff Linda<br>Jokinen Niina<br>Rantanen Matti<br>Valkonen Jari<br>Aronen Lauri<br>Tanner Jani         |

## Yhtymähallitus

Yhtymähallitukseen kuuluu valtuuston valitsevat yhdeksän (9) jäsentä.

Yhtymähallituksen puheenjohtajana on toiminut Tuomas Levomäki 8.11.2021 asti ja 9.11.2021 alkaen Heikki Vainio, molemmat Loimaalta. Varapuheenjohtajana on toiminut Olavi Suominen Loimaalta 8.11.2021 asti ja Veikko Niittymaa Pöytyältä 9.11.2021 alkaen. Sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala. Vuoden aikana kokouksia oli 9 ja pöytäkirjaan kertyi yhteensä 93 pykälää.

Yhtymähallituksen jäseniksi on 9.11.2021 valittu seuraavat henkilöt:

### **Jäsen**

Hällfors-Laaksonen Tuula  
Isaksson Hannele  
Jumppanen Siiri  
Myllymäki Lea  
Mäkelä Teemu  
Niittymaa Veikko  
Pääkkö Tapio  
Ruoho Simo  
Vainio Heikki

### **Henkilökohtainen varajäsen**

Simola Miro  
Kulmala Katri  
Wilén Hannele  
Koski Merja  
Jämsen Merja  
Loponen Marika  
Sjöblom Mika  
Vieno Aulis  
Järvenpää Voitto

### **Esittelijä:**

Kuntayhtymäjohtaja Antti Virtanen.

## Tarkastuslautakunta

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

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Marja Jalli Koski TI:stä 8.11.2021 asti ja 9.11.2021 alkaen Sanna Vuolle Loimaalta. Varapuheenjohtajana on toiminut Virpi Ojala Huittisista 8.11.2021 asti ja 9.11.2021 alkaen Mikko Saari Uudestakaupungista. Jäsenet 9.11.2021 alkaen ovat Asmo Mikkola Oripäästä, Nina Savinen Pöytyältä ja Ilkka Uusitalo Loimaalta. Tarkastuslautakunnan sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteeri Heidi Vaittinen.

Tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy ja paikallisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Piia-Tuulia Rauhala sekä tarkastajat Sami Tammela, Lotta Sunde ja Suvi Korjonen.

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

## Johtoryhmä

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

Talousarviovuoden aikana kuntayhtymän johtoryhmä kokoontui yhteensä 45 kertaa, pääsääntöisesti kerran viikossa. Apulaisrehtorit ja lukion rehtori ovat miltei poikkeuksitta olleet läsnä johtoryhmän kokouksissa.

## Talousarvion vastuutasot

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

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

### 1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön joulukuussa julkaiseman katsauksen mukaan bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan 3,4 % v. 2021. Covid-19-pandemian pahentuminen vuoden 2021 lopulla lisää taloudenpitäjien epävarmuutta ja hidastaa talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. BKT:n kasvu pysyy 3,0 prosentissa v. 2022, sillä usealla toimialalla tuotanto on edelleen pandemiaa edeltävän tason alapuolella. Talouden kasvu kuitenkin hidastuu ja BKT:n arvioidaan kasvavan 1,5 % v. 2023 ja 1,4 % v. 2024.

Ennusteessa oletetaan, että tautitilanteen heikentyminen hidastaa talouden toipumista vain hetkellisesti. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus on uudelleen lisääntynyt.

Julkisen talouden alijäämä pienenee voimakkaasti vuosina 2021-2023. Alijäämä ei kuitenkaan poistu kokonaan ripeän talouskasvun aikana, sillä julkiset menot ovat rakenteellisesti tuloja suuremmat. Myös velka suhteessa bruttokansantuotteeseen laskee väliaikaisesti, kun talous elpyy ja alijäämä pienenee. Talouskasvun hidastuessa velkasuhde kääntyy uudelleen kasvuun.

Työllisten määrä on lisääntynyt v. 2021 merkittävästi. Työllisiä oli lokakuussa 65 000 enemmän kuin vuosi sitten ja koko alkuvuonna määrä on lisääntynyt 2,1 % vuodentakaisesta. Työllisten määrä on kuitenkin suurempi vain määrä- ja osa-aikaista työtä tekevien palkansaajien keskuudessa. Jatkovaa kokoaikatyötä tekevien määrä on vielä viime vuotta pienempi. Tehdyn työn eli työtuntien määrä lisääntyikin vain 0,4 %.

Kuluttajahintaindeksin vuosimuutos on kiihtynyt yli 3 prosenttiin vuoden 2021 loppupuolella, vaikka vuoden 2021 inflaatio jää 2,2 prosenttiin. Hintojen nousu on suurimmalta osalta seurausta energian hinnan noususta. Nestemäisten polttoaineiden hinnat ovat edelleen korkealla ja sähkön hinnan nousu on kiihtynyt edelleen. Myös tavaroiden hintojen nousu on alkanut näkyä inflaatiota kiihdyttävänä tekijänä pitkään jatkuneen hintojen laskun jälkeen.

Maailmantalous kasvaa 6,1 % v. 2021, kasvu tasaantuu 4,6 prosenttiin v. 2022 ja hidastuu edelleen 3,4 prosenttiin v. 2023 ja 3,0 prosenttiin v. 2024. Maailmantalouden kasvunäkymiä varjostavat pandemian pitkittyminen, tarjontaketjujen häiriöt sekä nopeasti kiihtynyt inflaatio. Pandemia on koetellut erityisesti Eurooppaa loppuvuodesta 2021. Globaalit tarjontaketjut ovat häiriintyneet eri syistä johtuen, kuten puolijohteiden saatavuuden vaikeudesta, konttiliikenteen häiriöistä sekä työvoima- ja konepulasta satamissa.

Kuluttajahintainflaatio on kiihtynyt nopeasti maailmanlaajuisesti. Taustalla ovat mm. tarjontaketjujen häiriöt ja energian hinnan nousu. Sähkön hinta on erittäin korkealla Euroopassa mm. maakaasun hinnan nousun takia. Inflaatiopaineiden ennakoidaan laajasti hellittävän vuoden 2022 kuluessa, mutta riski pidempiaikaisesta inflaatiosta ja sen aiheuttamasta laajemmasta kustannuspaineesta talouksissa on kasvanut.

Maailmankauppa kasvaa 4,8 % v. 2022 ja 4,4 % v. 2023. Vuonna 2024 kauppa elpyy 4,6 prosentin kasvuun. Kasvunäkymiä heikentävät eri syistä johtuvat jakeluketjujen häiriöt sekä maailmantalouden hidastuva kasvu. Euroalueella tavarakaupan näkymät ovat vaimeammat kuin Yhdysvalloissa tai nousevissa talouksissa.

BKT:n arvioidaan kasvavan 3,0 % v. 2022. Talouskasvun oletetaan jäävän hitaaksi vielä vuoden ensimmäisellä neljänneksellä. Covid-19-pandemiaan liittyvien epävarmuuksien helpottaessa talouskasvu jälleen kiihtyy. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu säästämisen purkautuessa edelleen kulutukseen. Ostovoiman kasvu kiihtyy edelleen v. 2022 työtuntien ja keskiansioiden noustessa, vaikka kulutuksen hinta nousee 2,5 % v. 2022.

Julkisen talouden menojen ja tulojen välinen epätasapaino pienenee voimakkaasti v. 2021 edellisvuoden huomattavan suuresta alijäämästä. Julkista taloutta ovat vahvistaneet erityisesti talouskasvun ja työllisyyden kohenemisen tuottama ripeä vero- ja sosiaaliturvamaksutulojen kasvu. lisäksi talouden taantumien väistyminen on vähentänyt elvytys- ja tukitoimien tarvetta. Toisaalta koronapandemia kuormittaa yhä esimerkiksi sosiaali- ja terveydenhuoltoa.

Julkisen talouden alijäämä on lähivuodet edelleen pandemiaa edeltänyttä aikaa suurempi. Julkisen talouden menot ovat rakenteellisesti tuloja suuremmat, eikä alijäämä poistu kokonaan reippaan talouskasvun aikana. Julkisen talouden alijäämän arvioidaan olevan 2020-luvun puolivälissä noin 1 % suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen on herkkä talouden kasvussa tapahtuville muutoksille. Reipas bruttokansantuotteen kasvu ja alijäämän pieneneminen taivattavat velkasuhteen laskuun v. 2021. Talouskasvun vaimentuessa valtion sekä paikallishallinnon ja hyvinvointialueiden alijäämät kääntävät velkasuhteen kuitenkin jälleen kasvuun vuodesta 2023 alkaen. Velkasuhteen arvioidaan olevan noin 69 % eli likimain 10 prosenttiyksikköä pandemiaa edeltänyttä aikaa korkeammalla tasolla v. 2026.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus, talvi 2021

Varsinais-Suomen työ ja elinkeinotoimistossa oli joulukuun lopussa 2021 22 400 työtöntä työnhakijaa. Joulukuun aikana työttömien määrä nousee yleensä reippaasti marraskuuhun verrattuna ja tällä kertaa määrä nousi 2000 hengellä. Vuotta aiemmasta työttömien määrä on vähentynyt 8 400 henkilöllä (27 %) eli vauhdikkaammin kuin koko maassa yleisesti (23%). Varsinais-Suomessa lomautettujen määrä aleni 6 600 (74%) henkilöllä verrattuna vuodentakaiseen.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 2021 Varsinais-Suomessa 9,8 % eli 3,7 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Näin työttömien osuus työvoimasta oli pienempi kuin koko maassa (10,5 %).

Joulukuussa 2021 työttömiä oli rajusti vähemmän kuin vuotta aiemmin kaikissa Varsinais-Suomen seutukunnissa. Suurin ero vuotta aiempaan oli Salon seutukunnassa (29%) ja pienin Vakka-Suomessa (23%).

Työttömyysaste oli korkein Turun seudulla (10,3 %) sekä Turun kaupungissa (13,2 %). Pienin työttömyysaste oli Turunmaan saaristossa (6,9 %) sekä kunnista Sauvossa (3,7 %).

Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsaus 12/2021

Kuntatalouden juuri valmistunut vuoden 2021 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Talous vahvistui myös kuntayhtymissä. Tilikauden tulos on 1,5 mrd euroa. Tulos on kuntatalousohjelman kehitysarvion mukainen eikä jäänyt kauas huippuvuoden 2020 poikkeuksellisesta 1,7 miljardin euron tuloksesta.

Korona kasvatti osaltaan vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, vajaa 8 prosenttia edellisvuoden erityisen maltilliseen kasvuun verrattuna. Tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana: kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjäälkeen. Kuntien tuloja lisäsivät myös korona-avustukset, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömien koronasta johtuvien sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta täysimääräisiä. Toki kunnilla oli viime vuonnakin kertaluonteisia myyntivoittoja, jotka tasapainottivat taloutta sadoilla miljoonilla euroilla.

On muistettava, että kertaluonteiset koronatuot tai muut tulot eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Kuntien ja kuntakonsernien lainakanta on jo nyt suuri, ja esimerkiksi korkotason nousu loisi lisäpainetta rahoituksen riittävyyteen. Samoin erot kuntakentän sisällä ovat huomattavia, joten keskiarvojen tarkastelu vie osin harhaan.

Vuoden 2021 tulos on sellaista tasoa, jolla kuntatalous voisi hyvin, jos pysyisimme samoissa lukemissa tulevina vuosina. Näkymää haastavat kuitenkin määräaikaist koronatuot ja sote-uudistus, joka siirtää kustannuksia ja tuloja valtiolle ja jättää kuntien niskaan mittavat velat ja kiinteistöt. Lähikuukausina tulee päättää uusista työllisyystoimista, kohdistaa julkisen sektorin resurssit tuottavasti sekä osoittaa julkisen sektorin laajeneville tehtäville aidosti riittävä ja kestävä rahoitus. (Kuntaliiton tiedote 7.2.2022)

### Asukaskehitys kuntayhtymän peruskunnissa

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän peruskunnissa väkiluku on jatkanut vähenemistään vuoden 2021 aikana.

Kuntayhtymän peruskuntien väkiluvut.

| <b>Kunta</b>    | <b>v.2021</b> | <b>v. 2020</b> | <b>v. 2019</b> | <b>v. 2018</b> |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Aura            | 3 958         | 3 959          | 3 941          | 3 984          |
| Huittinen       | 9 876         | 9 937          | 10 044         | 10 091         |
| Koski TI        | 2 271         | 2 292          | 2 308          | 2 340          |
| Lieto           | 20 299        | 20 146         | 19 994         | 19 831         |
| Loimaa          | 15 632        | 15 770         | 15 875         | 16 032         |
| Marttila        | 1 988         | 1 999          | 2 013          | 2 018          |
| Oripää          | 1 337         | 1 334          | 1 329          | 1 364          |
| Pöytyä          | 8 227         | 8 229          | 8 276          | 8 333          |
| Uusikaupunki    | 15 463        | 15 378         | 15 522         | 15 700         |
| <b>yhteensä</b> | <b>79 051</b> | <b>79 044</b>  | <b>79 302</b>  | <b>79 693</b>  |

Lähde: Tilastokeskus, Digi- ja väestötietovirasto

### 1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2021

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosi 2021 oli taloudellisesti hyvä. Kuntayhtymän tuloslaskelma on 508 547,83 euroa ylijäämäinen.

#### Tuotot ja kulut

Ulkoisten toimintatuottojen loppusumma on 21 088 946 euroa (100,45 % TA:sta eli OSV 3:sta). Edelliseen vuoteen verrattuna vähennystä on 577 304 euroa.

Ulkoisten toimintakulujen loppusumma on 19 246 194 € (101,39 % muuttuneesta TA:sta), kun edellisvuonna se oli 17 499 775 euroa, jolloin lisäystä muodostui 1 746 439 euroa edelliseen tilinpäätökseen 2020.

Palveluiden ostot olivat 4 330 605 euroa, kun edellisvuonna ne olivat 4 074 296 euroa. Talousarvion toteumaprosentti tältä osin oli 105,24 %, ero talousarvioon oli 215 805 euroa. Lisäys johtuu osaltaan työelämäpalvelujen ostojen lisääntymisestä.

Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen) olivat 12 220 835 euroa (101,66 %), joka oli enemmän kuin edellisenä vuonna 2020, jolloin kulut olivat 10 933 619 euroa. Kuluissa lisäystä vuoteen 2020 on 1 287 216 euroa. Aikaisemmin saatuja "korona-lisämäärärahoja" ns. lisäkäsien palkkaamiseen päästiin hyvin käyttämään vuoden 2021 aikana.

#### Valtionosuudet (rahoitus)

Valtionosuudet käsitellään kuntayhtymän kirjanpidossa myyntituottoina. Ammatillisen koulutuksen järjestäjälle myönnetään laskennallisesti perusrahoitusta, suoritusrahoitusta ja vaikuttavuusrahoitusta. Vuoden 2021 perusrahoitus ja suoritusrahoitus määräytyi varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävänä vuonna eli vuonna 2019 Novidassa suoritettujen tutkinnon osien, osaamispisteiden ja tutkintojen lukumäärän perusteella. Koko vuoden valtionosuuksien toteuma käyttötaloudessa oli 18 758 463 €. Osa tästä rahoituksesta on ns. lisämäärärahaa, joka on tarkoitus käyttää tulevana vuosina. Perinteisen kirjanpitosäädösten mukaan tällainen tulo jaksotettaisiin eli kohdennettaisiin numeroina tuleville tilikausille – tulot ikään kuin kirjattaisiin taseeseen varastoon odottamaan alaskirjausta tietylle oikealle tilikaudelle käyttötalouteen. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämässä valtionosuuksissa ei kuitenkaan käytetä edellä mainittua menetelmää, vaan tulo kirjataan myöntämisaikakohdalle riippumatta siitä, milloin raha käytetään. Edellä mainittu poikkeus johtunee valtiontalouden omasta kirjanpitoikäytännöstä, joka pakottaa koulutuskuntayhtymät käyttämään samaista tapaa.

Oheisessa taulukossa kuvataan lisämäärärahoja vuonna 2021 ja lisäksi on lueteltu vuosien 2019–2020 lisämäärärahoja (nämä ovat vuosien 2019 ja 2020 tuloslaskelmissa), joita on käytetty vuosina 2019–2021. Käyttämätöntä kehittämisrahoitusta on 1 188 065 € ja lisäksi työpaikkaohjaajakoulutukseen jäljellä olevat rahat 39 324 €. Vuoden 2021 tuloslaskelmaan on kirjattu tulona 999 841 €, vaikkakin käyttö on tulevana vuosina.

|          | 31.12.2021                                    | RAHOITUS  | TULOT     | TOTEUMA<br>(3) | NETTO     |
|----------|-----------------------------------------------|-----------|-----------|----------------|-----------|
|          | Työelämäpalveluiden lisämäärärahoitus yht.    | 2 316 474 | 2 316 474 | 873 800        | 1 188 065 |
|          | Lisämäärärahoitus 2019 (1)                    | 397 408   | 397 408   | 46 968         | 124 457   |
| Tunniste |                                               | 220 000   | 220 000   | 39 336         | -1 970    |
| 2206     | Palkattavien opettajien määrä                 | 82 476    | 82 476    | 9 734          | 937       |
| 2207     | Palkattavien ohjaajien määrä                  | 52 667    | 52 667    | 0              | 0         |
| 2208     | Palkattavan tukihenkilöstön määrä             | 45 008    | 45 008    | 26 896         | -204      |
| 2209     | Tuntiopettajien opetussuunnitelman lisääminen | 39 849    | 39 849    | 2 706          | -2 703    |
| Tunniste |                                               | 177 408   | 177 408   | 7 632          | 126 427   |
| 2210     | Lähihoitajakoulutus                           | 177 408   | 177 408   | 7 632          | 126 427   |

|          | 31.12.2021                                   | RAHOITUS | TULOT   | TOTEUMA<br>(3) | NETTO   |
|----------|----------------------------------------------|----------|---------|----------------|---------|
|          | Lisämäärärahoitus 2020 (2)                   | 919 226  | 919 225 | 497 452        | 393 146 |
| Tunniste |                                              | 619 226  | 619 225 | 221 357        | 393 164 |
| 2215     | Palkattavien opettajien määrä                | 134 790  | 134 790 | 79 990         | 54 800  |
| 2216     | Palkattavien ohjaajien määrä                 | 191 759  | 191 760 | 68 698         | 118 358 |
| 2217     | Palkattavan tukihenkilöstön määrä            | 165 222  | 165 220 | 48 798         | 116 422 |
| 2218     | Tuntiohjaajien opetussuunnitelman lisääminen | 127 455  | 127 455 | 23 871         | 103 584 |
| Tunniste |                                              | 300 000  | 300 000 | 276 095        | -18     |
| 2220     | 2. lisämääräraha (Korona-avustus)            | 300 000  | 300 000 | 276 095        | -18     |

|          |                                                                                                         |         |         |         |         |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|          | Lisämäärärahoitus 2021 (2)                                                                              | 999 840 | 999 841 | 329 379 | 670 462 |
| Tunniste |                                                                                                         | 130 857 | 130 857 | 0       | 130 857 |
| 2222     | Lähihoitajakoulutus 19,33 ov lisärahoitus                                                               | 130 857 | 130 857 | 0       | 130 857 |
| Tunniste |                                                                                                         | 800 983 | 800 984 | 320 760 | 480 224 |
| 2225     | Harkinnanvarainen korotus opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjeuksen tukitoimiin | 763 983 | 763 985 | 291 213 | 472 772 |
| 2226     | Harkinnanvarainen korotus koronavirusepidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin                        | 37 000  | 36 999  | 29 547  | 7 452   |
| Tunniste |                                                                                                         | 68 000  | 68 000  | 8 619   | 59 381  |
| 2227     | Harkinnan varainen korotus                                                                              | 68 000  | 68 000  | 8 619   | 59 381  |

|          |                                 |        |        |   |        |
|----------|---------------------------------|--------|--------|---|--------|
|          | Lisämäärärahoitus 2020          | 60 000 | 60 000 | 0 | 39 324 |
| Tunniste | Laatu ja kehittäminen, kp 71102 | 60 000 | 60 000 | 0 | 39 324 |
| 2212     | Työpaikkaohjaajakoulutus        | 60 000 | 60 000 | 0 | 39 324 |

2021 lisämäärärahaa saatiin yhteensä  
2021 lisämäärärahaa käytettiin yhteensä

999 841  
873 800  
126 041

|          |                                 |        |        |   |        |
|----------|---------------------------------|--------|--------|---|--------|
|          | Lisämäärärahoitus 2020          | 60 000 | 60 000 | 0 | 39 324 |
| Tunniste | Laatu ja kehittäminen, kp 71102 | 60 000 | 60 000 | 0 | 39 324 |
| 2212     | Työpaikkaohjaajakoulutus        | 60 000 | 60 000 | 0 | 39 324 |

- (1) Rahoitus saatu vuonna 2019, kirjattu työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2019, Rahoitusta käytetty vuosina 2019-2021
- (2) Rahoitus saatu vuonna 2020, kirjattu työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2020. Rahoitusta käytetään vuoteen 2023 asti.
- (3) Vuonna 2021 toteutunut käyttö.

## Hankkeet ja strategiaraha

Hankeraha ja strategiaraha ei ole ns. valtionosuusrahaa, vaikkakin myöntäjä on usein sama instanssi. Hanke/strategiarahat löytyvät tuloslaskelmasta kohdasta "Tuet ja Avustukset". Hanke/strategiaraha kirjataan käyttötalouteen toisin kuin edellä mainittu valtionosuuslisämääräraha. Jos hankkeeseen on myönnetty 100 000 euroa tilikaudella 2021 ja siitä on käytetty 25 000 € vuoden 2021 aikana, niin käyttötalouteen kirjataan tuloksi 25 000 € ja 75 000 € kirjataan taseeseen eli tehdään normaali kirjanpidollinen jaksotus. Tukien ja avustusten toteuma oli vuonna 2021 yhteensä 628 375,32 €.

## Lainat

Kuntayhtymän lainakanta oli vuoden 2021 lopussa 0 euroa.

## **Kuntayhtymän investoinnit**

Talousarviossa lisämäärärahoineen oli investointeihin budjetoitu 1 208 750 €, investointien toteutuma oli 1 019 685,46 euroa.

## **Poistoista**

Poistot on tehty poistosuunnitelman mukaan. Poistojen määrä oli 1 332 591,57 €.

## **Vuosikate ja tulos**

Tilinpäätöksessä kuntayhtymän vuoden 2021 vuosikate on 1 842 780,46 euroa, kun talousarvio lisämäärärahoineen oli 2 009 650 euroa. Tilikauden tulos on 508 547,83 euroa. Edellisten tilikausien ylijäämätillillä oli 16 324 693,60 euroa eli ylijäämää kertyy taseeseen 16 833 241,43 euroa, joka on hyvä "puskuri" talouden mahdollisille huonoille vuosille.

## **Arvio tulevaisuudesta**

Velattoman kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla. Koronaepidemian aikana kuntayhtymän taloutta on parantanut ministeriön myöntämät määräaikaisten valtionavut ja -avustukset, jotka vaikuttavat positiivisesti vielä vuonna 2022. Pidemmällä aikajaksolla kuntayhtymän on varauduttava väestöpohjan muutoksesta ja ikäluokkien pienuudesta johtuen tulojen pienenemiseen. Kustannukset on pidettävä hallinnassa ja talousarviot on laadittava varovaisuuden periaatetta noudattaen.

## 1.4 Olenneiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

### 1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2021 yhtymävaltuuston tasolla

| Näkökulmat                                                               | Keskeiset strategiset tavoitteet 2020-2022                                                                                        | Ratkaisevat menestystekijät                                                                                                                                                                                            | Mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Toteutuma 2020                                                             | Arvio 2021                                                                | Toteutuma 2021                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Henkilöstö;<br>Yhteistyö ja ammattitilpeys                               | 1. pätevä henkilöstö<br>2. henkilöstön työtyytyväisyys                                                                            | - henkilöstön osaaminen<br>- johtaminen ja esimiestoiminta<br>- joustavat työntekijät ja -muodot<br>- kehittämisen jatkuvuus                                                                                           | 1. päteviä opettajia % päätoimisista<br>2. henkilöstökyseleyn tulos                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 92,8 %<br>3,2                                                              | 92 %<br>3,3                                                               | 89,36 %<br>3,3                                                                |
| Asiakkuus;<br>Yrittäjyys ja työelämä                                     | 3. koulutustarjonnan ennakointi<br>4. yhteistyö työelämän kanssa                                                                  | - koulutustarjonnan vetovoimaisuus<br>- koulutuksen joustavuus, nopea reagoitukyky ja laatu<br>- asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen<br>- työvoimakoulutus ja lupakurssit<br>- tulevaisuuden suunnittelu | 3. työelämäpalautte<br>4. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n volyymi opiskelijavuosina<br>4. oppisopimuksen volyymi opiskelijavuosina<br>4. työvoimakoulutuksen volyymi opiskelijavuosina<br>4. Oyn volyymi opiskelijavuosina                                                                                                                          | 545<br>252,5<br>40,4<br>1,4                                                | 440<br>220<br>65<br>17                                                    | 560<br>219,39<br>38<br>2,61                                                   |
| Ydinprosessit;<br>Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla | 5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen<br>6. joustavat opintopolut<br>7. ohjaus ja tukitoiminta<br>8. lähiopetus          | - oppimisen teho ja laatu<br>- opetusjärjestelyjen joustavuus<br>- koulutuksen osuvuus, asiakastytyväisyys, erityisopetuksen teho<br>- erilaisten opintopolkujen kehittäminen                                          | 5. amis-palautteiden painotettu keskiarvo<br>6. opiskelijoiden työllistyminen<br>6. opiskelijoiden jatko-opintoihin sijoittuminen<br>6. suoritettujen tutkintojen määrä<br>6. suoritettujen tutkintojen osat<br>6. opiskelijavuodet<br>7. opiskelijoiden keskeyttämis-%, (negatiivinen)<br>8. perustutkintojen lähiopetuksen tuntimäärä min/max/vko | 4,05<br>474<br>887 (ao)+<br>76 (lukio)<br>4 609<br>2 015<br>5,4 %<br>24/30 | 4,3<br>1 099<br>800 (ao)+<br>83 (lukio)<br>5 200<br>1 900<br>7 %<br>24/30 | 4,19<br>1 099<br>1060 (ao)+<br>69 (lukio)<br>5 369<br>2 014<br>6,7 %<br>27/32 |
| Talous;<br>Raamit toiminnan toteuttamiselle                              | 9. riittävät taloudelliset raamit<br>10. kustannusten hyvä hallinta<br>11. riittävä investointikyky<br>12. osaamisen kehittäminen | - esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seuranta- ja järjestelmät<br>- menot ja tulot tasapainossa<br>- ajanmukaiset tilat ja laitteet<br>- kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa       | 9. tilikauden yli-/alijäämä, €<br>9. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta %<br>9. ja 11. toiminnan ja investointien rahavirta<br>10. suhteellinen velkaantuneisuus, %<br>12. kehittämisrahoitus, €/vuosi                                                                                                                     | 2 796 643 €<br>59 %<br>3 198 212 €<br>9,34 %<br>525 033,57 €               | 864 400 €<br>867 050 €<br>6,8 %<br>742 700 €                              | 508 548 €<br>56 %<br>821 454 €<br>9,61 %<br>577 013,04 €                      |

## 1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet

### Koko kuntayhtymä

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

| Strategiset painopistealueet              | Toiminnallinen tavoite                                                                  | Toteutuma 31.12.2021                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys | Pelastus- ja kriisisuunnitelmien päivittäminen ja toiminnallisten prosessien kuvaaminen | Turvallisuusohjeita ja pelastussuunnitelmia on päivitetty, turvallisuuden vuosikello laadittu ja toimintaa tehostettu sen mukaiseksi                                                          |
|                                           | Opiskelijoiden ohjausosaamisen ja -prosessien kehittäminen                              | Opintojen nivelvaiheiden prosessit on uudistettu oppivelvollisuuden iän nousemisen huomioonottaviksi, ohjaushenkilöstöä on palkattu lisää                                                     |
|                                           | Opiskeluhuollon prosessien selkiyttäminen                                               | Opiskeluhuollon prosesseja kuntien kanssa on kehitetty                                                                                                                                        |
|                                           | Ammatillisten opettajien vuosityöajan toteutuksen edelleen kehittäminen                 | Opettajien työajan seurannan keinoja on kehitetty ja toteutumia seurattu. Seurantaryhmä kokoontuu säännöllisesti. Vuosityöajan soveltamisohje on päivitetty.                                  |
|                                           | Opiskelijahallintojärjestelmän palvelujen kehittäminen                                  | On otettu käyttöön automaattitoimintoja. Valpasliittymä otettu käyttöön.                                                                                                                      |
|                                           | Henkilöstön hyvinvoinnin lisääminen                                                     | On hankittu taukoliikuntasovellus sekä henkilökunnan että opiskelijoiden käyttöön, mobiilisovelluksen käyttöönotto tyhy-edussa, osittainen etätyö mahdollistettu ei-asiakaspalvelua tekeville |

|                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       | Lukion uuden opetussuunnitelman laatimisen loppuun saattaminen ja opetussuunnitelman käyttöönotto                       | Uusi opetussuunnitelma käytössä 1. vuoden opiskelijoilla                                                                                                      |
| Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä                                     | Uutta teknologiaa hyödyntävien oppimisympäristöjen ja -ratkaisujen kehittäminen                                         | eNovidaa ja Itslearning-alustoja on kehitetty ja verkkopedagogiikan käsikirja luotu                                                                           |
|                                                                       | Oppimisympäristöjen monipuolistaminen yhteistyössä yritysten kanssa                                                     | Novidaan on tehty Vahteruksen kanssa hitsauspiste, Pemamekin kanssa robottisolu ja Volvon kanssa sähköauton huoltopiste                                       |
|                                                                       | Novidan brändäys Liedossa                                                                                               | Yhteistyötä yritysten ja kunnan kanssa tehostettu                                                                                                             |
|                                                                       | Liedon toimipaikan yritys yhteistyön ja koulutustarjonnan monipuolistaminen                                             | Aloitettu liiketoiminnan ja sosiaali- ja terveysalan pt:n iltamonimuotokoulutukset                                                                            |
|                                                                       | Nykyisen verkostoyhteistyön vakiinnuttaminen johtamis-, yrittäjä- ja esimieskoulutuksissa                               | Vuoden 2022 koulutukset kilpailutettu                                                                                                                         |
|                                                                       | Lukiosta jatko-opintoihin pyrkivien mahdollisuuksia tutustua tuleviin opiskelupaikkoihin lisätään                       | Osallistuminen "Päivä johtajana"-tapahtumaan. TET-jaksot 2 vsk. opiskelijoille                                                                                |
| Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla | Kaksoistutkinto- ja ammattikorkeakoulupolkujen toteutuksen kehittäminen osin hybridiopintoina yhteisesti koko Novidassa | Kaksoistutkintoryhmä on toimipaikkojen yhteinen ja opetus tapahtuu verkossa. Väyläopetuksen ensimmäinen toteutus alkaa tammikuussa yhteistyössä SAMK:n kanssa |
|                                                                       | eNovidan kehittäminen opiskelijoiden oppimisympäristöksi                                                                | eNovidaan on viety kaikki yto-aineet sekä osa ammatillisista aineista. Tehty verkkopedagogiikan käsikirja.                                                    |
|                                                                       | Kaksoistutkinto-opintojen ohjaus Novidan lukiolta                                                                       | Lukion opinto-ohjaaja toimii kaksoistutkintolaisten ryhmänohjaajana                                                                                           |

|                                          |                                                                                                                          |                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle | Jatkuvan haun opiskelijoille opintopolut räätälöidään joustavasti opiskelijan ja työelämän tarpeiden mukaan              | Jatkuva haku ja sen edellyttämät joustavat opintopolut ovat normaalia toimintaa                                                                    |
|                                          | Jatkuvan haun järjestelmää kehitetään siten, että Novidaan pääsee opiskelemaan vähintään neljä kertaa vuodessa           | Toimii lähes kaikilla aloilla                                                                                                                      |
|                                          | Kesäkeskeytysjakson kehittäminen opinnollistamalla mm. hyödyntämällä kesäyrittäjyys ja oppisopimukset                    | Kesän ajan opinnot ja toiminta on opinnollistettu                                                                                                  |
|                                          | Oppivelvollisuuden laajenemisesta johtuvien prosessien kehittäminen, koulutustarjonnan suunnitteleminen ja toteuttaminen | Oppivelvollisuuden iän nouseminen on otettu huomioon Novidan toiminnassa ja henkilökuntaa on koulutettu. Tehty laajasti yhteistyötä kuntien kanssa |
|                                          | Yhteistyösopimusten solmiminen ammattikorkeakoulujen kanssa                                                              | Solmittu yhteistyösopimukset SAMK:n ja TurunAMK:n kanssa                                                                                           |
|                                          | Lukion luonnontiedelinjan toimintaa vakiinnutetaan ja etsitään kustannustehokkaita tapoja toimia                         | Kustannustehokkuus huomioitu korkeakouluyhteistyössä                                                                                               |
|                                          | Haetaan erityistä koulutustehtävää lukiokoulutukseen                                                                     | Erityistehtävää haettu kesäkuussa                                                                                                                  |
|                                          | Johdon työkalun (School Day Dashboard) kehittäminen arjen työkaluksi                                                     | Rehtoreille ja koulutuspäälliköille on luotu pääsy School day Dashboard -ohjelmaan                                                                 |
|                                          | Ala- ja toimipaikkakohtaisen tulevaisuuden ennakointisuunnitelman laatiminen                                             | Opintoalat ovat laatineet yhdessä neuvottelukuntien kanssa tulevaisuuden ennakointisuunnitelmat ja ne on esitetty yhtymähallitukselle.             |
|                                          | Lukion tulevaisuuden tilaratkaisujen pohtiminen                                                                          | Tilaratkaisujen pohtiminen jatkuu                                                                                                                  |

|                                                                                                                                |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Oppivelvollisuuden mahdollisen pidentämisen vaikutusten huomioiminen taloudessa                                                | Vaikutukset on huomioitu.                 |
| Tiedonohjaussuunnitelman laatiminen ja sähköinen arkisto avuksi tiedolla johtamiseen. Liittyy Dynasty-ohjelmiston päivitykseen | Dynasty tuotantokäyttöön keväällä 2022    |
| Sopimusten keskitetty hallinta. Tässä välineinä Dynasty tai Cloudia                                                            | Tämä asia kesken                          |
| Uuden palkkaohjelmiston päivitys ja toiminnallisuuksien sopeuttaminen arjen töihin                                             | Uusi palkkaohjelmisto on tuotantokäytössä |
| Ostolaskujen sähköistämisen prosessin jatkaminen                                                                               | Valmistui syksyn aikana                   |

#### 1.4.3 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä

##### Ammatillinen koulutus

|                 | Toimipaikka  | TA2021/opv | Toteutuma 2021/opv |
|-----------------|--------------|------------|--------------------|
| Perustutkinnot  | Lieto        | 166,48     | 156,9              |
|                 | Loimaa       | 757,58     | 765,78             |
|                 | Uusikaupunki | 421,95     | 397,85             |
| Valma           | Loimaa       | 8,75       | 17,6               |
|                 | Uusikaupunki | 8,75       | 20,15              |
| Kaikki yhteensä |              | 1363,51    | 1358,28            |

| Lukio  | TA2021/opisk. | Toteutuma 2021/opisk. |
|--------|---------------|-----------------------|
| Loimaa | 220           | 208                   |

#### 1.4.4 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa

|                              | 2021<br>toteutuma | 2020<br>toteutuma |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ammatillinen perustutkinto   | 117,45            | 97,33             |
| Ammattitutkinto (AT)         | 64,16             | 91,5              |
| Erityisammattitutkinto (EAT) | 37,72             | 63,78             |

|                                           |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Ei tutkintotavoitteinen EAT tutkinnon osa |               |               |
| AT + EAT yhteensä                         | 101,88        | 155,28        |
| <b>Kaikki yhteensä</b>                    | <b>219,33</b> | <b>252,61</b> |

#### 1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

| Opiskelijavuodet             | 2021<br>toteutuma | 2020<br>toteutuma |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ammattitutkinto (AT)         | 355,11            | 289,91            |
| Erityisammattitutkinto (EAT) | 204,82            | 253,45            |
| AT + EAT yhteensä            | 559,93            | 543,36            |
| <b>Työvoimakoulutus</b>      | <b>38,0</b>       | <b>40,4</b>       |

Lupa- ja korttikoulutukset toteuttaa Lounais-Suomen koulutus Oy.

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

### 1.5 Henkilöstö

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

### 1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

#### Taustaa

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

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

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

## **Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän toimenpiteet**

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

Kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on yhtymävaltuusto hyväksynyt 15.5.2014.

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

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

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

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto on kokoontunut viimeksi 18.1.2022. Tarkastajat kävivät läpi kuntayhtymän rahavarat, käteiskassojen tarkastuksen, rakennusaikaiset vakuudet, saatavien perintätoimet sekä keskusvarasto- ja irtaimistokirjanpidon.

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

### ***A. Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän riskit***

Suunnittelu- ja seurantajärjestelmän riskiä on vähennetty mm. koulutuksen tarjonnan ennakkoinnilla sekä alojen vastuun kasvattamiselle koulutuksien suhteen. Koulutuksen tulee vastata työelämän tarpeita.

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

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

### ***B. Johtamisjärjestelmän riskit***

Johtamisjärjestelmä on organisaation suunnan ja tahdon toteuttamisväline.

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

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

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

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

### *C. Ydin- ja tukitoimintojen riskit*

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

Lisäksi riskinä ovat maailmanlaajuiset pandemiat.

Päivittäisessä opetustoiminnassa riskeinä ovat opiskelijoiden tapaturmat sekä työpaikalla tapahtuvan oppimisen aikana aiheutuneet vahingot työnantajien omaisuudelle. Riskien pienentämiseksi kuntayhtymällä on vakuutukset ja kuntayhtymän sekä työnantajien tulee mm. huolehtia, että hankittavat uudet koneet ja laitteet täyttävät lainsäädännön edellyttämät vaatimukset ja niiden käyttöön on annettu riittävä perehdytys, ja käyttö tapahtuu valvonnan alaisena.

Tarvittaessa voidaan pyytää Aluehallintoviraston työsuojelun vastuualueen tarkastajat paikalle suorittamaan koneiden ja laitteiden turvallisuutta koskeva tarkastus. Pandemiatapauksissa seurataan Opetus- ja kulttuuriministeriön, THL:n ja Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin koronaryhmän ohjeita ja toimitaan niiden mukaisesti.

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

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

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

#### *D. Sopimus- ja vastuuriskit*

Tehtäviä sopimuksia ovat kuntayhtymän puolesta tehtävät yhteistyö- ym. vastaavat sopimukset, urakka- ja vuokrasopimukset sekä ostopalvelusopimukset koulutuksista. Ostopalvelusopimuksia on ollut oppisopimustoiminnasta ja ammatti- ja erikoisammattitutkinnoista, joiden koulutusta meillä ei järjestetä.

Kopiokoneista ja osasta atk-laitteista on leasingpuitesopimus Kuntarahoitus Oy:n kanssa. Lisäksi tietotekniikka- ja irtaimistohankinnoista on leasingpuitesopimukset 3Step Oy:n kanssa. Vastuut on tarkemmin selvitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa. Taloustoimisto pitää sopimuksista luetteloa.

#### *E. Talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin liittyvät riskit*

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

#### *F. Tietoriskit ja tietojärjestelmien riskit*

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

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

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

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

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

#### *G. Rahoitusriskit*

Sijoitustoimintaan sisältyy aina oma tuottoon ja sijoitettuun pääomaan kohdistuvat riskinsä vaikkakin kuntayhtymän käteisvaroja on sijoitettu matalan riskin sijoitusinstrumentteihin. Yhtymähallitus on hyväksynyt sijoitustoimintaan perusteet 27.11.2014. Niiden mukaan sijoitustoiminnan tulee olla taloudellisesti tuottavaa. Vähimmäisvaatimuksena on tavoitella sijoituksen reaaliarvon säilyttämistä.

Sijoitustoiminta on hoidettava suunnitelmallisesti siten, että maksuvalmius turvataan ja että sijoitustoimintaan liittyvät riskit kartoitetaan ja niiltä pyritään suojautumaan ennakolta. Sijoitusten rahoittaminen lainanotolla ei tule kysymykseen.

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

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

#### *H. Omaisuusriskit*

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

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

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

#### *I. Henkilöriskit ja palkkaus*

Henkilöstötilinpäätös ja henkilöstö- ja koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain. Kuntayhtymässä on käytössä täyttölupamenettely. Henkilöstömenojen kehitystä seurataan henkilöstökertomuksessa ja tarpeen mukaan muutoin.

Tehtäväkuvien tarkistuksia tehdään tarpeen vaatiessa ja mm. kehityskeskustelujen yhteydessä.

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

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

#### *J. Ympäristöriskit/kestävä kehitys*

Kuntayhtymän toimintaan ei liity merkittäviä ympäristöriskejä.

### **1.7 Ympäristötekijät**

Kuntayhtymällä on pääasiassa jätteiden käsittelyyn ja pois kuljetukseen liittyviä kuluja, puhdistusaineita ja tarvikkeita sekä vaihtomattojen ja -pyyherullien käyttämiseen liittyviä kustannuksia. Tilikauden ympäristökulut olivat 96 516,25 € (ei sisällä palkkoja).

## 2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

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

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

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

Kuntayhtymässämme riskien kartoitus käydään läpi työsuojelutoimikunnan sekä johtoryhmän toimesta.

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

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

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

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

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

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

Riskit kartoitetaan työsuojelutoimikunnan, johtoryhmän ja yhtymähallituksen alaisena toimivan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaoston toimesta vuosittain ja näistä laaditaan raportit. Tavoitteena on, että vakuutukset kilpailutetaan noin kolmen-viiden vuoden välein. Riskien hallinta on siltä osin kunnossa kuin, mitä riskejä on tunnistettu. Tunnistetut riskit on pyritty poistamaan.

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

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

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

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

Kuntayhtymän prosessikuvaukset ja toimintaohjeet on koottu selainpohjaiseen toiminnanohjausjärjestelmään IMS. Toimintajärjestelmä käytännöllistää yrityksen strategiat prosessikuvausten sekä mittariston kautta. IMS mahdollistaa myös koko organisaation dokumentaation hallinnan. Lisäksi sillä toteutetaan organisaation tasapainoinen mittaristo ja raportointi.

Omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista on pidetty luetteloita.

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

Ulkoisen tiedotuksen menettelytavat ja vastuuhenkilöt on sovittu.

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

Huolimatta runsaasta tiedon jakamisesta tiedonkulku saa keskiarvoa huonommat arviot henkilöstökyselyissä, asteikolla 1-5. Vuoden 2021 syksyllä toteutetun työhyvinvointikyselyn kysymyksen, 'tiedonkulku koko kuntayhtymässä on riittävää', vastausten keskiarvo oli 2,8. Tämä siitäkin huolimatta, että viikkotiedotteen lukeminen sai keskiarvon 4,4.

### 5. Seuranta

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

Myöskään valituksia markkinaoikeuteen ei kuntayhtymän hankintapäätöksistä tehty vuoden 2021 aikana.

### 3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

#### 3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

|                                 | 2021         | 2020         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 €                         |              |              |
| Toimintatuotot                  | 21 089       | 21 666       |
| Valmistus omaan käyttöön        |              |              |
| Toimintakulut                   | -19 246      | -17 500      |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>1 843</b> | <b>4 166</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |              |              |
| Korkotuotot                     | 1            | 0            |
| Muut rahoitustuotot             | 1            | 1            |
| Korkokulut                      | 0            | -1           |
| Muut rahoituskulut              | -2           | -1           |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>1 843</b> | <b>4 165</b> |
| Poistot                         | -1 333       | -1 350       |
| Satunnaiset tuotot/kulut        |              | -13          |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>510</b>   | <b>2 802</b> |
| Tuloverot                       | -2           | -5           |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>508</b>   | <b>2 797</b> |
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 13,67 %      | 123,81 %     |
| Vuosikate/Poistot, %            | 138,29       | 308,48       |

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

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

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

**Kun tunnusluvun arvo on 100 %**, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä. Poistojen ja arvonalennusten on tällöin vastattava kunnan/kuntayhtymän keskimääräistä vuotuista investointitasoa (investointien omahankintameno) pitkällä aikavälillä. Vuosikate prosenttia poistoista tunnusluku muodostuu 138,29 prosentiksi. Vuosikatteella pystytään kattamaan poistot hyvin. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän investointien tarve ja jaksotus vaativat tarkkaa harkintaa, jotta investoinnit pystytään kattamaan nykyisellä poistotasolla.

### 3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| <b>RAHOITUSLASKELMA</b>                                                  | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 €                                                                  |              |              |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                               |              |              |
| Vuosikate                                                                | 1843         | 4165         |
| Satunnaiset erät                                                         |              | -13          |
| Tulorahoituksen korjauserät                                              | -20          | -5           |
| <b>Investointien rahavirta</b>                                           |              |              |
| Investointimenot (sis. 10.000 € osakkeiden tase-erä siirtoa)             | -1020        | -955         |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                                      |              |              |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot                           | 18           | 6            |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                              | <b>821</b>   | <b>3 198</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                             |              |              |
| Antolainauksen muutokset                                                 |              |              |
| Antolainasaamisten lisäykset                                             |              | 3            |
| Antolainasaamisten vähennykset                                           |              |              |
| Lainakannan muutokset                                                    |              |              |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                           |              |              |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                         |              | -325         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                           |              |              |
| Oman pääoman muutokset                                                   |              |              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                            |              |              |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset                            | 32           | -31          |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                                 | -26          | 88           |
| Saamisten muutos                                                         | -241         | 226          |
| Korottomien velkojen muutos                                              | -127         | 253          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                             | <b>-362</b>  | <b>214</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                                | <b>459</b>   | <b>3 412</b> |
| Rahavarojen muutos                                                       |              |              |
| Kassavarat 31.12.                                                        | 9004         | 8545         |
| Kassavarat 1.1.                                                          | 8545         | 5133         |
|                                                                          | <b>459</b>   | <b>3412</b>  |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €</b> | <b>5 813</b> | <b>6 075</b> |

## Tunnusluvut

|                                                                   | 2021      | 2020     |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| Investointien tulo-rahoitus, %                                    | 180,72    | 436,30   |
| Lainanhoitokate                                                   | 18 326,18 | 12,79    |
| Kassan riittävyys, pv                                             | 162,16    | 166,06   |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 5 813,00  | 6 075,00 |

### Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

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

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

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

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosikate 1 842 780,46 € vuodelta 2021 kattaa investoinnit, joita oli 1 019 685,46 €, rakennusinvestoinnit 566 897,37 € ja irtaimistoinvestoinnit 452 788,09 €. Kuntayhtymä ei ole joutunut käyttämään pääomarahoitusta investointiensa rahoittamiseen.

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

Vuoden 2021 tilinpäätösluku 18 326,18 osoittaa, että Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän lainanhoitokyky on hyvä.

**Kassan riittävyys** ( $= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ ). Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän maksuvalmiustilanne oli hyvä koko vuoden. Tunnusluvuksi muodostui 162,2 päivää eli noin 5,5 kuukautta.

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

## 4 Rahoitusasema ja sen muutokset

### 4.1 Tase ja sen tunnusluvut

|                                              | 2021<br>1 000 € | 2020<br>1 000 € |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                             |                 |                 |
| <b>1001 PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                | <b>13 363</b>   | <b>13 676</b>   |
| 1002 Aineettomat hyödykkeet                  | 58              | 1               |
| 1005 Tietokoneohjelmistot                    | 58              | 1               |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet                  | 13 274          | 13 644          |
| 1101 Maa- ja vesialueet                      | 82              | 82              |
| 1110 Rakennukset                             | 9963            | 10 286          |
| 1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet          | 2130            | 1 801           |
| 1160 Koneet ja kalusto                       | 1012            | 1 016           |
| 1190 Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat | 87              | 459             |
| 1200 Sijoitukset                             | 31              | 31              |
| 1201 Osakkeet ja osuudet                     | 10              | 10              |
| 1240 Muut saamiset                           | 21              | 21              |
| <b>1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>            | <b>57</b>       | <b>78</b>       |
| 1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet      | 57              | 78              |
| 1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet      | 57              | 78              |
| <b>1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>              | <b>10 124</b>   | <b>9 398</b>    |
| 1501 Vaihto-omaisuus                         | 251             | 225             |
| 1502 Aineet ja tarvikkeet                    | 90              | 77              |
| 1530 Keskeneräiset tuotteet                  | 161             | 148             |
| 1590 Ennakkomaksut                           |                 |                 |
| 1600 Saamiset                                | 868             | 628             |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset                  | 1               | 0               |
| 1660 Muut saamiset                           | 1               | 0               |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset                  | 867             | 628             |
| 1721 Myyntisaamiset                          | 275             | 342             |
| 1780 Muut saamiset                           | 327             | 165             |
| 1815 Siirtosaamiset                          | 265             | 121             |
| 1830 Rahoitusarvopaperit                     | 4 749           | 3 749           |
| 1830 Osakkeet                                |                 |                 |
| 1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum.        | 4749            | 3 749           |
| 1900 Rahat ja pankkisaamiset                 | 4 256           | 4 796           |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                    | <b>23 544</b>   | <b>23 152</b>   |

|                                          | 2021<br>1 000 € | 2020<br>1 000 € |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                       |                 |                 |
| <b>2001 OMA PÄÄOMA</b>                   | <b>20 713</b>   | <b>20 205</b>   |
| 2002 Peruspääoma                         | 3840            | 3 840           |
| 2015 Muut omat rahastot                  | 40              | 40              |
| 2040 Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 16 325          | 13 528          |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä            | 508             | 2 797           |
| <b>2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>      | <b>332</b>      | <b>321</b>      |
| 2325 Lahjoitusrahastojen pääomat         | 323             | 321             |
| 2330 Muut toimeksiantojen pääomat        | 9               |                 |
| <b>2400 VIERAS PÄÄOMA</b>                | <b>2 499</b>    | <b>2 626</b>    |
| <b>2401 Pitkäaikainen</b>                | <b>111</b>      | <b>129</b>      |
| 2410 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta    |                 |                 |
| 2448 Saadut ennakot muilta               | 111             | 129             |
| <b>2500 Lyhytaikainen</b>                | <b>2 388</b>    | <b>2 497</b>    |
| 2510 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta    |                 |                 |
| 2544 Saadut ennakot                      | 361             | 473             |
| 2545 Ostovelat                           | 588             | 916             |
| 2550 Muut velat                          | 268             | 23              |
| 2570 Siirtovelat                         | 1 171           | 1 085           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>23 544</b>   | <b>23 152</b>   |

#### TASEEN TUNNUSLUVUT:

|                                                            |                |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Omavaraisuusaste, %                                        | 89,77          | 89,6           |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %                           | 9,61           | 9,3            |
| Vuoden yli-/alijäämä, 1000 €                               | 508            | 2 797          |
| Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2019 mennessä, 1000€ | 16 833         | 16 325         |
| Lainakanta 31.12., 1000 €                                  |                |                |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista                 | 15,94          | 14,97          |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12.                             | 1 335 103,66 € | 1 220 177,17 € |

**Omavaraisuusaste, %** (=100\* (oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)) mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta, 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän omavaraisuusaste 89,77 % on kuntasektorin keskitasoa korkeampi. Tunnusluku on edellistä vuotta hieman parempi.

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

Kuntayhtymän velkaantuneisuus-% 9,61 on hyvin alhainen.

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

Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus on yksi kuntalain määrittämistä arviointimenettelyyn johtavista tunnusluvuista.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän ylijäämäksi muodostui vuodelta 2021 yhteensä 508 548,83 €. Ylijäämät edellisiltä vuosilta ovat yhteensä 16 324 693 60 €.

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

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymällä ei ollut lainaa 31.12.2021.

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

**Velat ja vastuut käyttötuloista, %** (=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$ ) kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kuntayhtymän taseessa. Kuntayhtymän käyttötuloista velkoihin ja vastuihin tarvittaisiin 15,94 %.

## 5 Kokonaistulot ja -menot

|                                                                 | 1 000 € | 2021          | 2020          |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>TULOT</b>                                                    |         |               |               |
| Toiminta                                                        |         |               |               |
| Toimintatuotot                                                  |         | 2 331         | 2 031         |
| Valtionosuudet                                                  |         | 18 758        | 19 635        |
| Korkotuotot                                                     |         |               | 1             |
| Muut rahoitustuotot                                             |         | 2             | 1             |
| Tulorahoituksen korjauserät                                     |         |               |               |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot               |         |               |               |
| - Muut tulorahoituksen korjauserät                              |         | -2            | -5            |
| Investoinnit                                                    |         |               |               |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                             |         |               |               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot                  |         |               | 6             |
| Rahoitustoiminta                                                |         |               |               |
| Antolainasaamisten vähennys                                     |         |               | 3             |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                  |         |               |               |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys                                  |         |               |               |
| Oman pääoman lisäykset                                          |         |               |               |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                                   |         | <b>21 089</b> | <b>21 672</b> |
| <b>MENOT</b>                                                    |         |               |               |
| Toiminta                                                        |         |               |               |
| Toimintakulut                                                   |         | 19 246        | 17 500        |
| - Valmistus omaan käyttöön                                      |         |               |               |
| Korkokulut                                                      |         |               | 1             |
| Muut rahoituskulut                                              |         | 2             | 2             |
| Satunnaiset kulut                                               |         |               | 13            |
| Investoinnit                                                    |         |               |               |
| Investointimenot                                                |         | 1 020         | 955           |
| Rahoitustoiminta                                                |         |               |               |
| Antolainasaamisten lisäys                                       |         |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                |         |               | 325           |
| Lyhytaikaisten lainojen vähennys                                |         |               |               |
| Oman pääoman vähennykset                                        |         |               |               |
| <b>Kokonaismenot yhteensä</b>                                   |         | <b>20 268</b> | <b>18 796</b> |
| <b>Täsmäytys:</b>                                               |         |               |               |
| Kokonaistulot - Kokonaismenot 21089-20268                       |         | <b>821</b>    | <b>2 876</b>  |
| Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 459-(-362) |         | 821           | 2 876         |

## 6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

Vuonna 2021 yhtiön tuote- ja palveluvalikoima on käsittänyt lupa- ja korttikoulutuksia sekä henkilöstökoulutuksia.

Osakeyhtiön liikevaihto tilikaudella 1.1. - 31.12.2021 oli 11 445, euroa (ed. vuosi 65 851,23 euroa), liikealijäämä 11 322,49 euroa (ed. vuosi alijäämäinen 60 178,80 euroa) ja tilikauden alijäämä 11 347,84 euroa (ed. vuosi alijäämä 60 566,62 euroa). Taseen loppusumma on 70 711,49 euroa (ed. vuosi 97 460,78 euroa) ja kassavarojen muutos tilikaudella on -32 043,28 euroa (ed. vuosi -74 399,92 euroa). Rahaa kassassa oli vuoden lopussa 63 551,10 euroa (ed. vuosi 95 594,38 euroa).

Osakeyhtiön tunnuslukuja: Quick ratio 7,99 (ed. vuosi 4,02) ja Current ratio 7,99 (ed. vuosi 4,02). Tunnuslukujen arvot ovat samat, koska osakeyhtiöltä puuttuu vaihto-omaisuus, rahoitusomaisuusarvopaperit ja lyhytaikaiset saadut ennakkomaksut, jotka toisivat tunnuslukuihin poikkeavuuden toisiinsa nähden.

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

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

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

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

## 7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Yhtymähallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

**Tilikauden ylijäämä 508 547,83 € siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.**

## II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS

### 8 Käyttötalous

#### 8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)

|                                          | Talousarvio<br>2021     | Ta-<br>muutokset<br>OVS3 | Ta-<br>muutosten<br>jälkeen | TP 2021<br>toteutuma    | Poikkeama<br>TP/OVS3   | Poikkeama<br>%      |
|------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Kuntayhtymä</b>                       |                         |                          |                             |                         |                        |                     |
| Toimintakulut                            | 694 200                 | 74 800                   | 769 000                     | 739 546                 | -29 454                | -3,8                |
| Toimintatuotot                           | 782 500                 | 50 700                   | 833 200                     | 801 036                 | -32 164                | -3,9                |
| <i>Toimintakate</i>                      | <i>88 300</i>           | <i>-24 100</i>           | <i>64 200</i>               | <i>61 490</i>           | <i>-2 710</i>          | <i>-4,2</i>         |
| <b>Opetus yhteensä</b>                   |                         |                          |                             |                         |                        |                     |
| Toimintakulut                            | 17 511 100              | -700 950                 | 18 212 050                  | 18 506 649              | 294 599                | 1,6                 |
| Toimintatuotot                           | 19 473 400              | -687 300                 | 20 160 700                  | 20 287 911              | 127 211                | 0,6                 |
| <i>Toimintakate</i>                      | <i>1 962 300</i>        | <i>13 650</i>            | <i>1 948 650</i>            | <i>1 781 261</i>        | <i>-167 389</i>        | <i>-8,6</i>         |
| <b>Rahoitus</b>                          |                         |                          |                             |                         |                        |                     |
| Rahoituskulut                            | 1 000                   | -3 700                   | 4 700                       | 1 794                   | -2 906                 | -61,8               |
| Rahoitustuotot                           | 6 700                   | 5 200                    | 1 500                       | 1 823                   | 323                    | 21,5                |
| <i>Netto</i>                             | <i>5 700</i>            | <i>8 900</i>             | <i>-3 200</i>               | <i>29</i>               | <i>3 229</i>           | <i>-100,9</i>       |
| <b>Käyttötalous ja rahoitus yhteensä</b> |                         |                          |                             |                         |                        |                     |
| Toimintakulut                            | 18 206 300              | 779 450                  | 18 985 750                  | 19 247 989              | 262 239                | 1,4                 |
| Toimintatuotot                           | 20 262 600              | 732 800                  | 20 995 400                  | 21 090 769              | 95 369                 | 0,5                 |
| <i>Vuosikate</i>                         | <i>2 056 300</i>        | <i>-46 650</i>           | <i>2 009 650</i>            | <i>1 842 780</i>        | <i>-166 870</i>        | <i>-8,3</i>         |
| Poistot                                  | 1 190 200               | 138 800                  | 1 329 000                   | 1 332 592               | 3 592                  | 0,3                 |
| Satunnaiset kulut                        |                         |                          |                             |                         |                        |                     |
| Tuloverot                                | 1 700                   | 0                        | 1 700                       | 1 641                   | -59                    |                     |
| <b><i>Tilikauden ylijäämä</i></b>        | <b><i>864 400</i></b>   | <b><i>-185 450</i></b>   | <b><i>678 950</i></b>       | <b><i>508 548</i></b>   | <b><i>-170 402</i></b> | <b><i>74,9</i></b>  |
| <b>Investoinnit</b>                      |                         |                          |                             |                         |                        |                     |
| Rakennusten korjaus                      | 741 000                 | 24 000                   | 765 000                     | 566 897                 | -198 103               | -25,9               |
| Irtaimisto                               | 448 250                 | -4 500                   | 443 750                     | 452 788                 | 9 038                  | 2,0                 |
| <b><i>Yhteensä</i></b>                   | <b><i>1 189 250</i></b> | <b><i>19 500</i></b>     | <b><i>1 208 750</i></b>     | <b><i>1 019 685</i></b> | <b><i>-189 065</i></b> | <b><i>-15,6</i></b> |

#### 8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)

##### Kuntayhtymähallinto

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

Kuntayhtymähallinnon toimintakulut toteutuivat 96,8 prosenttisesti ja toteutumamäärä oli 739 545,55 € (ed.vuosi 697 538,22 €).

## Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: pedagoginen rehtori Petri Lähde

Novida ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

| Strategiset painopistealueet              | Toiminnallinen tavoite                                                                   | Toteutuma 31.12.2021                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys | Pelastus- ja kriisisuunnitelmien päivittäminen ja toiminnallisten prosessien kuvaaminen. | Turvallisuusohjeita ja pelastussuunnitelmia on päivitetty, turvallisuuden vuosikello laadittu ja toimintaa tehostettu sen mukaiseksi.                                                          |
|                                           | Opiskelijoiden ohjausosaamisen ja -prosessien kehittäminen.                              | Opintojen nivelvaiheiden prosessit on uudistettu oppivelvollisuuden iän nousemisen huomioonottaviksi, ohjaushenkilöstöä on palkattu lisää.                                                     |
|                                           | Opiskeluhuollon prosessien selkiyttäminen.                                               | Opiskeluhuollon prosesseja kuntien kanssa on kehitetty.                                                                                                                                        |
|                                           | Ammatillisten opettajien vuosityöajan toteutuksen edelleen kehittäminen.                 | Opettajien työajan seurannan keinoja on kehitetty ja toteutumia seurattu. Seurantaryhmä kokoontuu säännöllisesti.                                                                              |
|                                           | Opiskelijahallintojärjestelmän palvelujen kehittäminen.                                  | On otettu käyttöön automaattitoimintoja. Valpas-liittymä otettu käyttöön.                                                                                                                      |
|                                           | Henkilöstön hyvinvoinnin lisääminen.                                                     | On hankittu taukoliikuntasovellus sekä henkilökunnan että opiskelijoiden käyttöön, mobiilisovelluksen käyttöönotto tyhy-edussa, osittainen etätyö mahdollistettu ei-asiakaspalvelua tekeville. |

|                                                                       |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       | Lukion uuden opetussuunnitelman laatimisen loppuun saattaminen ja opetussuunnitelman käyttöönotto.                       | Uusi opetussuunnitelma käytössä 1. vuoden opiskelijoilla.                                                                                                      |
| Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä                                     | Uutta teknologiaa hyödyntävien oppimisympäristöjen ja -ratkaisujen kehittäminen.                                         | eNovidaa ja Itslearning-alustoja on kehitetty ja verkkopedagogiikan käsikirja luotu.                                                                           |
|                                                                       | Oppimisympäristöjen monipuolistaminen yhteistyössä yritysten kanssa.                                                     | Novidaan on tehty Vahteruksen kanssa hitsauspiste, Pemamekin kanssa robottisolu ja Volvon kanssa sähköauton huoltopiste.                                       |
|                                                                       | Novidan brändäys Liedossa.                                                                                               | Yhteistyötä yritysten ja kunnan kanssa tehostettu.                                                                                                             |
|                                                                       | Liedon toimipaikan yritys yhteistyön ja koulutustarjonnan monipuolistaminen.                                             | Aloitettu liiketoiminnan ja sosiaali- ja terveystieteen iltamonimuotokoulutukset.                                                                              |
|                                                                       | Nykyisen verkostoyhteistyön vakiinnuttaminen johtamis-, yrittäjä- ja esimieskoulutuksissa.                               | Vuoden 2022 koulutukset kilpailutettu                                                                                                                          |
| Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla | Lukiosta jatko-opintoihin pyrkivien mahdollisuuksia tutustua tuleviin opiskelupaikkoihin lisätään.                       | Osallistuminen "Päivä johtajana"-tapahtumaan. TET-jaksot 2 vsk. opiskelijoille.                                                                                |
|                                                                       | Kaksoistutkinto- ja ammattikorkeakoulupolkujen toteutuksen kehittäminen osin hybridiopintoina yhteisesti koko Novidassa. | Kaksoistutkintoryhmä on toimipaikkojen yhteinen ja opetus tapahtuu verkossa. Väyläopetuksen ensimmäinen toteutus alkaa tammikuussa yhteistyössä SAMK:n kanssa. |
|                                                                       | eNovidan kehittäminen opiskelijoiden oppimisympäristöksi.                                                                | eNovidaan on viety kaikki yto-aineet sekä osa ammatillisista aineista. Tehty verkkopedagogiikan käsikirja.                                                     |

|                                          |                                                                                                                           |                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          | Kaksoistutkinto-opintojen ohjaus Novidan lukiolta.                                                                        | Lukion opinto-ohjaaja toimii kaksoistutkintolaisten ryhmäohjaajana.                                                                                 |
|                                          | Jatkuvan haun opiskelijoille opintopolut räätälöidään joustavasti opiskelijan ja työelämän tarpeiden mukaan.              | Jatkuva haku ja sen edellyttämät joustavat opintopolut ovat normaalia toimintaa.                                                                    |
|                                          | Jatkuvan haun järjestelmää kehitetään siten, että Novidaan pääsee opiskelemaan vähintään neljä kertaa vuodessa.           | Toimii lähes kaikilla aloilla.                                                                                                                      |
|                                          | Kesäkeskeytysjakson kehittäminen oppinnollistamalla mm. hyödyntämällä kesäyrittäjyys ja oppisopimukset.                   | Kesän ajan opinnot ja toiminta on oppinnollistettu.                                                                                                 |
|                                          | Oppivelvollisuuden laajenemisesta johtuvien prosessien kehittäminen, koulutustarjonnan suunnitteleminen ja toteuttaminen. | Oppivelvollisuuden iän nouseminen on otettu huomioon Novidan toiminnassa ja henkilökuntaa on koulutettu. Tehty laajasti yhteistyötä kuntien kanssa. |
|                                          | Yhteistyösopimuksien solmiminen ammattikorkeakoulujen kanssa.                                                             | Solmittu yhteistyösopimukset SAMK:n ja TurunAMK:n kanssa.                                                                                           |
|                                          | Lukion luonnontiedelinjan toimintaa vakiinnutetaan ja etsitään kustannustehokkaita tapoja toimia.                         | Kustannustehokkuus huomioitu korkeakouluyhteistyössä.                                                                                               |
|                                          | Haetaan erityistä koulutustehtävää lukiokoulutukseen.                                                                     | Erityistehtävää haettu kesäkuussa.                                                                                                                  |
| Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle | Johdon työkalun (School Day Dashboard) kehittäminen arjen työkaluksi.                                                     | Rehtoreille ja koulutuspäälliköille on luotu pääsy School Day Dashboard -ohjelmaan.                                                                 |

Ala- ja toimipaikkakohtaisen tulevaisuuden ennakointisuunnitelman laatiminen.

Lukion tulevaisuuden tilaratkaisujen pohtiminen.

Oppivelvollisuuden mahdollisen pidentämisen vaikutuksien huomioiminen taloudessa.

Opintoalat ovat laatineet yhdessä neuvottelukuntien kanssa tulevaisuuden ennakointisuunnitelmat ja ne on esitetty yhtymähallitukselle.

Tilaratkaisujen pohtiminen jatkuu.

Vaikutukset on huomioitu.

# Tilinpäätöksen toteutuma yhtymävaltuuston hyväksymistasolla (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTIYMÄ

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Sivu 1  
17.03.2022

Ulkoinen

EUR

|                                         | Tilinpäät.<br>2020 | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %    |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>00000010 Kuntayhtymän yhteiset</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| <b>0003 TULOSILASKELMA</b>              |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| <b>3000 TOIMINTATUOTO</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 3001 Myyntituotot                       |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset | 729.467,88         | 779.800            | 796.600            | 813.500            | 825.400            | 788.781,91 95,6         |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot     | 10.355,18          | 2.700              | 2.700              | 2.900              | 2.900              | 7.271,19 250,7          |
| 3001 Myyntituotot                       | 739.823,06         | 782.500            | 799.300            | 816.400            | 828.300            | 796.053,10 96,1         |
| 3300 Tuet ja avustukset                 | 2.319,94           |                    |                    | 4.900              | 4.900              | 4.982,60 101,7          |
| <b>3000 TOIMINTATUOTO</b>               | <b>742.143,00</b>  | <b>782.500</b>     | <b>799.300</b>     | <b>821.300</b>     | <b>833.200</b>     | <b>801.035,70 96,1</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 4001 Henkilöstökulut                    |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 4002 Palkat ja palkkiot                 | -422.983,29        | -379.900           | -379.900           | -425.700           | -427.300           | -441.001,17 103,2       |
| 4100 Henkilösivukulut                   | -96.629,22         | -102.100           | -102.100           | -103.600           | -106.800           | -112.580,70 105,4       |
| 4001 Henkilöstökulut                    | -519.612,51        | -482.000           | -482.000           | -529.300           | -534.100           | -553.581,87 103,6       |
| 4300 Palvelujen ostot                   |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 4340 Muiden palvelujen ostot            | -164.738,90        | -184.600           | -198.100           | -207.500           | -205.800           | -163.617,64 79,5        |
| 4300 Palvelujen ostot                   | -164.738,90        | -184.600           | -198.100           | -207.500           | -205.800           | -163.617,64 79,5        |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat      |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 4501 Ostot tilikauden aikana            | -4.898,75          | -13.400            | -13.400            | -13.200            | -12.600            | -5.667,13 45,0          |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -4.898,75          | -13.400            | -13.400            | -13.200            | -12.600            | -5.667,13 45,0          |
| 4800 Muut toimintakulut                 |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 4801 Vuokrat                            | -7.778,49          | -10.100            | -10.100            | -10.100            | -12.900            | -10.910,64 84,6         |
| 4900 Muut toimintakulut                 | -509,57            | -4.100             | -4.100             | -4.100             | -3.600             | -5.768,27 160,2         |
| 4800 Muut toimintakulut                 | -8.288,06          | -14.200            | -14.200            | -14.200            | -16.500            | -16.678,91 101,1        |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-697.538,22</b> | <b>-694.200</b>    | <b>-707.700</b>    | <b>-764.200</b>    | <b>-769.000</b>    | <b>-739.545,55 96,2</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>          | <b>44.604,78</b>   | <b>88.300</b>      | <b>91.600</b>      | <b>57.100</b>      | <b>64.200</b>      | <b>61.490,15 95,8</b>   |
| 6999 VUOSIKATE                          |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset        |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot      | 44.604,78          | 88.300             | 91.600             | 57.100             | 64.200             | 61.490,15 95,8          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset        | -16.056,00         | -14.700            | -18.100            | -27.200            | -33.300            | -31.645,89 95,0         |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                   | 28.548,78          | 73.600             | 73.500             | 29.900             | 30.900             | 29.844,26 96,6          |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>    | <b>28.548,78</b>   | <b>73.600</b>      | <b>73.500</b>      | <b>29.900</b>      | <b>30.900</b>      | <b>29.844,26 96,6</b>   |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen

|                                           | Tilinpäät.<br>2020    | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut./ %   |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>00000050 Opetus 2016-</b>              |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| <b>0003 TULOSILASKELMA</b>                |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>              |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 3001 Myyntituotot                         |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 3080 Täydetyt valtiolta saadut korvaukset | 18.905.604,12         | 17.335.800         | 16.953.900         | 16.952.100         | 17.647.300         | 17.969.681,09         |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 548.005,93            | 614.300            | 528.900            | 518.000            | 615.900            | 596.190,91            |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot       | 728.662,24            | 649.000            | 654.400            | 784.300            | 774.300            | 781.392,05            |
| 3001 Myyntituotot                         | 20.182.272,29         | 18.599.100         | 18.137.200         | 18.254.400         | 19.037.500         | 19.347.264,05         |
| 3200 Maksutuotot                          |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut    | 57.954,68             | 57.000             | 57.000             | 57.000             | 54.900             | 45.186,47             |
| 3200 Maksutuotot                          | 57.954,68             | 57.000             | 57.000             | 57.000             | 54.900             | 45.186,47             |
| 3300 Tuot ja avustukset                   | 578.226,07            | 679.800            | 679.800            | 982.900            | 815.000            | 623.392,72            |
| 3400 Muut toimintatuotot                  |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 3410 Vuokratuotot                         | 101.691,61            | 108.700            | 108.700            | 231.400            | 224.500            | 214.889,88            |
| 3500 Muut toimintatuotot                  | 3.962,96              | 28.800             | 28.800             | 28.800             | 28.800             | 57.177,60             |
| 3400 Muut toimintatuotot                  | 105.654,57            | 137.500            | 137.500            | 260.200            | 253.300            | 272.067,48            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>              | <b>20.924.107,61</b>  | <b>19.473.400</b>  | <b>19.011.500</b>  | <b>19.554.500</b>  | <b>20.160.700</b>  | <b>20.287.910,72</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                 |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4001 Henkilöstökulut                      |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4002 Palkat ja palkkiot                   | -8.372.617,22         | -8.730.600         | -8.597.600         | -8.676.100         | -9.236.300         | -9.304.596,07         |
| 4100 Henkilösivukulut                     | -2.041.389,62         | -2.127.500         | -2.102.120         | -2.128.920         | -2.250.800         | -2.362.657,90         |
| 4001 Henkilöstökulut                      | -10.414.006,84        | -10.858.100        | -10.699.720        | -10.805.020        | -11.487.100        | -11.667.253,97        |
| 4300 Palvelujen ostot                     |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4340 Muiden palvelujen ostot              | -3.909.557,60         | -3.903.200         | -3.898.200         | -4.009.200         | -3.909.000         | -4.166.987,57         |
| 4300 Palvelujen ostot                     | -3.909.557,60         | -3.903.200         | -3.898.200         | -4.009.200         | -3.909.000         | -4.166.987,57         |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat        |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4501 Ostot tilikauden aikana              | -1.709.821,13         | -1.921.400         | -1.944.400         | -1.968.400         | -1.976.800         | -1.955.100,45         |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -1.709.821,13         | -1.921.400         | -1.944.400         | -1.968.400         | -1.976.800         | -1.955.100,45         |
| 4700 Avustukset                           |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4701 Avustukset kotitalouksille           | -4.500,00             | -10.100            | -10.100            | -10.100            | -7.350             | -8.507,60             |
| 4700 Avustukset                           | -4.500,00             | -10.100            | -10.100            | -10.100            | -7.350             | -8.507,60             |
| 4800 Muut toimintakulut                   |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4801 Vuokrat                              | -626.107,83           | -656.900           | -656.900           | -657.000           | -663.800           | -582.167,43           |
| 4900 Muut toimintakulut                   | -138.243,49           | -161.400           | -161.400           | -161.400           | -168.000           | -126.632,40           |
| 4800 Muut toimintakulut                   | -764.351,32           | -818.300           | -818.300           | -818.400           | -831.800           | -708.799,83           |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-16.802.236,89</b> | <b>-17.511.100</b> | <b>-17.370.720</b> | <b>-17.611.120</b> | <b>-18.212.050</b> | <b>-18.506.649,42</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>             | <b>4.121.870,72</b>   | <b>1.962.300</b>   | <b>1.640.780</b>   | <b>1.943.380</b>   | <b>1.948.650</b>   | <b>1.781.261,30</b>   |
|                                           |                       |                    |                    |                    |                    | <b>91,4</b>           |

## LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 3  
17.03.2022Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen

EUR

|                                           | Tilinpäät.<br>2020  | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %   |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| 6999 VUOSIKATE                            | 4.121.870,72        | 1.962.300          | 1.640.780          | 1.943.380          | 1.948.650          | 1.781.261,30 91,4      |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset          |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot        | -1.334.195,98       | -1.175.500         | -1.242.300         | -1.295.700         | -1.295.700         | -1.300.945,68 100,4    |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset          | -1.334.195,98       | -1.175.500         | -1.242.300         | -1.295.700         | -1.295.700         | -1.300.945,68 100,4    |
| 8000 Satunnaiset erät                     |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| 8100 Satunnaiset kulut                    | -13.402,28          |                    |                    |                    |                    |                        |
| 8000 Satunnaiset erät                     | -13.402,28          |                    |                    |                    |                    |                        |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                     | 2.774.272,46        | 786.800            | 398.480            | 647.680            | 652.950            | 480.315,62 73,6        |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>2.774.272,46</b> | <b>786.800</b>     | <b>398.480</b>     | <b>647.680</b>     | <b>652.950</b>     | <b>480.315,62 73,6</b> |
| 00000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-  |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                      |
| 0003 TULOSLASKELMA                        |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut             | 1.156,99            | 6.700              | 1.200              | 1.200              | 1.500              | 1.822,74 121,5         |
| 6100 Muut rahoitustuotot                  | -626,93             |                    |                    |                    |                    | -100,56 -100,0         |
| 6200 Korkekulut                           | -1.757,71           | -1.000             | -1.000             | -1.000             | -4.700             | -1.693,17 36,0         |
| 6300 Muut rahoituskulut                   | -1.227,65           | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01 -0,9             |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut             | -1.227,65           | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01 -0,9             |
| 6999 VUOSIKATE                            | -1.227,65           | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01 -0,9             |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                     | -1.227,65           | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01 -0,9             |
| 8760 Tuloverot                            | -4.950,38           | -1.700             | -5.000             | -5.000             | -1.700             | -1.641,06 96,5         |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>-6.178,03</b>    | <b>4.000</b>       | <b>-4.800</b>      | <b>-4.800</b>      | <b>-4.900</b>      | <b>-1.612,05 32,9</b>  |
| <b>Yhteensä</b>                           |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| 0003 TULOSLASKELMA                        |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>                |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| 3001 Myyntituotot                         | 19.635.072,00       | 18.115.600         | 17.750.500         | 17.765.600         | 18.472.700         | 18.758.463,00 101,5    |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset   | 548.005,93          | 614.300            | 528.900            | 518.000            | 615.900            | 596.190,91 96,8        |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 739.017,42          | 651.700            | 657.100            | 787.200            | 777.200            | 788.663,24 101,5       |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot       | 20.922.095,35       | 19.381.600         | 18.936.500         | 19.070.800         | 19.865.800         | 20.143.317,15 101,4    |
| 3001 Myyntituotot                         |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| 3200 Maksutuotot                          | 57.954,68           | 57.000             | 57.000             | 57.000             | 54.900             | 45.186,47 82,3         |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut    | 57.954,68           | 57.000             | 57.000             | 57.000             | 54.900             | 45.186,47 82,3         |
| 3200 Maksutuotot                          |                     |                    |                    |                    |                    |                        |
| 3300 Tuet ja avustukset                   | 580.546,01          | 679.800            | 679.800            | 987.800            | 819.900            | 628.375,32 76,6        |
| 3400 Muut toimintatuotot                  |                     |                    |                    |                    |                    |                        |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen

EUR

|                                      | Tilinpäät.<br>2020    | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut./ %   |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 3410 Vuokratuotot                    | 101.691,61            | 108.700            | 108.700            | 231.400            | 224.500            | 214.889,88            |
| 3500 Muut toimintatuotot             | 3.962,96              | 28.800             | 28.800             | 28.800             | 28.800             | 57.177,60             |
| 3400 Muut toimintatuotot             | 105.654,57            | 137.500            | 137.500            | 260.200            | 253.300            | 272.067,48            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>21.666.250,61</b>  | <b>20.255.900</b>  | <b>19.810.800</b>  | <b>20.375.800</b>  | <b>20.993.900</b>  | <b>21.088.946,42</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            |                       |                    |                    |                    |                    | <b>100,5</b>          |
| 4001 Henkilöstökulut                 |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4002 Palkat ja palkkiot              | -8.795.600,51         | -9.110.500         | -8.977.500         | -9.101.800         | -9.663.600         | -9.745.597,24         |
| 4100 Henkilösivukulut                | -2.138.018,84         | -2.229.600         | -2.204.220         | -2.232.520         | -2.357.600         | -2.475.238,60         |
| 4001 Henkilöstökulut                 | -10.933.619,35        | -11.340.100        | -11.181.720        | -11.334.320        | -12.021.200        | -12.220.835,84        |
| 4300 Palvelujen ostot                |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4340 Muiden palvelujen ostot         | -4.074.296,50         | -4.087.800         | -4.096.300         | -4.216.700         | -4.114.800         | -4.330.605,21         |
| 4300 Palvelujen ostot                | -4.074.296,50         | -4.087.800         | -4.096.300         | -4.216.700         | -4.114.800         | -4.330.605,21         |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat   |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4501 Ostot tilikauden aikana         | -1.714.719,88         | -1.934.800         | -1.957.800         | -1.981.600         | -1.989.400         | -1.960.767,58         |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -1.714.719,88         | -1.934.800         | -1.957.800         | -1.981.600         | -1.989.400         | -1.960.767,58         |
| 4700 Avustukset                      |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4701 Avustukset kotitalouksille      | -4.500,00             | -10.100            | -10.100            | -10.100            | -7.350             | -8.507,60             |
| 4700 Avustukset                      | -4.500,00             | -10.100            | -10.100            | -10.100            | -7.350             | -8.507,60             |
| 4800 Muut toimintakulut              |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4801 Vuokrat                         | -633.886,32           | -667.000           | -667.000           | -667.100           | -676.700           | -593.078,07           |
| 4900 Muut toimintakulut              | -138.753,06           | -165.500           | -165.500           | -165.500           | -171.600           | -132.400,67           |
| 4800 Muut toimintakulut              | -772.639,38           | -832.500           | -832.500           | -832.600           | -848.300           | -725.478,74           |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-17.499.775,11</b> | <b>-18.205.300</b> | <b>-18.078.420</b> | <b>-18.375.320</b> | <b>-18.981.050</b> | <b>-19.246.194,97</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>4.166.475,50</b>   | <b>2.050.600</b>   | <b>1.732.380</b>   | <b>2.000.480</b>   | <b>2.012.850</b>   | <b>1.842.751,45</b>   |
| <b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b> |                       |                    |                    |                    |                    | <b>91,5</b>           |
| 6100 Muut rahoitustuotot             | 1.156,99              | 6.700              | 1.200              | 1.200              | 1.500              | 1.822,74              |
| 6200 Korkokulut                      | -626,93               |                    |                    |                    |                    | -100,56               |
| 6300 Muut rahoituskulut              | -1.757,71             | -1.000             | -1.000             | -1.000             | -4.700             | -1.693,17             |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut        | -1.227,65             | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01                 |
| 6999 VUOSIKATE                       | 4.165.247,85          | 2.056.300          | 1.732.580          | 2.000.680          | 2.009.650          | 1.842.780,46          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot   | -1.350.251,98         | -1.190.200         | -1.260.400         | -1.322.900         | -1.329.000         | -1.332.591,57         |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     | -1.350.251,98         | -1.190.200         | -1.260.400         | -1.322.900         | -1.329.000         | -1.332.591,57         |
| 8000 Satunnaiset erät                |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 8100 Satunnaiset kulut               | -13.402,28            |                    |                    |                    |                    |                       |
| 8000 Satunnaiset erät                | -13.402,28            |                    |                    |                    |                    |                       |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen

EUR

|                                      | Tilinpäät.<br>2020  | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaTotaut./ % |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                | 2.801.593,59        | 866.100            | 472.180            | 677.780            | 680.650            | 510.188,89          |
| 8760 Tuloverot                       | -4.950,38           | -1.700             | -5.000             | -5.000             | -1.700             | -1.641,06           |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>2.796.643,21</b> | <b>864.400</b>     | <b>467.180</b>     | <b>672.780</b>     | <b>678.950</b>     | <b>508.547,83</b>   |
|                                      |                     |                    |                    |                    |                    | <b>74,9</b>         |

# Tilinpäätöksen toteutuma yhtymähallituksen hyväksymistasolla (ml. sisäiset erät)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/Sisäinen

Sivu 1  
17.03.2022

EUR

|                                                            | Tilinpäät.<br>2020 | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut./ % |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti)</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| <b>0003 TULOSASKELMA</b>                                   |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| 3000 TOIMINTATUOTOT                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| 3001 Myyntituotot                                          | 290.723,79         | 309.100            | 309.100            | 313.100            | 314.600            | 93,3                |
| 3300 Tuet ja avustukset                                    | 102,93             |                    |                    | 1.700              | 1.700              | 106,5               |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                                 | <b>290.826,72</b>  | <b>309.100</b>     | <b>309.100</b>     | <b>314.800</b>     | <b>316.300</b>     | <b>93,3</b>         |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                                  |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| 4001 Henkilöstökulut                                       | -179.031,43        | -180.400           | -180.400           | -182.700           | -186.700           | 100,3               |
| 4300 Palvelujen ostot                                      | -82.564,38         | -94.300            | -94.300            | -94.800            | -94.100            | 84,2                |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                         | -944,33            | -5.300             | -5.300             | -5.600             | -6.000             | 18,7                |
| 4800 Muut toimintakulut                                    | -10.722,87         | -12.900            | -12.900            | -13.200            | -12.000            | 94,9                |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                                  | <b>-273.263,01</b> | <b>-292.900</b>    | <b>-292.900</b>    | <b>-296.300</b>    | <b>-298.800</b>    | <b>93,4</b>         |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>                              | <b>17.563,71</b>   | <b>16.200</b>      | <b>16.200</b>      | <b>18.500</b>      | <b>17.500</b>      | <b>93,0</b>         |
| 6999 VUOSIKATE                                             | 17.563,71          | 16.200             | 16.200             | 18.500             | 17.500             | 93,0                |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                           |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                         | -17.563,71         | -16.200            | -16.200            | -18.500            | -17.500            | 93,0                |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                           | -17.563,71         | -16.200            | -16.200            | -18.500            | -17.500            | 93,0                |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| 8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄMÄ                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| <b>00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala Jukka)</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| <b>0003 TULOSASKELMA</b>                                   |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| 3000 TOIMINTATUOTOT                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| 3001 Myyntituotot                                          | 449.099,27         | 473.400            | 490.200            | 503.300            | 513.700            | 97,8                |
| 3300 Tuet ja avustukset                                    | 2.217,01           |                    |                    | 3.200              | 3.200              | 99,1                |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                                 | <b>451.316,28</b>  | <b>473.400</b>     | <b>490.200</b>     | <b>506.500</b>     | <b>516.900</b>     | <b>97,9</b>         |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                                  |                    |                    |                    |                    |                    |                     |
| 4001 Henkilöstökulut                                       | -340.581,08        | -301.600           | -301.600           | -346.600           | -347.400           | 105,5               |
| 4300 Palvelujen ostot                                      | -83.391,43         | -90.300            | -103.800           | -112.700           | -111.700           | 75,8                |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                         | -3.954,42          | -8.100             | -8.100             | -7.600             | -6.600             | 68,8                |
| 4800 Muut toimintakulut                                    | -17.460,71         | -22.600            | -22.200            | -23.300            | -27.800            | 97,9                |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                                  | <b>-445.387,64</b> | <b>-422.600</b>    | <b>-435.700</b>    | <b>-490.200</b>    | <b>-493.500</b>    | <b>97,8</b>         |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/sisäinen

EUR

|                                                        | Tilinpäät.<br>2020   | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaTotent./ %        |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>5 928,64</b>      | <b>50.800</b>      | <b>54.500</b>      | <b>16.300</b>      | <b>23.400</b>      | <b>22.953,76 98,1</b>      |
| 6999 VUOSIKATE                                         | 5.928,64             | 50.800             | 54.500             | 16.300             | 23.400             | 22.953,76 98,1             |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -5.928,64            | -5.800             | -9.500             | -16.300            | -23.400            | -23.033,76 98,4            |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -5.928,64            | -5.800             | -9.500             | -16.300            | -23.400            | -23.033,76 98,4            |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | 0                    | 45.000             | 45.000             | 0                  | 0                  | -80,00 -100,0              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>0</b>             | <b>45.000</b>      | <b>45.000</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>-80,00 -100,0</b>       |
| <b>00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15-</b> |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 0003 TULOSLASKELMA                                     |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>                           | <b>3.835.182,04</b>  | <b>3.810.900</b>   | <b>3.469.800</b>   | <b>3.474.600</b>   | <b>3.456.100</b>   | <b>3.759.443,99 108,8</b>  |
| 3001 Myyntituotot                                      | 20.442,25            |                    |                    | 9.700              | 10.800             | 25.851,88 239,4            |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 1.396,55             |                    |                    |                    |                    | 20.799,97 -100,0           |
| 3400 Muut toimintatuotot                               |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>                           | <b>3.857.020,84</b>  | <b>3.810.900</b>   | <b>3.469.800</b>   | <b>3.484.300</b>   | <b>3.466.900</b>   | <b>3.806.095,84 109,8</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>-1.777.698,68</b> | <b>-1.922.600</b>  | <b>-1.895.300</b>  | <b>-1.879.100</b>  | <b>-1.996.700</b>  | <b>-2.075.124,34 103,9</b> |
| 4001 Henkilöstökulut                                   | -153.873,00          | -158.600           | -158.600           | -158.600           | -173.400           | -177.000,64 102,1          |
| 4300 Palvelujen ostot                                  | -255.648,12          | -333.100           | -364.600           | -364.600           | -371.700           | -341.577,02 91,9           |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -1.000,00            | -3.200             | -3.200             | -3.200             | -3.200             | -3.057,60 95,6             |
| 4700 Avustukset                                        | -843.163,74          | -941.200           | -939.400           | -1.026.200         | -1.038.700         | -982.654,78 94,6           |
| 4800 Muut toimintakulut                                | -3.031.383,54        | -3.358.700         | -3.361.100         | -3.431.700         | -3.583.700         | -3.579.414,38 99,9         |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>825.637,30</b>    | <b>452.200</b>     | <b>108.700</b>     | <b>52.600</b>      | <b>-116.800</b>    | <b>226.681,46 -194,1</b>   |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>825.637,30</b>    | <b>452.200</b>     | <b>108.700</b>     | <b>52.600</b>      | <b>-116.800</b>    | <b>226.681,46 -194,1</b>   |
| 6999 VUOSIKATE                                         | 825.637,30           | 452.200            | 108.700            | 52.600             | -116.800           | 226.681,46 -194,1          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -398.666,56          | -391.700           | -411.000           | -418.800           | -418.800           | -413.518,08 98,7           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -398.666,56          | -391.700           | -411.000           | -418.800           | -418.800           | -413.518,08 98,7           |
| 8000 Satunnaiset erät                                  | -13.402,28           |                    |                    |                    |                    |                            |
| 8100 Satunnaiset kulut                                 | -13.402,28           |                    |                    |                    |                    |                            |
| 8000 Satunnaiset erät                                  | 413.568,46           | 60.500             | -302.300           | -366.200           | -535.600           | -186.836,62 34,9           |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | 413.568,46           | 60.500             | -302.300           | -366.200           | -535.600           | -186.836,62 34,9           |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>413.568,46</b>    | <b>60.500</b>      | <b>-302.300</b>    | <b>-366.200</b>    | <b>-535.600</b>    | <b>-186.836,62 34,9</b>    |
| <b>00000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15-</b>      |                      |                    |                    |                    |                    |                            |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                            | Tilinpäät.<br>2020   | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | Toteutuma<br>Toteut./ %    |
|--------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                  |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>                 |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 3001 Myyntituotot                          | 2.474.625,22         | 2.520.600          | 2.364.900          | 2.366.100          | 2.389.900          | 2.453.644,98 102,7         |
| 3200 Maksutuotot                           | 727,00               |                    |                    |                    |                    | 1.868,00 -100,0            |
| 3300 Tuet ja avustukset                    | 11.649,58            |                    |                    | 6.800              | 6.800              | 21.518,50 316,4            |
| 3400 Muut toimintatuotot                   | 1.666,41             |                    |                    |                    |                    | 4.112,90 -100,0            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>                 | <b>2.488.668,21</b>  | <b>2.520.600</b>   | <b>2.364.900</b>   | <b>2.372.900</b>   | <b>2.396.700</b>   | <b>2.481.144,38 103,5</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                  |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 4001 Henkilöstökulut                       | -1.327.208,93        | -1.426.000         | -1.409.220         | -1.401.320         | -1.496.500         | -1.598.465,43 106,8        |
| 4300 Palvelujen ostot                      | -132.072,86          | -145.500           | -145.500           | -145.500           | -128.800           | -138.620,57 107,6          |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -58.327,67           | -87.400            | -87.400            | -87.400            | -84.000            | -65.106,89 77,5            |
| 4700 Avustukset                            | -2.500,00            | -4.900             | -4.900             | -4.900             | -2.400             | -3.400,00 141,7            |
| 4800 Muut toimintakulut                    | -456.225,91          | -532.300           | -529.900           | -535.100           | -541.600           | -519.571,79 95,9           |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-1.976.335,37</b> | <b>-2.196.100</b>  | <b>-2.176.920</b>  | <b>-2.174.220</b>  | <b>-2.253.300</b>  | <b>-2.325.164,68 103,2</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>              | <b>512.332,84</b>    | <b>324.500</b>     | <b>187.980</b>     | <b>198.680</b>     | <b>143.400</b>     | <b>155.979,70 108,8</b>    |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                      | <b>512.332,84</b>    | <b>324.500</b>     | <b>187.980</b>     | <b>198.680</b>     | <b>143.400</b>     | <b>155.979,70 108,8</b>    |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset           |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot         | -86.032,80           | -83.100            | -100.700           | -105.500           | -105.600           | -105.891,28 100,3          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset           | -86.032,80           | -83.100            | -100.700           | -105.500           | -105.600           | -105.891,28 100,3          |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                      | 426.300,04           | 241.400            | 87.280             | 93.180             | 37.800             | 50.088,42 132,5            |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>        | <b>426.300,04</b>    | <b>241.400</b>     | <b>87.280</b>      | <b>93.180</b>      | <b>37.800</b>      | <b>50.088,42 132,5</b>     |
| <b>00000053 Lieto (Jokinen Juha) 08/15</b> |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                  |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>                 |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 3001 Myyntituotot                          | 1.221.420,23         | 1.191.300          | 1.468.800          | 1.468.800          | 1.346.400          | 1.413.505,99 105,0         |
| 3300 Tuet ja avustukset                    | 26.692,18            |                    |                    | 300                | 300                | 7.862,50 2620,8            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJ</b>                 | <b>1.248.112,41</b>  | <b>1.191.300</b>   | <b>1.468.800</b>   | <b>1.469.100</b>   | <b>1.346.700</b>   | <b>1.421.368,49 105,5</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                  |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 4001 Henkilöstökulut                       | -583.344,01          | -488.000           | -488.000           | -488.000           | -682.900           | -706.895,62 103,5          |
| 4300 Palvelujen ostot                      | -49.530,55           | -35.700            | -35.700            | -35.700            | -54.300            | -74.919,21 138,0           |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -56.069,20           | -66.100            | -66.100            | -66.100            | -67.500            | -79.102,53 117,2           |
| 4700 Avustukset                            | -800,00              | -1.500             | -1.500             | -1.500             | -700               | -800,00 114,3              |

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 4  
17.03.2022

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

|                                                   | Tilinpäät.<br>2020   | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaTotaut./ %  |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 4800 Muut toimintakulut                           | -311.747,08          | -384.600           | -382.400           | -386.600           | -354.200           | -336.996,59          |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                         | <b>-1.001.490,84</b> | <b>-975.900</b>    | <b>-973.700</b>    | <b>-977.900</b>    | <b>-1.159.600</b>  | <b>-1.198.713,95</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>                     | <b>246.621,57</b>    | <b>215.400</b>     | <b>495.100</b>     | <b>491.200</b>     | <b>187.100</b>     | <b>222.654,54</b>    |
| 6999 VUOSIKATE                                    | 246.621,57           | 215.400            | 495.100            | 491.200            | 187.100            | 222.654,54           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                  |                      |                    |                    |                    |                    |                      |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                | -34.877,70           | -24.800            | -30.400            | -30.600            | -30.200            | -33.570,11           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                  | -34.877,70           | -24.800            | -30.400            | -30.600            | -30.200            | -33.570,11           |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                             | 211.743,87           | 190.600            | 464.700            | 460.600            | 156.900            | 189.084,43           |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>               | <b>211.743,87</b>    | <b>190.600</b>     | <b>464.700</b>     | <b>460.600</b>     | <b>156.900</b>     | <b>189.084,43</b>    |
| <b>0000055 Hämeentie (Tevasaari Jouko) 08/15-</b> |                      |                    |                    |                    |                    |                      |
| 0003 TULOSLASKELMA                                |                      |                    |                    |                    |                    |                      |
| <b>3000 TOIMINTATUOTO</b>                         | <b>2.495.678,95</b>  | <b>2.138.700</b>   | <b>2.086.500</b>   | <b>2.189.800</b>   | <b>2.337.700</b>   | <b>2.428.368,03</b>  |
| 3001 Myyntituotot                                 | 400,00               |                    |                    |                    |                    |                      |
| 3200 Maksutuotot                                  | 5.287,90             |                    |                    | 4.300              | 5.000              | 9.278,44             |
| 3300 Tuet ja avustukset                           |                      |                    |                    |                    |                    | 14.142,90            |
| 3400 Muut toimintatuotot                          |                      |                    |                    |                    |                    |                      |
| <b>3000 TOIMINTATUOTO</b>                         | <b>2.501.366,85</b>  | <b>2.138.700</b>   | <b>2.086.500</b>   | <b>2.194.100</b>   | <b>2.342.700</b>   | <b>2.451.789,37</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                         | <b>-744.447,11</b>   | <b>-832.800</b>    | <b>-718.500</b>    | <b>-718.300</b>    | <b>-765.500</b>    | <b>-764.475,43</b>   |
| 4001 Henkilöstökulut                              | -238.659,29          | -212.000           | -217.000           | -217.000           | -299.100           | -335.209,38          |
| 4300 Palvelujen ostot                             | -150.389,81          | -146.300           | -154.300           | -154.300           | -163.000           | -145.832,69          |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | -200,00              |                    |                    |                    | -750               | -1.150,00            |
| 4700 Avustukset                                   | -467.006,26          | -516.500           | -512.900           | -481.900           | -530.700           | -528.082,96          |
| 4800 Muut toimintakulut                           | -1.600.712,47        | -1.707.600         | -1.602.700         | -1.571.500         | -1.759.050         | -1.774.750,46        |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                         | <b>900.654,38</b>    | <b>431.100</b>     | <b>483.800</b>     | <b>622.600</b>     | <b>583.650</b>     | <b>677.038,91</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>                     | <b>900.654,38</b>    | <b>431.100</b>     | <b>483.800</b>     | <b>622.600</b>     | <b>583.650</b>     | <b>677.038,91</b>    |
| 6999 VUOSIKATE                                    | 900.654,38           | 431.100            | 483.800            | 622.600            | 583.650            | 677.038,91           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                  |                      |                    |                    |                    |                    |                      |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                | -284.591,33          | -231.800           | -235.200           | -253.700           | -253.700           | -253.366,78          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                  | -284.591,33          | -231.800           | -235.200           | -253.700           | -253.700           | -253.366,78          |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                             | 616.063,05           | 199.300            | 248.600            | 368.900            | 329.950            | 423.672,13           |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>               | <b>616.063,05</b>    | <b>199.300</b>     | <b>248.600</b>     | <b>368.900</b>     | <b>329.950</b>     | <b>423.672,13</b>    |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

|                                                      | Tilinpäät.<br>2020   | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %       |
|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| <b>00000056 Uusikaupunki (Jokinen Juha) 08/15-</b>   |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 0003 TULOSLASKELMA                                   |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                           |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 3001 Myyntituotot                                    | 4.980.117,95         | 4.593.400          | 4.410.600          | 4.412.700          | 4.215.200          | 4.523.681,67 107,3         |
| 3300 Tuet ja avustukset                              | 73.223,62            |                    |                    | 6.500              | 6.700              | 32.632,84 487,1            |
| 3400 Muut toimintatuotot                             | 950,65               |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                           | <b>5.054.292,22</b>  | <b>4.593.400</b>   | <b>4.410.600</b>   | <b>4.419.200</b>   | <b>4.221.900</b>   | <b>4.556.314,51 107,9</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                            |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 4001 Henkilöstökulut                                 | -2.475.247,47        | -2.434.600         | -2.434.600         | -2.408.300         | -2.551.200         | -2.809.311,89 110,1        |
| 4300 Palvelujen ostot                                | -240.391,04          | -186.600           | -186.600           | -186.600           | -191.000           | -253.287,74 132,6          |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   | -208.910,98          | -209.700           | -209.700           | -209.700           | -191.300           | -288.212,08 150,7          |
| 4800 Muut toimintakulut                              | -1.054.661,53        | -1.184.200         | -1.164.200         | -1.156.300         | -1.139.200         | -1.063.513,50 93,4         |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                            | <b>-3.979.211,02</b> | <b>-4.015.100</b>  | <b>-3.995.100</b>  | <b>-3.960.900</b>  | <b>-4.072.700</b>  | <b>-4.414.325,21 108,4</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                       | <b>1.075.081,20</b>  | <b>578.300</b>     | <b>415.500</b>     | <b>458.300</b>     | <b>149.200</b>     | <b>141.989,30 95,2</b>     |
| 6999 VUOSIKATE                                       | 1.075.081,20         | 578.300            | 415.500            | 458.300            | 149.200            | 141.989,30 95,2            |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                     |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                   | -477.366,11          | -412.700           | -428.000           | -447.800           | -439.200           | -442.932,42 100,8          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                     | -477.366,11          | -412.700           | -428.000           | -447.800           | -439.200           | -442.932,42 100,8          |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                | 597.715,09           | 165.600            | -12.500            | 10.500             | -290.000           | -300.943,12 103,8          |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                 | <b>597.715,09</b>    | <b>165.600</b>     | <b>-12.500</b>     | <b>10.500</b>      | <b>-290.000</b>    | <b>-300.943,12 103,8</b>   |
| <b>00000057 Työelämäpalvelut (Lähte Petri) 2016-</b> |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 0003 TULOSLASKELMA                                   |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                           |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 3001 Myyntituotot                                    | 2.615.241,08         | 1.599.200          | 1.596.400          | 1.534.800          | 2.444.600          | 1.966.650,52 80,4          |
| 3300 Tuet ja avustukset                              | 7.655,41             |                    |                    |                    |                    | 1.664,19 -100,0            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                           | <b>2.622.896,49</b>  | <b>1.599.200</b>   | <b>1.596.400</b>   | <b>1.534.800</b>   | <b>2.444.600</b>   | <b>1.968.314,71 80,5</b>   |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                            |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 4001 Henkilöstökulut                                 | -190.655,15          | -246.600           | -246.600           | -220.100           | -220.200           | -215.681,89 97,9           |
| 4300 Palvelujen ostot                                | -1.658.982,63        | -1.405.800         | -1.405.800         | -1.409.800         | -1.419.800         | -1.517.449,30 106,9        |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   | -5.439,60            | -4.400             | -4.400             | -4.400             | -4.400             | -1.515,27 34,4             |
| 4800 Muut toimintakulut                              | -100.051,39          | -117.700           | -124.500           | -125.600           | -123.200           | -104.340,12 84,7           |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                            | <b>-1.955.128,77</b> | <b>-1.774.500</b>  | <b>-1.781.300</b>  | <b>-1.759.900</b>  | <b>-1.767.600</b>  | <b>-1.838.986,58 104,0</b> |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

|                                                 | Tilinpäät.<br>2020  | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %     |
|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>                   | <b>667.767,72</b>   | <b>-175.300</b>    | <b>-184.900</b>    | <b>-225.100</b>    | <b>677.000</b>     | <b>129.328,13 19,1</b>   |
| 6999 VUOSIKATE                                  | 667.767,72          | -175.300           | -184.900           | -225.100           | 677.000            | 129.328,13 19,1          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                |                     |                    |                    |                    |                    |                          |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot              | -3.154,85           | -1.400             | -3.200             | -3.200             | -3.200             | -3.287,13 102,7          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                | -3.154,85           | -1.400             | -3.200             | -3.200             | -3.200             | -3.287,13 102,7          |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                           | 664.612,87          | -176.700           | -188.100           | -228.300           | 673.800            | 126.041,00 18,7          |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>             | <b>664.612,87</b>   | <b>-176.700</b>    | <b>-188.100</b>    | <b>-228.300</b>    | <b>673.800</b>     | <b>126.041,00 18,7</b>   |
| <b>00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016-</b> |                     |                    |                    |                    |                    |                          |
| 0003 TULOSASELMA                                |                     |                    |                    |                    |                    |                          |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      | <b>744.820,30</b>   | <b>785.600</b>     | <b>783.600</b>     | <b>782.600</b>     | <b>779.700</b>     | <b>624.912,92 80,1</b>   |
| 3001 Myyntituotot                               | 283,77              |                    |                    |                    |                    | 1.252,11 -100,0          |
| 3300 Tuet ja avustukset                         |                     |                    |                    |                    |                    |                          |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      | <b>745.104,07</b>   | <b>785.600</b>     | <b>783.600</b>     | <b>782.600</b>     | <b>779.700</b>     | <b>626.165,03 80,3</b>   |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                       | <b>-195.596,18</b>  | <b>-197.500</b>    | <b>-197.500</b>    | <b>-195.000</b>    | <b>-195.000</b>    | <b>-205.035,97 105,1</b> |
| 4001 Henkilöstökulut                            | -493.480,53         | -421.800           | -421.800           | -427.300           | -303.600           | -363.515,39 119,7        |
| 4300 Palvelujen ostot                           | -412,48             | -1.100             | -1.100             | -1.100             | -1.100             | -956,03 86,9             |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat              | -52.323,52          | -63.200            | -65.700            | -66.000            | -65.100            | -53.239,87 81,8          |
| 4800 Muut toimintakulut                         | -741.812,71         | -683.600           | -686.100           | -689.400           | -564.800           | -622.747,26 110,3        |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                       | <b>3.291,36</b>     | <b>102.000</b>     | <b>97.500</b>      | <b>93.200</b>      | <b>214.900</b>     | <b>3.417,77 1,6</b>      |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄMÄ</b>                   | <b>3.291,36</b>     | <b>102.000</b>     | <b>97.500</b>      | <b>93.200</b>      | <b>214.900</b>     | <b>3.417,77 1,6</b>      |
| 6999 VUOSIKATE                                  | 3.291,36            | 102.000            | 97.500             | 93.200             | 214.900            | 3.417,77 1,6             |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                |                     |                    |                    |                    |                    |                          |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot              | -3.291,36           | -3.200             | -3.800             | -3.500             | -3.400             | -3.417,77 100,5          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                | -3.291,36           | -3.200             | -3.800             | -3.500             | -3.400             | -3.417,77 100,5          |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                           | 0                   | 98.800             | 93.700             | 89.700             | 211.500            | 0                        |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMÄ</b>             | <b>0</b>            | <b>98.800</b>      | <b>93.700</b>      | <b>89.700</b>      | <b>211.500</b>     | <b>0 0</b>               |
| <b>00000061 Lukio</b>                           |                     |                    |                    |                    |                    |                          |
| 0003 TULOSASELMA                                |                     |                    |                    |                    |                    |                          |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      | <b>1.810.918,96</b> | <b>1.867.900</b>   | <b>1.862.500</b>   | <b>1.841.900</b>   | <b>1.840.900</b>   | <b>1.827.860,83 99,3</b> |
| 3001 Myyntituotot                               |                     |                    |                    |                    |                    |                          |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

|                                                        | Tilinpäät.<br>2020   | Talousarv.<br>2021 | Osavuosii/1<br>2021 | Osavuosii/2<br>2021 | Osavuosii/3<br>2021 | ToteutumaToteut./ %       |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 3200 Maksutuotot                                       | 56.827,68            | 57.000             | 57.000              | 57.000              | 54.900              | 43.318,47 78,9            |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 68.118,51            | 42.000             | 42.000              | 68.400              | 68.400              | 26.959,11 39,4            |
| 3400 Muut toimintatuotot                               |                      | 1.500              | 1.500               | 1.500               | 1.500               |                           |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             | <b>1.935.865,15</b>  | <b>1.968.400</b>   | <b>1.963.000</b>    | <b>1.968.800</b>    | <b>1.965.700</b>    | <b>1.898.138,41 96,6</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              |                      |                    |                     |                     |                     |                           |
| 4001 Henkilöstökulut                                   | -1.411.359,81        | -1.320.700         | -1.320.700          | -1.320.700          | -1.383.900          | -1.354.324,84 97,9        |
| 4300 Palvelujen ostot                                  | -185.635,24          | -283.500           | -283.500            | -283.500            | -176.900            | -203.352,90 115,0         |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -11.873,90           | -16.700            | -16.700             | -16.700             | -22.700             | -38.370,07 169,0          |
| 4800 Muut toimintakulut                                | -326.224,96          | -346.500           | -341.300            | -347.100            | -345.000            | -301.378,93 87,4          |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>-1.935.093,91</b> | <b>-1.967.400</b>  | <b>-1.962.200</b>   | <b>-1.968.000</b>   | <b>-1.928.500</b>   | <b>-1.897.426,74 98,4</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>771,24</b>        | <b>1.000</b>       | <b>800</b>          | <b>800</b>          | <b>37.200</b>       | <b>711,67 1,9</b>         |
| 6999 VUOSIKATE                                         | 771,24               | 1.000              | 800                 | 800                 | 37.200              | 711,67 1,9                |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       |                      |                    |                     |                     |                     |                           |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -761,02              | -1.000             | -800                | -800                | -700                | -739,31 105,6             |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -761,02              | -1.000             | -800                | -800                | -700                | -739,31 105,6             |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | 10,22                | 0                  | 0                   | 0                   | 36.500              | -27,64 -0,1               |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>10,22</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>36.500</b>       | <b>-27,64 -0,1</b>        |
| <b>00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016-</b> |                      |                    |                     |                     |                     |                           |
| <b>0003 TULOSILASKELMA</b>                             |                      |                    |                     |                     |                     |                           |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             |                      |                    |                     |                     |                     |                           |
| 3001 Myyntituotot                                      | 207.359,58           | 186.500            | 189.100             | 198.100             | 244.400             | 417.114,93 170,7          |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 356.555,34           | 635.300            | 635.300             | 884.400             | 714.500             | 490.032,00 68,6           |
| 3400 Muut toimintatuotot                               | 786.688,53           | 920.200            | 920.100             | 962.500             | 951.300             | 844.543,67 88,8           |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                             | <b>1.350.603,45</b>  | <b>1.742.000</b>   | <b>1.744.500</b>    | <b>2.045.000</b>    | <b>1.910.200</b>    | <b>1.751.690,60 91,7</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              |                      |                    |                     |                     |                     |                           |
| 4001 Henkilöstökulut                                   | -1.182.112,47        | -1.336.200         | -1.336.200          | -1.507.500          | -1.517.100          | -1.308.559,39 86,3        |
| 4300 Palvelujen ostot                                  | -130.438,09          | -282.300           | -282.300            | -304.600            | -304.400            | -194.514,18 63,9          |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -55.563,67           | -37.400            | -37.400             | -34.700             | -36.700             | -31.550,33 86,0           |
| 4700 Avustukset                                        |                      | -500               | -500                | -500                | -300                | -100,00 33,3              |
| 4800 Muut toimintakulut                                | -56.813,38           | -70.900            | -70.600             | -76.700             | -85.600             | -88.187,72 103,0          |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>-1.424.927,61</b> | <b>-1.727.300</b>  | <b>-1.727.000</b>   | <b>-1.924.000</b>   | <b>-1.944.100</b>   | <b>-1.622.911,62 83,5</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>-74.324,16</b>    | <b>14.700</b>      | <b>17.500</b>       | <b>121.000</b>      | <b>-33.900</b>      | <b>128.778,98 -379,9</b>  |

## LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 8  
17.03.2022Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/sisäinen

EUR

|                                                        | Tilinpäät.<br>2020   | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %       |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                  |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -74.324,16           | 14.700             | 17.500             | 121.000            | -33.900            | 128.778,98 -379,9          |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -5.805,76            | -7.000             | -7.400             | -7.000             | -8.100             | -11.739,02 144,9           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -5.805,76            | -7.000             | -7.400             | -7.000             | -8.100             | -11.739,02 144,9           |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | -80.129,92           | 7.700              | 10.100             | 114.000            | -42.000            | 117.039,96 -278,7          |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>-80.129,92</b>    | <b>7.700</b>       | <b>10.100</b>      | <b>114.000</b>     | <b>-42.000</b>     | <b>117.039,96 -278,7</b>   |
| <b>00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-</b>      |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                              |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>                           |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 3001 Myyntituotot                                      | 941,69               | 3.000              | 3.000              | 3.000              | 15.600             | 13.690,91 87,8             |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 2.230,27             |                    |                    |                    |                    | 2.088,10 -100,0            |
| 3400 Muut toimintatuotot                               | 1.983.568,25         | 2.090.100          | 2.089.500          | 2.279.000          | 2.281.500          | 2.288.729,49 100,3         |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>                           | <b>1.986.740,21</b>  | <b>2.093.100</b>   | <b>2.092.500</b>   | <b>2.282.000</b>   | <b>2.297.100</b>   | <b>2.304.508,50 100,3</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 4001 Henkilöstökulut                                   | -241.105,26          | -296.100           | -296.100           | -296.900           | -306.900           | -276.242,80 90,0           |
| 4300 Palvelujen ostot                                  | -723.199,93          | -698.200           | -698.200           | -765.400           | -796.500           | -899.629,24 112,9          |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -757.329,80          | -766.800           | -766.800           | -775.500           | -774.000           | -764.899,71 98,8           |
| 4800 Muut toimintakulut                                | -279.955,52          | -292.300           | -291.700           | -291.800           | -289.500           | -246.790,30 85,2           |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                              | <b>-2.001.590,51</b> | <b>-2.053.400</b>  | <b>-2.052.800</b>  | <b>-2.129.600</b>  | <b>-2.166.900</b>  | <b>-2.187.562,05 101,0</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>-14.850,30</b>    | <b>39.700</b>      | <b>39.700</b>      | <b>152.400</b>     | <b>130.200</b>     | <b>116.946,45 89,8</b>     |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                                  |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -14.850,30           | 39.700             | 39.700             | 152.400            | 130.200            | 116.946,45 89,8            |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot                     | -32.212,14           | -11.500            | -14.200            | -17.200            | -25.200            | -24.825,13 98,5            |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                       | -32.212,14           | -11.500            | -14.200            | -17.200            | -25.200            | -24.825,13 98,5            |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                                  | -47.062,44           | 28.200             | 25.500             | 135.200            | 105.000            | 92.121,32 87,7             |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                   | <b>-47.062,44</b>    | <b>28.200</b>      | <b>25.500</b>      | <b>135.200</b>     | <b>105.000</b>     | <b>92.121,32 87,7</b>      |
| <b>00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-</b> |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                              |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOJOT</b>                           |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 3001 Myyntituotot                                      | 79.884,81            | 117.000            | 117.000            | 162.000            | 163.000            | 151.408,80 92,9            |
| 3300 Tuet ja avustukset                                | 6.087,24             | 2.500              | 2.500              | 2.500              | 2.500              | 4.253,05 170,1             |

## LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 9  
17.03.2022Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

|                                                 | Tilinpäät.<br>2020   | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut./ %        |
|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| 3400 Muut toimintatuotot                        | 593.856,72           | 840.900            | 816.100            | 775.100            | 774.800            | 685.121,81 88,4            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      | <b>679.828,77</b>    | <b>960.400</b>     | <b>935.600</b>     | <b>939.600</b>     | <b>940.300</b>     | <b>840.783,66 89,4</b>     |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                       |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 4001 Henkilöstökulut                            | -285.231,77          | -357.000           | -357.000           | -369.800           | -371.200           | -353.136,37 95,1           |
| 4300 Palvelujen ostot                           | -185.078,76          | -288.200           | -278.200           | -255.200           | -257.200           | -241.825,77 94,0           |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat              | -150.763,19          | -252.400           | -235.900           | -253.900           | -260.400           | -198.324,60 76,2           |
| 4800 Muut toimintakulut                         | -58.755,05           | -62.800            | -64.500            | -60.700            | -51.500            | -47.496,92 92,2            |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                       | <b>-679.828,77</b>   | <b>-960.400</b>    | <b>-935.600</b>    | <b>-939.600</b>    | <b>-940.300</b>    | <b>-840.783,66 89,4</b>    |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                  | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                   |
| 6999 VUOSIKATE                                  | 0                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                          |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot              |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset                | 0                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                          |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                           | 0                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                          |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                   |
| <b>00000080 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                   | 1.156,99             | 6.700              | 1.200              | 1.200              | 1.500              | 1.822,74 121,5             |
| 6100 Muut rahoitustuotot                        | -626,93              |                    |                    |                    |                    | -100,56 -100,0             |
| 6200 Korkekulut                                 | -1.757,71            | -1.000             | -1.000             | -1.000             | -4.700             | -1.693,17 36,0             |
| 6300 Muut rahoituskulut                         | -1.227,65            | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01 -0,9                 |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut                   | -1.227,65            | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01 -0,9                 |
| 6999 VUOSIKATE                                  | -1.227,65            | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01 -0,9                 |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                           | -4.950,38            | -1.700             | -5.000             | -5.000             | -1.700             | -1.641,06 96,5             |
| 8760 Tuloverot                                  | -6.178,03            | 4.000              | -4.800             | -4.800             | -4.900             | -1.612,05 32,9             |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>            | <b>-6.178,03</b>     | <b>4.000</b>       | <b>-4.800</b>      | <b>-4.800</b>      | <b>-4.900</b>      | <b>-1.612,05 32,9</b>      |
| <b>Yhteensä</b>                                 |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| 0003 TULOSLASKELMA                              |                      |                    |                    |                    |                    |                            |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                      | <b>21.206.013,87</b> | <b>19.596.600</b>  | <b>19.151.500</b>  | <b>19.250.800</b>  | <b>20.061.800</b>  | <b>20.376.336,67 101,6</b> |
| 3001 Myyntituotot                               |                      |                    |                    |                    |                    |                            |

## Talousarvio ja suunnitelma

raportti 104

01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

|                                      | Tilinpäät.<br>2020    | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %        |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 3200 Maksutuotot                     | 57.954,68             | 57.000             | 57.000             | 57.000             | 54.900             | 45.186,47 82,3              |
| 3300 Tuet ja avustukset              | 580.546,01            | 679.800            | 679.800            | 987.800            | 819.900            | 628.375,32 76,6             |
| 3400 Muut toimintatuotot             | 3.368.127,11          | 3.852.700          | 3.827.200          | 4.018.100          | 4.009.100          | 3.857.450,74 96,2           |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>25.212.641,67</b>  | <b>24.186.100</b>  | <b>23.715.500</b>  | <b>24.313.700</b>  | <b>24.945.700</b>  | <b>24.907.349,20 99,8</b>   |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            |                       |                    |                    |                    |                    |                             |
| 4001 Henkilöstökulut                 | -10.933.619,35        | -11.340.100        | -11.181.720        | -11.334.320        | -12.021.200        | -12.220.835,84 101,7        |
| 4300 Palvelujen ostot                | -4.357.307,73         | -4.302.800         | -4.311.300         | -4.396.700         | -4.310.800         | -4.563.277,96 105,9         |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -1.715.627,17         | -1.934.800         | -1.957.800         | -1.981.600         | -1.989.400         | -1.961.114,35 98,6          |
| 4700 Avustukset                      | -4.500,00             | -10.100            | -10.100            | -10.100            | -7.350             | -8.507,60 115,7             |
| 4800 Muut toimintakulut              | -4.035.111,92         | -4.547.700         | -4.522.200         | -4.590.500         | -4.604.100         | -4.310.862,00 93,6          |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-21.046.166,17</b> | <b>-22.135.500</b> | <b>-21.983.120</b> | <b>-22.313.220</b> | <b>-22.932.850</b> | <b>-23.064.597,75 100,6</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>4.166.475,50</b>   | <b>2.050.600</b>   | <b>1.732.380</b>   | <b>2.000.480</b>   | <b>2.012.850</b>   | <b>1.842.751,45 91,5</b>    |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut        |                       |                    |                    |                    |                    |                             |
| 6100 Muut rahoitustuotot             | 1.156,99              | 6.700              | 1.200              | 1.200              | 1.500              | 1.822,74 121,5              |
| 6200 Korkokulut                      | -626,93               |                    |                    |                    |                    | -100,56 -100,0              |
| 6300 Muut rahoituskulut              | -1.757,71             | -1.000             | -1.000             | -1.000             | -4.700             | -1.693,17 36,0              |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut        | -1.227,65             | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01 -0,9                  |
| 6999 VUOSIKATE                       | 4.165.247,85          | 2.056.300          | 1.732.580          | 2.000.680          | 2.009.650          | 1.842.780,46 91,7           |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     |                       |                    |                    |                    |                    |                             |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot   | -1.350.251,98         | -1.190.200         | -1.260.400         | -1.322.900         | -1.329.000         | -1.332.591,57 100,3         |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     | -1.350.251,98         | -1.190.200         | -1.260.400         | -1.322.900         | -1.329.000         | -1.332.591,57 100,3         |
| 8000 Satunnaiset erät                |                       |                    |                    |                    |                    |                             |
| 8100 Satunnaiset kulut               | -13.402,28            |                    |                    |                    |                    |                             |
| 8000 Satunnaiset erät                | -13.402,28            |                    |                    |                    |                    |                             |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                | 2.801.593,59          | 866.100            | 472.180            | 677.780            | 680.650            | 510.188,89 75,0             |
| 8760 Tuloverot                       | -4.950,38             | -1.700             | -5.000             | -5.000             | -1.700             | -1.641,06 96,5              |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>2.796.643,21</b>   | <b>864.400</b>     | <b>467.180</b>     | <b>672.780</b>     | <b>678.950</b>     | <b>508.547,83 74,9</b>      |

# Kustannukset (ulkoiset+sisäiset) per opiskelija 2021

| 31.12.2021                                      |              |               |           |           |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------|-----------|----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ALA<br>Tutkinto<br>Osaamisala                   | Toimipaikka  | Toimipiste    | TULOT     | MENOT     | NETTO    | Henkilö-<br>määrä<br>(2) | Opiskelija-<br>vuodet (1) | TULOT /<br>opiskelija-<br>vuosi | MENOT /<br>opiskelija-<br>vuosi | NETTO /<br>opiskelija-<br>vuosi |
| HUMANISTISET JA TAIDEALAT                       |              |               | 478 795   | 372 264   | 106 531  | 4,8                      | 43                        | 11 140                          | 8 661                           | 2 479                           |
| Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto |              |               | 478 795   | 372 264   | 106 531  | 4,8                      | 43                        | 11 140                          | 8 661                           | 2 479                           |
| Audiovisuaalisen viestinnän oa                  | Loimaa       | Turuntie      | 478 795   | 372 264   | 106 531  | 4,8                      | 43                        | 11 140                          | 8 661                           | 2 479                           |
| KAUPPA, HALLINTO JA OIKEUSTIETEET               |              |               | 1 046 601 | 1 180 167 | -133 566 | 13,8                     | 139                       | 7 552                           | 8 516                           | -964                            |
| Liiketoiminnan perustutkinto                    |              |               | 1 046 601 | 1 180 167 | -133 566 | 13,8                     | 139                       | 7 552                           | 8 516                           | -964                            |
|                                                 | Lieto        |               | 142 045   | 58 214    | 83 831   | 0,3                      | 22                        | 6 582                           | 2 698                           | 3 885                           |
|                                                 | Loimaa       | Turuntie      | 501 512   | 571 015   | -69 503  | 6,4                      | 66                        | 7 645                           | 8 705                           | -1 059                          |
|                                                 | Uusikaupunki |               | 403 043   | 550 937   | -147 894 | 7,0                      | 51                        | 7 840                           | 10 717                          | -2 877                          |
| MAA- JA METSÄTALOUSALAT                         |              |               | 715 656   | 499 202   | 216 454  | 5,7                      | 49                        | 14 466                          | 10 091                          | 4 375                           |
| Maatalousalan perustutkinto                     |              |               | 715 656   | 499 202   | 216 454  | 5,7                      | 49                        | 14 466                          | 10 091                          | 4 375                           |
| Maatilatalouden oa                              | Loimaa       | Hämeentie     | 715 656   | 499 202   | 216 454  | 5,7                      | 49                        | 14 466                          | 10 091                          | 4 375                           |
| PALVELUALAT                                     |              |               | 4 241 972 | 3 914 685 | 327 287  | 40,5                     | 304                       | 13 961                          | 12 884                          | 1 077                           |
| Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto       |              |               | 687 823   | 660 168   | 27 655   | 9,3                      | 64                        | 10 730                          | 10 299                          | 431                             |
| Ihön hoidon oa                                  | Loimaa       | Myllykyläntie | 233 604   | 260 369   | -26 765  | 3,4                      | 24                        | 9 807                           | 10 931                          | -1 124                          |
| Hius- ja kauneudenhoidon neuvonnan oa           |              |               |           |           |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
| Kampaajatyön oa                                 | Loimaa       | Myllykyläntie | 454 219   | 399 798   | 54 421   | 5,9                      | 40                        | 11 277                          | 9 925                           | 1 351                           |
| Parturityön oa                                  |              |               |           |           |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
| Logistiikan perustutkinto                       |              |               | 2 747 138 | 2 507 097 | 240 041  | 21                       | 171                       | 32 059                          | 29 617                          | 2 442                           |
| Kuljetuspalvelujen oa                           | Loimaa       | Hämeentie     | 1 736 133 | 1 528 915 | 207 218  | 11,7                     | 108                       | 16 029                          | 14 116                          | 1 913                           |
| Kuljetuspalvelujen oa                           | Uusikaupunki |               | 1 011 004 | 977 672   | 33 333   | 9,5                      | 63                        | 16 030                          | 15 501                          | 529                             |
| Varastopalvelujen oa                            | Lieto        |               | 0         | 510       | -510     | 0,0                      | 0                         | 0                               | 0                               | 0                               |
| Kuljetuspalvelujen oa                           |              |               |           |           |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
| Ravintola- ja catering-alan perustutkinto       |              |               | 807 011   | 747 420   | 59 590   | 9,9                      | 68                        | 11 805                          | 10 934                          | 872                             |
| Ruokapalvelun oa                                | Loimaa       | Myllykyläntie | 462 663   | 447 100   | 15 563   | 5,9                      | 39                        | 12 005                          | 11 601                          | 404                             |
|                                                 | Uusikaupunki |               | 344 348   | 300 320   | 44 028   | 4,0                      | 30                        | 11 548                          | 10 071                          | 1 476                           |

| 31.12.2021                                  |              |               |           |           |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|-----------|-----------|----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ALA<br>Tutkinto<br>Osaamisala               | Toimipaikka  | Toimipiste    | TULOT     | MENOT     | NETTO    | Henkilö-<br>määrä<br>(2) | Opiskelija-<br>vuodet (1) | TULOT /<br>opiskelija-<br>vuosi | MENOT /<br>opiskelija-<br>vuosi | NETTO /<br>opiskelija-<br>vuosi |
| TEKNIKAN ALAT                               |              |               | 5 491 653 | 6 030 775 | -539 122 | 56,5                     | 549                       | 9 999                           | 10 980                          | -982                            |
| Autoalan perustutkinto                      |              |               | 818 757   | 978 747   | -159 990 | 8,8                      | 76                        | 10 806                          | 12 917                          | -2 112                          |
| Autotekniikan oa                            | Loimaa       | Myllykyläntie | 467 565   | 522 541   | -54 976  | 5,2                      | 40                        | 11 553                          | 12 912                          | -1 358                          |
|                                             | Uusikaupunki |               | 351 192   | 456 206   | -105 013 | 3,6                      | 35                        | 9 949                           | 12 924                          | -2 975                          |
| Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto    |              |               | 718 678   | 935 245   | -216 568 | 8,0                      | 62                        | 11 512                          | 14 981                          | -3 469                          |
| Tuotantotekniikan oa                        | Loimaa       | Myllykyläntie | 389 197   | 548 298   | -159 102 | 4,0                      | 37                        | 10 474                          | 14 755                          | -4 282                          |
| Asennuksen ja automaation oa                | Uusikaupunki |               | 329 481   | 386 947   | -57 466  | 3,9                      | 25                        | 13 038                          | 15 313                          | -2 274                          |
| Prosessiteollisuuden perustutkinto          |              |               | 332 542   | 288 881   | 43 660   | 3,1                      | 34                        | 9 729                           | 8 452                           | 1 277                           |
| Biotekniiikan oa                            | Uusikaupunki |               | 332 542   | 288 881   | 43 660   | 3,1                      | 34                        | 9 729                           | 8 452                           | 1 277                           |
| Elintarviketeollisuuden perustutkinto       |              |               | 0         | 840       | -840     | 0                        | 0                         | 0                               | 0                               | 0                               |
| Elintarvikealan oa                          | Uusikaupunki |               |           | 840       | -840     | 0,0                      | 0                         | 0                               | 0                               | 0                               |
| Rakennusalan perustutkinto                  |              |               | 1 102 827 | 1 210 909 | -108 082 | 10,6                     | 113                       | 9 717                           | 10 670                          | -952                            |
| Talonrakennuksen oa                         | Lieto        |               | 339 912   | 327 267   | 12 644   | 3,2                      | 35                        | 9 701                           | 9 340                           | 361                             |
|                                             | Loimaa       | Myllykyläntie | 357 480   | 383 308   | -25 828  | 3,3                      | 35                        | 10 118                          | 10 849                          | -731                            |
|                                             | Uusikaupunki |               | 405 435   | 500 334   | -94 898  | 4,2                      | 43                        | 9 402                           | 11 603                          | -2 201                          |
| Sähkö- ja automaatiotekniikan perustutkinto |              |               | 1 928 899 | 1 947 093 | -18 194  | 19,4                     | 202                       | 9 568                           | 9 659                           | -90                             |
|                                             | Lieto        |               | 319 397   | 349 269   | -29 872  | 3,9                      | 33                        | 9 617                           | 10 517                          | -899                            |
|                                             | Loimaa       | Myllykyläntie | 1 171 520 | 1 128 487 | 43 034   | 11,3                     | 125                       | 9 406                           | 9 061                           | 346                             |
|                                             | Uusikaupunki |               | 437 982   | 469 338   | -31 356  | 4,2                      | 44                        | 9 993                           | 10 708                          | -715                            |
| Tekstiili- ja muotialan perustutkinto       |              |               | 314 508   | 363 959   | -49 451  | 3,5                      | 34                        | 9 183                           | 10 627                          | -1 444                          |
| Tuotteen valmistuksen oa                    | Loimaa       | Turun tie     | 314 508   | 363 959   | -49 451  | 3,5                      | 34                        | 9 183                           | 10 627                          | -1 444                          |
| Talotekniikan perustutkinto                 |              |               | 275 443   | 305 940   | -30 498  | 3,1                      | 28                        | 10 005                          | 11 113                          | -1 108                          |
| Putkiasennuksen oa                          | Lieto        |               | 5 595     | 2 910     | 2 685    | 0,1                      | 1                         | 8 607                           | 4 477                           | 4 130                           |
|                                             | Loimaa       | Myllykyläntie | 269 848   | 303 031   | -33 183  | 3,1                      | 27                        | 10 039                          | 11 273                          | -1 234                          |
| TERVEYS- JA HYVINVOINTIALAT                 |              |               | 2 742 036 | 2 543 715 | 198 321  | 30,0                     | 240                       | 11 429                          | 10 603                          | 827                             |
| Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto (3)  |              |               | 2 742 036 | 2 543 715 | 198 321  | 30,0                     | 240                       | 11 429                          | 10 603                          | 827                             |
| Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa      | Lieto        |               | 614 420   | 494 115   | 120 305  | 5,2                      | 66                        | 9 251                           | 7 439                           | 1 811                           |
| Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa  | Loimaa       | Turun tie     | 1 186 329 | 1 123 818 | 62 511   | 14,8                     | 98                        | 12 088                          | 11 451                          | 637                             |
| Mielenterveys- ja päihdetyön oa             |              |               |           |           |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
| Sairaanhoidon ja huolentulon oa             | Uusikaupunki |               | 941 287   | 925 783   | 15 504   | 10,1                     | 75                        | 12 492                          | 12 286                          | 206                             |

| 31.12.2021                                       |              |               |            |            |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------|------------|------------|----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ALA<br>Tutkinto<br>Osaamisala                    | Toimipaikka  | Toimijaste    | TULOT      | MENOT      | NETTO    | Henkilö-<br>määrä<br>(2) | Opiskelija-<br>vuodet (1) | TULOT /<br>opiskelija-<br>vuosi | MENOT /<br>opiskelija-<br>vuosi | NETTO /<br>opiskelija-<br>vuosi |
| VALMENTAVAT KOULUTUKSET                          |              |               | 389 628    | 188 129    | 201 499  | 1,7                      | 38                        | 10 321                          | 4 984                           | 5 338                           |
| Ammatilliseseen koulutukseen valmentava koulutus |              |               | 389 628    | 188 129    | 201 499  | 1,7                      | 38                        | 10 321                          | 4 984                           | 5 338                           |
| VALMA                                            | Loimaa       |               | 190 432    | 109 061    | 81 371   | 1,1                      | 18                        | 10 820                          | 6 197                           | 4 623                           |
|                                                  | Uusikaupunki |               | 199 196    | 79 068     | 120 128  | 0,6                      | 20                        | 9 886                           | 3 924                           | 5 962                           |
| AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ                |              |               | 15 106 340 | 14 728 936 | 377 404  | 153                      | 1 362                     | 78 869                          | 66 718                          | 12 150                          |
|                                                  | Lieto        |               | 1 421 368  | 1 232 284  | 189 084  | 12,7                     | 157                       | 9 059                           | 7 854                           | 1 205                           |
|                                                  | Loimaa       |               | 8 739 030  | 8 452 106  | 286 924  | 88,8                     | 766                       | 11 412                          | 11 037                          | 375                             |
|                                                  |              | Hämeentie     | 2 451 789  | 2 028 117  | 423 672  | 17,4                     | 158                       | 15 539                          | 12 854                          | 2 685                           |
|                                                  |              | Myllykyläntie | 3 806 096  | 3 992 932  | -186 837 | 42,0                     | 367                       | 10 370                          | 10 879                          | -509                            |
|                                                  |              | Turuntie      | 2 481 144  | 2 431 056  | 50 088   | 29,4                     | 241                       | 10 296                          | 10 089                          | 208                             |
|                                                  | Uusikaupunki |               | 4 556 315  | 4 857 258  | -300 943 | 49,8                     | 422                       | 10 810                          | 11 524                          | -714                            |
|                                                  | Valma        |               | 389 628    | 188 129    | 201 499  | 1,7                      | 38                        | 10 321                          | 4 984                           | 5 338                           |
| LUKIO                                            |              |               | 1 898 138  | 1 898 166  | -28      | 18,4                     | 208                       | 9 125                           | 9 125                           | 0                               |
|                                                  | Loimaa       |               | 1 898 138  | 1 898 166  | -28      | 18,4                     | 208                       | 9 125                           | 9 125                           | 0                               |
| KAIKKI YHTEENSÄ                                  |              |               | 17 004 479 | 16 627 102 | 377 376  | 171,4                    | 1 570                     | 10 832                          | 10 592                          | 240                             |
|                                                  |              |               |            |            |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
| TYÖELÄMÄPALVELUT (4)                             |              |               | 1 968 315  | 1 842 274  | 126 041  |                          | 560                       |                                 |                                 |                                 |
| Lisämäärärahoitus (5)                            |              |               | 999 841    | 873 800    |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
| Lisämäärärahoituksen vaikutus                    |              |               | 968 474    | 968 474    | 0        |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
|                                                  |              |               |            |            |          |                          |                           |                                 |                                 |                                 |
| OPPIOPIMUSKOULUTUS                               |              |               | 626 165    | 626 165    | 0        |                          | 219                       |                                 |                                 |                                 |

(1) Ammatillisessa koulutuksessa on käytetty vuoden 2021 toteutunutta opiskelijavuotta.

Lukion koulutuksessa on käytetty vuoden 2021 toteutunutta opiskelijamäärää.

Työelämäpalveluissa ja oppisopimuksessa on käytetty vuoden 2021 toteumaa.

(2) Opettajat ja ammatilliset ohjaajat painotettu henkilö määrä (tarkistetaan tammi- ja elokuussa).

(3) Sisältää lähihoitajakoulutuksen lisäopiskelijavuodet.

(4) Tulos kirjanpidossa.

(5) 2021 työelämäpalveluihin kirjattu saatu ja käytetty lisämääräraha.

## 9 Investointien toteutuminen

|  | Kustannusarvio<br>ja sen muutokset | Aikaisempien<br>vuosien<br>käyttö | TA 2021 | Talousarvio-<br>muutokset | TA 2021 muutosten<br>jälkeen | Toteuma<br>2021 | Poikkeama | Kustannusarviosta<br>käytetty |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------------|------------------------------|-----------------|-----------|-------------------------------|
|--|------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------------|------------------------------|-----------------|-----------|-------------------------------|

### RAKENNUSINVESTOINNIT

#### Loimaa, Hämeentie

|                                                                                 |        |  |           |      |           |           |            |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------|--|-----------|------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 4118 Päärakennuksen paloilmointijärjestelmän asennus,<br>2. vaihe <b>Valmis</b> | 40 000 |  | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 42 817,00 | 2 817,00   | 42 817,00 |
| 4119 Rakennuksen kompensointikondensaattorin uusinta                            |        |  | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00      | -10 000,00 | 0,00      |

#### Loimaa, Myllykyläntie

|                                                                                     |         |  |            |            |            |           |            |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|--|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|
| 4222 Parturikampaamo-osan putkistomuutokset <b>Valmis</b>                           | 110 000 |  | 55 000,00  | 55 000,00  | 110 000,00 | 96 808,25 | -13 191,75 | 96 808,25 |
| 4223 Levyosaston poim. suodatuksen par. ja kohdepoist.<br>lisäys <b>Valmis</b>      | 75 000  |  | 45 000,00  | 30 000,00  | 75 000,00  | 74 615,27 | -384,73    | 74 615,27 |
| 4224 Laajennuksen sosiaalitilojen IV-koneen uusinta<br><b>Siiirtyy vuoteen 2022</b> |         |  | 30 000,00  | -30 000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00      |
| 4225 VSS-koneiden uusinta <b>Pääosin toteutettu</b>                                 | 120 000 |  | 120 000,00 | 0,00       | 120 000,00 | 78 033,54 | -41 966,46 | 78 033,54 |
| 4226 Poistumistievalaistuksen uusiminen vaihteittain<br>(oppilastyönä)              |         |  | 10 000,00  | -10 000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00      |
| 4227 Etupihan valaistuksen uusiminen                                                |         |  | 25 000,00  | 0,00       | 25 000,00  | 0,00      | -25 000,00 | 0,00      |
| 4228 Sadevesijärjestelmä                                                            |         |  | 70 000,00  | -70 000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00      |
| 4229 Ulkokatoksen yläpohjan lämpöeristäminen                                        |         |  | 55 000,00  | -55 000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00      |
| 4230 Kauneusosaston uudelleen sähköistystä                                          |         |  | 0,00       | 10 000,00  | 10 000,00  | 0,00      | -10 000,00 | 0,00      |
| 4231 Rakennusautomaation päivitys                                                   |         |  | 0,00       | 20 000,00  | 20 000,00  | 0,00      | -20 000,00 | 0,00      |

#### Loimaa, Turuntie

|                                                                                      |        |           |           |            |           |          |            |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|------------|-----------|
| 4306, Lämmönvaihtimen vaihto <b>Valmis</b>                                           | 45 000 | 41 514,53 | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 1 080,00 | 1 080,00   | 42 594,53 |
| 4307 Poistumistieval. uusiminen vaihteittain (oppilastyönä)                          |        |           | 11 000,00 | -11 000,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00       | 0,00      |
| 4308 Yläpihan salaojituksen ja sadevesiviem. korjaus<br><b>Siiirtyy vuoteen 2022</b> |        |           | 35 000,00 | 35 000,00  | 70 000,00 | 0,00     | -70 000,00 | 0,00      |
| 4309 Viemärien tuuletusputkien pinnoitus                                             |        |           | 15 000,00 | 0,00       | 15 000,00 | 0,00     | -15 000,00 | 0,00      |

|                                                                              | Kustannusarvio<br>ja sen<br>muutokset | Aikaisempien<br>vuosien<br>käyttö | TA 2021           | Talousarvio-<br>muutokset | TA 2021 muutosten<br>jälkeen | Toteuma<br>2021   | Poikkeama          | Kustannusarviosta<br>käytetty |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| <b>RAKENNUSINVESTOINNIT</b>                                                  |                                       |                                   |                   |                           |                              |                   |                    |                               |
| <b>Lieto</b>                                                                 |                                       |                                   |                   |                           |                              |                   |                    |                               |
| 4505 työtila pajakujalle ja pihan päällystäminen <a href="#">Kesken</a>      | 330 000                               | 134 795,71                        | 50 000,00         | -20 000,00                | 30 000,00                    | 23 643,34         | -6 356,66          | 158 439,05                    |
| <b>Uusikaupunki, viikaistenkatu</b>                                          |                                       |                                   |                   |                           |                              |                   |                    |                               |
| 4648 A-rak peltikaton uusiminen <a href="#">Valmis</a>                       | 145 000                               | 6 506,20                          | 75 000,00         | 70 000,00                 | 145 000,00                   | 140 759,23        | -4 240,77          | 147 265,43                    |
| 4649 A-ohjariitteluradan valaistuksen lisäys <a href="#">Valmis</a>          | 30 000                                | 25 145,76                         | 0,00              | 0,00                      | 0,00                         | 1 100,00          | 1 100,00           | 26 245,76                     |
| 4652 C-rakennuksen IV-koneen uusinta auto/logistiikka <a href="#">Valmis</a> | 70 000                                |                                   | 70 000,00         | 0,00                      | 70 000,00                    | 83 476,79         | 13 476,79          | 83 476,79                     |
| 4653 Sähköpuolen sadevesiviemärien pinnoitus <a href="#">Valmis</a>          | 25 000                                |                                   | 25 000,00         | 0,00                      | 25 000,00                    | 24 563,95         | -436,05            | 24 563,95                     |
| <b>Yhteensä</b>                                                              | <b>1 060 000,00</b>                   | <b>207 962,20</b>                 | <b>741 000,00</b> | <b>24 000,00</b>          | <b>765 000,00</b>            | <b>566 897,37</b> | <b>-198 102,63</b> | <b>774 859,57</b>             |

| IRTAIMISTOINVESTOINNIT                                       |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------|---------------------------|--------------|----------------------------|
| KKY Hallinto                                                 |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
|                                                              | Kustannusarvio ja sen muutokset | Aikaisempien vuosien käyttö | TA 2021    | Talousarvio-muutokset | TA 2021 muutosten jälkeen | Toteuma 2021 | Poikkeama                  |
|                                                              |                                 |                             |            |                       |                           |              | Kustannusarviosta käytetty |
| Dynasty versiojärjitys Valmis                                |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Palkkaohjelmistopäivitys HR Re-PO Valmis                     |                                 |                             | 29 000,00  | 0,00                  | 29 000,00                 | 31 830,75    | 2 830,75                   |
| Kiinteistöhallintaohjelmisto Tampuuriin päivitys Valmis      |                                 |                             | 28 500,00  | 7 500,00              | 36 000,00                 | 35 892,00    | -108,00                    |
|                                                              |                                 |                             | 11 750,00  | 0,00                  | 11 750,00                 | 11 750,00    | 0,00                       |
| Loimaa, Mäyläkyläntie                                        |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Sähköosasto, pakettiauto                                     |                                 |                             | 35 000,00  | -35 000,00            | 0,00                      | 0,00         | 0,00                       |
| Ajoneuvo hankitaan leasing-periaatteella                     |                                 |                             | 15 000,00  | 0,00                  | 15 000,00                 | 14 130,55    | -869,45                    |
| Sähköosasto, robotisoidun kalustaminen Valmis                |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Loimaa, Hämeentie                                            |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Logistiikka, perävaunun kuormapaketit                        |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Vaihdetaan hankinta, koska perävaunua ei löytynyt            |                                 |                             | 45 000,00  | 23 000,00             | 68 000,00                 | 69 028,23    | 1 028,23                   |
| Hankittu Mercedes-Benz Actros Bx                             |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Luonnonvara-ala, traktori                                    |                                 |                             | 60 000,00  | 0,00                  | 60 000,00                 | 57 500,00    | -2 500,00                  |
| Hankittu MF5711M                                             |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Lieto                                                        |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Pajakujan lisätilan kalustohankinnat                         |                                 |                             | 0,00       | 0,00                  | 0,00                      | 2 750,00     | 2 750,00                   |
| Uusikaupunki                                                 |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Kone- ja metallitekn, plasma                                 |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Hankittu Kjelberg CutFire 100i plasma                        |                                 |                             | 11 000,00  | 0,00                  | 11 000,00                 | 9 995,00     | -1 005,00                  |
| Kone- ja metallitekn, levytyökeskuksen ja särmälin tietokone |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Hankittu PC Upgrade ja Prima Power Tooling Package           |                                 |                             | 12 000,00  | 0,00                  | 12 000,00                 | 11 046,56    | -953,44                    |
| Kone- ja metallitekn, muotorautamankeli                      |                                 |                             | 20 000,00  | 0,00                  | 20 000,00                 | 19 375,00    | -625,00                    |
| Hankittu Muotorautamankeli Sahinler HPK-80                   |                                 |                             | 14 000,00  | 0,00                  | 14 000,00                 | 12 990,00    | -1 010,00                  |
| Rakennusosasto, sirkeli                                      |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Logistiikka, kuorma-auton korvaushankinta Hankittu           |                                 |                             | 127 000,00 | 0,00                  | 127 000,00                | 137 000,00   | 10 000,00                  |
| Scania kuorma-auto                                           |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Logistiikka, kaivinkone                                      |                                 |                             |            |                       |                           |              |                            |
| Hankittu tela-avusteinen kaivinkone Volvo ECR88              |                                 |                             | 40 000,00  | 0,00                  | 40 000,00                 | 39 500,00    | -500,00                    |
| <b>Yhteensä</b>                                              | 0,00                            | 0,00                        | 448 250,00 | -4 500,00             | 443 750,00                | 452 788,09   | 9 038,09                   |

## 9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen

### Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

|                                                        | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma           | Poikkeama          |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                        |                          |                       |                               |                     |                    |
| Toiminnan rahavirta                                    |                          |                       |                               |                     |                    |
| Vuosikate                                              | 2 056 300,00             | -46 650,00            | 2 009 650,00                  | 1 842 780,46        | -166 869,54        |
| Satunnaiset erät                                       |                          |                       |                               |                     |                    |
| Tulorahoituksen korjauserät                            | -1 700,00                | 0,00                  | -1 700,00                     | -1 641,06           | 58,94              |
| Investointien rahavirta                                |                          |                       |                               |                     |                    |
| Investointimenot                                       | 1 189 250,00             | 19 500,00             | 1 208 750,00                  | 1 019 685,46        | -189 064,54        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                    |                          |                       |                               |                     |                    |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot         |                          |                       |                               |                     | 0,00               |
| <b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>                 | <b>3 243 850,00</b>      | <b>-27 150,00</b>     | <b>3 216 700,00</b>           | <b>2 860 824,86</b> | <b>-355 875,14</b> |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                                |                          |                       |                               |                     |                    |
| Antolainauksen muutokset                               |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Antolainasaamisten lisäykset muille</b>             |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille</b>   |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Antolainasaamisten vähennykset muilta</b>           |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta</b> |                          |                       |                               |                     |                    |
| Lainakannan muutokset                                  |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</b>                  |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Pitkäaikaisten lainojen vähennys</b>                |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Lyhytaikaisten lainojen muutos</b>                  |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                          |                          |                       |                               |                     |                    |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                        |                          |                       |                               |                     |                    |

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

## 9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| 1 000 €                          | Määrärahat          |                 |                   |               |            | Tuloarviot          |                 |                   |               |            |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------|
|                                  | Alkup. Talous-arvio | TA:n muu-tokset | TA muut:n jälkeen | Toteu-tuma    | Poik-keama | Alkup. Talous-arvio | TA:n muu-tokset | TA muut:n jälkeen | Toteu-tuma    | Poik-keama |
| KÄYTTÖTALOUSOSA                  |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Kuntayhtymän yhteiset            | 709                 | 93              | 802               | 772           | -30        | 783                 | 50              | 833               | 801           | -32        |
| Opetus                           | 18 687              | 821             | 19 508            | 19 808        | 300        | 19 473              | 688             | 20 161            | 20 288        | 127        |
| TULOSLASKELMAOSA                 |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Korkotulot                       |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Muut rahoitustulot               |                     |                 |                   |               |            | 7                   | -5              | 2                 | 2             |            |
| Korkomenot                       |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Muut rahoitusmenot               | 1                   | 4               | 5                 | 2             | -3         |                     |                 |                   |               |            |
| Satunnaiset erät                 |                     | 0               |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Tuloverot                        | 2                   | 0               | 2                 | 2             |            |                     |                 |                   |               |            |
| INVESTOINTIOSA                   |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Rakennusinvestoinnit             | 741                 | 24              | 765               | 567           | -198       |                     |                 |                   |               |            |
| Irtaimistoinvestoinnit           | 448                 | -4              | 444               | 453           | 9          |                     |                 |                   |               |            |
| RAHOITUSOSA                      |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Antolainauksen muutokset         |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Antolainasaamisten lisäykset     |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Antolainasaamisten vähennykset   |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Lainakannan muutokset            |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos   |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Oman pääoman muutokset           |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| Vaikutus maksuvalmiuteen         |                     |                 |                   |               |            |                     |                 |                   |               |            |
| <b>YHTEENSÄ</b>                  | <b>20 588</b>       | <b>938</b>      | <b>21 526</b>     | <b>21 604</b> | <b>78</b>  | <b>20 263</b>       | <b>733</b>      | <b>20 996</b>     | <b>21 091</b> | <b>95</b>  |

### III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 10 Tuloslaskelma vuosilta 2020–2021

| Tuloslaskelma                 | 01.01.-<br>31.12.2021 | 01.01.-<br>31.12.2020 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                |                       |                       |
| Myyntituotot                  | 20 143 317,15         | 20 922 095,35         |
| Maksutuotot                   | 45 186,47             | 57 954,68             |
| Tuet ja avustukset            | 628 375,32            | 580 546,01            |
| Muut toimintatuotot           | 272 067,48            | 105 654,57            |
|                               | <b>21 088 946,42</b>  | <b>21 666 250,61</b>  |
| Valmistus omaan käyttöön      | 0,00                  | 0,00                  |
| Toimintakulut                 |                       |                       |
| Henkilöstökulut               |                       |                       |
| Palkat ja palkkiot            | -9 745 597,24         | -8 795 600,51         |
| Henkilösivukulut              |                       |                       |
| Eläkekulut                    | -1 971 026,63         | -1 788 910,90         |
| Muut henkilösivukulut         | -504 211,97           | -349 107,94           |
| Palvelujen ostot              | -4 330 605,21         | -4 074 296,50         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 960 767,58         | -1 714 719,88         |
| Avustukset                    | -8 507,60             | -4 500,00             |
|                               |                       | <b>-17 499</b>        |
| Muut toimintakulut            | -725 478,74           | -772 639,38           |
|                               | <b>-19 246 194,97</b> | <b>775,11</b>         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>1 842 751,45</b>   | <b>4 166 475,50</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut      |                       |                       |
| Korkotuotot                   | 1 409,53              | 0,00                  |
| Muut rahoitustuotot           | 413,21                | 1 156,99              |
| Korkokulut                    | -100,56               | -626,93               |
| Muut rahoituskulut            | -1 693,17             | -1 757,71             |
|                               | <b>29,01</b>          | <b>-1 227,65</b>      |
| <b>Vuosikate</b>              | <b>1 842 780,46</b>   | <b>4 165 247,85</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset   |                       |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 332 591,57         | -1 350 251,98         |
| Satunnaiset erät              |                       |                       |
| Muut satunnaiset kulut        | -1 332 591,57         | -13 402,28            |
|                               | <b>-1 332 591,57</b>  | <b>-1 363 654,26</b>  |
| <b>Tilikauden tulos</b>       | <b>510 188,89</b>     | <b>2 801 593,59</b>   |
| Tuloverot                     | -1 641,06             | -4 950,38             |
| <b>Tilikauden ylijäämä</b>    | <b>508 547,83</b>     | <b>2 796 643,21</b>   |

## 10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2020–2021

| <b>RAHOITUSLASKELMA</b>                        | <b>1.1.-31.12.2021</b> |                    | <b>1.1.-31.12.2020</b> |                     |
|------------------------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                        |                    |                        |                     |
| Vuosikate                                      | 1 842 780,46           |                    | 4 165 247,85           |                     |
| Satunnaiset erät                               |                        |                    | -13 402,28             |                     |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -19 866,86             | 1 822 913,60       | -4 950,38              | 4 146 895,19        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                        |                    |                        |                     |
| Investointimenot                               | -1 019 685,46          |                    | -954 671,12            |                     |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            |                        |                    |                        |                     |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 18 225,80              | -1 001 459,66      | 5 988,00               | -948 683,12         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    |                        | <b>821 453,94</b>  |                        | <b>3 198 212,07</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                        |                    |                        |                     |
| Antolainauksen muutokset                       |                        |                    |                        |                     |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |                        |                    | -198,88                |                     |
| Antolainasaamisten vähennykset                 |                        |                    | 3 198,88               |                     |
| Lainakannan muutokset                          |                        |                    |                        |                     |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 |                        |                    |                        |                     |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               |                        |                    | -325 000,00            |                     |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 |                        | 0,00               |                        | -322 000,00         |
| Oman pääoman muutokset                         |                        |                    |                        |                     |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                        |                    |                        |                     |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 32 063,51              |                    | -30 633,29             |                     |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | -26 144,42             |                    | 87 777,31              |                     |
| Saamisten muutos                               | -240 634,72            |                    | 226 112,73             |                     |
| Korottomien velkojen muutos                    | -127 497,77            | -362 213,40        | 253 044,84             | 536 301,59          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                        | <b>-362 213,40</b> |                        | <b>214 301,59</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |                        | <b>459 240,54</b>  |                        | <b>3 412 513,66</b> |
| Rahavarojen muutos                             |                        |                    |                        |                     |
| Kassavarat 31.12.                              | 9 004 159,07           |                    | 8 544 918,53           |                     |
| Kassavarat 1.1.                                | 8 544 918,53           | <b>459 240,54</b>  | 5 132 404,87           | <b>3 412 513,66</b> |

# 11 Tase vuosilta 2020-2021

| Ulkoinen                              | Raportti 930         | EUR                  |  |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--|
| 1000 VASTAAVAA                        | 1.1.-31.12.2021      | 1.1.-31.12.2019      |  |
| <b>1001 PYSYVÄT VASTAAVAT</b>         |                      |                      |  |
| 1002 Aineettomat hyödykkeet           | 57 649,06            | 1 023,62             |  |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet           |                      |                      |  |
| 1101 Maa- ja vesialueet               | 82 359,29            | 82 359,29            |  |
| 1110 Rakennukset                      | 9 963 275,73         | 10 285 460,71        |  |
| 1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet   | 2 129 436,76         | 1 800 631,95         |  |
| 1160 Koneet ja kalusto                | 1 011 717,48         | 1 015 770,36         |  |
| 1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset   | 87 265,54            | 459 364,04           |  |
| 1100 Aineelliset hyödykkeet           | 13 274 054,80        | 13 643 586,35        |  |
| 1200 Sijoitukset                      |                      |                      |  |
| 1201 Osakkeet ja osuudet              |                      |                      |  |
| 1202 Osakkeet ja osuudet tytäryhtei   | 10 000,00            | 10 000,00            |  |
| 1201 Osakkeet ja osuudet              | 10 000,00            | 10 000,00            |  |
| 1240 Muut saamiset                    | 21 456,00            | 21 456,00            |  |
| 1200 Sijoitukset                      | 31 456,00            | 31 456,00            |  |
| 1001 PYSYVÄT VASTAAVAT                | 13 363 159,86        | 13 676 065,97        |  |
| <b>1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>     |                      |                      |  |
| 1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatte | 57 234,03            | 78 471,34            |  |
| 1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT            | 57 234,03            | 78 471,34            |  |
| <b>1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>       |                      |                      |  |
| 1501 Vaihto-omaisuus                  | 251 310,48           | 225 166,06           |  |
| 1600 Saamiset                         |                      |                      |  |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset           |                      |                      |  |
| 1660 Muut saamiset                    | 840,00               |                      |  |
| 1601 Pitkäaikaiset saamiset           | 840,00               |                      |  |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset           |                      |                      |  |
| 1721 Myyntisaamiset                   | 275 485,30           | 341 715,42           |  |
| 1780 Muut saamiset                    | 327 218,39           | 165 349,50           |  |
| 1815 Siirtosaamiset                   |                      |                      |  |
| 1822 Muut siirtosaamiset              | 264 737,64           | 120 581,69           |  |
| 1815 Siirtosaamiset                   | 264 737,64           | 120 581,69           |  |
| 1720 Lyhytaikaiset saamiset           | 867 441,33           | 627 646,61           |  |
| 1600 Saamiset                         | 868 281,33           | 627 646,61           |  |
| 1830 Rahoitusarvopaperit              |                      |                      |  |
| 1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum  | 4 748 702,16         | 3 748 702,16         |  |
| 1830 Rahoitusarvopaperit              | 4 748 702,16         | 3 748 702,16         |  |
| 1900 Rahat ja pankkisaamiset          | 4 255 456,91         | 4 796 216,37         |  |
| 1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT              | 10 123 750,88        | 9 397 731,20         |  |
| <b>1000 VASTAAVAA</b>                 | <b>23 544 144,77</b> | <b>23 152 268,51</b> |  |
| <b>2000 VASTATTAVAA</b>               |                      |                      |  |
| 2001 OMA PÄÄOMA                       |                      |                      |  |
| 2002 Peruspääoma                      | 3 840 018,24         | 3 840 018,24         |  |
| 2015 Muut omat rahastot               | 39 898,11            | 39 898,11            |  |
| 2040 Edellisten tilikausien yli/alijä | 16 324 693,60        | 13 528 050,39        |  |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä         | 508 547,83           | 2 796 643,21         |  |
| 2001 OMA PÄÄOMA                       | 20 713 157,78        | 20 204 609,95        |  |
| <b>2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>   |                      |                      |  |
| 2325 Lahjoitusrahastojen pääomat      | 323 400,09           | 321 547,40           |  |
| 2330 Muut toimeksiantojen pääomat     | 8 973,51             |                      |  |
| 2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT          | 332 373,60           | 321 547,40           |  |
| <b>2400 VIERAS PÄÄOMA</b>             |                      |                      |  |
| 2401 Pitkäaikainen                    |                      |                      |  |
| 2440 Saadut ennakot                   | 110 848,17           | 129 000,00           |  |
| 2401 Pitkäaikainen                    | 110 848,17           | 129 000,00           |  |
| 2500 Lyhytaikainen                    |                      |                      |  |
| 2540 Saadut ennakot                   | 360 651,67           | 472 908,38           |  |
| 2545 Ostovelat                        | 587 836,97           | 916 216,58           |  |
| 2550 Muut velat                       | 268 275,86           | 22 851,45            |  |
| 2570 Siirtovelat                      |                      |                      |  |
| 2580 Lomapalkkajaksotus               | 765 092,66           | 702 775,52           |  |
| 2583 Valtionosuusennakot              | 93 663,00            | 115 340,00           |  |
| 2584 Muut siirtovelat                 | 312 245,06           | 267 019,23           |  |
| 2570 Siirtovelat                      | 1 171 000,72         | 1 085 134,75         |  |
| 2500 Lyhytaikainen                    | 2 387 765,22         | 2 497 111,16         |  |
| 2400 VIERAS PÄÄOMA                    | 2 498 613,39         | 2 626 111,16         |  |
| <b>2000 VASTATTAVAA</b>               | <b>23 544 144,77</b> | <b>23 152 268,51</b> |  |

# Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1  
16.03.2022

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen

EUR

|                                           | Tilinpäät.<br>2020    | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %  |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>0003 TULOSLASKELMA</b>                 |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 3001 Myyntituotot                         | 19.635.072,00         | 18.115.600         | 17.750.500         | 17.765.600         | 18.472.700         | 18.758.463,00         |
| 3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset   | 548.005,93            | 614.300            | 528.900            | 518.000            | 615.900            | 596.190,91            |
| 3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi | 739.017,42            | 651.700            | 657.100            | 787.200            | 777.200            | 788.663,24            |
| 3130 Muut suoritteiden myyntituotot       | 20.922.095,35         | 19.381.600         | 18.936.500         | 19.070.800         | 19.865.800         | 20.143.317,15         |
| 3001 Myyntituotot                         |                       |                    |                    |                    |                    | 101,4                 |
| 3200 Maksutuotot                          | 57.954,68             | 57.000             | 57.000             | 57.000             | 54.900             | 45.186,47             |
| 3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut    | 57.954,68             | 57.000             | 57.000             | 57.000             | 54.900             | 45.186,47             |
| 3200 Maksutuotot                          | 580.546,01            | 679.800            | 679.800            | 987.800            | 819.900            | 628.375,32            |
| 3300 Tuet ja avustukset                   |                       |                    |                    |                    |                    | 76,6                  |
| 3400 Muut toimintatuotot                  | 101.691,61            | 108.700            | 108.700            | 231.400            | 224.500            | 214.889,88            |
| 3410 Vuokratuotot                         | 3.962,96              | 28.800             | 28.800             | 28.800             | 28.800             | 57.177,60             |
| 3500 Muut toimintatuotot                  | 105.654,57            | 137.500            | 137.500            | 260.200            | 253.300            | 272.067,48            |
| 3000 Muut toimintatuotot                  |                       |                    |                    |                    |                    | 107,4                 |
| <b>3000 TOIMINTATUOTOT</b>                | <b>21.666.250,61</b>  | <b>20.255.900</b>  | <b>19.810.800</b>  | <b>20.375.800</b>  | <b>20.993.900</b>  | <b>21.088.946,42</b>  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                 |                       |                    |                    |                    |                    |                       |
| 4001 Henkilöstökulut                      | -8.795.600,51         | -9.110.500         | -8.977.500         | -9.101.800         | -9.663.600         | -9.745.597,24         |
| 4002 Palkat ja palkkiot                   | -2.138.018,84         | -2.229.600         | -2.204.220         | -2.232.520         | -2.357.600         | -2.475.238,60         |
| 4100 Henkilösivukulut                     | -10.933.619,35        | -11.340.100        | -11.181.720        | -11.334.320        | -12.021.200        | -12.220.835,84        |
| 4001 Henkilöstökulut                      |                       |                    |                    |                    |                    | 101,7                 |
| 4300 Palvelujen ostot                     | -4.074.296,50         | -4.087.800         | -4.096.300         | -4.216.700         | -4.114.800         | -4.330.605,21         |
| 4340 Muiden palvelujen ostot              | -4.074.296,50         | -4.087.800         | -4.096.300         | -4.216.700         | -4.114.800         | -4.330.605,21         |
| 4300 Palvelujen ostot                     |                       |                    |                    |                    |                    | 105,2                 |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -1.714.719,88         | -1.934.800         | -1.957.800         | -1.981.600         | -1.989.400         | -1.960.767,58         |
| 4501 Ostot tilikauden aikana              | -1.714.719,88         | -1.934.800         | -1.957.800         | -1.981.600         | -1.989.400         | -1.960.767,58         |
| 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat        |                       |                    |                    |                    |                    | 98,6                  |
| 4700 Avustukset                           | -4.500,00             | -10.100            | -10.100            | -10.100            | -7.350             | -8.507,60             |
| 4701 Avustukset kotitalouksille           | -4.500,00             | -10.100            | -10.100            | -10.100            | -7.350             | -8.507,60             |
| 4700 Avustukset                           |                       |                    |                    |                    |                    | 115,7                 |
| 4800 Muut toimintakulut                   | -633.886,32           | -667.000           | -667.000           | -667.100           | -676.700           | -593.078,07           |
| 4801 Vuokrat                              | -138.753,06           | -165.500           | -165.500           | -165.500           | -171.600           | -132.400,67           |
| 4900 Muut toimintakulut                   | -772.639,38           | -832.500           | -832.500           | -832.600           | -848.300           | -725.478,74           |
| 4800 Muut toimintakulut                   |                       |                    |                    |                    |                    | 85,5                  |
| <b>4000 TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-17.499.775,11</b> | <b>-18.205.300</b> | <b>-18.078.420</b> | <b>-18.375.320</b> | <b>-18.981.050</b> | <b>-19.246.194,97</b> |
| <b>4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>            | <b>4.166.475,50</b>   | <b>2.050.600</b>   | <b>1.732.380</b>   | <b>2.000.480</b>   | <b>2.012.850</b>   | <b>1.842.751,45</b>   |
|                                           |                       |                    |                    |                    |                    | 91,5                  |

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

## Ulkoinen

|                                      | Tilinpäät.<br>2020  | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut./ % |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>6000 Rahoitustuotot ja -kulut</b> |                     |                    |                    |                    |                    |                     |
| 6100 Muut rahoitustuotot             | 1.156,99            | 6.700              | 1.200              | 1.200              | 1.500              | 1.822,74            |
| 6200 Korkokulut                      | -626,93             |                    |                    |                    |                    | -100,56             |
| 6300 Muut rahoituskulut              | -1.757,71           | -1.000             | -1.000             | -1.000             | -4.700             | -1.693,17           |
| 6000 Rahoitustuotot ja -kulut        | -1.227,65           | 5.700              | 200                | 200                | -3.200             | 29,01               |
| <b>6999 VUOSIKATE</b>                | <b>4.165.247,85</b> | <b>2.056.300</b>   | <b>1.732.580</b>   | <b>2.000.680</b>   | <b>2.009.650</b>   | <b>1.842.780,46</b> |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     |                     |                    |                    |                    |                    | <b>91,7</b>         |
| 7100 Suunnitelman mukaiset poistot   | -1.350.251,98       | -1.190.200         | -1.260.400         | -1.322.900         | -1.329.000         | -1.332.591,57       |
| 7000 Poistot ja arvonalentumiset     | -1.350.251,98       | -1.190.200         | -1.260.400         | -1.322.900         | -1.329.000         | -1.332.591,57       |
| 8000 Satunnaiset erät                |                     |                    |                    |                    |                    | 100,3               |
| 8100 Satunnaiset kulut               | -13.402,28          |                    |                    |                    |                    |                     |
| 8000 Satunnaiset erät                | -13.402,28          |                    |                    |                    |                    |                     |
| 8499 TILIKAUDEN TULOS                | 2.801.593,59        | 866.100            | 472.180            | 677.780            | 680.650            | 510.188,89          |
| 8760 Tuloverot                       | -4.950,38           | -1.700             | -5.000             | -5.000             | -1.700             | -1.641,06           |
| <b>8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>2.796.643,21</b> | <b>864.400</b>     | <b>467.180</b>     | <b>672.780</b>     | <b>678.950</b>     | <b>508.547,83</b>   |
|                                      |                     |                    |                    |                    |                    | <b>74,9</b>         |

# Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Sivu 1  
17.03.2022

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

|                                                        | Tilinpäät.<br>2020 | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016-</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)            | -8.581,72          | -9.500             | -9.600             | -10.300            | -10.800            | -13.570,74 125,7        |
| 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte           | -4.215,55          | -4.600             | -5.800             | -5.300             | -5.300             | -6.244,48 117,8         |
| 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)           | 6.991,51           | 7.100              | 8.000              | 8.600              | 8.000              | 8.076,20 101,0          |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>-5.805,76</b>   | <b>-7.000</b>      | <b>-7.400</b>      | <b>-7.000</b>      | <b>-8.100</b>      | <b>-11.739,02 144,9</b> |
| <b>00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-</b>      |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 7110 Poistot tietokoneohjelmista                       | -455.870,31        | -468.600           | -468.600           | -2.800             | -2.800             | -4.895,80 174,9         |
| 7130 Poistot rakennuksista                             | -6.365,92          | -6.000             | -6.000             | -11.000            | -454.300           | -457.751,88 100,8       |
| 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)            | -195.967,16        | -190.800           | -228.000           | -250.000           | -19.000            | -19.697,85 103,7        |
| 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist           | -22.235,54         | -22.600            | -22.600            | -16.100            | -250.000           | -250.659,34 100,3       |
| 7150 Poistot koneista ja kalustosta                    | -41,26             |                    |                    |                    | -16.100            | -14.591,23 90,6         |
| 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte           | 669.502,47         | 676.500            | 711.000            | 717.000            | 717.000            | -62,47 -100,0           |
| 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)           | <b>-10.977,72</b>  | <b>-11.500</b>     | <b>-14.200</b>     | <b>-17.200</b>     | <b>-25.200</b>     | 722.833,44 100,8        |
| <b>yhteensä</b>                                        |                    |                    |                    |                    |                    | <b>-24.825,13 98,5</b>  |
| <b>00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 7130 Poistot rakennuksista                             | -519,84            | -500               | -500               | -500               | -500               | -519,84 104,0           |
| 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)            | -15.023,91         | -14.800            | -15.200            | -13.700            | -11.300            | -10.967,18 97,1         |
| 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist           | -1.067,42          | -2.600             | -2.600             | -2.600             | -2.600             | -2.576,28 99,1          |
| 7150 Poistot koneista ja kalustosta                    | -15.167,76         | -11.400            | -11.400            | -11.400            | -11.400            | -11.349,13 99,6         |
| 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte           | -7.297,02          | -7.100             | -8.700             | -7.900             | -5.200             | -4.607,57 88,6          |
| 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)           | 39.075,95          | 36.400             | 38.400             | 36.100             | 31.000             | 30.020,00 96,8          |
| <b>yhteensä</b>                                        | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0 0</b>              |
| <b>yhteensä</b>                                        |                    |                    |                    |                    |                    |                         |
| 7110 Poistot tietokoneohjelmista                       | -456.390,15        | -469.100           | -469.100           | -2.800             | -2.800             | -4.895,80 174,9         |
| 7130 Poistot rakennuksista                             | -29.971,55         | -30.300            | -30.800            | -454.800           | -454.800           | -458.271,72 100,8       |
| 7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)            | -197.034,58        | -193.400           | -230.600           | -35.000            | -41.100            | -44.235,77 107,6        |
| 7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist           | -37.403,30         | -34.000            | -34.000            | -252.600           | -252.600           | -253.235,62 100,3       |
| 7150 Poistot koneista ja kalustosta                    | -11.553,83         | -11.700            | -14.500            | -27.500            | -27.500            | -25.940,36 94,3         |
| 7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte           | 715.569,93         | 720.000            | 757.400            | -13.200            | -10.500            | -10.914,52 103,9        |
| 7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)           | <b>-16.783,48</b>  | <b>-18.500</b>     | <b>-21.600</b>     | <b>-24.200</b>     | <b>-33.300</b>     | 760.929,64 100,7        |
| <b>yhteensä</b>                                        |                    |                    |                    |                    |                    | <b>-36.564,15 109,8</b> |

Opetuksen yhteisissä 2021 saldona valmalle vyörytetyt poistot - 11 739,02 €.

Kiinteistöissä 2021 saldona vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot: Loimaa -6 430,10 € ja Uusikaupunki -18 395,03 €.

# Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1  
16.03.2022

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

|                                                    | Tilinpäät.<br>2020 | Talousarv.<br>2021 | Osavuosi/1<br>2021 | Osavuosi/2<br>2021 | Osavuosi/3<br>2021 | ToteutumaToteut. / %     |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                           | -114.596,65        | -50.000            | -50.000            | -50.000            | -50.000            | -42.817,00 85,6          |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-114.596,65</b> | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     | <b>-42.817,00 85,6</b>   |
| <b>091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                           | -40.077,53         | -410.000           | -330.000           | -360.000           | -360.000           | -249.457,06 69,3         |
| 9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti                   | 5.988,00           |                    |                    |                    |                    |                          |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-34.089,53</b>  | <b>-410.000</b>    | <b>-330.000</b>    | <b>-360.000</b>    | <b>-360.000</b>    | <b>-249.457,06 69,3</b>  |
| <b>091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie</b>        |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                           | -227.393,80        | -61.000            | -85.000            | -85.000            | -85.000            | -1.080,00 1,3            |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-227.393,80</b> | <b>-61.000</b>     | <b>-85.000</b>     | <b>-85.000</b>     | <b>-85.000</b>     | <b>-1.080,00 1,3</b>     |
| <b>091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki</b>    |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                           | -203.831,98        | -170.000           | -240.000           | -240.000           | -240.000           | -249.899,97 104,1        |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-203.831,98</b> | <b>-170.000</b>    | <b>-240.000</b>    | <b>-240.000</b>    | <b>-240.000</b>    | <b>-249.899,97 104,1</b> |
| <b>091600 Rakennusinvestoinnit Lieto</b>           |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                           | -6.507,36          | -50.000            | -30.000            | -30.000            | -30.000            | -23.643,34 78,8          |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-6.507,36</b>   | <b>-50.000</b>     | <b>-30.000</b>     | <b>-30.000</b>     | <b>-30.000</b>     | <b>-23.643,34 78,8</b>   |
| <b>00000910 Rakennusinvestoinnit</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                           | -592.407,32        | -741.000           | -735.000           | -765.000           | -765.000           | -566.897,37 74,1         |
| 9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti                   | 5.988,00           |                    |                    |                    |                    |                          |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-586.419,32</b> | <b>-741.000</b>    | <b>-735.000</b>    | <b>-765.000</b>    | <b>-765.000</b>    | <b>-566.897,37 74,1</b>  |
| <b>092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie</b>     |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                     | -47.796,47         | -105.000           | -105.000           | -128.000           | -128.000           | -126.528,23 98,9         |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-47.796,47</b>  | <b>-105.000</b>    | <b>-105.000</b>    | <b>-128.000</b>    | <b>-128.000</b>    | <b>-126.528,23 98,9</b>  |
| <b>092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                     | -109.963,20        | -50.000            | -50.000            | -50.000            | -15.000            | -14.130,55 -100,0        |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                           |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-109.963,20</b> | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     | <b>-15.000</b>     | <b>-14.130,55 94,2</b>   |
| <b>092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto</b>         |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                     | -31.445,45         |                    |                    |                    |                    | -2.750,00 -100,0         |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-31.445,45</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>-2.750,00 -100,0</b>  |
| <b>092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                          |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                     | -173.058,68        | -224.000           | -224.000           | -224.000           | -224.000           | -229.906,56 102,6        |
| <b>yhteensä</b>                                    | <b>-173.058,68</b> | <b>-224.000</b>    | <b>-224.000</b>    | <b>-224.000</b>    | <b>-224.000</b>    | <b>-229.906,56 102,6</b> |

05

Talousarvio ja suunnitelma  
raportti 104  
01.01.2021 - 31.12.2021

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

|                                                        | Tilinpäät.<br>2020 | Talousarv.<br>2021 | Osavuosien<br>2021 | Osavuosien<br>2021 | Osavuosien<br>2021 | Toteutuma<br>Toteut. | %      |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------|
| <b>092700 Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht.</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                      |        |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         |                    | -69.250            | -69.250            | -76.750            | -76.750            | -79.472,75           | 103,5  |
| <b>yhteensä</b>                                        | 0                  | -69.250            | -69.250            | -76.750            | -76.750            | -79.472,75           | 103,5  |
| <b>00000920 Irtaimistoinvestoinnit</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                      |        |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         | -362.263,80        | -448.250           | -448.250           | -478.750           | -443.750           | -438.657,54          | 98,9   |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                               |                    |                    |                    |                    |                    | -14.130,55           | -100,0 |
| <b>yhteensä</b>                                        | -362.263,80        | -448.250           | -448.250           | -478.750           | -443.750           | -452.788,09          | 102,0  |
| <b>0000090 Investoinnit (Haapala Jukka)</b>            |                    |                    |                    |                    |                    |                      |        |
| 9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto                         | -362.263,80        | -448.250           | -448.250           | -478.750           | -443.750           | -438.657,54          | 98,9   |
| 9040 Inv/Rakennuttaminen                               | -592.407,32        | -741.000           | -735.000           | -765.000           | -765.000           | -581.027,92          | 76,0   |
| 9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti                       | 5.988,00           |                    |                    |                    |                    |                      |        |
| <b>yhteensä</b>                                        | -948.683,12        | -1.189.250         | -1.183.250         | -1.243.750         | -1.208.750         | -1.019.685,46        | 84,4   |

## 12 Konsernilaskelmat

### 12.1 Konsernituloslaskelma

|                                       | KONSERNI<br>2021    | KONSERNI<br>TP 2020 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Tuloslaskelma</b>                  |                     |                     |
| Toimintatuotot                        | 21 086 813,48       | 21 645 129,80       |
|                                       | -19 255             | -17 538             |
| Toimintakulut                         | 384,52              | 833,10              |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>1 831 428,96</b> | <b>4 106 296,70</b> |
| <i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>       | <i>15,42</i>        | <i>-1 358,88</i>    |
| Korkotuotot                           | 1 405,89            | 811,85              |
| Muut rahoitustuotot                   | 413,45              | 356,74              |
| Korkokulut                            | -100,56             | -769,76             |
| Muut rahoituskulut                    | -1 703,36           | -1 757,71           |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>1 831 444,38</b> | <b>4 104 937,82</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                     |                     |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -1 332 591,57       | -1 350 251,98       |
| Omistuksen eliminointierot            |                     |                     |
| Arvonalentumiset/Satunnaiset kulut    |                     | -13 402,28          |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>498 852,81</b>   | <b>2 741 283,56</b> |
| Tilinpäätössiirrot                    |                     |                     |
| Tilikauden verot                      | -1 652,82           | -5 206,97           |
| Laskennalliset verot                  |                     |                     |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>497 199,99</b>   | <b>2 736 076,59</b> |
| <br>                                  |                     |                     |
| Toimintatuotot/toimintakulut, %       | 109,51 %            | 123,41 %            |
| Vuosikate/Poistot, %                  | 137,43 %            | 304,01 %            |

## 12.2 Konsernirahoituslaskelma

| RAHOITUSLASKELMA                                                     | KONSERNI<br>2021 | KONSERNI<br>2020 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| €                                                                    | 1 000            |                  |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                           |                  |                  |
| Vuosikate                                                            | 1 831            | 4 105            |
| Tilikauden verot                                                     | -2               |                  |
| Satunnaiset erät                                                     |                  | -13              |
| Tulorahoituksen korjauserät                                          | -18              | -5               |
| <b>Investointien rahavirta</b>                                       |                  |                  |
| Investointimenot                                                     | -1 019           | -955             |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                                  | 0                |                  |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot                       | 18               | 6                |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                          | <b>810</b>       | <b>3 138</b>     |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                         |                  |                  |
| Antolainauksen muutokset                                             |                  |                  |
| Antolainasaamisten lisäykset                                         |                  |                  |
| Antolainasaamisten vähennykset                                       |                  | 3                |
| Lainakannan muutokset                                                |                  |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                       |                  |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                     |                  | -325             |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                       |                  |                  |
| Oman pääoman muutokset                                               |                  |                  |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                        |                  |                  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset                        | 32               | -30              |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                             | -26              | 88               |
| Saamisten muutos                                                     | -246             | 238              |
| Korottomien velkojen muutos                                          | -143             | 227              |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                         | <b>-383</b>      | <b>201</b>       |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                            | <b>427</b>       | <b>3 339</b>     |
| Rahavarojen muutos                                                   |                  |                  |
| Kassavarat 31.12.                                                    | 9 068            | 8 641            |
| Kassavarat 1.1.                                                      | 8 641            | 5 302            |
|                                                                      | <b>427</b>       | <b>3 339</b>     |
|                                                                      | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä<br>5 vuodelta, 1 000 € | 5 867            | 6 141            |
| Investointien tulorahoitus, %                                        | 180              | 430              |
| Lainanhoitokate                                                      | 18 213           | 5 334            |
| Kassan riittävyys, pv                                                | 162              | 168              |

## 12.3 Konsernitase

|                                         | KONSERNI 2021 | KONSERNI 2020 |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                        | 1 000 €       | 1 000 €       |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                | 13 353        | 13 667        |
| Aineettomat hyödykkeet                  | 58            | 1             |
| Tietokoneohjelmistot                    | 58            | 1             |
| Aineelliset hyödykkeet                  | 13 274        | 13 644        |
| Maa- ja vesialueet                      | 82            | 82            |
| Rakennukset                             | 9 963         | 10 286        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet          | 2 130         | 1 801         |
| Koneet ja kalusto                       | 1 012         | 1 016         |
| Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat | 87            | 459           |
| Sijoitukset                             | 21            | 22            |
| Osakkeet ja osuudet                     |               |               |
| Muut saamiset muilta                    | 21            | 22            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>            | 57            | 78            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet      | 57            | 78            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet      | 57            | 78            |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>              | 10 186        | 9 471         |
| Vaihto-omaisuus                         | 251           | 225           |
| Aineet ja tarvikkeet                    | 90            | 77            |
| Keskeneräiset tuotteet                  | 161           | 148           |
| Ennakkomaksut                           |               | 0             |
| Saamiset                                | 867           | 606           |
| Muut saamiset                           | 1             | 0             |
| Myyntisaamiset                          | 272           | 344           |
| Muut saamiset                           | 329           | 141           |
| Siirtosaamiset                          | 265           | 121           |
| Osakkeet                                | 4 749         | 3 749         |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrum.        | 4 749         | 3 749         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>               | <b>23 596</b> | <b>23 216</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                      | <b>20 765</b> | <b>20 268</b> |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       | <b>3 840</b>  | <b>3 840</b>  |
| Peruspääoma                             | 40            | 40            |
| Edellisten tilikausien yli/alijäämä     | 16 388        | 13 652        |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | 497           | 2 736         |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          | <b>332</b>    | <b>321</b>    |
| Lahjoitusrahastojen pääomat             | 323           | 321           |
| muut toimeksiantojen pääomat            | 9             | 0             |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    | <b>2 499</b>  | <b>2 627</b>  |
| Pitkäaikainen                           | 111           | 129           |
| Lainat rah.- ja vak. laitoksilta        |               | 0             |
| Saadut ennakot muilta                   | 111           | 129           |
| Lyhytaikainen                           | 2 388         | 2 498         |
| Lainat rah.- ja vak. laitoksilta        |               | 0             |
| Saadut ennakot                          | 361           | 473           |
| Ostovelat                               | 588           | 917           |
| Muut velat                              | 268           | 23            |
| Siirtovelat                             | 1 171         | 1 085         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b>23 596</b> | <b>23 216</b> |

**TASEEN TUNNUSLUVUT:**

|                                                     | 2021       | 2020       |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Omavaraisuusaste, %                                 | 87,1       | 89,6       |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %                    | 9,6        | 9,4        |
| Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2020 mennessä | 16 885 100 | 16 387 900 |
| Konsernin lainakanta 31.12.                         | 0,0        | 0          |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12.                      | 1 335 104  | 974 285    |
| Konsernin lainasaamiset                             | 0          | 0          |
| Konsernin henkilöstömäärä                           | 233        | 203        |

**IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT****1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät****Jaksotusperiaatteet:**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

**Pysyvien vastaavien arvostus:**

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

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

**Vaihto-omaisuuden arvostus:**

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

**Rahoitusomaisuuden arvostus:**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoonsa.

**2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus****3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin****4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Kohdat 2-4 ei ilmoitettavaa

**5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut**

## Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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

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

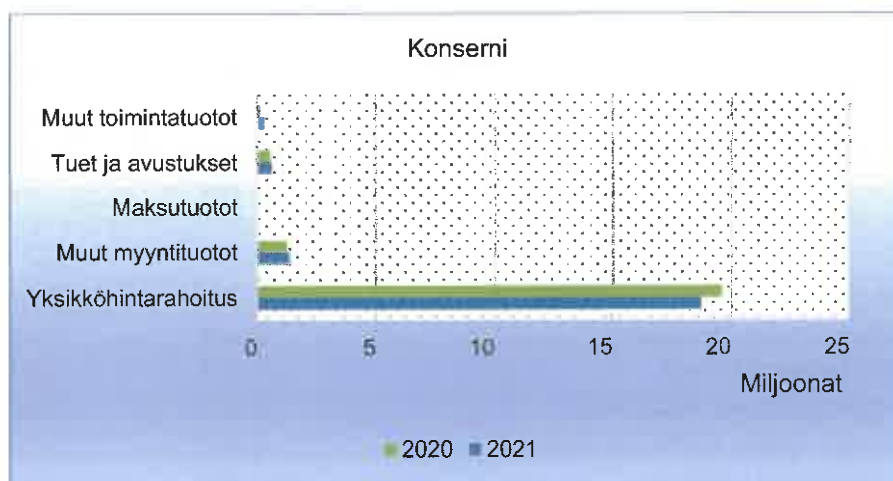
## TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

### 6 Toimintatuotot (ulkoiset)

|                                            | 1 000 € | 2021          | 2020          |
|--------------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| Kuntayhtymäjohtaja (Antti Virtanen)        |         | 295           | 291           |
| Talous- ja hallintojohtaja (Jukka Haapala) |         | 506           | 451           |
| <b>Kuntayhtymähallinto yhteensä</b>        |         | <b>801</b>    | <b>742</b>    |
| <br>                                       |         |               |               |
| Myllykyläntie opetus (Jouko Tevasaari)     |         | 3 762         | 3 855         |
| Turuntie opetus (Jouko Tevasaari)          |         | 2 245         | 2 489         |
| Liedon opetus (Juha Jokinen)               |         | 1 411         | 1 248         |
| Hämeentie opetus (Jouko Tevasaari)         |         | 2 353         | 2 501         |
| Uudenkaupungin opetus (Juha Jokinen)       |         | 4 293         | 5 053         |
| Lukio, Loimaa (Hannu Lahti)                |         | 1 898         | 1 936         |
|                                            |         | <b>15 962</b> | <b>17 082</b> |
| <br>                                       |         |               |               |
| Työelämäpalvelut ja oppisopimus            |         | 3 059         | 3 127         |
| <b>Opetus yhteensä</b>                     |         | <b>19 021</b> | <b>20 209</b> |
| <br>                                       |         |               |               |
| Opetuksen yhteiset                         |         | 907           | 564           |
| Kiinteistöt ja ruokapalvelut               |         | 360           | 151           |
| <b>Yhteensä</b>                            |         | <b>21 089</b> | <b>21 666</b> |
| <br>                                       |         |               |               |
| Kuntayhtymän hallinto                      |         | 801           | 742           |
| Opetus ja tukitoimet                       |         | 20 288        | 20 924        |
|                                            |         | <b>21 089</b> | <b>21 666</b> |

## Toimintatuotot tulolajeittain (ulkoiset erät)

| Toimintatuotot                 | konserni             |                      | kuntayhtymä          |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                | 2021                 | 2020                 | 2021                 | 2020                 |
| Yksikköhintarahaus             | 18 758 463,00        | 19 635 072,00        | 18 758 463,00        | 19 635 072,00        |
| Muut myyntituotot              | 1 377 391,74         | 1 258 377,51         | 1 384 854,15         | 1 287 023,35         |
| Maksutuotot                    | 50 709,50            | 65 934,71            | 45 186,47            | 57 954,68            |
| Tuet ja avustukset             | 628 375,32           | 580 546,01           | 628 375,32           | 580 546,01           |
| Muut toimintatuotot            | 271 873,92           | 105 199,57           | 272 067,48           | 105 654,57           |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b> | <b>21 086 813,48</b> | <b>21 645 129,80</b> | <b>21 088 946,42</b> | <b>21 666 250,61</b> |



## 7 Verotulot eriteltyinä

Ei ilmoitettavaa.

## 8 Valtionosuudet

### OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN RAHOITUSJÄRJESTELMÄN RAPORTIT

VALTIONOSUUS/RAHOITUSOVELLUS 2021 \*\*\* OPETUS- JA KULTTUURITOIMI \*\*\* PVM: 20.12.2021 \*\*\* 722  
\*\*\* RAPORTTI: VOS6SL21 \*\*\*

YKSITYISKOHTAINEN LASKELMA KÄYTTÖKUSTANNUKSIIN MYÖNNETYSÄ  
VALTIONOSUUDESTA/RAHOITUKSESTA (EUROA) VUODELLE 2021.

| 01                                   | 02          | 03            | 04         | 05        | 06         | 07         |
|--------------------------------------|-------------|---------------|------------|-----------|------------|------------|
| Laskennall.                          | Laskennall. | Valtionos.    | Rahoi-     | Kokonais- | Kokonais-  | Kok. rah.  |
| perusteen                            | peruste     | laskennall.   | tus%       | rahoitus  | rahoitus   | muutos     |
| yksiköiden                           | /yksikkö    | peruste       |            |           | aiemmin    | aiempaan   |
| lkm                                  |             |               |            |           |            |            |
| Koulutusmuoto                        |             |               |            |           |            |            |
| 031216 Lounais-Suomen koul.ky        |             |               |            |           |            |            |
| 20013 Lukiokoulutus, nuorten oppim.  | 208,1       | 6.244,20      | 1.299.314  | 100,00    | 1.299.314  | 1.392.977  |
| 20089 Amm. koulutuksen perusrahoitus | 1,0         | 12.231.347,00 | 12.231.347 | 100,00    | 12.231.347 | 12.231.347 |
| 20090 Amm. koulut. suoritusrahoitus  | 1,0         | 3.557.660,00  | 3.557.660  | 100,00    | 3.557.660  | 3.557.660  |
| 20094 Amm. koul. vaikuttavuusrahoit. | 1,0         | 1.670.142,00  | 1.670.142  | 100,00    | 1.670.142  | 1.670.142  |
| 031216 Lounais-Suomen koul.ky        | .           | .             | 18.758.463 | .         | 18.758.463 | 18.852.126 |
|                                      |             |               |            |           |            | -93.663    |

## 9 Palvelujen ostot

Kuntayhtymässä on vain muiden palvelujen ostoja.

## 10 Valtuustoryhmien tukeminen

Ei ilmoitettavaa.

## 11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

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

## **12 Pakollisten varausten muutokset**

Ei ilmoitettavaa.

## **13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot**

Pysyvien vastaavien luovutustuloja on kirjattu 18 225,80 €.

## **14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät**

Ei ilmoitettavaa

## **15 Rahoitustuotot ja -kulut**

Ei ilmoitettavaa.

## **16 Erittely poistoerojen muutoksista**

Ei ilmoitettavaa.

## **TASEEN LIITETIEDOT**

### ***Taseen vastaavia koskevat liitetiedot***

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

Ei ilmoitettavaa.

## **18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät**

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

|                                             | Aineettomat hyödykkeet |                              |               | Aineelliset hyödykkeet |                     |                                |                     |                             |                                            |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|
|                                             | Aineettomat oikeudet   | Muut pitkävaikutteiset menot | Ennakkomaksut | Maa- ja vesialueet     | Rakennukset         | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto   | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskeneneräiset hankinnat |
| Poistamaton hankintameno 1.1.               | 1 023,62               |                              |               | 82 359,29              | 10 285 460,71       | 1 800 631,95                   | 1 015 770,36        |                             | 459 364,04                                 |
| Lisäykset tilikauden aikana                 | 79 472,75              |                              |               |                        | 147 314,55          | 49 148,22                      | 373 315,34          |                             | 370 434,61                                 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella                |                        |                              |               |                        |                     |                                |                     |                             |                                            |
| Vähennykset tilikauden aikana               |                        |                              |               |                        |                     |                                |                     |                             |                                            |
| Siirrot erien välillä                       |                        |                              |               |                        |                     |                                |                     |                             |                                            |
| Tilikauden poisto                           | -22 847,31             |                              |               |                        | 203 468,98          | 539 064,13                     |                     |                             | -742 533,11                                |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset        |                        |                              |               |                        | -672 968,50         | -259 407,54                    | -377 368,22         |                             | -1 309 744,26                              |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>      | <b>57 649,06</b>       |                              |               | <b>82 359,29</b>       | <b>9 963 275,73</b> | <b>2 129 436,76</b>            | <b>1 011 717,48</b> |                             | <b>87 265,54</b>                           |
| Arvonkorotukset                             |                        |                              |               |                        |                     |                                |                     |                             |                                            |
| Kirjanpito 31.12.                           |                        |                              |               |                        |                     |                                |                     |                             |                                            |
| Olenneiset lisäpoistot                      |                        |                              |               |                        |                     |                                |                     |                             |                                            |
| <b>Erittely olennaisista lisäpoistoista</b> |                        |                              |               |                        |                     |                                |                     |                             |                                            |

## Maa- ja vesialueet erittely

|                                                                                | 2021             | 2020             |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Maa- ja vesialueet</b>                                                      |                  |                  |
| <b>Kiinteistöjen liittymismaksut:</b>                                          |                  |                  |
| Myllykyläntie 8:n lämpösopimus Loimaan Kaukolämpö Oy:n kanssa                  | 30 273,83        | 30 273,83        |
| Puuhamahallin (Myllykyläntie 8) vesisopimus Loimaan Vesi-liikelaitoksen kanssa | 7 060,50         | 7 060,50         |
| Hämeentie 238, vesi- ja viemäri liittymismaksu                                 | 12 344,40        | 12 344,40        |
| Hämeentie 238 / logistiikkahalli, viemäri liittymismaksu                       | 3 358,80         | 3 358,80         |
| Petäjoentie 54 / koulutila, jätevesiviemäri liittymä                           | 9 540,76         | 9 540,76         |
| <b>Muut maa- ja vesialueet:</b>                                                |                  |                  |
| Kiinteistöt Rataskuja 5 (430-7-5-6) 1158 m2                                    | 0,00             | 0,00             |
| Kiinteistöt 430-7-5-4 1110 m2                                                  | 4 765,25         | 4 765,25         |
| Kiinteistöt 430-7-5-7 1182 m2                                                  | 5 024,45         | 5 024,45         |
| Kiinteistöt 430-7-5-8 1189 m2                                                  | 5 049,65         | 5 049,65         |
| Kiinteistöt 430-7-5-11 1159 m2                                                 | 4 941,65         | 4 941,65         |
| <b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b>                                             | <b>82 359,29</b> | <b>82 359,29</b> |

## 20 Omistuksia tytäryhteisöissä koskevat liitetiedot

## 21 Omistuksia kuntayhtymissä koskevat liitetiedot

Kohdat 20 - 21 ei ilmoitettavaa.

## 22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

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

## 23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä

| Vuodet                    | 2021          |               | 2020          |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                           | pitkäaikainen | lyhytaikainen | pitkäaikainen | lyhytaikainen |
| Saaminen tytäryhteisöiltä |               |               |               |               |
| Myyntisaamiset            |               | 8 804,78      |               | 23 603,11     |
| Muut saamiset             |               |               |               |               |

## 24 Siirtosaamiset

|                                                               | konserni          |                   | kuntayhtymä       |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | 2021              | 2020              | 2021              | 2020              |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset, tulojäämät ja ostolaskujaksotus |                   |                   |                   |                   |
| OPH, hankkeet                                                 | 54 703,94         | 7 509,80          | 54 703,94         | 7 509,80          |
| Etelä-Pohjanmaan liitto, hanke                                | 10 730,09         | 12 204,65         | 10 730,09         | 12 204,65         |
| Varsinais-Suomen ELY-keskus, hanke                            | 57 151,85         | 48 574,13         | 57 151,85         | 48 574,13         |
| Keski-Suomen ELY-keskus, hanke                                | 9 247,34          | 17 030,08         | 9 247,34          | 17 030,08         |
| Satakunnan ELY-keskus                                         | 2 435,04          | 6 196,85          | 2 435,04          | 6 196,85          |
| ESR ja valtio, hankkeet                                       | 57 504,98         |                   | 57 504,98         |                   |
| Liikenne- ja viestintävirasto Traficom, ostolaskujaksotus     | 23 647,46         | 21 311,12         | 23 647,46         | 21 311,12         |
| Muut siirtosaamiset muilta                                    | 49 316,94         | 7 755,06          | 49 316,94         | 7 755,06          |
| <i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>                  | <i>264 737,64</i> | <i>120 581,69</i> | <i>264 737,64</i> | <i>120 581,69</i> |

## TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

## 25 Oma pääoma

### Oman pääoman erittely

|                                 | konserni             |                      | kuntayhtymä          |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | 2021                 | 2020                 | 2021                 | 2020                 |
| Peruspääoma 1.1.                | 3 840 018,24         | 3 840 018,24         | 3 840 018,24         | 3 840 018,24         |
| lisäykset                       |                      |                      |                      |                      |
| vähennykset                     |                      |                      |                      |                      |
| Peruspääoma 31.12.              | 3 840 018,24         | 3 840 018,24         | 3 840 018,24         | 3 840 018,24         |
| Muu oma pääoma 1.1.             | 39 898,11            | 39 898,11            | 39 898,11            | 39 898,11            |
| lisäykset                       |                      |                      |                      |                      |
| vähennykset                     |                      |                      |                      |                      |
| Muu oma pääoma 31.12.           | 39 898,11            | 39 898,11            | 39 898,11            | 39 898,11            |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 16 387 899,79        | 13 651 823,20        | 16 324 693,60        | 13 528 050,39        |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä    | 497 199,99           | 2 736 076,59         | 508 547,83           | 2 796 643,21         |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>      | <b>20 765 016,13</b> | <b>20 267 816,14</b> | <b>20 713 157,78</b> | <b>20 204 609,95</b> |

### Peruspääoma jakaantuu jäsenkunnittain:

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

### 26 Erittely poistoerosta

Ei ilmoitettavaa.

### 27 Pitkäaikainen vieras pääoma

Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät 1.1.2026 jälkeen:  
Lainat rahoituslaitoksilta 0 €.

### 28 Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

### 29 Pakolliset varaukset

### 30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille

Kohdat 28 - 30 ei ilmoitettavaa.

### 31 Sekki -ja luottokorttilimiitti

|                                             | Vastuun määrä, € | Käytössä oleva määrä, € |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12. |                  |                         |
| Loimaan Seudun osuuspankki                  | 201 825,51       | 0,00                    |
| Nordea Yrityskortit, 31.12.                 | 27 000,00        | 0,00                    |

### 32 Muut velat

Ei ilmoitettavaa.

### 33 Erittely siirtovelosta

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

|                                                         | 2021                | 2020                |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Lainojen korot                                          |                     |                     |
| Lomapalkkajaksotukset                                   | 765 092,66          | 702 775,52          |
| Valtionosuusennakot                                     | 93 663,00           | 115 340,00          |
| Henkilösivukulujen jaksotukset                          |                     |                     |
| työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut<br>sekä eläkkeet | 312 245,06          | 218 453,17          |
| Tuet ja avustukset                                      |                     |                     |
| hankkeiden ennakkoita                                   |                     |                     |
| Menojäämät / jaksotukset                                |                     |                     |
| ostolaskuja                                             |                     | 48 566,06           |
| <b>Siirtovelat yhteensä</b>                             | <b>1 171 000,72</b> | <b>1 085 134,75</b> |

### 34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

### 35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset.

### 36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

### 37 Muut vakuudet

Kohdat 34-37 ei ilmoitettavaa.

### 38 Vuokravastuut

|                                                   | konserni          |                   | kunta             |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | 2021              | 2020              | 2021              | 2020              |
| <b>Vuokravastuut</b>                              |                   |                   |                   |                   |
| vuokravastuut yhteensä                            | 896 336,68        | 923 304,87        | 896 336,68        | 923 304,87        |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus        | 316 366,42        | 333 339,10        | 316 366,42        | 333 339,10        |
| -sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Leasingvastuut yhteensä</b>                    | <b>438 766,98</b> | <b>296 872,30</b> | <b>438 766,98</b> | <b>296 872,30</b> |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus        | 160 090,41        | 121 058,95        | 160 090,41        | 121 058,95        |
| -siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit | 0,00              | 0,00              |                   | 0,00              |

#### Toimitilojen vuokravastuut

Uudenkaupungin kaupungin kanssa on solmittu vuokrasopimus ajalle 8.4.2013-7.4.2063 Ekolehtilän kaupunginosan korttelin 105 tontista nro 2, jonka osoite on Kovelinkuja 7. Vuokra-aika on 50 vuotta ja vuokra vuonna 2021 oli 655,60 €. Vuokra on sidottu tammikuun 2013 elinkustannusindeksiin, pisteluku 1870.

Liedon opintien kiinteistön vuokra 1.5.2019 lukien on 9 653,52 €/kk. Vuokra nousee 1.4.2022 ja uusi vuokra on 10 045,74 €/kk.

Loimaan kaupungin kanssa on tehty lukion tiloista (osoite Puistokatu 16) vuokrasopimus 1.1.2017 joka on voimassa toistaiseksi. Vuokra tarkistetaan vuosittain 1.1. Irtisanomisaika on 12kk. Vuokra on 18 964 €/kk.

#### **Maa-alueiden vuokravastuut**

Uudenkaupungin toimipaikan maanvuokrasopimus 30 vuodeksi. Sopimuskausi on 1.7.2011 – 30.6.2041. Viikaistenkatu 1 vuokra on tällä hetkellä 22 926,28 €/vuosi ja Liljalaaksonkatu 23 vuokra on 6 952,58 €/vuosi. Vuokrat on sidottu tammikuun 2011 elinkustannusindeksiin, pistelukuun 1783. Nykyhinnalla laskettu vuokravastuu on yhteensä 582 637,69 €.

#### **Muut vuokravastuut**

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

### **39 Kuntayhtymän antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta**

Ei ilmoitettavaa.

### **40 Muut kuntayhtymän vastuut**

#### **Hankevastuut**

Vastuiden jäljellä oleva määrä 31.12.2021:

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| Hallinnoijana Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä |          |
| tai sen oppilaitokset                            | 67 849 € |
| Muu taho hallinnoijana                           | 68 503 € |

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

#### **Yrityskortit**

Talous- ja hallintojohtajalla on käytössä Nordean Business MasterCard kortti, jossa on käteisnostoraja 1 000 € ja käyttöraja 8 000 €. Lisäksi Nordean Business MasterCard yrityskortti on apulaisrehtori Juha Jokisella, kansainvälisyysvastaava Maria Rausmaalla, koulutuslavastaava Ari Ojalalla, lehtori Terhi Raittilalla, pedagogisella rehtorilla Petri Lähteellä, apulaisrehtori Jouko Tevasaarella, lukion rehtorilla Hannu Lahdella ja koulutuspäällikkö Paula Kairisella. Kaikissa korteissa kortin käyttöraja on 3000 € ilman käteisnosto-oikeutta, poikkeuksena Ojalan ja Kairisen kortin käyttöraja on 1 000 € ilman käteisnosto-oikeutta ja samoin Maria Rausmaan kortin käyttöraja on 2 000 € ilman käteisnosto-oikeutta.

Loimaan toimipaikassa on käytössä viisi St1/Shell korttia ja Uudenkaupungin toimipaikassa 15 kpl Teboilin D-luottokorttia autojen polttoaineiden ostoon.

Lisäksi vuoden lopussa on ollut käytössä S-Business kortteja 11 kpl.

## 41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

### Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot

|                                                 | Investoinnin<br>kaikki<br>arvonlisä-<br>verot | Oman<br>käytön<br>veron<br>peruste | Oman<br>käytön<br>ALV | ALV-<br>vastuu<br>2021 | ALV-<br>vastuu<br>2020 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Palautusvastuu 10 vuotta                        |                                               |                                    |                       |                        |                        |
| V. 2011 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2020 |                                               |                                    |                       | 0,00                   | 38 411,35              |
| V. 2012 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2021 |                                               |                                    |                       | 17 083,44              | 34 166,87              |
| V. 2013 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2022 |                                               |                                    |                       | 16 768,59              | 25 152,89              |
| v. 2014 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2023 |                                               |                                    |                       | 15 612,23              | 20 816,30              |
| v. 2015 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2024 |                                               |                                    |                       | 26 990,89              | 33 738,61              |
| v. 2016 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2025 |                                               |                                    |                       | 99 880,36              | 119 856,43             |
| v. 2017 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2026 |                                               |                                    |                       | 41 758,37              | 48 718,10              |
| v. 2018 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2027 |                                               |                                    |                       | 164 433,32             | 187 923,79             |
| v. 2019 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2028 |                                               |                                    |                       | 198 050,16             | 222 806,43             |
| v. 2020 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2029 |                                               |                                    |                       | 79 012,02              | 87 791,13              |
| v. 2021 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2030 |                                               |                                    |                       | 237 862,36             |                        |
| <b>Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.</b>     |                                               |                                    |                       | <b>897 451,73</b>      | <b>819 381,90</b>      |

### Johdannaissopimukset

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

## 42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

| Toiminnallinen yksikkö     | 2021       |              | 2020       |              |
|----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                            | yhteensä   | %            | yhteensä   | %            |
| Kuntayhtymähallinto        | 11         | 4,7          | 12         | 5,9          |
| Liedon toimipaikka         | 21         | 9,0          | 11         | 5,4          |
| Loimaan toimipaikka        | 116        | 49,8         | 103        | 50,7         |
| Lukio                      | 18         | 7,7          | 19         | 9,4          |
| Uudenkaupungin toimipaikka | 67         | 28,8         | 58         | 28,6         |
| <b>Yhteensä</b>            | <b>203</b> | <b>100,0</b> | <b>203</b> | <b>100,0</b> |



### 43 Tilikauden palkat

|                                        | 2021                        | 2020                        |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| maksetut palkat ja palkkiot            | 9 811 996,01                | 8 896 192,91                |
| jaksotetut palkat                      | 52 051,15                   | -6 775,65                   |
| <i>palkat ja palkkiot yhteensä</i>     | <i>9 864 047,16</i>         | <i>8 889 417,26</i>         |
| KuEL-maksut                            | 1 599 604,22                | 1 408 924,17                |
| VaEL-maksut                            | 65 451,69                   | 74 167,35                   |
| Eläkemenoperusteinen maksu             | 305 970,72                  | 305 819,38                  |
| <i>eläkekulut yhteensä</i>             | <i>1 971 026,63</i>         | <i>1 788 910,90</i>         |
| muut henkilösivukulut                  | 493 945,98                  | 353 268,23                  |
| jaksotetut henkilösivukulut            | 10 265,99                   | -4 160,29                   |
| <i>muut henkilösivukulut yhteensä</i>  | <i>504 211,97</i>           | <i>349 107,94</i>           |
| henkilöstökorvaukset                   | 118 449,92                  | 93 816,75                   |
| <b><i>henkilöstökulut yhteensä</i></b> | <b><i>12 220 835,84</i></b> | <b><i>10 933 619,35</i></b> |

|                      | Palkansaajien<br>kokonaislukumäärä | Palkkojen<br>%-osuus | Palkansaajien<br>kokonaislukumäärä | Palkkojen<br>%-osuus |
|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| Päätoimiset          | 286                                | 98,12                | 234                                | 95,52                |
| sivutoimiset         | 162                                | 1,85                 | 154                                | 4,48                 |
| työkorvauksen saajat | 2                                  | 0,03                 | 1                                  | 0                    |
| <b>Yhteensä</b>      | <b>450</b>                         | <b>100</b>           | <b>389</b>                         | <b>100</b>           |

Vuodesta 2020  
vuoteen 2021  
henkilöstökulut  
nousivat

11,8 %

Vuodesta 2019  
vuoteen 2020  
henkilöstökulut  
laskivat

-7,6 %

#### 44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

|                                           | 2021   | 2020   |
|-------------------------------------------|--------|--------|
|                                           | €      | €      |
| Huittisten kokoomus                       | 16,00  | 0,00   |
| Huittisten sosiaalidemokraatit            | 96,00  | 129,00 |
| Huittisten vasemmistoliitto               | 42,00  | 24,00  |
| Kalanti-Uusikaupunki keskusta             | 12,00  | 27,00  |
| Kanta-Loimaa kokoomus                     | 32,00  | 0,00   |
| Liedon perussuomalaiset                   | 16,00  | 16,00  |
| Loimaa Kj vasemmistoliitto                | 20,00  | 40,00  |
| Uusikaupunki perussuomalaiset             | 24,00  | 0,00   |
| Varsinais-Suomen keskusta                 | 331,50 | 490,50 |
| Varsinais-Suomen kokoomus                 | 159,00 | 153,00 |
| Varsinais-Suomen perussuomalaiset         | 72,00  | 84,00  |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 820,50 | 963,50 |

#### 45 Tilintarkastajien palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot                 | Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy |                  |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Vuodet                                    | 2021                                 | 2020             |
|                                           | €                                    | €                |
| Tilintarkastuspalkkiot                    | 2 838,00                             | 9 940,75         |
| Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät | 0,00                                 | 0,00             |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen          | 1 012,00                             | 1 716,00         |
| Muut palkkiot                             | 0,00                                 | 0,00             |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>3 850,00</b>                      | <b>11 656,75</b> |

#### 46 Intressitahot

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

Yhtymähallitus on 27.4.2004 § 59 hyväksynyt koulutilan vuokraamisen Tuomas ja Satu Levomäelle. Samanaikaisesti on päätetty koulutussopimuksesta heidän kanssaan. Vuokrasopimus on voimassa 31.12.2019 asti optiolla, jonka mukaan vuokraajalla on vuokra-ajan jälkeen oikeus jatkaa vuokrasopimusta viisi vuotta niin halutessaan samoilla ehdoilla. Option käytöstä on käyty neuvottelu 3.12.2014, jossa vuokraajat ovat ilmoittaneet käyttävänsä sopimusehdoissa mainitun viiden vuoden option. Koulutussopimus on irtisanottu 31.5.2018. Koulutussopimuksen irtisanomisaika oli kolme vuotta. Vuonna 2021 koulutussopimuksen tilalle tehtiin ns. yhteistyösopimus, joka on voimassa 31.12.2024 asti.

## **TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Allekirjoitukset

Loimaa 29.3.2021

Heikki Vainio

Antti Virtanen

Tuula Hällfors-Laaksonen

Hannele Isaksson

Siiri Jumppanen

Lea Myllymäki

Teemu Mäkelä

Veikko Niittymaa

Tapio Pääkkö

Simo Ruoho

Olemme antaneet suorittamastamme tilitarkastuksesta tänään kertomuksen.

Loimaa 26/4 2022

BDO Audiator Oy  
Tilintarkastusyhteisö

Piia-Tuulia Rauhala  
tilintarkastaja, JHT, KHT

## **LUETTELOT JA SELVITYKSET**

### **Tuloslaskelman tilit**

#### **Myyntituotot**

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

Tuloslaskelmassa on mukana vain ulkoiset myyntitulot.

#### **Maksutuotot**

- ovat asiakasmaksuja ja muita maksuja tavaroista ja palveluista

#### **Tuet ja avustukset**

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

#### **Muut toimintatuotot**

- mm. vuokratuotot ja olennaiset pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot

#### **Henkilöstökulut**

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

#### **Palvelujen ostot**

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

#### **Aineet, tarvikkeet ja tavarat**

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

#### **Avustukset**

- stipendit

#### **Muut toimintakulut**

- vuokrat, välilliset ja välittömät verot ja luottotappiot

#### **Rahoitustuotot ja kulut**

- korkotuotot, muut rahoitustuotot
- korkokulut, muut rahoituskulut

#### **Poistot**

- rakennuksista, koneista ja kalustosta

## Tositelajit

|     |                                          |     |                                         |
|-----|------------------------------------------|-----|-----------------------------------------|
| 001 | taseen avaussaldot                       | 399 | yrityspalkat                            |
| 002 | muistiotositteet                         | 410 | Sopimus Pro / Primus                    |
| 003 | avaussaldojen siirto                     | 420 | Koulutuskorvaukset Sopimus Prosta       |
| 004 | vyörytystositteet                        | 480 | ostolaskut / sähköiset                  |
| 005 | Sonet varasto sisäiset laskut            | 510 | matkalaskut / Populus                   |
| 101 | ostoreskontran suoritukset               | 610 | myyntireskontra / hallinto              |
| 151 | myyntireskontran viitteiden kirjaus      | 615 | myyntireskontra / lukio                 |
| 161 | myyntireskontran suoritukset             | 620 | myyntireskontra / Myllykyläntie         |
| 200 | tiliotekirjaukset hallinto               | 625 | myyntireskontra Sonet / Myllykyläntie   |
| 210 | kassa / Myllykyläntie                    | 630 | myyntireskontra / Hämeentie             |
| 220 | kassa / Hämeentie                        | 640 | myyntireskontra / Turuntie              |
| 260 | kassa / Uusikaupunki ruokala & ravintola | 645 | myyntireskontra / Lieto                 |
| 290 | kassa / Puoti                            | 650 | myyntireskontra / työelämäpalvelu       |
| 291 | Kahvila Taika                            | 670 | myyntireskontra / Uusikaupunki          |
| 310 | Lomapalkkajaksotukset                    | 680 | myyntireskontra / vuokrat Hämeentie     |
| 320 | Populuspalkat                            | 690 | myyntireskontra / vuokrat Myllykyläntie |
| 334 | opettajapalkat                           | 910 | käyttöomaisuusviennit                   |
| 370 | kk-palkat                                | 998 | tilinpäätössimulointi                   |
| 380 | luottamustoimipalkat                     | 999 | konversio                               |
| 385 | ennakkoperintärekisteriin kuuluvat       | LT  | liitetietositteet                       |

## Kirjanpitokirjat

CGI Suomi Oy:n Pro Economica Premium -kirjanpito versio 5.1.0.19

Työpäiväkirjat

Pääkirja = talousarvio ja tase

Virallinen päiväkirja

### Ohjelmistokuvaukset

GCI Suomi Oy:n

toimitussopimus ProEconomica Premium-taloudenohjausohjelmisto;

ohjelmistokuvaukset

toimitussopimus Populus -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä

Pro Economica Premium -ohjelmiston käyttöohjeet:

kirjanpito ja raportointi

käyttöomaisuuskirjanpito

ostoreskontra

sähköinen laskujen kierrätys ja vastaanotto

myyntireskontra

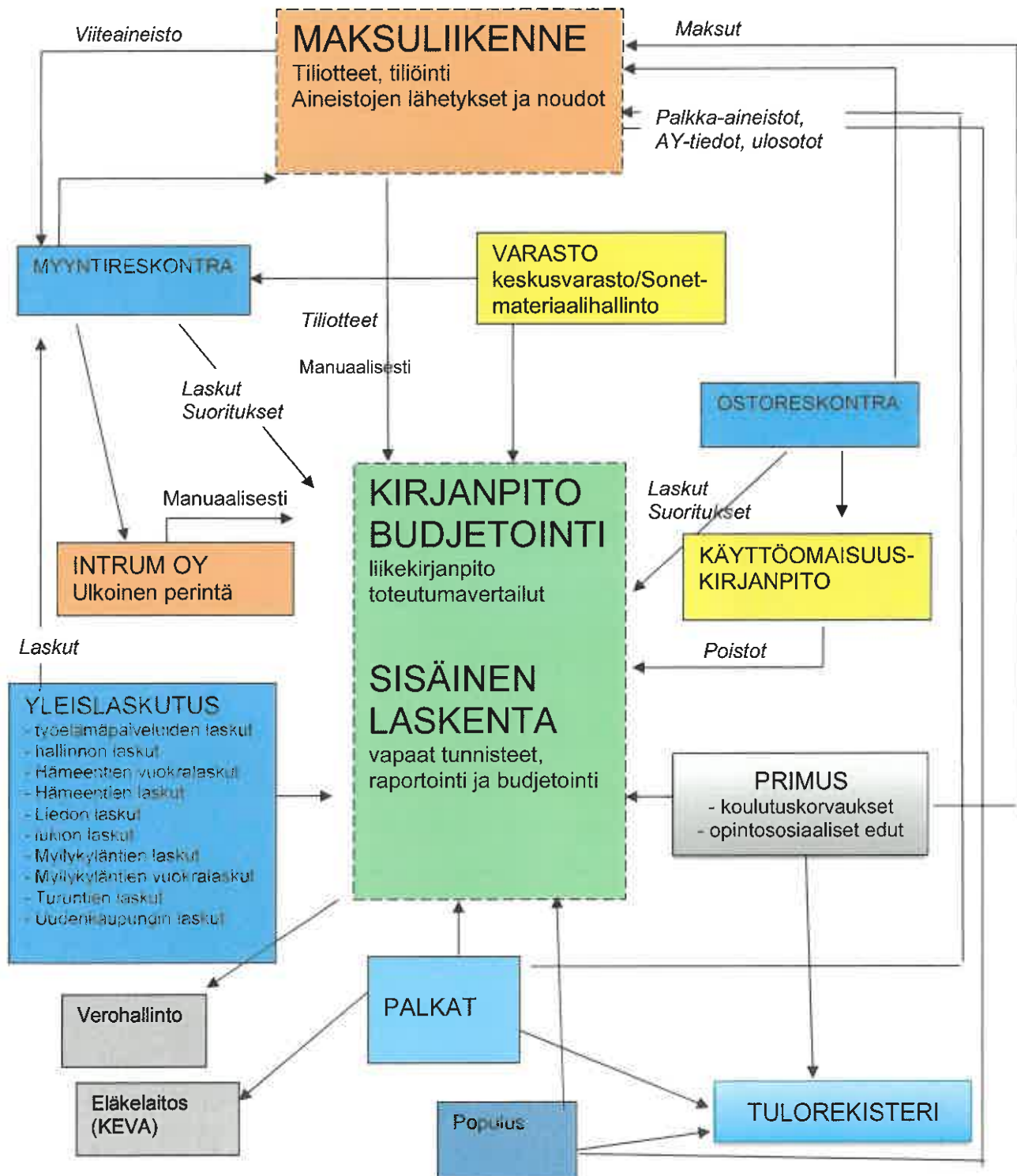
Nomentia Banking -maksuliikennejärjestelmä, versio 22.2.1.0

Populus -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä versio 21.2

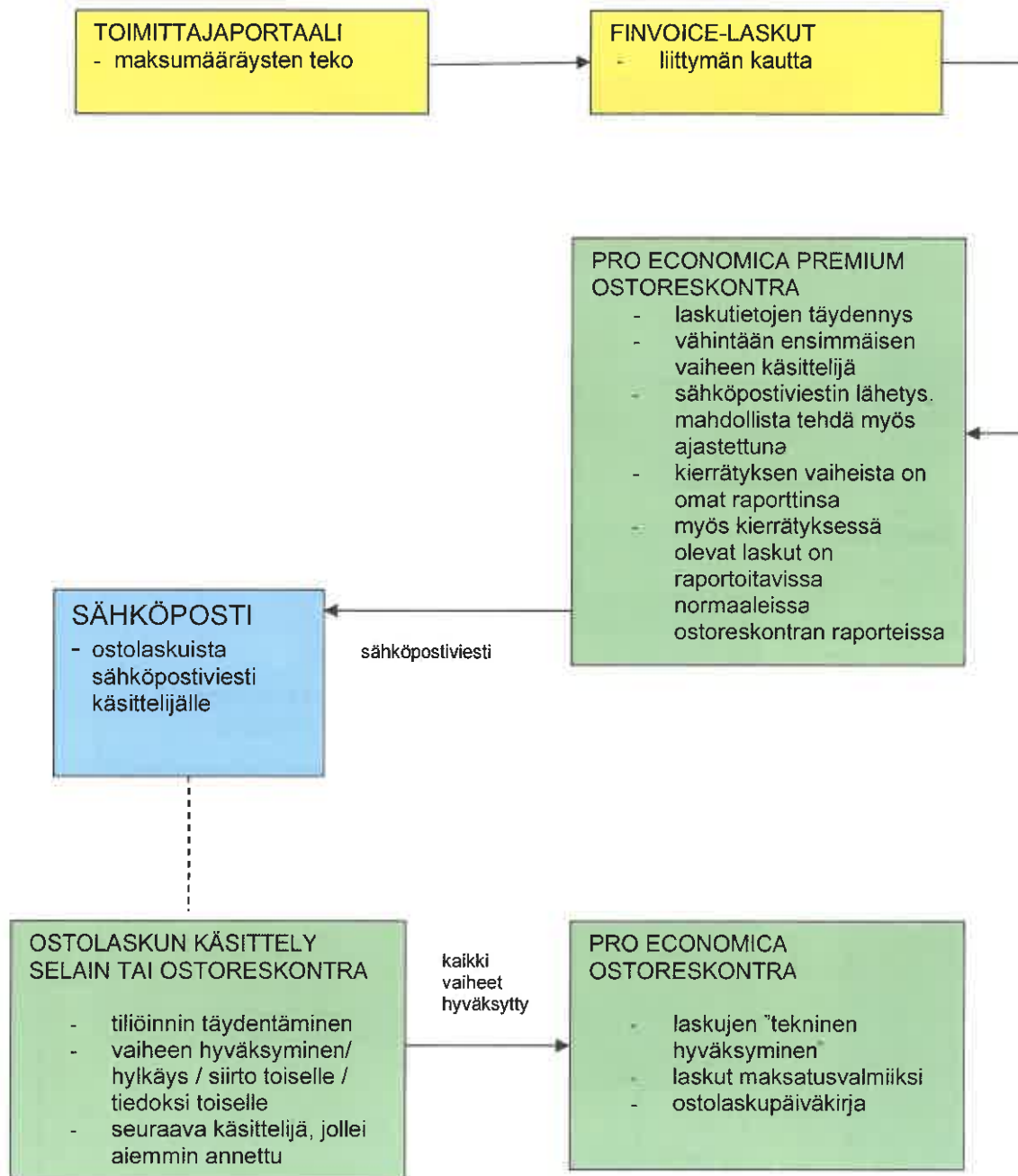
Primus, versio 4.63.18

Sonet -materiaalihallintoratkaisu, versio 2015.3.0.263

## Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän taloushallinnon järjestelmät



## Sähköinen ostolaskujen kierrätys





This documents contains 95 pages before this page  
Dokumentet inneholder 95 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 95 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 95 sider før denne side

Detta dokument innehåller 95 sidor före denna sida

HEIKKI ANTTI OLAVI VIRTANEN

38339558-e806-4166-a8ca-c22221ce830a - 2022-04-04 10:37:55 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 2b5d901a-fc5e-48af-9336-7e7e8430322f - FI

HEIKKI KALEVI VAINIO

ad5608e0-aa4d-4f94-bfbf-53787ff54c09 - 2022-04-04 10:37:42 UTC +03:00  
BankID / MobileID - ae0361a3-9af2-4541-84b6-60e522825210 - FI

VEIKKO JUHANI NIITTYMAA

4a9032eb-c2df-48f3-aa01-053c1572292c - 2022-04-04 11:42:29 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 7d0fb469-8cef-419d-a5fb-c940d6c150f6 - FI

SIMO VALTTERI RUOHO

edb6e6ac-0ddc-41b7-a264-9383f922ba33 - 2022-04-04 15:55:15 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 9b9ad0f2-8fc0-41d2-a230-2366f22b7958 - FI

LEA HELLÄ KRISTIINA MYLLYMÄKI

1f55e2ae-8e03-4e81-88e4-51e8a51f9732 - 2022-04-04 19:05:18 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 0a3e69b1-bfdf-41b6-a95e-3dd685a82d92 - FI

TAPIO ANTERO PÄÄKKÖ

f5817918-7042-438c-ac3b-d8ef2aa04ca3 - 2022-04-04 22:53:52 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 33017475-21b4-4842-955d-d854318c3c96 - FI

TUULA ORVOKKI HÄLLFORS-LAAKSONEN

45b9e081-b0e6-4cf0-9540-bacd97679ddb - 2022-04-05 10:41:22 UTC +03:00  
BankID / MobileID - c27c8e59-3ca1-4ff1-a6c2-df74ab67197b - FI

|                   |                      |                    |                         |                              |
|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------|
| authority to sign | asemavaltuus         | ställningsfullmakt | autoritet til å signere | myndighed til at underskrive |
| representative    | nimenkirjoitusoikeus | firmateckningsrätt | representant            | repræsentant                 |
| custodial         | huoltaja/edunvalvoja | förvaltare         | foresatte/verge         | frihedsberøvende             |

This documents contains 96 pages before this page

Dokumentet inneholder 96 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 96 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 96 sider før denne side

Detta dokument innehåller 96 sidor före denna sida

SIIRI ALISA JUMPPANEN

349f45e1-fc9e-4931-bc6e-d3c9c5fbf4cd - 2022-04-07 10:27:30 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 1598e828-0df9-4373-bd22-31ce949eff46 - FI

RAILI HANNELE ISAKSSON

269887d6-c558-4a16-8696-34c3c2cf9a3d - 2022-04-09 17:20:01 UTC +03:00  
BankID / MobileID - c8d88e99-8c53-40fb-aa0c-b81bbde7b05d - FI

TEEMU JUHANI ANTERO MÄKELÄ

493e6fe7-7ba2-4c3a-96db-216b428e663f - 2022-04-11 16:14:01 UTC +03:00  
BankID / MobileID - daa81063-713e-43ff-bed4-087ddcc2a865 - FI

|                   |                      |                    |                         |                              |
|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------|
| authority to sign | asemavaltuus         | ställningsfullmakt | autoritet til a signere | myndighed til at underskrive |
| representative    | nimenkirjoitusoikeus | firmaetckningsrätt | representant            | repræsentant                 |
| custodial         | huoltaja/edunvalvoja | förvaltare         | foresatte/verge         | frihedsbegrøvende            |

