



Tilinpäätös 2022

Yhtymähallitus 28.3.2023

I TOIMINTAKERTOMUS.....	1
1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	1
1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus	1
1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	4
1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2022	7
1.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa	11
1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2022 yhtymävaltuuston tasolla.....	11
1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet.....	12
Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet.....	12
1.4.3 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä	13
1.4.4 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa	14
1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa.....	14
1.5 Henkilöstö	14
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	14
1.7 Ympäristötekijät.....	18
2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä	19
3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut.....	21
3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	21
3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	22
4 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	24
4.1 Tase ja sen tunnusluvut.....	24
5 Kokonaistulot ja -menot	27
6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	28
7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	28
II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS.....	29
8 Käyttötalous	29
8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)	29
8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät).....	29
9 Investointien toteutuminen	51
9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen	55
9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	56
III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	57
10 Tuloslaskelma vuosilta 2021–2022	57
10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2021–2022.....	58
11 Tase vuosilta 2021-2022.....	59
12 Konsernilaskelmat.....	65
12.1 Konsernituloslaskelma.....	65
12.2 Konsernirahoituslaskelma	66
12.3 Konsernitase	67
IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	69
1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät	69
2 Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus	69
3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	69
4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	69
5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut	69
Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet.....	70
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	70
6 Toimintatuotot (ulkoiset).....	70

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

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kuntayhtymäjohtajan katsaus

Koulutuskuntayhtymän talous vakaalla pohjalla – huominen vaatii rohkeita päätöksiä

Koulutuskuntayhtymän tilinpäätöksen ylijäämäisyyteen vaikutti kaksi asiaa. Vuoden 2022 talousarvio laadittiin varoivaisuuden periaatetta noudattaen ja valtio on varsin avokätisesti tukenut koronavuoden jättämiä osaamis- ja oppimisvajeiden aukkoja toisen asteen koulutuksessa. Opetus- ja ministeriö myönsi hakemuksesta kuntayhtymälle vuoden 2022 aikana 1.7 M euroa valtioapuja ja -avustusta koronavuosien aikaisten osaamisvajeiden korjaamiseen ja opiskelijavuosien lisäämiseen. Lisärahoituksesta 962 000 euroa kohdistui koronatoimiin ja lähihoitajakoulutuksen lisäämiseen sekä 680 000 euroa opetus- ja ohjaushenkilöstön palkkakuluihin. Vaikka myönnetty valtionavut ja -avustukset ovat kuntayhtymälle yleiskatteellista rahoitusta, tulee kuntayhtymän raportoida ministeriölle rahojen käytöstä.

Toisen asteen koulutus on suurten muutosten edessä

Vuonna 2022 Suomessa syntyi 44 933 lasta, mikä on pienin määrä 150 vuoteen. Seutukunnittain 16-vuotiaiden ikäluokka pienenee jopa 50 %:lla ja työikäisten määrä pienenee enimmillään jopa 30 %. Varsinais-Suomessa lasten syntyvyys on maan pienimpiä. Koulutuskuntayhtymän jäsenkunnissa syntyi vuonna 2022 yhteensä 617 lasta (Aura 51, Huittinen 72, Koski Tl 13, Lieto 189, Loimaa 96, Marttila 17, Oripää 13, Pöytyä 66 ja Uusikaupunki 100). Tämä ikäluokka siirtyy 15 vuoden päästä toisen asteen koulutukseen.

Vähäisen syntyvyyden ja työikäisen väestön vähenemisen perusteella ministeriön virkamiestyöryhmä on ehdottanut, että tulevalle hallituskaudella olisi kahdenlaisia ammatillisen koulutuksen järjestäjiä; suuret koulutuksen järjestäjät, joilla olisi laaja yhteiskunnallinen koulutusvastuu ja joiden koulutuksen järjestämisestä ei rajoitettaisi koulutuksen järjestämisluvilla sekä pienempiä koulutuksen järjestäjiä, joilla olisi rajoitettu koulutuksen järjestämis lupa ja erityinen alueellinen koulutustehtävä.

Ikäluokkien pienuus tulee vaikuttamaan myös lukiokoulutukseen. Viimeisen 10 vuoden aikana lukiodien määrä on vähentynyt 100:lla. Lukiokoulutuksen järjestäjistä 85 % ylläpitää vain yhtä lukiota. Pienimmissä lukioissa on vain muutama kymmenen opiskelijaa ja suurimmissa yli 1 000. Lukiokoulutuksen rahoitusta on leikattu vuodesta 2013 alkaen ja koulutuksen järjestäjien oma rahoitus on vastaavasti lisääntynyt. Vuosittain lukiokoulutuksen järjestäjät laittavat koulutukseen noin 100 miljoonaa euroa omaa rahaa, jotta koulutuksen laatu ja monipuolinen kurssitarjonta voidaan turvata. Loimaan kaupunki tuki Novidan lukiota vuonna 2022 noin 574 000 eurolla.

Koulutuksen järjestäjäverkosto on mietittävä uudelleen

Väestökehityksen seurauksena monipuolinen koulutustarjonta keskittyy suuriin yliopistokaupunkeihin. Osassa Varsinais-Suomen seutukaupungeista väestökehitys on jo useamman vuoden ollut negatiivinen. Tästä huolimatta meidän tulee kouluttaa työntekijöitä työelämän tarpeisiin koko maakunnan alueella. Jotta tämä myös tulevaisuudessa toteutuisi, tulisi pikaisesti käynnistää laaja selvitystyö siitä, kuinka maakunnan toisen asteen koulutus tullaan tulevaisuudessa turvaamaan.

Antti Virtanen
kuntayhtymäjohtaja

1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yhtymävaltuusto

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymään on kuulunut yhdeksän (9) jäsenkuntaa vuonna 2022. 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 Jari Alppiranta Loimaalta sekä II varapuheenjohtajana Matti Kaurila Pöytyältä.

Yhtymävaltuusto piti toimintavuonna kaksi kokousta ja pöytäkirjaan kertyi 25 pykälää.

Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

Vuoden 2021 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen, tarkastuslautakunnan arviointikertomus, henkilöstökertomus vuodesta 2021, talousarviomuutokset vuodelle 2022, taloussuunnitelma vuosille 2024 – 2025, talousarvio vuodelle 2023, uuden organisaatiomallin hyväksyminen sekä uuden hallintosäännön hyväksyminen.

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

Yhtymähallitus

Yhtymähallitukseen kuuluu valtuuston valitsevat yhdeksän (9) jäsentä.

Yhtymähallituksen puheenjohtajana on toiminut Heikki Vainio Loimaalta. Veikko Niittymaa Pöytyältä. Sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä on toiminut talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala. Vuoden aikana kokouksia oli 10 ja pöytäkirjaan kertyi yhteensä 111 pykälää.

Yhtymähallituksen jäsenet vuonna 2022:

Jäsen

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

Henkilökohtainen varajäsen

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

Teemu Mäkelä toimi yhtymähallituksen jäsenenä 13.12.2022 asti. Timo Lahtinen toimi yhtymähallituksen jäsenenä 13.12.2022 alkaen.

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 Sanna Vuolle Loimaalta. Varapuheenjohtajana on toiminut 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 Vaitinen 26.4.2022 asti. Laskentasihteeri Jenni Nieminen toimi pöytäkirjanpitäjänä 31.3.2022. Hallintosihteerin sijainen Anniina Arvonen on toiminut sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä 29.9.2022 lähtien.

Tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy ja vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Piia-Tuulia Rauhala.

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 43 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

Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun syksyllä ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan talven ajan. Vuonna 2023 BKT supistuu 0,2 prosenttia, kun hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa ja vähentää kulutusta. Inflaation hidastuminen kääntää kuitenkin reaalitytulot kasvuun jo vuoden 2023 aikana. Suomen talous kasvaakin jälleen vuosina 2024 ja 2025 1,2 ja 1,4 prosenttia. Venäjän hyökkäyssota vaikuttaa taloudessa pidempään, eikä talous palaudu aiemmin ennakkoidulle kasvu-uralleen.

Ennusteeseen liittyy huomattavan paljon epävarmuutta. On hyvin mahdollista, että sodan uusilla käänteillä on merkittäviä ja nopeasti leviäviä vaikutuksia talouteen. Myös kotitalouksien kulutuskäyttäytymiseen liittyy riskejä hintojen noustessa ennätyksellisen nopeasti.

Venäjän hyökkäyssota nosti viime keväänä merkittävästi energian ja raaka-aineiden hintoja koronakriisin takia jo valmiiksi korkealta tasolta. Laaja-alainen hintojen nousu on leikannut kotitalouksien ostovoimaa ympäri maailman, kun tulojen kasvu on jäänyt jälkeen hintojen noususta. Lisäksi velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa lisäävät EKP:n ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka lisäävät lainanhoitokustannuksia.

Hintojen nousuun on kuitenkin odotettavissa helpotusta. Raaka-aineiden hintapiikki on jo ohitettu ja koronan aiheuttamat maailmankaupan pullonkaulat ovat helpottaneet. Tavaroiden ja ruuan hintojen odotetaan kääntyvän laskuun. Sähkön hinta pysyy korkeana talven ajan, mutta siinäkin on odotettavissa laskua keväällä ja kesällä. Vaikka sähkön hinta luultavasti nousee uudelleen vuoden päästä talvella, ovat Euroopan energiamarkkinat sopeutumassa uuteen tilanteeseen, ja hintojen nousu jää tätä talvea selvästi maltillisemmaksi.

Vuonna 2023 energian ja monien tavaroiden hinnat laskevat selvästi, mutta hintataso jää lähtötasoa korkeammalle. Vuonna 2023 kuluttajahinnat nousevat 4 prosenttia ja vuosina 2024-2025 hinnat nousevat vajaat 2 prosenttia. Yhdessä nousevien palkkakustannusten kanssa aiempaa korkeammat kustannukset siirtyvät myös palveluiden hintoihin. Tulevina vuosina inflaatio on nopeampaa kuin mihin viime vuosina on totuttu. Tästä huolimatta inflaation hidastuminen helpottaa kotitalouksien tilannetta vuonna 2023, kun palkat ja tulonsiirrot nousevat viime vuosina totuttua enemmän.

Hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa, mutta hintojen noususta on myös hyötyjiä. Monet yritykset hyötyvät tuotteidensa hintojen noususta, mikä on pitämässä työllisyystilannetta kohtuullisen hyvänä ja vauhdittamassa palkkojen nousua.

Myös euroalueella tuotanto supistuu väliaikaisesti. Ylipäättään euroalueen taloustilanne on hyvin samanlainen kuin Suomen. Korkeat hinnat heikentävät kotitalouksien ostovoimaa ja kulutusta, ja epävarmuus ja korkojen nousu hidastavat investointitahtia. 14 Valtiovarainministeriön julkaisuja 2022:80 Suuri osa euroalueen maista kärsii energiakriisistä Suomea enemmän, koska maakaasulla on niiden energiatuotannossa selvästi suurempi rooli. Tästä huolimatta vuositasolla euroalueen tuotanto kasvaa 0,2 prosenttia, kun Suomen tuotanto vähenee saman verran. Tätä selittää kolme tekijää. Ensinnäkin osalla euromaista toipuminen koronaviruksesta on ollut Suomea voimakkaampaa ja se on edelleen kesken. Toiseksi Venäjän markkinoiden menetyksen vaikutus vientiin on Suomessa suurempi kuin useimmissa euromaissa. Kolmanneksi energiakriisiin liittyvät tuet ovat Suomessa selvästi pienempiä kuin suurimmassa osassa euromaita.

Nimellisesti kotitalouksien tulot kasvavat vauhdikkaasti. Palkat nousevat sekä viime vuosina totuttua suurempien sopimuskorotusten että palkkaliukuminen ansiosta. Myös hyvä työllisyyskehitys on lisännyt palkkatuloja. Vuonna 2023 myös sosiaalietuudet, erityisesti eläkkeet, nousevat selvästi normaalia enemmän.

Nimellisten tulojen kasvu on ollut heikompaa kuin kuluttajahintojen nousu, mikä on syönyt kotitalouksien ostovoimaa vuonna 2022. Heikoin tilanne kotitalouksien kannalta on talvella 2022-2023. Vuonna 2023 ostovoima kasvaa 0,5 prosenttia, kun hintojen nousuvauhti hidastuu ja tulot kasvavat.

Vuonna 2022 kotitalouksien kulutus kasvaa 2,3 prosenttia, vaikka reaalitytulot laskevat. Reaalitytulojen hienoisesta kasvusta huolimatta kotitalouksien kulutus vähenee vuonna 2023. Monella kotitaloudella on ollut edelleen korona-ajan säästöjä, mutta tästä huolimatta tämän vuoden nopea hintojen nousu näkyy kotitalouksien rahatilanteessa vielä pitkälle vuoteen 2023.

Kuluttajien arvio oman talouden nykytilasta on heikoin koko mittaushistoriassa. Arvio oman talouden tilanteesta 12 kk:n kuluttua on kuitenkin jo parantunut. Hintojen nousun vaikutus kotitalouksien kulutuskäyttäytymiseen onkin ollut maltillinen. Jos hintojen nousu pitkittyy vastoin ennustetta, voivat kotitalouden vähentää kulutustaan selvästi ennustettua enemmän.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti talouden nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa vuonna 2023, kun talouskasvu ja siten verotulojen kasvu hiipuvat, minkä lisäksi mm. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt toimet kasvattavat menoja.

Venäjän hyökkäys ei ole ainut epävarmuuden lähde talouskehitykselle. Esimerkiksi kiinteistömarkkinoiden ongelmat voivat hidastaa Kiinan ja sitä kautta koko maailman talouden kasvua. Toisaalta Kiinan koronapolitiikan höllentäminen voi nopeuttaa kasvua vuonna 2023. Lisäksi rahapolitiikan nopea muutos ympäri maailman, joka on näkynyt muun muassa korkojen nousuna ja dollarin arvon vahvistumisena, voi aiheuttaa ongelmia finanssimarkkinoilla ja kehittyvissä talouksissa.

Lähde: Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus, talvi 2022

Varsinais-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli vuoden 2022 joulukuun lopussa 21 500 työtöntä työnhakijaa. Joulukuun aikana työttömien määrä kasvaa normaalisti selvästi marraskuuhun verrattuna, kuten tälläkin kertaa. Työttömien määrä nousi 1 900 hengellä edelliseen kuukauteen verrattuna. Vuotta aiemmasta ontyöttömien määrä vähentynyt 900 henkilöllä (4 %) eli hitaammin kuin koko maassa yleisesti (5%). Varsinais-Suomessa lomautettujen määrä laski alle 100 henkilöllä (2%) verrattuna vuodentakaiseen.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa Varsinais-Suomessa 9,4% eli 0,4 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Näin työttömien osuus työvoimasta oli pienempi kuin koko maassa (9,9 %).

Joulukuussa työttömiä oli Vakka-Suomea lukuun ottamatta vähemmän kaikissa neljässä Varsinais-Suomen seutukunnassa kuin vuotta aiemmin. Suurin ero vuotta aiempaan oli Turun seutukunnassa (-5%). Vakka-Suomessa määrä oli selkeästi koholla (+13%).

Työttömyysaste oli korkein Salon seutukunnassa (9,8%) sekä Turun kaupungissa (12,3%). Pienin työttömyysaste oli Turunmaan saaristossa (6,5%) sekä kunnista Ruskolla (3,7%).

Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsaus 12/2022

Kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ilman HKL:n yhtiöittämistä rahoitusjäämä olisi pudonnut vielä 500 miljoonaa euroa.

Juuri valmistunut vuoden 2022 ennakollinen tilinpäätösanalyysimme osoittaa, että kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Tilikauden tulosta ei kuitenkaan yksistään voi käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina.

Vuoteen 2022 osuu paljon kertaluonteisia tulosta parantavia tekijöitä. Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa, sillä monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Suuren huolen aiheuttaa menojen voimakas kasvu.

Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakkoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita.

Kuntaliiton tiedote 8.2.2023

Asukaskehitys kuntayhtymän peruskunnissa

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän peruskunnissa väkiluku on jatkanut vähenemistään vuoden 2022 aikana.

Kuntayhtymän peruskuntien väkiluvut.

Kunta	v.2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019
Aura	3 969	3 958	3 959	3 941
Huittinen	9 748	9 876	9 937	10 044
Koski Tl	2 226	2 271	2 292	2 308
Lieto	20 513	20 299	20 146	19 994
Loimaa	15 406	15 632	15 770	15 875
Marttila	1 979	1 988	1 999	2 013
Oripää	1 319	1 337	1 334	1 329
Pöytyä	8 160	8 227	8 229	8 276
Uusikaupunki	15 105	15 463	15 378	15 522
yhteensä	78 425	79 051	79 044	79 302

Lähde: Tilastokeskus, Digi- ja väestötietovirasto

1.3.1 Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän talous vuonna 2022

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän vuosi 2022 oli taloudellisesti hyvä. Kuntayhtymän tuloslaskelma on 2 112 343,45 euroa ylijäämäinen.

Tuotot ja kulut

Ulkoisten toimintatuottojen loppusumma on 23 293 272,01 € (103,3 % TA:sta eli OSV 3:sta). Edelliseen vuoteen verrattuna lisäystä on 2 204 325,59 €.

Ulkoisten toimintakulujen loppusumma on 19 757 797,94 € (98,1 % muuttuneesta TA:sta), kun edellisvuonna se oli 19 246 194,97 €, jolloin lisäystä muodostui 511 602,97 € edelliseen tilinpäätökseen 2021.

Palveluiden ostot olivat 3 921 412,03 €, kun edellisvuonna ne olivat 4 330 605,21 €. Talousarvion toteumaprosentti tältä osin oli 94,2 %, ero talousarvioon on 242 387,97 €. Vähennys johtuu osaltaan työelämäpalvelujen koulutus- ja kulttuuripalvelujen ostojen vähentymisestä.

Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen) olivat 12 570 584,72 € (100,9 %), joka oli enemmän kuin edellisenä vuonna 2021, jolloin kulut olivat 12 220 835,84 €. Kuluissa lisäystä vuoteen 2021 on 349 748,88 €. Lisämäärärahojen muodossa olemme saaneet lisärahoitusta henkilöstön palkkaamiseen vuodelle 2022.

Valtionosuudet (rahoitus)

Valtionosuudet käsitellään kuntayhtymän kirjanpidossa myyntituottoina. Ammatillisen koulutuksen järjestäjälle myönnetään laskennallisesti perusrahoitusta, suoritusrahoitusta ja vaikuttavuusrahoitusta. Vuoden 2022 perusrahoitus ja suoritusrahoitus määräytyi

varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävänä vuonna eli vuonna 2020 Novidassa suoritettujen tutkinnon osien, osaamispisteiden ja tutkintojen lukumäärän perusteella. Koko vuoden valtionosuuksien toteuma käyttötaloudessa oli 20 899 627 €. Osa tästä rahoituksesta on ns. lisämäärärahaa, joka on tarkoitettu käyttöön tulevana vuosina. Perinteisen kirjanpitosäädösten mukaan tällainen tulo jaksotettaisiin eli kohdennettaisiin numeroina tuleville tilikausille – tulot ikään kuin kirjattaisiin taseeseen varastoon odottamaan alaskirjausta tietyllä oikealla tilikaudella käyttötalouteen. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämässä valtionosuuksissa ei kuitenkaan käytetä edellä mainittua menetelmää, vaan tulo kirjataan myöntämisajankohdalle riippumatta siitä, milloin raha käytetään. Edellä mainittu poikkeus johtunee valtiontalouden omasta kirjanpitokäytännöstä, joka pakottaa koulutuskuntayhtymät käyttämään samaista tapaa.

Oheisessa taulukossa kuvataan lisämäärärahoja vuonna 2022 ja lisäksi on lueteltu vuosien 2019–2021 lisämäärärahoja (nämä ovat vuosien 2019–2021 tuloslaskelmissa), joita on käytetty vuosina 2019–2022. Käyttämätöntä kehittämisrahoitusta on vuodesta 2019 alkaen 1 396 924 €. Vuoden 2022 tuloslaskelmaan on kirjattu tulona 1 752 278 € ja siitä on vuonna 2022 kirjattu tuloksi aloille 448 519 €.

	31.12.2022	RAHOITUS	TULOT	AIKAISEMPIEN VUOSIEN TOTEUMA (kulut)	TOTEUMA (kulut) 2022	NETTO	KOKONAIS- RAHOITUS (9)
	Työelämäpalveluiden kp:lle kirjattu lisämäärärahoitus	3 848 570	3 848 569	906 438	1 545 207	1 396 924	4 363 143
	Lisämäärärahoitus 2019 (1)	177 408	177 408	50 981	126 427	0	177 408
Tunniste		177 408	177 408	50 981	126 427	0	177 408
2210	<i>Lähihoitajakoulutus</i>	177 408	177 408	50 981	126 427	0	177 408
	Lisämäärärahoitus 2020 (2)	919 226	919 225	526 078	312 235	80 912	919 226
Tunniste		619 226	619 225	226 061	312 235	80 930	619 226
2215	<i>Palkattavien opettajien määrä</i>	277 788	277 788	79 990	183 710	14 088	277 788
2216	<i>Palkattavien ohjaajien määrä</i>	171 759	171 760	73 402	58 224	40 134	171 759
2217	<i>Palkattavan tukihenkilöstön määrä</i>	145 222	145 220	48 798	69 715	26 708	145 222
2218	<i>Tuntiopettajien opetussuunnitelman lisääminen</i>	24 457	24 457	23 871	586	0	24 457
Tunniste		300 000	300 000	300 018	0	-18	300 000
2220	<i>2. lisämääräraha (Korona- avustus)</i>	300 000	300 000	300 018	0	-18	300 000
	Lisämäärärahoitus 2021 (3)	999 658	999 658	329 378	658 026	12 254	1 438 038
Tunniste		130 675	130 675	0	130 675	0	569 055
2222	<i>Lähihoitajakoulutus 19,33 ov lisärahoitus (4)</i>	130 675	130 675	0	130 675	0	569 055
Tunniste		800 983	800 983	320 759	467 971	12 253	800 983
2225	<i>Harkinnanvarainen korotus opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjeuksen tukitoimiin</i>	763 983	763 983	291 212	460 518	12 253	763 983
2226	<i>Harkinnanvarainen korotus koronavirusepidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin</i>	37 000	37 000	29 547	7 453	0	37 000
Tunniste		68 000	68 000	8 619	59 380	0	68 000
2227	<i>Harkinnan varainen korotus</i>	68 000	68 000	8 619	59 380	0	68 000

	31.12.2022	RAHOITUS	TULOT	AIKAISEMPIEN VUOSIEN TOTEUMA (kulut)	TOTEUMA (kulut) 2022	NETTO	KOKONAIS- RAHOITUS (9)
	Lisämäärärahoitus 2022 (5)	1 752 278	1 752 278	0	448 519	1 303 759	1 828 471
Tunniste		707 703	707 703	0	137 056	570 647	707 703
2228	Työpaikkaohjaajien koulutuksen lisääminen ja kehittäminen	29 000	29 000	0	15 362,11	13 638	29 000
2230	Opettajien ja ohjaajien palkkaus ja tukitoimet	624 300	624 300	0	67 291	557 010	624 300
3106	oppisopimuskoulutuksen koulutuskorvauksen uudistamisen kokeiluun	54 403	54 403	0	54 403	0	54 403
Tunniste		82 585	82 585	0	82 585	0	158 778
2229	Lähihoitajakoulutus lisärahoitus (6)(7)	82 585	82 585	0	82 585	0	158 778
Tunniste		961 990	961 990	0	228 879	733 111	961 990
2237	Koronavirusepidemian johdosta tarvittavat tukitoimet	436 000	436 000	0	0	436 000	436 000
2238	Lähihoitajakoulutuksen lisääminen (7)(8)	421 983	421 983	0	228 879	193 104	421 983
2239	Ukrainasta tulleet pakolaiset	104 007	104 007	0	0	104 007	104 007

- (1) Rahoitus saatu vuonna 2019, kirjattu työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2019. Rahoitusta käytetään 2019-2022.
- (2) Rahoitus saatu vuonna 2020, kirjattu työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2020. Rahoitusta käytetään 2020-2023.
- (3) Rahoitus saatu vuonna 2021, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2021. Rahoitusta käytetään 2021-2022.
- (4) Rahoitusta saatu 69 opiskelijavuodelle (569 055 €), tästä 49,06 ov valtionosuuden lisäyksenä soten aloille ja 19,94 ov työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2021

Rahoitus laskettu valtionosuuksien perus-, suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksesta

- (5) Rahoitus saatu vuonna 2022, kirjataan työelämäpalveluiden tuloksi vuodelle 2022. Rahoitusta käytetään 2022.
- (6) Lisämäärärahaa saatu 26 opiskelijavuodelle (158 778 €), josta OPVAN osuus 2,37 ov (TP2022) Ukin sotelle. Tammi-toukokuun osuus 23,63 ov työelämäpalveluiden tuloksi, kesäkuusta jako soten aloille .
- (7) Lisämäärärahoitus laskettu valtionosuuksien perusrahoituksesta
- (8) Rahoitusta saatu 67 opiskelijavuodelle
- (9) Sisältää myös aloille suoraan kirjatut lisämäärärahat (lähihoitajakoulutuksen lisämäärärahoitus tunn 2222 ja 2229)

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 toteutuneen käytön mukaan eli se eroaa edellä mainitun valtionosuuslisämäärärahan kirjauksesta. Jos hankkeeseen on myönnetty 100 000 euroa tilikaudella 2022 ja siitä on käytetty 25 000 € vuoden 2022 aikana, niin käyttötalouteen kirjataan tuloksi 25 000 € ja 75 000 € kirjataan taseeseen eli tehdään normaali kirjanpidollinen jaksotus. Tukien ja avustusten toteuma oli vuonna 2022 yhteensä 752 791,98 €.

Lainat

Kuntayhtymän lainakanta oli vuoden 2022 lopussa 0 euroa.

Kuntayhtymän investoinnit

Talousarviossa lisämäärärahoineen oli investointeihin budjetoitu 1 336 500 €, ja investointien toteutuma oli 1 297 656,02 €

Poistoista

Poistot on tehty poistosuunnitelman mukaan. Poistojen määrä oli 1 404 506,40 €.

Vuosikate ja tulos

Tilinpäätöksessä kuntayhtymän vuoden 2022 vuosikate on 3 518 171,56 €, kun vuosikate talousarviossa lisämäärärahoineen oli 2 387 100 €. Tilikauden tulos on 2 112 343,45 €. Edellisten tilikausien ylijäämätilillä oli 16 833 241,43 € eli ylijäämää kertyy taseeseen 18 945 584,88 €, joka on hyvä ”puskuri” talouden mahdollisille huonoille vuosille.

Arvio tulevaisuudesta

Arvio tulevaisuudesta on samankaltainen kuin vuosi sitten. Velattoman kuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla. Koronaepidemian aikana kuntayhtymän taloutta on parantanut ministeriön myöntämät määräaikaisten valtionavut ja -avustukset. 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 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa

1.4.1 Tasapainotettu tuloskortti ja mittarit 2022 yhtymävaltuuston tasolla

Näkökulmat	Keskeiset strategiset tavoitteet 2020-2022	Ratkaisevat menestystekijät	Mittarit	Toteutuma 2021	Arvio 2022	Toteutuma 2022
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	1. pätevä henkilöstö 2. henkilöstön työtyytyväisyys	- henkilöstön osaaminen - johtaminen ja esimiestoiminta - joustavat työajat ja -muodot - kehittämisen jatkuvuus	1. päteviä opettajia % päätoimisista 2. henkilöstökyselyn tulos	89,4 % 3,3	94,52 % 3,4	94,77 % 3,4
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	3. koulutustarjonnan ennakointi 4. yhteistyö työelämän kanssa	- koulutustarjonnan vetovoimaisuus - koulutuksen joustavuus, nopea reagoitukyky ja laatu - asiakaspalautteen kerääminen ja sen hyödyntäminen - työvoimakoulutus ja lupakurssit - tulevaisuuden suunnittelu	3. työelämäpalaute 4. työelämäpalvelut: at:n ja eat:n volyymi opiskelijavuosina 4. oppisopimuksen volyymi opiskelijavuosina 4. työvoimakoulutuksen volyymi opiskelijavuosina 4. Oy:n volyymi opiskelijavuosina	 560 219,39 38 2,61	 4,1 330 255 15 3,67	 4,0 359 259 17 4,15
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	5. yhteisöllisyys ja opiskelijoiden kuuleminen 6. joustavat opintopolut 7. ohjaus ja tukitoiminta 8. lähiopetus	- oppimisen teho ja laatu - opetusjärjestelyjen joustavuus - koulutuksen osuvuus, asiakastyytyväisyys, erityisopetuksen teho - erilaisten opintopolkujen kehittäminen	5. amis-palautteiden painotettu keskiarvio 6. suoritettujen tutkintojen määrä 6. suoritettut tutkinnon osat 6. opiskelijavuodet 7. opiskelijoiden keskeyttämis-%, (negatiivinen)	4,19 1060(ao)+69(lukio) 5 369 2 014 6,7(ao)/0,7(lukio)	4,23 900(ao)+76(lukio) 5 100 1 876 6,5	4,28 803(ao)+76(lukio) 5 132 1 819 5,8(ao)/0,7(lukio)
Talous; Raamit toiminnan toteuttamiselle	9. riittävät taloudelliset raamit 10. kustannusten hyvä hallinta 11. riittävä investointikyky 12. osaamisen kehittäminen	- esimiestoimintaa palvelevat kustannusten seurantarjestelmät - menot ja tulot tasapainossa - ajanmukaiset tilat ja laitteet - kuntayhtymän suhteellisen aseman säilyttäminen valtionosuusjaossa	9. tilikauden yli-/alijäämä, € 9. pysyvien vastaavien suhteellinen osuus taseen loppusummasta % 9. ja 11. toiminnan ja investointien rahavirta 10. suhteellinen velkaantuneisuus, % 12. kehittämisrahoitus, €/vuosi	508 548 € 57 % 821 454 € 9,61 % 577 013,04 €	1 031 600 € 1 048 900 € 7,6 % 696 400 €	2 112 343 € 51 % 2 219 194 € 9,18 % 694 990,85 €

1.4.2 Keskeiset kehittämistoimenpiteet ja hankkeet

Koko kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet

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 ja mittari	Toteuma 31.12.2022
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattitilpeys	Pelastus- ja kriisisuunnitelmien jalkauttaminen - koulutukset koko henkilökunnalle	Poistumisharjoitus tehty huhtikuussa kaikissa toimipaikoissa. Suojeluvälvojat on nimetty ja koulutettu, suojautumisharjoitus tehty 7.6.2022. Turvallisuuden vuosikello on otettu käyttöön ja toimittu sen mukaisesti.
	Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen - muodostetaan henkilökunnasta työhyvinvointia kehittävä ryhmä	Johtoryhmässä perustettu työhyvinvointityöryhmä kokoontui tammikuussa. Tyhy - työryhmän esityksiä on toteutettu; mm. järjestetty toimipaikkakohtaisia yhteisöllisiä tapahtumia. Vuoden 2022 tyhy-kysely toteutettiin viikoilla 44–45. Yhtymähallitus käsitteli tyhy-kyselyn tuloksia tammikuussa 2023. Lisäksi tuloksia käsiteltiin yhdessä henkilökunnan kanssa.
	Vuoden 2023 organisaatiouudistuksen valmistelu - laajennetun johtoryhmän valmistelutyö - henkilökunnan osallistaminen	Uutta organisaatiota valmistellut virkamiestyöryhmä piti 36 kokousta, joista on laadittu muistiot. Koko henkilöstöä kuultiin toimipaikoittain ja lisäksi kuultiin erikseen eri henkilöstöryhmiä ja pääluottamusmiehiä. Uutta organisaatiota varten laadittiin kolme eri vaihtoehtoa, joista henkilökunta sai äänestää mieleisensä. Yhtymähallitus päätti valita henkilökunnalta eniten ääniä saaneen organisaatiomallin, jota se esitti yhtymävaltuustolle hyväksyttäväksi. Yhtymävaltuusto päätti uudesta organisaatiosta hallituksen esityksen mukaisesti.
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	TE-palveluiden siirtyminen kunnille vuonna 2024 - kuntayhtymä mukana jäsenkuntien kanssa rakentamassa yhteistä mallia	Kuntayhtymäjohtaja ja työelämäpalveluista vastaava pedagoginen rehtori ovat osallistuneet valtakunnallisiin tiedonantotilaisuuksiin sekä Varsinais-Suomea että Loimaan seutukuntaa koskeviin kokouksiin. Lisäksi Novidan Uudenkaupungin toimipiste on tehnyt yhteistyötä Turun kaupungin kuntakokeilun kanssa, jossa Uudenkaupungin kaupunki on mukana.

Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Uuden yhtymävaltuuston ja yhtymähallituksen perehdyttäminen kuntayhtymän toimintaan - Teamsissä järjestetyt koulutukset	2021 alkanutta koulutusta on jatkettu Teams-kokouksina tammikuussa 2022. Yhtymähallituksen kokouksissa perehdytystyötä on jatkettu.
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Talouden ja rahoituksen läpinäkyvyyden lisääminen - rehtoreiden ja koulutuspäälliköiden talousosaamisen lisääminen Dynasty - asianhallintaohjelmiston päivityksen käyttöönotto - käyttöönotto keväällä 2022 Lukion tulevaisuuden tilaratkaisujen pohtiminen - lukion ja peruskoulun kesken tilaratkaisujen kehittäminen - lukion ja Loimaan kaupungin välillä tilaratkaisujen ratkaiseminen	Pääkirjanpitäjä koulutti koulutuspäälliköitä ja rehtoreita loppukeväästä 2022; mm. taloushallinto-ohjelmiston käyttöä ja raportointia. Otettiin käyttöön 15.9.2022. Uuden ohjelman käyttöönottoon järjestettiin koulutustilaisuuksia. Ohjelmamuutokset edellyttivät runsaasti sisäistä opastusta. Lisäksi syksyllä otettiin käyttöön Dynastyn sopimushallinta. Toiminta pystytään tyydyttävästi järjestämään nykyisissä tiloissa. Lukion vuokrasopimus päivitettiin keväällä 2022.

1.4.3 Opiskelijavuodet ja lukion opiskelijamäärä

Ammatillinen koulutus

	Toimipaikka	TA2022/opv	Toteutuma 2022/opv
Perustutkinnot	Lieto	183	182
	Loimaa	731	758,24
	Uusikaupunki	416	442,85
Valma/Tuva	Lieto	2	2,35
	Loimaa	12	15,37
	Uusikaupunki	16	31,16
Kaikki yhteensä		1360	1431,97

Lukio

	TA2022/opisk.	Toteutuma 2022/opisk.
Loimaa	205	203

1.4.4 Opiskelijavuodet oppisopimuksessa

	2022	2021
	toteutuma	toteutuma
Ammatillinen perustutkinto	173,95	117,45
Ammattitutkinto (AT)	47,45	64,16
Erityisammattitutkinto (EAT)	34,43	37,72
Ei tutkintotavoitteinen EAT tutkinnon osa		
AT + EAT yhteensä	81,88	101,88
Kaikki yhteensä	255,83	219,33

1.4.5 Opiskelijavuodet työelämäpalveluissa

Opiskelijavuodet	2022	2021
	toteutuma	toteutuma
Ammattitutkinto (AT)	220,5	355,11
Erityisammattitutkinto (EAT)	139,75	204,82
AT + EAT yhteensä	360,25	559,93

Työvoimakoulutus	16,78	38,0
-------------------------	--------------	-------------

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 kasvattamisella koulutuksien suhteen. Koulutuksen tulee vastata työelämän tarpeita.

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

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

B. Johtamisjärjestelmän riskit

Johtamisjärjestelmä on organisaation suunnan ja tahdon toteuttamisväline.

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

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

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

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

C. Ydin- ja tukitoimintojen riskit

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

Lisäksi riskinä ovat maailmanlaajuiset pandemiat.

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

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

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

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

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

D. Sopimus- ja vastuuriskit

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

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

E. Talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin liittyvät riskit

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

F. Tietoriskit ja tietojärjestelmien riskit

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

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

Tietojärjestelmien käyttöön liittyvistä riskeistä vastaavat 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 tietosuojasetus, joka tuli voimaan 25.5.2016, ja jonka säännöksiä tuli noudattaa täysimääräisesti 25.5.2018 lukien tiukensi henkilötietojen käsittelyä ja rekistereiden pitoa. Oma kansallinen Tietosuojalaki tuli voimaan 1.1.2019. Kuntayhtymässä on tiedostettu henkilötietojen käsittelyyn liittyvät riskit, mutta asia vaatii jatkuvaa tiedottamista ja henkilöstön kouluttamista, koska tekninen tietoturva ei poista riskejä, jos henkilötietoja käsittelevät henkilöt eivät noudata lainsäädännön edellyttämää huolellisuutta.

G. Rahoitusriskit

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

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

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

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

H. Omaisuusriskit

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

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

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

I. Henkilöriskit ja palkkaus

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

Tehtäväkuvien tarkistuksia tehdään tarpeen vaatiessa ja mm. kehityskeskustelujen yhteydessä.

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

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

J. Ympäristöriskit/kestävä kehitys

Kuntayhtymän toimintaan ei liity merkittäviä ympäristöriskejä.

1.7 Ympäristötekijät

Kuntayhtymällä on pääasiassa jätteiden käsittelyyn ja pois kuljetukseen liittyviä kuluja, jätevesimaksuja, puhdistusaineita ja tarvikkeita sekä vaihtomattojen ja -pyyherullien käyttämiseen liittyviä kustannuksia. Tilikauden ympäristökulut olivat 100 521,98 € (ei sisällä palkkoja).

2 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

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

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

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

Kuntayhtymässämme riskien kartoitus käydään läpi työsuojelutoimikunnan sekä johtoryhmän toimesta.

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

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

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

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

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

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

Riskit kartoitetaan työsuojelutoimikunnan, johtoryhmän ja yhtymähallituksen alaisena toimivan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaoston toimesta vuosittain ja näistä laaditaan raportit. Tavoitteena on, että vakuutukset kilpailutetaan noin kolmen-viiden

vuoden välein. Riskien hallinta on siltä osin kunnossa kuin, mitä riskejä on tunnistettu. Tunnistetut riskit on pyritty poistamaan.

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

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

- pankki-/kassatilit sekä myynti- ja ostoreskontrat kirjanpitoon
- 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 2022 syksyllä toteutetun työhyvinvointikyselyn kysymyksen, 'tiedonkulku koko kuntayhtymässä on toimivaa', vastausten keskiarvo oli 2,8. Tämä siitäkin huolimatta, että viikkotiedotteen lukeminen sai keskiarvon 4,6.

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 2022 aikana.

3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tunnusluvut

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
1 000 €		
Toimintatuotot	23 293	21 089
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-19 758	-19 246
Toimintakate	3 535	1 843
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2	1
Muut rahoitustuotot	2	1
Korkokulut	0	0
Muut rahoituskulut	-21	-2
Vuosikate	3 518	1 843
Poistot	-1 405	-1 333
Satunnaiset tuotot/kulut		
Tilikauden tulos	2 113	510
Tuloverot	-1	-2
Tilikauden yli-/alijäämä	2 112	508
Toimintatuotot/toimintakulut, %	117,89 %	109,57 %
Vuosikate/Poistot, %	250,49	138,29

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista ($= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$ 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 250,49 prosentiksi. Vuosikatteella pystytään kattamaan poistot hyvin. Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän investointien tarve ja jaksotus vaativat tarkkaa harkintaa, jotta investoinnit pystytään kattamaan nykyisellä poistotasolla.

3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
1 000 €		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3518	1843
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-4	-20
Investointien rahavirta		
Investointimenot (sis. 10.000 € osakkeiden tase-erä siirtoa)	-1297	-1020
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2	18
Toiminnan ja investointien rahavirta	2219	821
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5	32
Vaihto-omaisuuden muutos	-85	-26
Saamisten muutos	127	-241
Korottomien velkojen muutos	211	-127
Rahoituksen rahavirta	248	-362
Rahavarojen muutos	2467	459
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	11471	9004
Kassavarat 1.1.	9004	8545
	2467	459
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	6 914	5 813

Tunnusluvut

	2022	2021
Investointien tulo-rahoitus, %	271,12	180,72
Lainanhoitokate	ei lainanlyhennyksiä/ei korkoja	18 326,18
Kassan riittävyys, pv	198,66	162,16
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	6 914,00	5 813,00

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* Vuosikate/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 3 518 171,56 € vuodelta 2022 kattaa investoinnit, joita oli 1 297 656,02 €, rakennusinvestoinnit 852 354,64 € ja irtaimistoinvestoinnit 445 301,38 €. Kuntayhtymä ei ole joutunut käyttämään pääomarahoitusta investointiensä rahoittamiseen.

Lainanhoitokate, = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + 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.

Kuntayhtymällä ei ole lainoja. Tunnuslukua ei ole laskettu.

Kassan riittävyys (= 365 pv x Rahavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella). Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän maksuvalmiustilanne oli hyvä koko vuoden. Tunnusluvuksi muodostui 198,66 päivää eli noin 10 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

	2022	2021
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	13 256	13 363
1002 Aineettomat hyödykkeet	7	58
1005 Tietokoneohjelmistot	7	58
1100 Aineelliset hyödykkeet	13 218	13 274
1101 Maa- ja vesialueet	82	82
1110 Rakennukset	9544	9963
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	2485	2130
1160 Koneet ja kalusto	1092	1012
1190 Ennakkomaksu ja keskeneräiset hankinnat	15	87
1200 Sijoitukset	31	31
1201 Osakkeet ja osuudet	10	10
1240 Muut saamiset	21	21
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	59	57
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	59	57
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	59	57
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 549	10 124
1501 Vaihto-omaisuus	336	251
1502 Aineet ja tarvikkeet	109	90
1530 Keskeneräiset tuotteet	227	161
1590 Ennakkomaksut		
1600 Saamiset	741	868
1601 Pitkäaikaiset saamiset	25	1
1660 Muut saamiset	25	1
1720 Lyhytaikaiset saamiset	716	867
1721 Myyntisaamiset	238	275
1780 Muut saamiset	172	327
1815 Siirtosaamiset	306	265
1830 Rahoitusarvopaperit	4 949	4 749
1830 Osakkeet		
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	4949	4749
1900 Rahat ja pankkisaamiset	6523	4 256
VASTAAVAA YHTEENSÄ	25 864	23 544

	2022	2021
VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €
2001 OMA PÄÄOMA	22 825	20 713
2002 Peruspääoma	3840	3840
2015 Muut omat rahastot	40	40
2040 Edellisten tilikausien yli/alijäämä	16833	16325
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	2112	508
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	329	332
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	323	323
2330 Muut toimeksiantojen pääomat	6	9
2400 VIERAS PÄÄOMA	2 710	2 499
2401 Pitkäaikainen	94	111
2410 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta		
2448 Saadut ennakot muilta	94	111
2500 Lyhytaikainen	2 616	2 388
2510 Lainat rah.- ja vak. laitoksilta		
2544 Saadut ennakot	477	361
2545 Ostovelat	1233	588
2550 Muut velat	13	268
2570 Siirtovelat	893	1171
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25 864	23 544

TASEEN TUNNUSLUVUT:

Omavaraisuusaste, %	90,24	89,77
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,18	9,61
Vuoden yli-/alijäämä, 1000 €	2112	508
Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12.2022 mennessä, 1000€	18 945	16 833
Lainakanta 31.12., 1000 €		
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	15,69	15,94
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	1 515 339,67 €	1 335 103,66 €

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 90,24 % 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-% 9,18 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 2022 yhteensä 2 112 343,45 €. Ylijäämät edellisiltä vuosilta ovat yhteensä 16 833 241,43 €.

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 31.12.2022.

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 15,69 %.

5 Kokonaistulot ja -menot

	1 000 €	2022	2021
TULOT			
Toiminta			
Toimintatuotot		2 393	2 331
Valtionosuudet		20 900	18 758
Korkotuotot		2	
Muut rahoitustuotot		2	2
Tulorahoituksen korjauserät			
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot			
- Muut tulorahoituksen korjauserät		-1	-2
Investoinnit			
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennys			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Lyhytaikaisten lainojen lisäys			
Oman pääoman lisäykset			
Kokonaistulot yhteensä		23 296	21 089
MENOT			
Toiminta			
Toimintakulut		19 758	19 246
- Valmistus omaan käyttöön			
Korkokulut			
Muut rahoituskulut		21	2
Satunnaiset kulut			
Investoinnit			
Investointimenot		1 297	1 020
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			
Lyhytaikaisten lainojen vähennys			
Oman pääoman vähennykset			
Kokonaismenot yhteensä		21 076	20 268
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot 23296-21076		2 220	821
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 2468-248		2 220	821

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 2022 yhtiön tuote- ja palveluvalikoima on käsittänyt lupa- ja korttikoulutuksia sekä rekry- ja henkilöstökoulutuksia.

Osakeyhtiön liikevaihto tilikaudella 1.1. - 31.12.2022 oli 55 080,58 euroa (ed. vuosi 11 445,72 euroa), liikeylijäämä 24 704,78 euroa (ed. vuosi alijäämäinen -11 322,49 euroa) ja tilikauden ylijäämä 19 742,38 euroa (ed. vuosi alijäämäinen -11 347,84 euroa). Taseen loppusumma on 91 338,32 euroa (ed. vuosi 70 711,49 euroa) ja kassavarojen muutos tilikaudella on 26 129,68 euroa (ed. vuosi -32 043,28 euroa). Rahaa kassassa oli vuoden lopussa 89 680,78 euroa (ed. vuosi 63 551,10 euroa).

Osakeyhtiön tunnuslukuja: Quick ratio 9,38 (ed. vuosi 7,99) ja Current ratio 9,38 (ed. vuosi 7,99). Tunnuslukujen arvot ovat samat, koska osakeyhtiöltä puuttuu vaihto-omaisuus, rahoitusomaisuusarvopaperit ja lyhytaikaiset saadut ennakkomaksut, jotka toisivat tunnuslukuihin poikkeavuuden toisiinsa nähden.

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

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

Liikevaihto on kasvanut tuntuvasti pandemian jälkeen. Kuntayhtymäkonsernin näkökulmasta on toivottavaa, että perustettu osakeyhtiö pystyy vakiinnuttamaan asemansa markkinoilla.

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

7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Yhtymähallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 2 112 343,45 € siirretään taseen omaan pääomaan yli-/alijäämätileille.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN/TILINPÄÄTÖS

8 Käyttötalous

8.1 Kulut ja tuotot, koko koulutuskuntayhtymä (ulkoiset)

	Talousarvio 2022	Ta- muutokset OVS3	Ta- muutosten jälkeen	TP 2022 toteutuma	Poikkeama TP/OVS3	Poikkeama %
Kuntayhtymä						
Toimintakulut	776 250	16 850	793 100	777 293	-15 807	-2,0
Toimintatuotot	921 850	-55 150	866 700	852 732	-13 968	-1,6
<i>Toimintakate</i>	<i>145 600</i>	<i>-72 000</i>	<i>73 600</i>	<i>75 439</i>	<i>1 839</i>	<i>2,5</i>
Opetus yhteensä						
Toimintakulut	17 714 700	-1 642 700	19 357 400	18 980 505	-376 895	-1,9
Toimintatuotot	18 900 200	-2 790 400	21 690 600	22 440 540	749 940	3,5
<i>Toimintakate</i>	<i>1 185 500</i>	<i>-1 147 700</i>	<i>2 333 200</i>	<i>3 460 036</i>	<i>1 126 836</i>	<i>48,3</i>
Rahoitus						
Rahoituskulut	3 600	-17 600	21 200	21 295	95	0,4
Rahoitustuotot	1 200	-300	1 500	3 993	2 493	166,2
<i>Netto</i>	<i>-2 400</i>	<i>17 300</i>	<i>-19 700</i>	<i>-17 303</i>	<i>2 397</i>	<i>-12,2</i>
Käyttötalous ja rahoitus yhteensä						
Toimintakulut	18 494 550	1 677 150	20 171 700	19 779 093	-392 607	-1,9
Toimintatuotot	19 823 250	2 735 550	22 558 800	23 297 265	738 465	3,3
<i>Vuosikate</i>	<i>1 328 700</i>	<i>1 058 400</i>	<i>2 387 100</i>	<i>3 518 172</i>	<i>1 131 072</i>	<i>47,4</i>
Poistot	1 320 300	33 500	1 353 800	1 404 506	50 706	3,7
Satunnaiset kulut						
Tuloverot	1 700	0	1 700	1 322	-378	-22,3
Tilikauden ylijäämä	6 700	1 024 900	1 031 600	2 112 343	1 080 743	204,8
Investoinnit						
Rakennusten korjaus	855 600	-32 600	823 000	852 355	29 355	3,6
Irtaimisto	464 600	48 900	513 500	445 301	-68 199	-13,3
Yhteensä	1 320 200	16 300	1 336 500	1 297 656	-38 844	-2,9

8.2 Vastuuyksiköiden talouden toteutuminen (ml. sisäiset erät)

Kuntayhtymähallinto

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

Kuntayhtymähallinnon toimintakulut toteutuivat 98 prosenttisesti ja toteutumamäärä oli 799 797,48 € (ed.vuosi 761 811,16 €).

Opetustoiminta

Vastuuhenkilö: pedagoginen rehtori Petri Lähde

Novida ammattiopisto ja lukio, toiminnalliset tavoitteet

Strategiset painopistealueet	Toiminnallinen tavoite	Toteutuma 31.12.2022
Henkilöstö; Yhteistyö ja ammattiyhteisyys	Erityisopetuksen ja prosessien kehittäminen ja selkeyttäminen	Erityisopetuksen kehittäminen on otettu vuoden teemaksi. On palkattu erityisopettajia, koulutettu opettajia eri aiheissa, erivojen ja erityisopettajien tehtäväkuvat ja erityisen tuen suunnitelma päivitetty.
	Pelastus- ja kriisisuunnitelmien jalkauttaminen	Koulutuksia on järjestetty, suojelevalvojat on nimetty ja koulutettu, suojausohjeistusta tehty. Turvallisuuden vuosikello on otettu käyttöön.
	Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen	Perustettiin työhyvinvointiryhmä, jonka tyhy - toiminnan esityksiä on toteutettu; mm. järjestetty toimipaikkakohtaisia yhteisöllisiä tapahtumia.
	Opiskelijoiden ohjausosaamisen ja - prosessien kehittäminen	Novidaan on vakiintunut luotsiopettaja -toiminta. Prosessien kuvaukset päivitetään IMS -järjestelmään.
	Opiskeluhuollon uudelleenorganisointi	Kuntien edustajien kanssa sovittiin, että odotamme vuodenvaihteen yli uusien hyvinvointialueiden muodostumista ja niiden vaikutusta.

	Vuoden 2023 organisaatiouudistuksen suunnittelu Lukion uuden opetussuunnitelman toteuttaminen	Uutta organisaatiota on valmisteltu 23 kokouksessa. Koko henkilöstöä on kuultu ja laadittu malleja päätöksien pohjaksi. Uusi opetussuunnitelma on laadittu.
Asiakkuus; Yrittäjyys ja työelämä	Työelämäpalveluiden ja oppisopimustoimijoiden kesken varmistetaan sekä vahvistetaan yhdessä sovittuja käytänteitä ja työkaluja Uudenkaupungin toimipaikan ulkoisen ilmeen kohentaminen Novidan brändäys Novidan yritysysteistyön monipuolistaminen ja kumppanuuksien luominen Ennakointitiedon hyödyntäminen koulutussuunnittelussa Logistiikka-alan koulutuksen aloittaminen Liedossa Lukion ja sen eri linjojen brändäys yhteishaun alla paikallisesti messuilla ja maakunnallisesti verkossa	On yhdessä kouluttauduttu yhteisiin toimintatapoihin ja luotu yhteinen opiskelijahallintonäkymä. A-rakennuksen pääaula on uudistettu. Tunnettavuutta on lisätty jalkautumalla yrityksiin sekä kutsumalla yrityksiä Novidaan. Novidan Pema Base Camp, Liedossa kutsuttu Opintielle sotealan edustajia Ilmastovastuullinen toiminta tutkinto-osa kehitetty Logistiikka-alan koulutus aloitettiin helmikuussa Messutoiminta ei vielä käynnissä täysimääräisenä. Mainonta- ja markkinointitoiminta ollut kuitenkin aktiivista.
Ydinprosessit; Joustavat opintopolut, uusi tapa toimia, lupa kokeilla	Ammattikorkeakoulupolkujen toteutuksen pilotointi ja kehittäminen verkko-opintoina Vauhdittamon toiminnan kehittäminen koko Novidassa Kesällä tapahtuvan oppimisen ohjauksen kehittäminen	Väyläopinnot aloitettiin tammikuussa, opintoja aloitti 9 opiskelijaa. Vauhdittamon toiminta on yhtenäistetty kaikkiin toimipaikkoihin ja toiminta on säännöllistä. Joitakin ammatillisia ohjaajia on ohjaamassa opiskelijoita kesäkuussa.

	Hyvien käytänteiden jakaminen opettajien käyttöön Kehittämiskohteiden ennakointi näkyväksi Lukion uuden opetussuunnitelman haasteiden luova ratkaiseminen	Hankkeista saatujen hyvien käytänteiden jalkauttamista tehty opettajille sekä luotsiopettajatoiminta. Hankeaihoita on valmisteltu jonkin verran valmiiksi. Ratkaisumalleja kehitetty ja niitä testataan lukuvuonna 2022–2023
Talous; raamit toiminnan toteuttamiselle	Talouden ja rahoituksen läpinäkyvyyden lisääminen Opiskelija- ja työelämäpalautteen huomioiminen ja parantaminen Lukion tulevaisuuden tilaratkaisujen pohtiminen	Tietoutta on pyritty lisäämään. Opiskelija- ja työelämäpalautteita on tarkkaan seurattu, pyritty kehittämään toimintaa ja saatu parannettua opiskelijapalautteen arviointeja huomattavasti. Palautteita on saatu kerättyä runsaasti. Toiminta pystytään tyydyttävästi järjestämään nykyisissä tiloissa.

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymävaltuuston hyväksymistasolla (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
22.03.2023

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	Toteutuma	Toteut./ %
00000010 Kuntayhtymän yhteiset							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot							
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	788.781,91	815.200	840.700	858.700	860.000	844.984,35	98,3
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	7.271,19	2.350	2.350	2.400	2.400	5.540,48	230,9
3001 Myyntituotot	796.053,10	817.550	843.050	861.100	862.400	850.524,83	98,6
3300 Tuet ja avustukset	4.982,60	104.300	104.300	4.300	4.300	2.207,06	51,3
3000 TOIMINTATUOTOT	801.035,70	921.850	947.350	865.400	866.700	852.731,89	98,4
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut							
4002 Palkat ja palkkiot	-441.001,17	-436.500	-436.500	-436.500	-450.700	-450.354,85	99,9
4100 Henkilösivukulut	-112.580,70	-108.100	-108.100	-108.100	-106.900	-114.851,98	107,4
4001 Henkilöstökulut	-553.581,87	-544.600	-544.600	-544.600	-557.600	-565.206,83	101,4
4300 Palvelujen ostot							
4340 Muiden palvelujen ostot	-163.617,64	-200.450	-200.450	-213.500	-201.900	-191.460,28	94,8
4300 Palvelujen ostot	-163.617,64	-200.450	-200.450	-213.500	-201.900	-191.460,28	94,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
4501 Ostot tilikauden aikana	-5.667,13	-13.200	-13.200	-13.200	-10.800	-4.873,59	45,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5.667,13	-13.200	-13.200	-13.200	-10.800	-4.873,59	45,1
4800 Muut toimintakulut							
4801 Vuokrat	-10.910,64	-14.400	-14.400	-19.400	-19.700	-17.556,08	89,1
4900 Muut toimintakulut	-5.768,27	-3.600	-3.600	-3.600	-3.100	1.803,42	-58,2
4800 Muut toimintakulut	-16.678,91	-18.000	-18.000	-23.000	-22.800	-15.752,66	69,1
4000 TOIMINTAKULUT	-739.545,55	-776.250	-776.250	-794.300	-793.100	-777.293,36	98,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	61.490,15	145.600	171.100	71.100	73.600	75.438,53	102,5
6999 VUOSIKATE	61.490,15	145.600	171.100	71.100	73.600	75.438,53	102,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-31.645,89	-20.200	-43.200	-43.200	-43.200	-44.960,64	104,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-31.645,89	-20.200	-43.200	-43.200	-43.200	-44.960,64	104,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	29.844,26	125.400	127.900	27.900	30.400	30.477,89	100,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	29.844,26	125.400	127.900	27.900	30.400	30.477,89	100,3

33

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %
00000050 Opetus 2016-						
0003 TUOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot						
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	17.969.681,09	16.292.100	18.456.000	19.116.700	19.115.400	20.054.642,65 104,9
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	596.190,91	666.900	533.000	533.000	600.100	584.913,77 97,5
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	781.392,05	861.000	876.000	887.000	882.400	642.776,86 72,8
3001 Myyntituotot	19.347.264,05	17.820.000	19.865.000	20.536.700	20.597.900	21.282.333,28 103,3
3200 Maksutuotot						
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	45.186,47	48.500	48.000	48.000	48.000	41.790,56 87,1
3200 Maksutuotot	45.186,47	48.500	48.000	48.000	48.000	41.790,56 87,1
3300 Tuet ja avustukset	623.392,72	592.100	682.100	804.000	686.500	761.772,64 111,0
3400 Muut toimintatuotot						
3410 Vuokratuotot	214.889,88	317.800	317.800	317.800	327.400	311.752,74 95,2
3500 Muut toimintatuotot	57.177,60	121.800	141.800	116.800	30.800	42.890,90 139,3
3400 Muut toimintatuotot	272.067,48	439.600	459.600	434.600	358.200	354.643,64 99,0
3000 TOIMINTATUOTOT	20.287.910,72	18.900.200	21.054.700	21.823.300	21.690.600	22.440.540,12 103,5
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut						
4002 Palkat ja palkkiot	-9.304.596,07	-9.194.400	-9.368.200	-9.572.700	-9.587.400	-9.717.252,94 101,4
4100 Henkilösivukulut	-2.362.657,90	-2.221.400	-2.198.000	-2.252.300	-2.310.800	-2.288.124,95 99,0
4001 Henkilöstökulut	-11.667.253,97	-11.415.800	-11.566.200	-11.825.000	-11.898.200	-12.005.377,89 100,9
4300 Palvelujen ostot						
4340 Muiden palvelujen ostot	-4.166.987,57	-3.464.800	-3.508.900	-3.732.400	-3.961.900	-3.729.951,75 94,1
4300 Palvelujen ostot	-4.166.987,57	-3.464.800	-3.508.900	-3.732.400	-3.961.900	-3.729.951,75 94,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
4501 Ostot tilikauden aikana	-1.955.100,45	-1.979.600	-2.135.200	-2.266.500	-2.568.100	-2.426.785,74 94,5
4670 Varastojen lisäys/vähennys						24.989,29 -100,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.955.100,45	-1.979.600	-2.135.200	-2.266.500	-2.568.100	-2.401.796,45 93,5
4700 Avustukset						
4701 Avustukset kotitalouksille	-8.507,60	-9.000	-9.000	-9.000	-12.800	-11.897,72 93,0
4700 Avustukset	-8.507,60	-9.000	-9.000	-9.000	-12.800	-11.897,72 93,0
4800 Muut toimintakulut						
4801 Vuokrat	-582.167,43	-681.100	-680.900	-711.000	-733.700	-641.329,17 87,4
4900 Muut toimintakulut	-126.632,40	-164.400	-162.900	-165.900	-182.700	-190.151,60 104,1
4800 Muut toimintakulut	-708.799,83	-845.500	-843.800	-876.900	-916.400	-831.480,77 90,7
4000 TOIMINTAKULUT	-18.506.649,42	-17.714.700	-18.063.100	-18.709.800	-19.357.400	-18.980.504,58 98,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.781.261,30	1.185.500	2.991.600	3.113.500	2.333.200	3.460.035,54 148,3

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %
6999 VUOSIKATE	1.781.261,30	1.185.500	2.991.600	3.113.500	2.333.200	3.460.035,54 148,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.300.945,68	-1.300.100	-1.300.100	-1.300.100	-1.310.600	-1.359.545,76 103,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.300.945,68	-1.300.100	-1.300.100	-1.300.100	-1.310.600	-1.359.545,76 103,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	480.315,62	-114.600	1.691.500	1.813.400	1.022.600	2.100.489,78 205,4
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	480.315,62	-114.600	1.691.500	1.813.400	1.022.600	2.100.489,78 205,4
00000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-						
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0
0003 TULOSLASKELMA						
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot						2.270,27 -100,0
6100 Muut rahoitustuotot	1.822,74	1.200	1.200	1.200	1.500	1.722,46 114,8
6200 Korkokulut	-100,56					
6300 Muut rahoituskulut	-1.693,17	-3.600	-3.600	-20.700	-21.200	-21.295,24 100,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51 87,8
6999 VUOSIKATE	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51 87,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51 87,8
8760 Tuloverot	-1.641,06	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.321,71 77,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.612,05	-4.100	-4.100	-21.200	-21.400	-18.624,22 87,0
Yhteensä						
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot						
3080 Täydety valtiolta saadut korvaukset	18.758.463,00	17.107.300	19.296.700	19.975.400	19.975.400	20.899.627,00 104,6
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	596.190,91	666.900	533.000	533.000	600.100	584.913,77 97,5
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	788.663,24	863.350	878.350	889.400	884.800	648.317,34 73,3
3001 Myyntituotot	20.143.317,15	18.637.550	20.708.050	21.397.800	21.460.300	22.132.858,11 103,1
3200 Maksutuotot						
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	45.186,47	48.500	48.000	48.000	48.000	41.790,56 87,1
3200 Maksutuotot	45.186,47	48.500	48.000	48.000	48.000	41.790,56 87,1
3300 Tuet ja avustukset	628.375,32	696.400	786.400	808.300	690.800	763.979,70 110,6
3400 Muut toimintatuotot						
3410 Vuokratuotot	214.889,88	317.800	317.800	317.800	327.400	311.752,74 95,2

35

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoisen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %
3500 Muut toimintatuotot	57.177,60	121.800	141.800	116.800	30.800	42.890,90 139,3
3400 Muut toimintatuotot	272.067,48	439.600	459.600	434.600	358.200	354.643,64 99,0
3000 TOIMINTATUOTOT	21.088.946,42	19.822.050	22.002.050	22.688.700	22.557.300	23.293.272,01 103,3
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut						
4002 Palkat ja palkkiot	-9.745.597,24	-9.630.900	-9.804.700	-10.009.200	-10.038.100	-10.167.607,79 101,3
4100 Henkilösivukulut	-2.475.238,60	-2.329.500	-2.306.100	-2.360.400	-2.417.700	-2.402.976,93 99,4
4001 Henkilöstökulut	-12.220.835,84	-11.960.400	-12.110.800	-12.369.600	-12.455.800	-12.570.584,72 100,9
4300 Palvelujen ostot						
4340 Muiden palvelujen ostot	-4.330.605,21	-3.665.250	-3.709.350	-3.945.900	-4.163.800	-3.921.412,03 94,2
4300 Palvelujen ostot	-4.330.605,21	-3.665.250	-3.709.350	-3.945.900	-4.163.800	-3.921.412,03 94,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
4501 Ostot tilikauden aikana	-1.960.767,58	-1.992.800	-2.148.400	-2.279.700	-2.578.900	-2.431.659,33 94,3
4670 Varastojen lisäys/vähennys						24.989,29 -100,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.960.767,58	-1.992.800	-2.148.400	-2.279.700	-2.578.900	-2.406.670,04 93,3
4700 Avustukset						
4701 Avustukset kotitalouksille	-8.507,60	-9.000	-9.000	-9.000	-12.800	-11.897,72 93,0
4700 Avustukset	-8.507,60	-9.000	-9.000	-9.000	-12.800	-11.897,72 93,0
4800 Muut toimintakulut						
4801 Vuokrat	-593.078,07	-695.500	-695.300	-730.400	-753.400	-658.885,25 87,5
4900 Muut toimintakulut	-132.400,67	-168.000	-166.500	-169.500	-185.800	-188.348,18 101,4
4800 Muut toimintakulut	-725.478,74	-863.500	-861.800	-899.900	-939.200	-847.233,43 90,2
4000 TOIMINTAKULUT	-19.246.194,97	-18.490.950	-18.839.350	-19.504.100	-20.150.500	-19.757.797,94 98,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.842.751,45	1.331.100	3.162.700	3.184.600	2.406.800	3.535.474,07 146,9
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot						2.270,27 -100,0
6100 Muut rahoitustuotot	1.822,74	1.200	1.200	1.200	1.500	1.722,46 114,8
6200 Korkokulut	-100,56					
6300 Muut rahoituskulut	-1.693,17	-3.600	-3.600	-20.700	-21.200	-21.295,24 100,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51 87,8
6999 VUOSIKATE	1.842.780,46	1.328.700	3.160.300	3.165.100	2.387.100	3.518.171,56 147,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.332.591,57	-1.320.300	-1.343.300	-1.343.300	-1.353.800	-1.404.506,40 103,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.332.591,57	-1.320.300	-1.343.300	-1.343.300	-1.353.800	-1.404.506,40 103,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	510.188,89	8.400	1.817.000	1.821.800	1.033.300	2.113.665,16 204,6
8760 Tuloverot	-1.641,06	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.321,71 77,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	508.547,83	6.700	1.815.300	1.820.100	1.031.600	2.112.343,45 204,8

36

Tilinpäätöksen toteutuma yhtymähallituksen hyväksymistasolla (ml. sisäiset erät)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
10.03.2023

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

37

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./	%
00000011 Kuntayhtymäjohtaja (Virtanen Antti)							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	293.420,68	301.800	302.300	320.300	310.700	286.628,62	92,3
3300 Tuet ja avustukset	1.810,48	1.700	1.700	1.700	1.700	318,76	18,8
3000 TOIMINTATUOTOT	295.231,16	303.500	304.000	322.000	312.400	286.947,38	91,9
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-187.219,56	-192.000	-192.000	-192.000	-191.000	-189.690,33	99,3
4300 Palvelujen ostot	-79.233,53	-92.800	-92.800	-105.800	-95.900	-78.011,14	81,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.123,15	-5.800	-5.800	-5.800	-4.700	-519,38	11,1
4800 Muut toimintakulut	-11.384,14	-11.400	-11.900	-16.900	-19.300	-17.061,51	88,4
4000 TOIMINTAKULUT	-278.960,38	-302.000	-302.500	-320.500	-310.900	-285.282,36	91,8
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	16.270,78	1.500	1.500	1.500	1.500	1.665,02	111,0
6999 VUOSIKATE	16.270,78	1.500	1.500	1.500	1.500	1.665,02	111,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-16.270,78	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.665,02	111,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.270,78	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.665,02	111,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
00000012 Talous- ja hallintojohtaja (Haapala Jukk)							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	502.632,42	515.750	540.750	540.800	551.700	563.896,21	102,2
3300 Tuet ja avustukset	3.172,12	102.600	102.600	2.600	2.600	1.888,30	72,6
3000 TOIMINTATUOTOT	505.804,54	618.350	643.350	543.400	554.300	565.784,51	102,1
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-366.362,31	-352.600	-352.600	-352.600	-366.600	-375.516,50	102,4
4300 Palvelujen ostot	-84.720,11	-107.650	-107.650	-107.700	-106.000	-113.862,86	107,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4.543,98	-7.400	-7.400	-7.400	-6.100	-4.354,21	71,4
4800 Muut toimintakulut	-27.224,38	-25.000	-27.000	-27.000	-26.600	-20.781,55	78,1
4000 TOIMINTAKULUT	-482.850,78	-492.650	-494.650	-494.700	-505.300	-514.515,12	101,8

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	Toteutuma	Toteut./ %
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	22.953,76	125.700	148.700	48.700	49.000	51.269,39	104,6
6999 VUOSIKATE	22.953,76	125.700	148.700	48.700	49.000	51.269,39	104,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-23.033,76	-25.700	-48.700	-48.700	-49.000	-51.273,22	104,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-23.033,76	-25.700	-48.700	-48.700	-49.000	-51.273,22	104,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	-80,00	100.000	100.000	0	0	-3,83	-100,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-80,00	100.000	100.000	0	0	-3,83	-100,0
00000051 Myllykyläntie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TUOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	3.759.443,99	3.369.300	3.736.900	3.738.000	3.610.500	4.030.594,46	111,6
3300 Tuet ja avustukset	25.851,88	9.700	9.700	9.700	21.700	23.010,78	106,0
3400 Muut toimintatuotot	20.799,97			2.300	2.300	2.298,39	99,9
3000 TOIMINTATUOTOT	3.806.095,84	3.379.000	3.746.600	3.750.000	3.634.500	4.055.903,63	111,6
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-2.075.124,34	-1.992.900	-2.001.100	-2.019.400	-2.025.000	-1.991.810,17	98,4
4300 Palvelujen ostot	-177.000,64	-177.500	-190.200	-236.000	-277.100	-264.731,31	95,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-341.577,02	-407.100	-437.800	-473.100	-464.600	-361.395,23	77,8
4700 Avustukset	-3.057,60	-3.200	-3.200	-3.200	-3.100	-3.302,72	106,5
4800 Muut toimintakulut	-982.654,78	-948.400	-1.016.300	-1.027.400	-1.109.400	-1.015.385,20	91,5
4000 TOIMINTAKULUT	-3.579.414,38	-3.529.100	-3.648.600	-3.759.100	-3.879.200	-3.636.624,63	93,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	226.681,46	-150.100	98.000	-9.100	-244.700	419.279,00	-171,3
6999 VUOSIKATE	226.681,46	-150.100	98.000	-9.100	-244.700	419.279,00	-171,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-413.518,08	-403.300	-417.400	-417.400	-426.600	-439.765,89	103,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-413.518,08	-403.300	-417.400	-417.400	-426.600	-439.765,89	103,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	-186.836,62	-553.400	-319.400	-426.500	-671.300	-20.486,89	3,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-186.836,62	-553.400	-319.400	-426.500	-671.300	-20.486,89	3,1

83

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %	
00000052 Turuntie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.453.644,98	2.269.900	2.503.400	2.539.900	2.589.900	2.896.440,37	111,8
3200 Maksutuotot	1.868,00					3.138,00	-100,0
3300 Tuet ja avustukset	21.518,50	6.800	6.800	6.800	14.200	25.553,10	180,0
3400 Muut toimintatuotot	4.112,90						
3000 TOIMINTATUOTOT	2.481.144,38	2.276.700	2.510.200	2.546.700	2.604.100	2.925.131,47	112,3
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.598.465,43	-1.451.300	-1.521.900	-1.594.100	-1.629.200	-1.606.088,42	98,6
4300 Palvelujen ostot	-138.620,57	-135.800	-142.800	-173.800	-213.800	-220.344,69	103,1
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65.106,89	-85.000	-87.200	-87.200	-88.000	-75.880,00	86,2
4700 Avustukset	-3.400,00	-3.100	-3.100	-3.100	-2.700	-2.700,00	100,0
4800 Muut toimintakulut	-519.571,79	-513.100	-528.800	-528.800	-566.200	-529.498,26	93,5
4000 TOIMINTAKULUT	-2.325.164,68	-2.188.300	-2.283.800	-2.387.000	-2.499.900	-2.434.511,37	97,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	155.979,70	88.400	226.400	159.700	104.200	490.620,10	470,8
6999 VUOSIKATE	155.979,70	88.400	226.400	159.700	104.200	490.620,10	470,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-105.891,28	-102.500	-102.500	-102.500	-106.800	-107.431,61	100,6
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-105.891,28	-102.500	-102.500	-102.500	-106.800	-107.431,61	100,6
8499 TILIKAUDEN TULOS	50.088,42	-14.100	123.900	57.200	-2.600	383.188,49	-14738,0
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	50.088,42	-14.100	123.900	57.200	-2.600	383.188,49	-14738,0
00000053 Lieto (Jokinen Juha) 08/15							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.413.505,99	1.665.200	1.881.200	1.883.100	1.853.200	2.135.129,88	115,2
3300 Tuet ja avustukset	7.862,50	300	300	300	300	11.931,96	3977,3
3000 TOIMINTATUOTOT	1.421.368,49	1.665.500	1.881.500	1.883.400	1.853.500	2.147.061,84	115,8
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-706.895,62	-713.000	-700.900	-765.000	-835.800	-855.404,86	102,3
4300 Palvelujen ostot	-74.919,21	-44.600	-43.900	-48.100	-96.600	-114.915,93	119,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-79.102,53	-80.000	-79.900	-103.200	-106.200	-127.104,41	119,7
4700 Avustukset	-800,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.400	-660,00	47,1
4800 Muut toimintakulut	-336.996,59	-370.300	-376.200	-483.800	-471.100	-487.898,30	103,6

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoisen/Sisäisen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %	
4000 TOIMINTAKULUT	-1.198.713,95	-1.209.400	-1.202.400	-1.401.600	-1.511.100	-1.585.983,50	105,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	222.654,54	456.100	679.100	481.800	342.400	561.078,34	163,9
6999 VUOSIKATE	222.654,54	456.100	679.100	481.800	342.400	561.078,34	163,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-33.570,11	-38.100	-38.100	-38.100	-38.000	-42.723,71	112,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-33.570,11	-38.100	-38.100	-38.100	-38.000	-42.723,71	112,4
8499 TILIKAUDEN TULOS	189.084,43	418.000	641.000	443.700	304.400	518.354,63	170,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	189.084,43	418.000	641.000	443.700	304.400	518.354,63	170,3
00000055 Hämeentie (Tevasaari Jouko) 08/15-							
0003 TUOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	2.428.368,03	1.876.200	2.101.400	2.090.600	2.324.200	2.473.947,07	106,4
3300 Tuet ja avustukset	9.278,44	4.300	4.300	5.400	5.400	6.767,05	125,3
3400 Muut toimintatuotot	14.142,90	93.000	93.000	93.000	15.000		
3000 TOIMINTATUOTOT	2.451.789,37	1.973.500	2.198.700	2.189.000	2.344.600	2.480.714,12	105,8
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-764.475,43	-775.500	-798.700	-813.800	-829.500	-814.867,68	98,2
4300 Palvelujen ostot	-335.209,38	-268.700	-268.700	-304.700	-291.100	-292.788,13	100,6
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-145.832,69	-154.800	-172.800	-207.800	-210.600	-179.536,29	85,2
4700 Avustukset	-1.150,00	-900	-900	-900	-1.500	-1.600,00	106,7
4800 Muut toimintakulut	-528.082,96	-540.100	-545.800	-527.200	-544.400	-512.433,63	94,1
4000 TOIMINTAKULUT	-1.774.750,46	-1.740.000	-1.786.900	-1.854.400	-1.877.100	-1.801.225,73	96,0
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	677.038,91	233.500	411.800	334.600	467.500	679.488,39	145,3
6999 VUOSIKATE	677.038,91	233.500	411.800	334.600	467.500	679.488,39	145,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-253.366,78	-252.100	-252.100	-252.100	-249.100	-251.219,60	100,9
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-253.366,78	-252.100	-252.100	-252.100	-249.100	-251.219,60	100,9
8499 TILIKAUDEN TULOS	423.672,13	-18.600	159.700	82.500	218.400	428.268,79	196,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	423.672,13	-18.600	159.700	82.500	218.400	428.268,79	196,1

40

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	Toteutuma	Toteut./ %
00000056 Uusikaupunki (Jokinen Juha) 08/15-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	4.523.681,67	4.317.300	4.882.700	4.864.900	4.563.200	5.339.966,90	117,0
3300 Tuet ja avustukset	32.632,84	6.500	6.500	6.500	10.000	31.554,29	315,5
3400 Muut toimintatuotot						26.560,00	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	4.556.314,51	4.323.800	4.889.200	4.871.400	4.573.200	5.398.081,19	118,0
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-2.809.311,89	-2.655.100	-2.640.300	-2.613.300	-2.611.500	-2.737.923,23	104,8
4300 Palvelujen ostot	-253.287,74	-187.400	-187.400	-187.400	-289.600	-343.919,93	118,8
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-288.212,08	-233.900	-233.900	-233.900	-280.600	-336.334,81	119,9
4700 Avustukset						350,00	-100,0
4800 Muut toimintakulut	-1.063.513,50	-1.122.900	-1.118.600	-1.126.300	-1.190.700	-1.119.507,99	94,0
4000 TOIMINTAKULUT	-4.414.325,21	-4.199.300	-4.180.200	-4.160.900	-4.372.400	-4.537.335,96	103,8
41 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	141.989,30	124.500	709.000	710.500	200.800	860.745,23	428,7
6999 VUOSIKATE	141.989,30	124.500	709.000	710.500	200.800	860.745,23	428,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-442.932,42	-458.000	-431.400	-431.400	-429.100	-453.956,02	105,8
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-442.932,42	-458.000	-431.400	-431.400	-429.100	-453.956,02	105,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	-300.943,12	-333.500	277.600	279.100	-228.300	406.789,21	-178,2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-300.943,12	-333.500	277.600	279.100	-228.300	406.789,21	-178,2
00000057 Työelämäpalvelut (Lähde Petri) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.966.650,52	1.471.500	1.859.000	2.533.600	2.528.200	1.222.084,31	48,3
3300 Tuet ja avustukset	1.664,19					1.631,25	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	1.968.314,71	1.471.500	1.859.000	2.533.600	2.528.200	1.223.715,56	48,4
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-215.681,89	-228.900	-227.500	-227.500	-228.800	-236.905,92	103,5
4300 Palvelujen ostot	-1.517.449,30	-1.041.800	-1.041.800	-1.041.800	-1.041.800	-694.639,72	66,7
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.515,27	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400	-1.416,13	32,2
4800 Muut toimintakulut	-104.340,12	-107.300	-106.600	-106.800	-113.300	-81.214,61	71,7
4000 TOIMINTAKULUT	-1.838.986,58	-1.382.400	-1.380.300	-1.380.500	-1.388.300	-1.014.176,38	73,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %	
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	129.328,13	89.100	478.700	1.153.100	1.139.900	209.539,18	18,4
6999 VUOSIKATE	129.328,13	89.100	478.700	1.153.100	1.139.900	209.539,18	18,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.287,13	-2.600	-2.500	-2.500	-2.500	-2.450,18	98,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.287,13	-2.600	-2.500	-2.500	-2.500	-2.450,18	98,0
8499 TILIKAUDEN TULOS	126.041,00	86.500	476.200	1.150.600	1.137.400	207.089,00	18,2
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	126.041,00	86.500	476.200	1.150.600	1.137.400	207.089,00	18,2
00000058 Oppisopimus (Lähde Petri) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	624.912,92	563.700	568.200	567.200	567.100	577.752,02	101,9
3300 Tuet ja avustukset	1.252,11					965,28	-100,0
3000 TOIMINTATUOTOT	626.165,03	563.700	568.200	567.200	567.100	578.717,30	102,0
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-205.035,97	-207.100	-205.900	-205.100	-206.300	-205.344,40	99,5
4300 Palvelujen ostot	-363.515,39	-270.500	-270.500	-270.500	-270.500	-306.469,48	113,3
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-956,03	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.392,49	126,6
4800 Muut toimintakulut	-53.239,87	-67.700	-68.800	-69.200	-69.100	-61.987,44	89,7
4000 TOIMINTAKULUT	-622.747,26	-546.400	-546.300	-545.900	-547.000	-575.193,81	105,2
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.417,77	17.300	21.900	21.300	20.100	3.523,49	17,5
6999 VUOSIKATE	3.417,77	17.300	21.900	21.300	20.100	3.523,49	17,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-3.417,77	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.523,49	100,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.417,77	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.523,49	100,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	13.800	18.400	17.800	16.600	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	13.800	18.400	17.800	16.600	0	
00000061 Lukio							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	1.827.860,83	1.880.700	1.874.600	1.873.300	1.944.100	1.892.273,84	97,3
3200 Maksutuotot	43.318,47	48.500	48.000	48.000	48.000	38.652,56	80,5
3300 Tuet ja avustukset	26.959,11	66.400	66.400	66.400	62.400	46.618,91	74,7
3400 Muut toimintatuotot		1.500	1.500	1.500	1.500		

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %	
3000 TOIMINTATUOTOT	1.898.138,41	1.997.100	1.990.500	1.989.200	2.056.000	1.977.545,31	96,2
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.354.324,84	-1.399.300	-1.391.300	-1.390.000	-1.370.300	-1.350.427,91	98,5
4300 Palvelujen ostot	-203.352,90	-237.000	-237.000	-237.000	-247.800	-251.259,43	101,4
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38.370,07	-15.700	-15.700	-15.700	-79.400	-68.193,91	85,9
4700 Avustukset					-3.900	-3.885,00	99,6
4800 Muut toimintakulut	-301.378,93	-339.500	-340.900	-340.900	-350.700	-302.960,79	86,4
4000 TOIMINTAKULUT	-1.897.426,74	-1.991.500	-1.984.900	-1.983.600	-2.052.100	-1.976.727,04	96,3
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	711,67	5.600	5.600	5.600	3.900	818,27	21,0
6999 VUOSIKATE	711,67	5.600	5.600	5.600	3.900	818,27	21,0
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-739,31	-800	-800	-800	-800	-818,27	102,3
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-739,31	-800	-800	-800	-800	-818,27	102,3
8499 TILIKAUDEN TULOS	-27,64	4.800	4.800	4.800	3.100	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-27,64	4.800	4.800	4.800	3.100	0	
00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	417.114,93	327.000	378.400	366.900	538.300	666.974,73	123,9
3300 Tuet ja avustukset	490.032,00	495.600	585.600	706.400	570.000	605.919,95	106,3
3400 Muut toimintatuotot	844.543,67	962.600	981.200	953.900	956.500	854.785,70	89,4
3000 TOIMINTATUOTOT	1.751.690,60	1.785.200	1.945.200	2.027.200	2.064.800	2.127.680,38	103,0
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-1.308.559,39	-1.322.300	-1.408.200	-1.517.600	-1.488.700	-1.529.734,11	102,8
4300 Palvelujen ostot	-194.514,18	-234.000	-238.000	-263.500	-232.400	-260.725,19	112,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31.550,33	-33.100	-33.100	-42.100	-28.600	-13.379,32	46,8
4700 Avustukset	-100,00	-300	-300	-300	-200	-100,00	50,0
4800 Muut toimintakulut	-88.187,72	-85.700	-88.100	-97.900	-150.500	-161.282,11	107,2
4000 TOIMINTAKULUT	-1.622.911,62	-1.675.400	-1.767.700	-1.921.400	-1.900.400	-1.965.220,73	103,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	128.778,98	109.800	177.500	105.800	164.400	162.459,65	98,8
6999 VUOSIKATE	128.778,98	109.800	177.500	105.800	164.400	162.459,65	98,8

43

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./	%
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-11.739,02	-8.900	-9.000	-9.000	-11.100	-13.331,28	120,1
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-11.739,02	-8.900	-9.000	-9.000	-11.100	-13.331,28	120,1
8499 TILIKAUDEN TULOS	117.039,96	100.900	168.500	96.800	153.300	149.128,37	97,3
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	117.039,96	100.900	168.500	96.800	153.300	149.128,37	97,3
00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	13.690,91	1.200	1.200	1.200	1.200	17.472,41	1456,0
3300 Tuet ja avustukset	2.088,10					1.698,05	-100,0
3400 Muut toimintatuotot	2.288.729,49	2.309.100	2.417.200	2.530.900	2.737.300	2.614.994,44	95,5
3000 TOIMINTATUOTOT	2.304.508,50	2.310.300	2.418.400	2.532.100	2.738.500	2.634.164,90	96,2
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-276.242,80	-280.200	-280.200	-289.000	-289.000	-291.913,07	101,0
4300 Palvelujen ostot	-899.629,24	-775.200	-803.300	-874.300	-904.900	-963.409,93	106,5
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-764.899,71	-727.400	-832.200	-855.900	-1.059.600	-976.752,39	92,2
4800 Muut toimintakulut	-246.790,30	-297.800	-298.200	-326.800	-327.200	-307.101,50	93,9
4000 TOIMINTAKULUT	-2.187.562,05	-2.080.600	-2.213.900	-2.346.000	-2.580.700	-2.539.176,89	98,4
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	116.946,45	229.700	204.500	186.100	157.800	94.988,01	60,2
6999 VUOSIKATE	116.946,45	229.700	204.500	186.100	157.800	94.988,01	60,2
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-24.825,13	-23.300	-35.800	-35.800	-35.800	-36.348,11	101,5
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-24.825,13	-23.300	-35.800	-35.800	-35.800	-36.348,11	101,5
8499 TILIKAUDEN TULOS	92.121,32	206.400	168.700	150.300	122.000	58.639,90	48,1
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	92.121,32	206.400	168.700	150.300	122.000	58.639,90	48,1
00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	151.408,80	239.000	239.000	239.000	239.000	258.694,44	108,2
3300 Tuet ja avustukset	4.253,05	2.500	2.500	2.500	2.500	6.122,02	244,9
3400 Muut toimintatuotot	685.121,81	681.600	676.800	676.800	693.300	671.299,84	96,8
3000 TOIMINTATUOTOT	840.783,66	923.100	918.300	918.300	934.800	936.116,30	100,1

44

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	Toteutuma	Toteut./ %
4000 TOIMINTAKULUT							
4001 Henkilöstökulut	-353.136,37	-390.200	-390.200	-390.200	-384.100	-384.958,12	100,2
4300 Palvelujen ostot	-241.825,77	-253.300	-246.300	-256.300	-257.300	-244.322,62	95,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-198.324,60	-237.100	-237.100	-242.100	-245.000	-261.420,29	106,7
4800 Muut toimintakulut	-47.496,92	-42.500	-44.700	-44.700	-48.400	-45.415,27	93,8
4000 TOIMINTAKULUT	-840.783,66	-923.100	-918.300	-933.300	-934.800	-936.116,30	100,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	-15.000	0	0	
6999 VUOSIKATE	0	0	0	-15.000	0	0	
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
7100 Suunnitelman mukaiset poistot							
7000 Poistot ja arvonalentumiset							
8499 TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	-15.000	0	0	
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	-15.000	0	0	
45 00000080 Rahoitus (Haapala Jukka) 08/15-							
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0	
0003 TULOSLASKELMA							
6000 Rahoitustuotot ja -kulut							
6001 Korkotuotot						2.270,27	-100,0
6100 Muut rahoitustuotot	1.822,74	1.200	1.200	1.200	1.500	1.722,46	114,8
6200 Korkokulut	-100,56						
6300 Muut rahoituskulut	-1.693,17	-3.600	-3.600	-20.700	-21.200	-21.295,24	100,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51	87,8
6999 VUOSIKATE	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51	87,8
8499 TILIKAUDEN TULOS	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51	87,8
8760 Tuloverot	-1.641,06	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.321,71	77,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.612,05	-4.100	-4.100	-21.200	-21.400	-18.624,22	87,0
Yhteensä							
0003 TULOSLASKELMA							
3000 TOIMINTATUOTOT							
3001 Myyntituotot	20.376.336,67	18.798.550	20.869.050	21.558.800	21.621.300	22.361.855,26	103,4
3200 Maksutuotot	45.186,47	48.500	48.000	48.000	48.000	41.790,56	87,1

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %
3300 Tuet ja avustukset	628.375,32	696.400	786.400	808.300	690.800	763.979,70 110,6
3400 Muut toimintatuotot	3.857.450,74	4.047.800	4.169.700	4.258.400	4.405.900	4.169.938,37 94,6
3000 TOIMINTATUOTOT	24.907.349,20	23.591.250	25.873.150	26.673.500	26.766.000	27.337.563,89 102,1
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-12.220.835,84	-11.960.400	-12.110.800	-12.369.600	-12.455.800	-12.570.584,72 100,9
4300 Palvelujen ostot	-4.563.277,96	-3.826.250	-3.870.350	-4.106.900	-4.324.800	-4.149.400,36 95,9
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.961.114,35	-1.992.800	-2.148.400	-2.279.700	-2.578.900	-2.407.678,86 93,4
4700 Avustukset	-8.507,60	-9.000	-9.000	-9.000	-12.800	-11.897,72 93,0
4800 Muut toimintakulut	-4.310.862,00	-4.471.700	-4.571.900	-4.723.700	-4.986.900	-4.662.528,16 93,5
4000 TOIMINTAKULUT	-23.064.597,75	-22.260.150	-22.710.450	-23.488.900	-24.359.200	-23.802.089,82 97,7
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.842.751,45	1.331.100	3.162.700	3.184.600	2.406.800	3.535.474,07 146,9
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot						2.270,27 -100,0
6100 Muut rahoitustuotot	1.822,74	1.200	1.200	1.200	1.500	1.722,46 114,8
6200 Korkokulut	-100,56					
6300 Muut rahoituskulut	-1.693,17	-3.600	-3.600	-20.700	-21.200	-21.295,24 100,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51 87,8
6999 VUOSIKATE	1.842.780,46	1.328.700	3.160.300	3.165.100	2.387.100	3.518.171,56 147,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.332.591,57	-1.320.300	-1.343.300	-1.343.300	-1.353.800	-1.404.506,40 103,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.332.591,57	-1.320.300	-1.343.300	-1.343.300	-1.353.800	-1.404.506,40 103,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	510.188,89	8.400	1.817.000	1.821.800	1.033.300	2.113.665,16 204,6
8760 Tuloverot	-1.641,06	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.321,71 77,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	508.547,83	6.700	1.815.300	1.820.100	1.031.600	2.112.343,45 204,8

46

Kustannukset (ulkoiset+sisäiset) per opiskelija 2022

31.12.2022										
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilöstön määrä (2)	Opiskelija- vuodet (1)	TULOT / opiskelija- vuosi	MENOT / opiskelija- vuosi	NETTO / opiskelija- vuosi
HUMANISTISET JA TAIDEALAT			465 645	378 148	87 496	4,1	39	11 894	9 659	2 235
Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinto			465 645	378 148	87 496	4,1	39	11 894	9 659	2 235
Audiosuaalisen viestinnän oa	Loimaa	Turuntie	465 645	378 148	87 496	4,1	39	11 894	9 659	2 235
KAUPPA, HALLINTO JA OIKEUSTIETEET			1 660 434	1 195 326	465 108	14,1	154	10 801	7 775	3 025
Liiketoiminnan perustutkinto			1 660 434	1 195 326	465 108	14,1	154	10 801	7 775	3 025
	Lieto		278 156	96 411	181 744	0,3	29	9 602	3 328	6 274
	Loimaa	Turuntie	690 501	528 240	162 261	6,8	63	10 929	8 361	2 568
	Uusikaupunki		691 778	570 674	121 103	7,0	62	11 234	9 267	1 967
MAA- JA METSÄTALOUSALAT			924 928	633 462	291 466	4,1	58	15 816	10 832	4 984
Maatalousalan perustutkinto			924 928	633 462	291 466	4,1	58	15 816	10 832	4 984
Maatilatalouden oa	Loimaa	Hämeentie	924 928	633 462	291 466	4,1	58	15 816	10 832	4 984
PALVELUALAT			4 103 846	3 961 776	142 070	34,3	278	14 766	14 255	511
Hius- ja kauneudenhoitoalan perustutkinto			649 637	594 186	55 451	7,6	51	12 681	11 598	1 082
Ihon hoidon oa	Loimaa	Myllykyläntie	216 233	201 760	14 472	2,0	18	12 026	11 221	805
Hius- ja kauneudenhoidon neuvonnan oa										
Kampaajatyön oa	Loimaa	Myllykyläntie	433 404	392 426	40 978	5,6	33	13 035	11 802	1 232
Parturityön oa										
Logistiikan perustutkinto			2 623 251	2 561 379	61 872	18	162	16 189	15 807	382
Kuljetuspalvelujen oa	Lieto		216 768	202 820	13 948	0,4	15	14 403	13 476	927
Kuljetuspalvelujen oa	Loimaa	Hämeentie	1 555 786	1 418 984	136 802	9,4	96	16 220	14 793	1 426
Kuljetuspalvelujen oa	Uusikaupunki		850 697	939 575	-88 878	8,0	51	16 657	18 398	-1 740
Varastopalvelujen oa										
Ravintola- ja catering-alan perustutkinto			830 959	806 211	24 748	8,8	65	12 853	12 470	383
Ruokapalvelun oa	Loimaa	Myllykyläntie	472 428	504 902	-32 474	5,5	33	14 213	15 190	-977
	Uusikaupunki		358 530	301 309	57 222	3,4	31	11 415	9 593	1 822

47

31.12.2022										
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilöstön määrä (2)	Opiskelija- vuodet (1)	TULOT / opiskelija- vuosi	MENOT / opiskelija- vuosi	NETTO / opiskelija- vuosi
TEKNIIKAN ALAT			6 760 402	6 367 821	392 580	62,0	535	12 627	11 894	733
Autoalan perustutkinto			1 017 572	974 491	43 081	9,6	72	14 123	13 525	598
Autotekniikan oa	Loimaa	Myllykyläntie	555 362	531 492	23 870	6,0	37	14 897	14 257	640
	Uusikaupunki		462 210	442 999	19 211	3,6	35	13 293	12 741	553
Kone- ja tuotantotekniikan perustutkinto			692 013	940 833	-248 821	8,0	49	13 989	19 018	-5 030
Tuotantotekniikan oa	Loimaa	Myllykyläntie	349 487	546 277	-196 790	3,9	26	13 193	20 622	-7 429
Asennuksen ja automaation oa	Uusikaupunki		342 526	394 557	-52 031	4,1	23	14 905	17 170	-2 264
Prosessiteollisuuden perustutkinto			378 360	318 392	59 969	3,3	31	12 027	10 121	1 906
Biotekniikan oa	Uusikaupunki		378 360	318 392	59 969	3,3	31	12 027	10 121	1 906
Elintarviketeollisuuden perustutkinto			79 718	76 763	2 955	0,3	2	41 304	39 774	1 531
Elintarvikealan oa	Uusikaupunki		79 718	76 763	2 955	0,3	2	41 304	39 774	1 531
Rakennusalan perustutkinto			1 511 867	1 335 902	175 965	13,2	117	12 904	11 402	1 502
Talonrakennuksen oa	Lieto		476 234	378 165	98 069	3,6	36	13 181	10 467	2 714
	Loimaa	Myllykyläntie	478 726	454 271	24 455	4,4	37	12 876	12 218	658
	Uusikaupunki		556 907	503 466	53 441	5,2	44	12 700	11 482	1 219
Sähkö- ja automaatiotekniikan perustutkinto			2 334 094	2 028 512	305 582	20,6	197	11 870	10 316	1 554
	Lieto		504 993	440 543	64 450	5,3	40	12 587	10 981	1 606
	Loimaa	Myllykyläntie	1 218 521	1 130 653	87 868	10,8	108	11 333	10 516	817
	Uusikaupunki		610 580	457 316	153 264	4,5	49	12 463	9 335	3 128
Tekstiili- ja muotialan perustutkinto			415 036	378 319	36 717	3,6	39	10 609	9 671	939
Tuotteen valmistuksen oa	Loimaa	Turuntie	415 036	378 319	36 717	3,6	39	10 609	9 671	939
Talotekniikan perustutkinto			331 743	314 609	17 133	3,4	28	12 037	11 415	622
Putkiasennuksen oa	Loimaa	Myllykyläntie	331 743	314 609	17 133	3,4	28	12 037	11 415	622
TERVEYS- JA HYVINVOINTIALAT			3 091 638	2 754 245	337 393	31,8	229	13 507	12 033	1 474
Sosiaali- ja terveysalan perustutkinto (3)			3 091 638	2 754 245	337 393	31,8	229	13 507	12 033	1 474
Ikääntyvien hoidon ja kuntoutumisen oa	Lieto		670 912	510 768	160 144	6,5	60	11 232	8 551	2 681
Lasten ja nuorten kasvatuksen ja hoidon oa	Loimaa	Turuntie	1 353 950	1 257 236	96 715	13,9	97	13 965	12 968	998
Mielenterveys- ja päihdetyön oa	Uusikaupunki		1 066 776	986 242	80 534	11,4	72	14 773	13 658	1 115
Sairaanhoidon ja huolenpidon oa										

31.12.2022										
ALA Tutkinto Osaamisala	Toimipaikka	Toimipiste	TULOT	MENOT	NETTO	Henkilöstön määrä (2)	Opiskelija- vuodet (1)	TULOT / opiskelija- vuosi	MENOT / opiskelija- vuosi	NETTO / opiskelija- vuosi
VALMENTAVAT KOULUTUKSET			657 089	364 502	292 587	3,7	49	13 443	7 457	5 986
Ammatilliseen koulutukseen valmentava koulutus			657 089	364 502	292 587	3,7	49	13 443	7 457	5 986
VALMA/TUVA	Lieto		31 508	47 335	-15 827	0,0	2	13 408	20 142	-6 735
	Loimaa		201 369	123 456	77 913	1,5	15	13 101	8 032	5 069
	Uusikaupunki		424 212	193 711	230 501	2,2	31	13 614	6 217	7 397
AMMATILLINEN PERUSOPETUS YHTEENSÄ			17 663 981	15 655 280	2 008 701	154	1 342	13 158	11 662	1 496
	Lieto		2 147 062	1 628 707	518 355	16,2	180	11 928	9 048	2 880
	Loimaa		9 461 749	8 670 779	790 970	83,5	713	13 265	12 156	1 109
		Hämeentie	2 480 714	2 052 445	428 269	13,5	154	16 067	13 293	2 774
		Mylyskyläntie	4 055 904	4 076 391	-20 487	41,6	321	12 655	12 719	-64
		Turuntie	2 925 131	2 541 943	383 188	28,4	238	12 270	10 663	1 607
	Uusikaupunki		5 398 081	4 991 292	406 789	50,8	400	13 487	12 470	1 016
	Valma		657 089	364 502	292 587	3,7	49	13 443	7 457	5 986
LUKIO			1 977 545	1 977 545	0	18,6	203	9 766	9 766	0
	Loimaa		1 977 545	1 977 545	0	18,6	203	9 766	9 766	0
KAIKKI YHTEENSÄ			19 641 526	17 632 825	2 008 701	172,7	1 545	12 714	11 413	1 300
TYÖELÄMÄPALVELUT (4)			1 223 716	1 016 627	207 089		360			
Lisämäärärahoitus			207 071							
Lisämäärärahoituksen vaikutus (5)			1 016 644	1 016 627	18	(6)				
OPPISOPIMUSKOULUTUS			578 717	578 717	0		256			

(1) Ammatillisessa koulutuksessa on käytetty TP2022 opiskelijavuosia.

Lukion koulutuksessa on käytetty TP2022 opiskelijamäärää.

Työelämäpalveluissa ja oppisopimuksessa on käytetty vuoden 2022 talousarvion opiskelijavuosia.

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

(3) Sisältää lähihoitajakoulutuksen lisäopiskelijavuodet.

(4) Tulos kirjanpidossa.

(5) Lisämäärärahoituksen vaikutus huomioitu työelämäpalveluiden tuloksessa.

2022 saatua lisämäärärahaa kirjattu työelämäpalveluiden kp:lle yhteensä	1 752 278 €
---	-------------

Lisämäärärahoitusta käytetty työelämäpalveluiden kp:lta vuonna 2022 yhteensä	1 545 207 €
--	-------------

(6) 2220 lisämäärärahan tuloutuksen korjaus 18 €

9 Investointien toteutuminen

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	TA 2022	Talousarvio- muutokset	TA 2022 muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty
--	---------------------------------------	-----------------------------------	---------	---------------------------	---------------------------------	-----------------	-----------	-------------------------------

RAKENNUSINVESTOINNIT

Loimaa, Hämeentie

4120 Ruokalan IV-koneen uusiminen (pakettikone), Valmis			43 000,00	51 000,00	94 000,00	110 696,32	16 696,32	110 696,32
---	--	--	-----------	-----------	-----------	------------	-----------	------------

Loimaa, Myllykyläntie

4224 Laajennuksen (1985) sosiaalitilojen IV-koneen uusiminen pakettikoneeksi, Valmis			98 000,00	42 000,00	140 000,00	175 466,86	35 466,86	175 466,86
4229 Ulkokatoksen Yläpohjan lämpöeristäminen/puolilämmin tila			134 600,00	-134 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4306 Puuhamaan viemärikorjaus, Valmis			0,00	15 000,00	15 000,00	13 895,23	-1 104,77	13 895,23

Loimaa, Turuntie

4308 yläpihan laaj./vanhan osan salaoj. ja sadeves.viem. korj. salaoja-7sadeves.pump.uus., Valmis			270 000,00	-20 000,00	250 000,00	226 450,69	-23 549,31	226 450,69
---	--	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Lieto

4505 työtila pajakujalle ja pihan päällystäminen Työtila valmis, pihan päällystämistä ei ole aloitettu	330 000,00	158 439,05	0,00	0,00	0,00	2 122,76	2 122,76	160 561,81
--	------------	------------	------	------	------	----------	----------	------------

Uusikaupunki, viikaistenkatu

4654 A-rakennuksen lappeiden A1-A4 välinen alue ja sisääntulo katos, Valmis			95 000,00	14 000,00	109 000,00	95 568,83	-13 431,17	95 568,83
4656 Autopuolen lattian korjaus, pesukourut, ritilän kannattimet ym, Valmis			0,00	25 000,00	25 000,00	34 664,31	9 664,31	34 664,31

Uusikaupunki, Liljalaaksonkatu

4655 B-rakennuksen vesikaton saneeraus (vanha osa), Valmis			215 000,00	-25 000,00	190 000,00	172 066,33	-17 933,67	172 066,33
--	--	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Yhteensä vuoden 2022 investointisuunnitelma	330 000,00	158 439,05	855 600,00	-32 600,00	823 000,00	830 931,33	7 931,33	989 370,38
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	TA 2022	Talousarvio- muutokset	TA 2022 muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty
--	---------------------------------------	-----------------------------------	---------	---------------------------	---------------------------------	-----------------	-----------	-------------------------------

Aikaisempien vuosien investointien lisäykset

Loimaa, Hämeentie

4116 Koulutilan liittäminen kunnalliseen viemärlaitokseen + viemärointi (2020 investointi)	70 000,00	50 506,61	0,00	0,00	0,00	2 160,38	2 160,38	52 666,99
4118 Päärak. Pal.ilm asen. 2. vaihe (2021 investointi)		42 817,00	0,00	0,00	0,00	216,00	216,00	43 033,00

Loimaa, Myllykyläntie

4225 VSS-koneiden uusinta (2021 investointi) Valmis	120 000,00	78 033,54	0,00	0,00	0,00	10 254,63	10 254,63	88 288,17
4231 Rakennusautomaation päivitys (2021 investointi)			0,00	0,00	0,00	5 352,30	5 352,30	5 352,30

Uusikaupunki, Viikaistenkatu

4645 Putkistosaneeraus 3-vaihe (Vuoden 2020 investointi)		284 501,92	0,00	0,00	0,00	3 440,00	3 440,00	287 941,92
--	--	------------	------	------	------	----------	----------	------------

Yhteensä aikaisempien vuosien investointien lisäykset	190 000,00	455 859,07	0,00	0,00	0,00	21 423,31	21 423,31	477 282,38
--	------------	------------	------	------	------	-----------	-----------	------------

8

Kaikki rakennusinvestoinnit yhteensä	520 000,00	614 298,12	855 600,00	-32 600,00	823 000,00	852 354,64	29 354,64	1 466 652,76
---	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------	--------------

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	TA 2022	Talousarvio- muutokset	TA 2022 muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty
--	---------------------------------------	-----------------------------------	---------	---------------------------	---------------------------------	-----------------	-----------	-------------------------------

IRTAIMISTOINVESTOINNIT

KKY Hallinto

Dynasty-ohjelmiston päivitys sähköisen arkistoinnin ja sopimushallinnon osalta			0,00	28 000,00	28 000,00	0,00	-28 000,00	0,00
--	--	--	------	-----------	-----------	------	------------	------

Loimaa, Myllykyläntie

3529-3530, Vauhdittamo-luokan korvaushankinta			23 000,00	0,00	23 000,00	12 507,34	-10 492,66	12 507,34
4232, 3440, 3381, Myllykyläntie; opiskelijaruokalaan 100L sekoittava pata, Valmis			15 100,00	10 900,00	26 000,00	26 177,00	177,00	26 177,00
3469, Kone- ja metalliteknikka, Polttoleikkauskoneen virtalähteen korvaushankinta			25 000,00	0,00	25 000,00	23 379,77	-1 620,23	23 379,77

Loimaa, Hämeentie

Logistiikka, Kuorma-auton korvaushankinta			120 000,00	-120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3531-3533, 3-akselisen puoliperävaunun, apuvaunu dollryn ja jalkalava kuormakorin hankinta			0,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00

53

Lieto

3487, Vakiotie, Luokkatilojen ja oppimisympäristöön liittyvät hankinnat			0	10 000,00	10 000,00	9 894,00	-106,00	9 894,00
3470, 3535-3536, 3542 Sähkö- ja automaatioalan Vakiotiellä aloittamiseen liittyvät hankinnat			0,00	30 000,00	30 000,00	18 150,00	-11 850,00	18 150,00
3500, Logistiikka, Koulutuksen aloittamiseen liittyvät hankinnat			0,00	12 000,00	12 000,00	2 570,00	-9 430,00	2 570,00
3491, Logistiikka, Puoliperävaunun vetoauton hankinta Hankittu DAF XF 510 FTS 6x2			0,00	52 000,00	52 000,00	51 000,00	-1 000,00	51 000,00
3499, Logistiikka, Vastapainotrukin hankinta			0,00	13 000,00	13 000,00	10 900,00	-2 100,00	10 900,00
Rakennusosasto, Käytetty trucki			12 000,00	-12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sähköosasto Opintie, ABB Free@home			21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	-21 000,00	0,00

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Aikaisempien vuosien käyttö	TA 2022	Talousarvio- muutokset	TA 2022 muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty
Uusikaupunki								
3512, Auto-osasto, Ajoneuvon testaus- ja huoltolaitteisto			13 000,00	0,00	13 000,00	13 052,00	52,00	13 052,00
3471, Kone- ja metallitekniikka, Yleisjyrsinkone Hankittu Holzmann työkalujyrsinkone			30 000,00	-5 000,00	25 000,00	20 900,00	-4 100,00	20 900,00
Rakennusosasto, Pikkubussi			30 000,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3534 Prosessiteollisuus, Putkistovirtaus sis. Lämmönvaihdin demo-laitteisto			10 000,00	0,00	10 000,00	10 002,00	2,00	10 002,00
Logistiikka, Kuljetusperävaunu			45 000,00	-45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3513, Logistiikka, Pyöräkuormaajan korvaushankinta Hankittu Volvo L70F			50 000,00	0,00	50 000,00	73 500,00	23 500,00	73 500,00
Logistiikka, Traktorin koukkulaiteperävaunu			25 000,00	-25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3465, Sosiaali- ja terveysala, B-rakennuksen luokkatilan muutos toiminnalliseksi			15 000,00	0,00	15 000,00	14 851,77	-148,23	14 851,77
3541 Catering, Yhdistelmäuuni			12 000,00	0,00	12 000,00	7 955,00	-4 045,00	7 955,00
3537-3540 Elintarvikealan koulutuksen aloittaminen/perusopetusvälineistön hankinta (spiraalitaikinakone, kaulinkone, yleiskone, digitaalivaaka, leipomoarinauuni, munkkikeitin 16L, kalusteiden rakenteelliset muutostyöt)			18 500,00	0,00	18 500,00	20 462,50	1 962,50	20 462,50
Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	0,00	0,00	464 600,00	48 900,00	513 500,00	445 301,38	-68 198,62	445 301,38
Investoinnit yhteensä	520 000,00	614 298,12	1 320 200,00	16 300,00	1 336 500,00	1 297 656,02	-38 843,98	1 911 954,14

9.1 Rahoituslaskelman toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 328 700,00	1 058 400,00	2 387 100,00	3 518 171,56	1 131 071,56
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-1 700,00	0,00	-1 700,00	-3 620,10	-1 920,10
Investointien rahavirta					
Investointimenot	1 320 200,00	16 300,00	1 336 500,00	1 297 656,02	-38 843,98
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					0,00
Toiminta ja investoinnit, netto	2 647 200,00	1 074 700,00	3 721 900,00	4 812 207,48	1 090 307,48
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille					
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille					
Antolainasaamisten vähennykset muilta					
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen					

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

9.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Määrärahat						Tuloarviot				
1 000 €	Alkup. talous-arvio	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkup. talous-arvio	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA Kuntayhtymän yhteiset Opetus	796 19 015	40 1 653	836 20 668	822 20 341	-14 -327	922 18 900	-55 2 791	867 21 691	853 22 441	-14 750
TULOSSELKELMAOSA Korkotulot Muut rahoitustulot Korkomenot Muut rahoitusmenot Satunnaiset erät Tuloverot						1	0 1	2 2	2 2	2 0
INVESTOINTIOSA Rakennusinvestoinnit Irtaimistoinvestoinnit	856 464	-33 50	823 514	852 445	29 -69					
RAHOITUSOSA Antolainauksen muutokset Antolainasaamisten lisäykset Antolainasaamisten vähennykset Lainakannan muutokset Pitkäaikaisten lainojen lisäys Pitkäaikaisten lainojen vähennys Lyhytaikaisten lainojen muutos Oman pääoman muutokset Vaikutus maksuvalmiuteen										
YHTEENSÄ	21 137	1 727	22 864	22 482	-381	19 823	2 737	22 560	23 298	738

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

10 Tuloslaskelma vuosilta 2021–2022

Tuloslaskelma	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	22 132 858,11	20 143 317,15
Maksutuotot	41 790,56	45 186,47
Tuet ja avustukset	763 979,70	628 375,32
Muut toimintatuotot	354 643,64	272 067,48
	23 293 272,01	21 088 946,42
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-10 167 607,79	-9 745 597,24
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 010 864,44	-1 971 026,63
Muut henkilösivukulut	-392 112,49	-504 211,97
Palvelujen ostot	-3 921 412,03	-4 330 605,21
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 406 670,04	-1 960 767,58
Avustukset	-11 897,72	-8 507,60
Muut toimintakulut	-847 233,43	-725 478,74
	-19 757 797,94	-19 246 194,97
Toimintakate	3 535 474,07	1 842 751,45
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 270,27	1 409,53
Muut rahoitustuotot	1 722,46	413,21
Korkokulut	0,00	-100,56
Muut rahoituskulut	-21 295,24	-1 693,17
	-17 302,51	29,01
Vuosikate	3 518 171,56	1 842 780,46
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 404 506,40	-1 332 591,57
Satunnaiset erät		
Muut satunnaiset kulut	-1 404 506,40	-1 332 591,57
	-1 404 506,40	-1 332 591,57
Tilikauden tulos	2 113 665,16	510 188,89
Tuloverot	-1 321,71	-1 641,06
Tilikauden ylijäämä	2 112 343,45	508 547,83

10.1 Rahoituslaskelma vuosilta 2021–2022

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 518 171,56		1 842 780,46	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-3 620,10	3 514 551,46	-19 866,86	1 822 913,60
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 297 656,02		-1 019 685,46	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 298,39	-1 295 357,63	18 225,80	-1 001 459,66
Toiminnan ja investointien rahavirta		2 219 193,83		821 453,94
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				
Antolainasaamisten vähennykset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				
Lyhytaikaisten lainojen muutos		0,00		0,00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4 759,40		32 063,51	
Vaihto-omaisuuden muutos	-84 846,12		-26 144,42	
Saamisten muutos	127 098,68		-240 634,72	
Korottomien velkojen muutos	210 851,87	248 345,03	-127 497,77	-362 213,40
Rahoituksen rahavirta		248 345,03		-362 213,40
Rahavarojen muutos		2 467 538,86		459 240,54
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12.	11 471 697,93		9 004 159,07	
Kassavarat 1.1.	9 004 159,07	2 467 538,86	8 544 918,53	459 240,54

11 Tase vuosilta 2021-2022

Ulkoinen	Raportti 930	EUR
1000 VASTAAVAA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
1002 Aineettomat hyödykkeet	6 813,46	57 649,06
1100 Aineelliset hyödykkeet		
1101 Maa- ja vesialueet	82 359,29	82 359,29
1110 Rakennukset	9 544 097,56	9 963 275,73
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 485 155,17	2 129 436,76
1160 Koneet ja kalusto	1 091 843,70	1 011 717,48
1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset	14 584,30	87 265,54
1100 Aineelliset hyödykkeet	13 218 040,02	13 274 054,80
1200 Sijoitukset		
1201 Osakkeet ja osuudet		
1202 Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöistä	10 000,00	10 000,00
1201 Osakkeet ja osuudet	10 000,00	10 000,00
1240 Muut saamiset	21 456,00	21 456,00
1200 Sijoitukset	31 456,00	31 456,00
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	13 256 309,48	13 363 159,86
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	59 119,43	57 234,03
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	59 119,43	57 234,03
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
1501 Vaihto-omaisuus	336 156,60	251 310,48
1600 Saamiset		
1601 Pitkäaikaiset saamiset		
1660 Muut saamiset	24 741,00	840,00
1601 Pitkäaikaiset saamiset	24 741,00	840,00
1720 Lyhytaikaiset saamiset		
1721 Myyntisaamiset	237 743,64	275 485,30
1780 Muut saamiset	171 907,65	327 218,39
1815 Siirtosaamiset		
1822 Muut siirtosaamiset	306 790,36	264 737,64
1815 Siirtosaamiset	306 790,36	264 737,64
1720 Lyhytaikaiset saamiset	716 441,65	867 441,33
1600 Saamiset	741 182,65	868 281,33
1830 Rahoitusarvopaperit		
1850 Sijoitukset rahamarkkinainstrumenteista	4 948 702,16	4 748 702,16
1830 Rahoitusarvopaperit	4 948 702,16	4 748 702,16
1900 Rahat ja pankkisaamiset	6 522 995,77	4 255 456,91
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 549 037,18	10 123 750,88
1000 VASTAAVAA	25 864 466,09	23 544 144,77
2000 VASTATTAVAA		
2001 OMA PÄÄOMA		
2002 Peruspääoma	3 840 018,24	3 840 018,24
2015 Muut omat rahastot	39 898,11	39 898,11
2040 Edellisten tilikausien yli/alijää	16 833 241,43	16 324 693,60
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	2 112 343,45	508 547,83
2001 OMA PÄÄOMA	22 825 501,23	20 713 157,78
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	323 485,49	323 400,09
2330 Muut toimeksiantojen pääomat	6 014,11	8 973,51
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	329 499,60	332 373,60
2400 VIERAS PÄÄOMA		
2401 Pitkäaikainen		
2440 Saadut ennakot	94 255,66	110 848,17
2401 Pitkäaikainen	94 255,66	110 848,17
2500 Lyhytaikainen		
2540 Saadut ennakot	476 602,32	360 651,67
2545 Ostovelat	1 232 870,94	587 836,97
2550 Muut velat	12 871,35	268 275,86
2570 Siirtovelat		
2580 Lomapalkkajaksotus	816 829,43	765 092,66
2583 Valtionosuusennakot	37 789,00	93 663,00
2584 Muut siirtovelat	38 246,56	312 245,06
2570 Siirtovelat	892 864,99	1 171 000,72
2500 Lyhytaikainen	2 615 209,60	2 387 765,22
2400 VIERAS PÄÄOMA	2 709 465,26	2 498 613,39
2000 VASTATTAVAA	25 864 466,09	23 544 144,77

Tuloslaskelma (ulkoinen)

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
22.02.2023

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %
0003 TULOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot						
3080 Täydet valtiolta saadut korvaukset	18.758.463,00	17.107.300	19.296.700	19.975.400	19.975.400	20.899.627,00 104,6
3100 Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöi	596.190,91	666.900	533.000	533.000	600.100	584.913,77 97,5
3130 Muut suoritteiden myyntituotot	788.663,24	863.350	878.350	889.400	884.800	648.317,34 73,3
3001 Myyntituotot	20.143.317,15	18.637.550	20.708.050	21.397.800	21.460.300	22.132.858,11 103,1
3200 Maksutuotot						
3270 Opetus- ja kulttuuritoimen maksut	45.186,47	48.500	48.000	48.000	48.000	41.790,56 87,1
3200 Maksutuotot	45.186,47	48.500	48.000	48.000	48.000	41.790,56 87,1
3300 Tuet ja avustukset	628.375,32	696.400	786.400	808.300	690.800	763.979,70 110,6
3400 Muut toimintatuotot						
3410 Vuokratuotot	214.889,88	317.800	317.800	317.800	327.400	311.752,74 95,2
3500 Muut toimintatuotot	57.177,60	121.800	141.800	116.800	30.800	42.890,90 139,3
3400 Muut toimintatuotot	272.067,48	439.600	459.600	434.600	358.200	354.643,64 99,0
3000 TOIMINTATUOTOT	21.088.946,42	19.822.050	22.002.050	22.688.700	22.557.300	23.293.272,01 103,3
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut						
4002 Palkat ja palkkiot						
4003 Maksetut palkat ja palkkiot	-9.811.996,01	-9.630.900	-9.804.700	-10.069.800	-10.110.600	-10.247.163,56 101,4
4004 Jaksetut palkat ja palkkiot	-52.051,15					-43.477,62 -100,0
4010 Henkilöstökorvaukset, henk.korjause	118.449,92			60.600	72.500	123.033,39 169,7
4002 Palkat ja palkkiot	-9.745.597,24	-9.630.900	-9.804.700	-10.009.200	-10.038.100	-10.167.607,79 101,3
4100 Henkilösivukulut						
4101 Eläkekulut	-1.971.026,63	-1.949.800	-1.934.200	-1.977.900	-2.035.500	-2.010.864,44 98,8
4150 Muut henkilösivukulut	-504.211,97	-379.700	-371.900	-382.500	-382.200	-392.112,49 102,6
4100 Henkilösivukulut	-2.475.238,60	-2.329.500	-2.306.100	-2.360.400	-2.417.700	-2.402.976,93 99,4
4001 Henkilöstökulut	-12.220.835,84	-11.960.400	-12.110.800	-12.369.600	-12.455.800	-12.570.584,72 100,9
4300 Palvelujen ostot						
4340 Muiden palvelujen ostot	-4.330.605,21	-3.665.250	-3.709.350	-3.945.900	-4.163.800	-3.921.412,03 94,2
4300 Palvelujen ostot	-4.330.605,21	-3.665.250	-3.709.350	-3.945.900	-4.163.800	-3.921.412,03 94,2
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
4501 Ostot tilikauden aikana	-1.960.767,58	-1.992.800	-2.148.400	-2.279.700	-2.578.900	-2.431.659,33 94,3
4670 Varastojen lisäys/vähennys						24.989,29 -100,0
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.960.767,58	-1.992.800	-2.148.400	-2.279.700	-2.578.900	-2.406.670,04 93,3
4700 Avustukset						
4701 Avustukset kotitalouksille	-8.507,60	-9.000	-9.000	-9.000	-12.800	-11.897,72 93,0

69

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

Ulkoinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %
4700 Avustukset	-8.507,60	-9.000	-9.000	-9.000	-12.800	-11.897,72 93,0
4800 Muut toimintakulut						
4801 Vuokrat	-593.078,07	-695.500	-695.300	-730.400	-753.400	-658.885,25 87,5
4900 Muut toimintakulut	-132.400,67	-168.000	-166.500	-169.500	-185.800	-188.348,18 101,4
4800 Muut toimintakulut	-725.478,74	-863.500	-861.800	-899.900	-939.200	-847.233,43 90,2
4000 TOIMINTAKULUT	-19.246.194,97	-18.490.950	-18.839.350	-19.504.100	-20.150.500	-19.757.797,94 98,1
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	1.842.751,45	1.331.100	3.162.700	3.184.600	2.406.800	3.535.474,07 146,9
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6001 Korkotuotot						2.270,27 -100,0
6100 Muut rahoitustuotot	1.822,74	1.200	1.200	1.200	1.500	1.722,46 114,8
6200 Korkokulut	-100,56					
6300 Muut rahoituskulut	-1.693,17	-3.600	-3.600	-20.700	-21.200	-21.295,24 100,4
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	29,01	-2.400	-2.400	-19.500	-19.700	-17.302,51 87,8
6999 VUOSIKATE	1.842.780,46	1.328.700	3.160.300	3.165.100	2.387.100	3.518.171,56 147,4
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1.332.591,57	-1.320.300	-1.343.300	-1.343.300	-1.353.800	-1.404.506,40 103,7
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.332.591,57	-1.320.300	-1.343.300	-1.343.300	-1.353.800	-1.404.506,40 103,7
8499 TILIKAUDEN TULOS	510.188,89	8.400	1.817.000	1.821.800	1.033.300	2.113.665,16 204,6
8760 Tuloverot	-1.641,06	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.321,71 77,7
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	508.547,83	6.700	1.815.300	1.820.100	1.031.600	2.112.343,45 204,8

Vyörytetyt poistot

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
28.02.2023

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022
EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./ %
00000071 Opetuksen yhteiset (Lähde Petri) 2016-						
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-13.570,74	-12.300	-11.900	-11.900	-12.600	-14.045,46 111,5
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-6.244,48	-5.500	-5.500	-5.500	-6.800	-7.735,36 113,8
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	8.076,20	8.900	8.400	8.400	8.300	8.449,54 101,8
yhteensä	-11.739,02	-8.900	-9.000	-9.000	-11.100	-13.331,28 120,1
00000072 Kiinteistöt (Haapala Jukka) 2016-						
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-4.895,80	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-5.874,96 97,9
7130 Poistot rakennuksista	-457.751,88	-463.400	-463.400	-463.400	-463.400	-469.719,71 101,4
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-19.697,85	-17.900	-30.400	-30.400	-30.400	-31.176,83 102,6
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-250.659,34	-248.700	-248.700	-248.700	-258.100	-274.192,68 106,2
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-14.591,23	-11.400	-11.400	-11.400	-11.400	-11.436,78 100,3
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-62,47					-92,49 -100,0
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	722.833,44	724.100	724.100	724.100	733.500	756.145,34 103,1
yhteensä	-24.825,13	-23.300	-35.800	-35.800	-35.800	-36.348,11 101,5
00000073 Ruokailupalvelut (Haapala Jukka) 2016-						
7130 Poistot rakennuksista	-519,84	-500	-500	-500	-500	-519,84 104,0
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-10.967,18	-10.300	-9.900	-9.900	-10.000	-10.000,43 100,0
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-2.576,28	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600	-5.346,69 205,6
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-11.349,13	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-6.981,28 387,8
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-4.607,57	-3.700	-3.700	-3.700	-3.500	-4.082,59 116,6
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	30.020,00	18.900	18.500	18.500	18.400	26.930,83 146,4
yhteensä	0	0	0	0	0	0
Yhteensä						
7110 Poistot tietokoneohjelmista	-4.895,80	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-5.874,96 97,9
7130 Poistot rakennuksista	-458.271,72	-463.900	-463.900	-463.900	-463.900	-470.239,55 101,4
7131 Sisäinen kiinteistöpoisto (vyörytetty)	-44.235,77	-40.500	-52.200	-52.200	-53.000	-55.222,72 104,2
7140 Poistot kiint. rakenteista ja laitteist	-253.235,62	-251.300	-251.300	-251.300	-260.700	-279.539,37 107,2
7150 Poistot koneista ja kalustosta	-25.940,36	-13.200	-13.200	-13.200	-13.200	-18.418,06 139,5
7151 Sisäinen poisto koneet&kalusto (vyöryte	-10.914,52	-9.200	-9.200	-9.200	-10.300	-11.910,44 115,6
7199 Sisäinen poistoTULO (vyörytetty tuotto)	760.929,64	751.900	751.000	751.000	760.200	791.525,71 104,1
yhteensä	-36.564,15	-32.200	-44.800	-44.800	-46.900	-49.679,39 105,9

Opetuksen yhteisissä 2022 saldona vyörytetyt poistot hankkeille -1 056,56 € ja valmalle -12 274,72 €.

Kiinteistöissä 2022 saldona vuokrattuihin tiloihin vyörytetyt poistot: Loimaa -6 472,23 € ja Uusikaupunki -29 875,88 €.

Investointiosan toteutuma

LOUNAIS-SUOMEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Sivu 1
02.03.2023

Ulkoinen Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	ToteutumaToteut./	%
091100 Rakennusinvestoinnit Hämeentie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-42.817,00	-43.000	-79.000	-94.000	-94.000	-113.072,70	120,3
yhteensä	-42.817,00	-43.000	-79.000	-94.000	-94.000	-113.072,70	120,3
091200 Rakennusinvestoinnit Myllykyläntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-249.457,06	-232.600	-145.000	-155.000	-155.000	-204.969,02	132,2
yhteensä	-249.457,06	-232.600	-145.000	-155.000	-155.000	-204.969,02	132,2
091300 Rakennusinvestoinnit Turuntie							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1.080,00	-270.000	-270.000	-250.000	-250.000	-226.450,69	90,6
yhteensä	-1.080,00	-270.000	-270.000	-250.000	-250.000	-226.450,69	90,6
091500 Rakennusinvestoinnit Uusikaupunki							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-249.899,97	-310.000	-335.000	-324.000	-324.000	-305.739,47	94,4
yhteensä	-249.899,97	-310.000	-335.000	-324.000	-324.000	-305.739,47	94,4
091600 Rakennusinvestoinnit Lieto							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-23.643,34					-2.122,76	-100,0
yhteensä	-23.643,34	0	0	0	0	-2.122,76	-100,0
00000910 Rakennusinvestoinnit							
9040 Inv/Rakennuttaminen	-566.897,37	-855.600	-829.000	-823.000	-823.000	-852.354,64	103,6
yhteensä	-566.897,37	-855.600	-829.000	-823.000	-823.000	-852.354,64	103,6
092100 Irtaimistoinvestoinnit Hämeentie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-126.528,23	-120.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000,00	100,0
yhteensä	-126.528,23	-120.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000,00	100,0
092200 Irtaimistoinvestoinnit Myllykyläntie							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto		-63.100	-72.000	-74.000	-74.000	-61.690,11	83,4
9040 Inv/Rakennuttaminen	-14.130,55					-374,00	-100,0
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot						1.887,10	-100,0
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot						-1.887,10	-100,0
yhteensä	-14.130,55	-63.100	-72.000	-74.000	-74.000	-62.064,11	83,9
092500 Irtaimistoinvestoinnit Lieto							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-2.750,00	-33.000	-33.000	-138.000	-138.000	-92.514,00	67,0
yhteensä	-2.750,00	-33.000	-33.000	-138.000	-138.000	-92.514,00	67,0
092600 Irtaimistoinvestoinnit Uusikaupunki							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-229.906,56	-248.500	-248.500	-143.500	-143.500	-160.723,27	112,0
yhteensä	-229.906,56	-248.500	-248.500	-143.500	-143.500	-160.723,27	112,0

Talousarvio ja suunnitelma
raportti 104
Ulkoinen 01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Osavuosi/1 2022	Osavuosi/2 2022	Osavuosi/3 2022	Toteutuma	Toteut./ %
092700 Irtaimistoinvestoinnit kuntayhtymän yht.							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-79.472,75		-28.000	-28.000	-28.000		
yhteensä	-79.472,75	0	-28.000	-28.000	-28.000	0	
00000920 Irtaimistoinvestoinnit							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-438.657,54	-464.600	-511.500	-513.500	-513.500	-444.927,38	86,6
9040 Inv/Rakennuttaminen	-14.130,55					-374,00	-100,0
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot						1.887,10	-100,0
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot						-1.887,10	-100,0
yhteensä	-452.788,09	-464.600	-511.500	-513.500	-513.500	-445.301,38	86,7
0000090 Investoinnit (Haapala Jukka)							
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-438.657,54	-464.600	-511.500	-513.500	-513.500	-444.927,38	86,6
9040 Inv/Rakennuttaminen	-581.027,92	-855.600	-829.000	-823.000	-823.000	-852.728,64	103,6
9100 Inv / Käyttöomaisuuden luovutustulot						1.887,10	-100,0
9120 Inv / Käyttöomaisuuden luovutusvoitot						-1.887,10	-100,0
yhteensä	-1.019.685,46	-1.320.200	-1.340.500	-1.336.500	-1.336.500	-1.297.656,02	97,1

12 Konsernilaskelmat

12.1 Konsernituloslaskelma

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
21.03.2023

KONSERNITULOSLASKELMA

Ulkoinen

01.01.2022 - 31.12.2022

EUR

	2022	2021
00003 TULOSLASKELMA		
33000 Toimintatuotot	23 339 848,25	21 086 813,48
34000 Toimintakulut	-19 779 669,40	-19 255 384,52
34999 Toimintakate	3 560 178,85	1 831 428,96
36000 Rahoitustuotot ja -kulut		
36010 Korkotuotot	3 748,47	1 405,89
36100 Muut rahoitustuotot	253,70	413,45
36200 Korkokulut		-100,56
36300 Muut rahoituskulut	-21 331,49	-1 703,36
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-17 329,32	15,42
36999 Vuosikate	3 542 849,53	1 831 444,38
37000 Poistot ja arvonalentumiset		
37100 Suunnitelman mukaiset poistot	-1 404 506,40	-1 332 591,57
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-1 404 506,40	-1 332 591,57
38400 Tilikauden tulos	2 138 343,13	498 852,81
39500 Tilikauden verot	-6 257,30	-1 652,82
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 132 085,83	497 199,99
Toimintatuotot/toimintakulut, %	118,00 %	109,51 %
Vuosikate/Poistot, %	252,25 %	137,43 %

12.2 Konsernirahoituslaskelma

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
23.03.2023

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

EUR

Ulkoinen 01.01.2022 - 31.12.2022

	2022	2021
RAHOITUSLASKELMA		
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 542 849,53	1 831 444,38
Tilikauden verot	-6 257,30	-1 652,82
Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät	-2 298,39	-18 225,80
Tulorahoituksen korjauserät	-2 298,39	-18 225,80
Toiminnan rahavirta	3 534 293,84	1 811 565,76
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 297 656,02	-1 019 685,46
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut	2 298,39	18 225,80
Investointien rahavirta	-1 295 357,63	-1 001 459,66
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 238 936,21	810 106,10
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	-4 759,40	32 063,51
Vaihto-omaisuuden muutos	-84 846,12	-26 144,42
Saamisten muutos	132 601,53	-245 928,71
Korottomien velkojen muutos	211 736,32	-142 899,22
Muut maksuvalmiuden muutokset	254 732,33	-382 908,84
Rahoituksen rahavirta	254 732,33	-382 908,84
Rahavarojen muutos	2 493 668,54	427 197,26
Rahavarat 31.12.	11 561 378,71	9 067 710,17
Rahavarat 1.1.	9 067 710,17	8 640 512,91
Rahavarojen muutos	2 493 668,54	427 197,26

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	6 983	5 867
Investointien tulorahoitus, %	273,0	179,6
Lainanhoitokate	ei lainoja/ei korkoja	18 213
Kassan riittävyys, pv	200	162

12.3 Konsernitase

Lounais-Suomen koulutuskuntayht konserni

Sivu 1
21.03.2023

KONSERNITASE

EUR

Ulkoinen 01.01.2022 - 31.12.2022

	2022	2021
00001 TASE		
13000 VASTAAVAA		
13001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
13010 Aineettomat hyödykkeet		
13015 Aineettomat oikeudet	6 813,46	57 649,06
13010 Aineettomat hyödykkeet	6 813,46	57 649,06
13040 Aineelliset hyödykkeet		
13045 Maa- ja vesialueet	82 359,29	82 359,29
13060 Rakennukset	9 544 097,56	9 963 275,73
13065 Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 485 155,17	2 129 436,76
13070 Koneet ja kalusto	1 091 843,70	1 011 717,48
13080 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank	14 584,30	87 265,54
13040 Aineelliset hyödykkeet	13 218 040,02	13 274 054,80
13085 Sijoitukset		
13090 Osakkuusyhteisöosuudet		
13110 Muut saamiset	21 456,00	21 456,00
13085 Sijoitukset	21 456,00	21 456,00
13001 PYSYVÄT VASTAAVAT	13 246 309,48	13 353 159,86
13115 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
13125 Lahjoitusrahastojen varat	59 119,43	57 234,03
13115 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	59 119,43	57 234,03
13135 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
13140 Vaihto-omaisuus		
13145 Aineet ja tarvikkeet	108 997,82	89 679,36
13150 Keskeneräiset tuotteet	227 158,78	161 631,12
13140 Vaihto-omaisuus	336 156,60	251 310,48
13170 Saamiset		
13175 Pitkäaikaiset saamiset		
13200 Muut saamiset	24 741,00	840,00
13210 Lyhytaikaiset saamiset		
13215 Myyntisaamiset	234 438,66	272 030,82
13235 Muut saamiset	172 116,53	329 028,48
13240 Siirtosaamiset	306 790,36	264 737,64
13170 Saamiset	738 086,55	866 636,94
13300 Rahoitusarvopaperit		
13310 Sijoitukset rahamarkkinainstrumentt	4 948 702,16	4 748 702,16
13300 Rahoitusarvopaperit	4 948 702,16	4 748 702,16
13325 Rahat ja pankkisaamiset	6 612 676,55	4 319 008,01
13135 VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 635 621,86	10 185 657,59
13000 VASTAAVAA	25 941 050,77	23 596 051,48

KONSERNITASE

EUR

Ulkoinen 01.01.2022 - 31.12.2022

	2022	2021
14000 VASTATTAVAA		
14005 OMA PÄÄOMA		
14010 Peruspääoma	3 840 018,24	3 840 018,24
14025 Muut omat rahastot	39 898,11	39 898,11
14030 Edellisten tilikausien ylijäämä (ali	16 885 099,78	16 387 899,79
14035 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 132 085,83	497 199,99
14005 OMA PÄÄOMA	22 897 101,96	20 765 016,13
14075 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
14085 Lahjoitusrahastojen pääomat	323 485,49	323 400,09
14090 Muut toimeksiantojen pääomat	6 014,11	8 973,51
14075 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	329 499,60	332 373,60
14105 VIERAS PÄÄOMA		
14110 Pitkäaikainen		
14145 Pitkäaikainen (koroton vieras pääom		
14150 Saadut ennakot	94 255,66	110 848,17
14145 Pitkäaikainen (koroton vieras pääom	94 255,66	110 848,17
14110 Pitkäaikainen	94 255,66	110 848,17
14180 Lyhytaikainen		
14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääom		
14245 Saadut ennakot	476 602,32	360 651,67
14250 Ostovelat	1 232 919,30	587 885,33
14260 Muut velat/Liittymismaksut ja muut	17 806,94	268 275,86
14265 Siirtovelat	892 864,99	1 171 000,72
14240 Lyhytaikainen (koroton vieras pääom	2 620 193,55	2 387 813,58
14180 Lyhytaikainen	2 620 193,55	2 387 813,58
14105 VIERAS PÄÄOMA	2 714 449,21	2 498 661,75
14000 VASTATTAVAA	25 941 050,77	23 596 051,48

TASEEN TUNNUSLUVUT:

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	90,3	87,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,2	9,6
Kertynyt yli-/alijäämä yhteensä 31.12. mennessä	19 017 186	16 885 100
Konsernin lainakanta 31.12.	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	1 515 340	1 335 104
Konsernin lainasaamiset	0	0
Konsernin henkilöstömäärä	226	233

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 hankintamenoon 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.

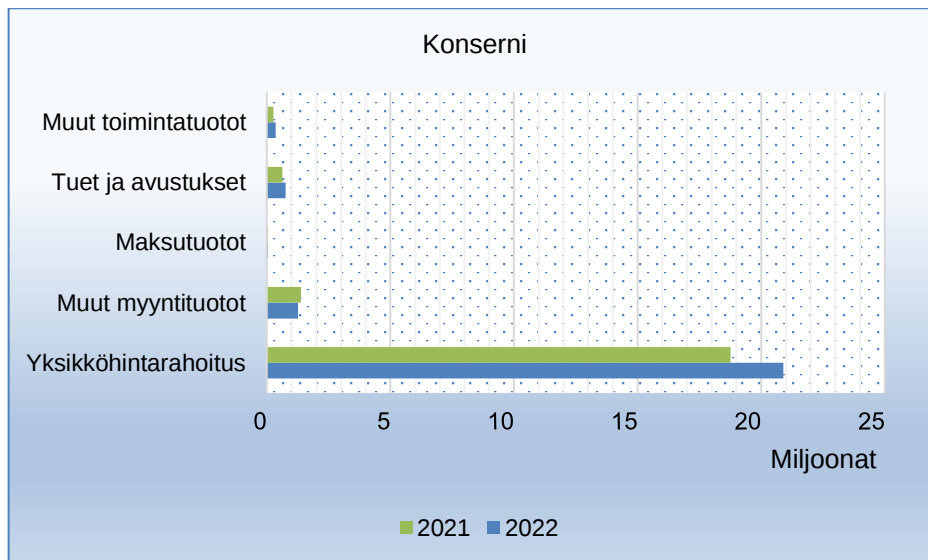
TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6 Toimintatuotot (ulkoiset)

1 000 €	2022	2021
Kuntayhtymäjohtaja (Antti Virtanen)	287	295
Talous- ja hallintojohtaja (Jukka Haapala)	566	506
Kuntayhtymähallinto yhteensä	853	801
Myllykyläntie opetus (Jouko Tevasaari)	3 974	3 762
Turuntie opetus (Jouko Tevasaari)	2 693	2 245
Liedon opetus (Juha Jokinen)	2 133	1 411
Hämeentie opetus (Jouko Tevasaari)	2 459	2 353
Uudenkaupungin opetus (Juha Jokinen)	5 049	4 293
Lukio, Loimaa (Hannu Lahti)	1 978	1 898
	18 286	15 962
Työelämäpalvelut ja oppisopimus	2 338	3 059
Opetus yhteensä	20 624	19 021
Opetuksen yhteiset	1 273	907
Kiinteistöt ja ruokapalvelut	543	360
Yhteensä	23 293	21 089
Kuntayhtymän hallinto	853	801
Opetus ja tukitoimet	22 440	20 288
	23 293	21 089

Toimintatuotot tulolajeittain (ulkoiset erät)

Toimintatuotot	konserni		kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Yksikköhintarahoitus	20 899 627,00	18 758 463,00	20 899 627,00	18 758 463,00
Muut myyntituotot	1 265 866,81	1 377 391,74	1 233 231,11	1 384 854,15
Maksutuotot	52 033,65	50 709,50	41 790,56	45 186,47
Tuet ja avustukset	763 979,70	628 375,32	763 979,70	628 375,32
Muut toimintatuotot	358 341,09	271 873,92	354 643,64	272 067,48
Toimintatuotot yhteensä	23 339 848,25	21 086 813,48	23 293 272,01	21 088 946,42



7 Verotulot eriteltyinä

Ei ilmoitettavaa.

8 Valtionosuudet

OPETUS- JA KULTTUURITOIMEN RAHOITUSJÄRJESTELMÄN RAPORTIT

VALTIONOSUUS/RAHOITUSSOVELLUS 2022 *** OPETUS- JA KULTTUURITOIMI *** PVM: 20.12.2022 *** 732
*** RAPORTTI: VOS6SL22 ***

YKSITYISKOHTAINEN LASKELMA KÄYTTÖKUSTANNUKSIIN MYÖNNETYSTÄ
VALTIONOSUUDESTA/RAHOITUKSESTA (EUROA) VUODELLE 2022.

Koulutusmuoto	01 Laskennall. perusteen yksiköiden lkm	02 Laskennall. peruste /yksikkö	03 Valtionos. laskennall. peruste	04 Rahoi- tus%	05 Kokonais- rahoitus	06 Kokonais- rahoitus aiemmin	07 Kok. rah. muutos aiempaan
@	031216 Lounais-Suomen koul.ky						
20013 Lukiokoulutus, nuorten oppim.	202,5	6.768,10	1.370.540	100,00	1.370.540	1.408.329	-37.789
20089 Amm. koulutuksen perusrahoitus	1,0	13.450.417,00	13.450.417	100,00	13.450.417	13.450.417	0
20090 Amm. koulut. suoritusrahoitus	1,0	4.027.319,00	4.027.319	100,00	4.027.319	4.027.319	0
20094 Amm. koul. vaikuttavuusrahoit.	1,0	2.051.351,00	2.051.351	100,00	2.051.351	2.051.351	0
031216 Lounais-Suomen koul.ky	.	.	20.899.627	.	20.899.627	20.937.416	-37.789

72

9 Palvelujen ostot

Kuntayhtymässä on vain muiden palvelujen ostoja.

10 Valtuustoryhmien tukeminen

Ei ilmoitettavaa.

11 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

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

12 Pakollisten varausten muutokset

Ei ilmoitettavaa.

13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien luovutustuloja on kirjattu 2 298,39 €.

14 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Ei ilmoitettavaa

15 Rahoitustuotot ja -kulut

Kuntayhtymä sijoitti LähiTapiolan rahastoon Tähtivarainhoito 25:een vuoden 2022 alussa 300 000 €. Muutaman kuukauden jälkeen LähiTapiola lopetti rahaston 4.5.2022 ja lunasti osuudet hintaan 282 244 €, josta aiheutui meille sijoitustappiota 17 756 €.

16 Erittely poistoerojen muutoksista

Ei ilmoitettavaa.

TASEEN LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

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

Ei ilmoitettavaa.

18 Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

67

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaikuttei- set menot	Ennakko- maksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko- maksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	57 649,06			57 649,06	82 359,29	9 963 275,73	2 129 436,76	1 011 717,48		87 265,54	13 274 054,80
Lisäykset tilikauden aikana						6 346,42	126 673,04	445 301,38		455 707,68	1 034 028,52
Rahoitusosuudet tilikaudella											
Vähennykset tilikauden aikana											
Siirrot erien välillä						263 627,50	528 388,92			-528 388,92	263 627,50
Tilikauden poisto	-50 835,60			-50 835,60		-689 152,09	-299 343,55	-365 175,16			-1 353 670,80
Arvonlennukset ja niiden palautukset											
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 813,46			6 813,46	82 359,29	9 544 097,56	2 485 155,17	1 091 843,70		14 584,30	13 218 040,02
Arvonkorotukset											
Kirjanpito 31.12.											
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

Maa- ja vesialueet erittely

	2022	2021
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut:		
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
Muut maa- ja vesialueet:		
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
Maa- ja vesialueet yhteensä	82 359,29	82 359,29

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	2022		2021	
	pitkäaikainen	lyhytaikainen	pitkäaikainen	lyhytaikainen
Saaminen tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		4 753,64		8 804,78
Muut saamiset				

24 Siirtosaamiset

	konserni		kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, tulojäämät ja ostolaskujaksotus				
OPH, hankkeet	47 036,54	54 703,94	47 036,54	54 703,94
Etelä-Pohjanmaan liitto, hanke	8 294,36	10 730,09	8 294,36	10 730,09
Varsinais-Suomen ELY-keskus, hanke	90 239,05	57 151,85	90 239,05	57 151,85
Keski-Suomen ELY-keskus, hanke	19 834,12	9 247,34	19 834,12	9 247,34
Satakunnan ELY-keskus	9 805,85	2 435,04	9 805,85	2 435,04
OKM, ESR ja valtio, hankkeet	89 041,95	57 504,98	89 041,95	57 504,98
ostolaskujaksotus	24 982,63	23 647,46	24 982,63	23 647,46
Muut siirtosaamiset muilta	17 555,86	49 316,94	17 555,86	49 316,94
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>306 790,36</i>	<i>264 737,64</i>	<i>306 790,36</i>	<i>264 737,64</i>

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25 Oma pääoma

Oman pääoman erittely

	konserni		kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2021
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	16 885 099,78	16 387 899,79	16 833 241,43	16 324 693,60
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 132 085,83	497 199,99	2 112 343,45	508 547,83
Oma pääoma yhteensä	22 897 101,96	20 765 016,13	22 825 501,23	20 713 157,78

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 1.1.2027 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.	27 800,00	0,00

32 Muut velat

Ei ilmoitettavaa.

33 Erittely siirtovelosta

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2022	2021
Lainojen korot		
Lomapalkkajaksotukset	816 829,43	765 092,66
Valtionosuusennakot	37 789,00	93 663,00
Henkilösivukulujen jaksotukset		
työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut sekä eläkkeet	16 588,28	312 245,06
Tuet ja avustukset		
hankkeiden ennakkoita		
Menojäämät / jaksotukset		
ostolaskuja	21 658,28	
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>892 864,99</i>	<i>1 171 000,72</i>

34 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

35 Muiden kuin velkojen vakuudeksi annetut sitoumukset.

36 Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

37 Muut vakuudet

Kohdat 34-37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut

	konserni		kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut				
vuokravastuut yhteensä	984 397,13	896 336,68	984 397,13	896 336,68
-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	384 839,92	316 366,42	384 839,92	316 366,42
-sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasingvastuut yhteensä	530 942,54	438 766,98	530 942,54	438 766,98
-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	208 913,54	160 090,41	208 913,54	160 090,41
-siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingit	0,00	0,00	0,00	0,00

Toimitilojen vuokravastuut

Uudenkaupungin kaupungin kanssa on solmittu vuokrasopimus ajalle 8.4.2013-7.4.2063 Ekolehtilän kaupunginosan korttelin 105 tontista nro 2, jonka osoite on Kovelinkuja 7. Vuokra-aika on 50 vuotta ja vuokra vuonna 2022 oli 684,30 € (alv 0). Vuokra on sidottu tammikuun 2013 elinkustannusindeksiin, pisteluku 1870.

Liedon opintien kiinteistön vuokra 1.4.2022 lukien on ollut 10 045,74 €/kk (alv 0). Liedon Vakiotieltä vuokrattiin opetus- ja toimistotiloja toistaiseksi voimassa olevalla

sopimuksella. Ensimmäinen toimistotiloja koskeva vuokrasopimus on tehty 1.9.2022 ja kuukausivuokra on 1 105, 00 €/kk (alv 0). Vuokrasopimuksen irtisanomisaika on 6 kuukautta. Toinen opetus- ja toimistotiloja koskeva sopimus on tehty 1.10.2022 ja kuukausivuokra on 5 320,00 €/kk (alv 0). Tämä vuokrasopimus on voimassa 31.5.2025 asti ja sen jälkeen irtisanomisaika on 12 kk. Molemmat vuokrasopimukset on sidottu elinkustannusindeksiin 31.10.2022 ja pisteluku 2211.

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 18 396 €/kk (alv 0).

Maa-alueiden vuokravastuut

Uudenkaupungin toimipaikan maanvuokrasopimus 30 vuodeksi. Sopimuskausi on 1.7.2011 – 30.6.2041. Vuokrat on sidottu tammikuun 2011 elinkustannusindeksiin, pistelukuun 1783. Indeksien mukaan laskettu vuokra Viikaistenkatu 1 on tällä hetkellä 25 018,62 €/vuosi ja Liljalaaksonkatu 23 on 7 587,10 €/vuosi. Nykyhinnalla laskettu vuokravastuu on yhteensä 603 205,83 €.

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 31.12.2022:

- | | |
|--|----------|
| • Hallinnoijana Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä tai sen oppilaitokset | 23 639 € |
| • Muu taho hallinnoijana | 58 761 € |

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, opettaja Ari Ojalalla, lehtori Terhi Raittilalla, pedagogisella rehtorilla Petri Lähteellä, apulaisrehtori Jouko Tevasaarella ja lukion rehtorilla Hannu Lahdella. Kaikissa korteissa kortin käyttöraja on 3000 € ilman käteisnosto-oikeutta, poikkeuksena Ojalan kortin käyttöraja on 1 000 € ilman käteisnosto-oikeutta.

First Card -luottokortit ilman käteisnosto-oikeutta ovat käytössä kansainvälisyys-vastaavalla Maria Rausmaalla - kortin käyttöraja on 2 000, koulutuspäällikkö Paula

Kairisella - kortin käyttöraja on 1 000 € ja markkinointivastaavalla Päivi Viheellä - kortin käyttöraja on 800 €.

Loimaan toimipaikassa on käytössä viisi St1/Shell korttia ja Uudenkaupungin toimipaikassa 14 kpl Nesteen luottokorttia autojen polttoaineiden ostoon.

Lisäksi vuoden lopussa on ollut käytössä S-Business kortteja 14 kpl.

41 Muut kuntayhtymää koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot

	Investoinnin kaikki arvonlisä- verot	Oman käytön veron peruste	Oman käytön ALV	ALV- vastuu 2022	ALV- vastuu 2021
V. 2012 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2021				0,00	17 083,44
V. 2013 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2022				8 384,30	16 768,59
v. 2014 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2023				10 408,15	15 612,23
v. 2015 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2024				20 243,17	26 990,89
v. 2016 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2025				79 904,28	99 880,36
v. 2017 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2026				34 798,65	41 758,37
v. 2018 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2027				140 942,84	164 433,32
v. 2019 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2028				173 293,89	198 050,16
v. 2020 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2029				70 232,90	79 012,02
v. 2021 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2030				214 076,12	237 862,36
v. 2022 valmistuneet, vastuu päättyy 31.12.2031				204 543,93	
Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.				956 828,23	897 451,73

Johdannais sopimukset

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

42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Toiminnallinen yksikkö	2022		2021	
	yhteensä	%	yhteensä	%
Kuntayhtymähallinto	12	5,3	11	4,7
Liedon toimipaikka	19	8,4	21	9,0
Loimaan toimipaikka	107	47,3	116	49,8
Lukio	21	9,3	18	7,7
Uudenkaupungin toimipaikka	67	29,6	67	28,8
Yhteensä	226	100,0	233	100,0



43 Tilikauden palkat

	2022	2021
maksetut palkat ja palkkiot	10 247 163,56	9 811 996,01
jaksotetut palkat	43 477,62	52 051,15
palkat ja palkkiot yhteensä	10 290 641,18	9 864 047,16
 KuEL-maksut	 1 658 501,52	 1 599 604,22
VaEL-maksut	61 522,31	65 451,69
Eläkemenoperusteinen maksu	290 840,61	305 970,72
eläkekulut yhteensä	2 010 864,44	1 971 026,63
 muut henkilösivukulut	 383 853,34	 493 945,98
jaksotetut henkilösivukulut	8 259,15	10 265,99
muut henkilösivukulut yhteensä	392 112,49	504 211,97
 henkilöstökorvaukset	 123 033,39	 118 449,92
 henkilöstökulut yhteensä	 12 570 584,72	 12 220 835,84

	Palkansaajien kokonaislukumäärä	Palkkojen %-osuus	Palkansaajien kokonaislukumäärä	Palkkojen %-osuus
Päätoimiset	256	97,96	286	98,12
sivutoimiset	159	1,99	162	1,85
työkorvauksen saajat	11	0,04	2	0,03
 Yhteensä	 426		 450	 100

Vuodesta 2021 vuoteen 2022 henkilöstökulut nousivat	2,86 %	Vuodesta 2020 vuoteen 2021 henkilöstökulut nousivat	11,80 %
--	--------	--	---------

44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2022	2021
	€	€
Huittisten kokoomus	172,00	16,00
Huittisten sosiaalidemokraatit	0,00	96,00
Huittisten vasemmistoliitto	24,00	42,00
Kalanti-Uusikaupunki keskusta	0,00	12,00
Kanta-Loimaa kokoomus	72,00	32,00
Liedon perussuomalaiset	74,00	16,00
Loimaa Kj vasemmistoliitto	0,00	20,00
Uusikaupunki perussuomalaiset	48,00	24,00
Varsinais-Suomen keskusta	96,00	331,50
Varsinais-Suomen kokoomus	0,00	159,00
Varsinais-Suomen perussuomalaiset	0,00	72,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	486,00	820,50

45 Tilintarkastajien palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy	
Vuodet	2022	2021
	€	€
Tilintarkastuspalkkiot	7 250,00	5 251,00
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	1 960,00	1 430,50
Muut palkkiot	0,00	0,00
Yhteensä	9 210,00	6 681,50

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 28.3.2023

Heikki Vainio

Jukka Haapala

Tuula Hällforss-Laaksonen

Hannele Isaksson

Siiri Jumppanen

Lea Myllymäki

Timo Lahtinen

Veikko Niittymaa

Tapio Pääkkö

Simo Ruoho

Olemme antaneet suorittamastamme tilitarkastuksesta tänään kertomuksen.

Loimaa __/__/2023

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Piia-Tuulia Rauhala
tilintarkastaja, JHT, KHT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tuloslaskelman tilit

Myyntituotot

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

Tuloslaskelmassa on mukana vain ulkoiset myyntitulot.

Maksutuotot

- ovat asiakasmaksuja ja muita maksuja tavaroista ja palveluista

Tuet ja avustukset

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

Muut toimintatuotot

- mm. vuokratuotot ja olennaiset pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot

Henkilöstökulut

- maksetut palkat ja palkkiot, 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

Käytössä olevat tositelajit

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä

001	taseen avaussaldot	410	Sopimus Pro / Primus
002	muistiotositteet	480	ostolaskut / sähköiset
003	avaussaldojen siirto	610	myyntireskontra / hallinto
004	vyörytystositteet	615	myyntireskontra / lukio
005	Sonet varasto sisäiset laskut	620	myyntireskontra / Myllykyläntie
101	ostoreskontran suoritukset	630	myyntireskontra / Hämeentie
151	myyntireskontran viitteiden kirjaus	640	myyntireskontra / Turuntie
161	myyntireskontran suoritukset	645	myyntireskontra / Lieto
200	tiliotekirjaukset hallinto	650	myyntireskontra / työelämäpalvelu
210	kassa / Myllykyläntie	670	myyntireskontra / Uusikaupunki
260	kassa / Uusikaupunki ruokala & ravintola	680	myyntireskontra / vuokrat Hämeentie
290	kassa / Puoti	910	käyttöomaisuusviennit
310	Lomapalkkajaksotukset	998	tilinpäätössimulointi
320	Populuspalkat	999	konversio
		LT	liitetietositteet

Lounais-Suomen koulutus Oy

001	taseen avaussaldot	161	myyntireskontran suoritukset oy
002	muistiotositteet oy	200	tiliotekirjaukset oy
101	ostoreskontran suoritukset oy	480	ostolaskut / sähköiset oy
151	myyntireskontran viitteiden kirjaus oy	720	myyntilaskut Koulutus oy Loimaa

Kirjanpitokirjat

CGI Suomi Oy:n Pro Economica Premium -kirjanpito versio 6.0.0.17
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 22.11.1.0

Populus -henkilöstö- ja palkkahallintojärjestelmä versio 22.2

Primus, versio 4.63.67

Sonet -materiaalihallintoratkaisu, versio 2015.3.0.263

This documents contains 92 pages before this page

Dokumentet inneholder 92 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 92 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 92 sider før denne side

Detta dokument innehåller 92 sidor före denna sida

HEIKKI KALEVI VAINIO

0e73ff58-165b-4489-9d3d-2461429d8995 - 2023-03-30 10:51:17 UTC +03:00
BankID / MobileID - f6fe830c-5d99-4465-86b9-d6dfce7967af - FI

SIIRI ALISA JUMPPANEN

9e242786-7b76-4158-8078-32c00d75acb3 - 2023-03-30 10:55:25 UTC +03:00
BankID / MobileID - 52d27667-99be-4ad2-9fae-375ecdc1dbae - FI

LEA HELLÄ KRISTIINA MYLLYMÄKI

51bba7fb-76a8-4b35-9e99-3c5350f72113 - 2023-03-30 11:04:24 UTC +03:00
BankID / MobileID - 20aa373a-3399-42f6-8e2e-1f3e45b71da4 - FI

TIMO LAHTINEN

9c0aee56-ebac-46d0-9085-7e8330855acb - 2023-03-30 12:03:43 UTC +03:00
BankID / MobileID - b95196c5-d89f-42f7-a7f4-14807e645497 - FI

VEIKKO JUHANI NIITTYMAA

359f856a-ffbd-4440-b8cb-7a239ebe570d - 2023-03-30 13:12:19 UTC +03:00
BankID / MobileID - 95d75579-b3e6-4d86-b174-acbab109109c - FI

Jukka Juhani Haapala

ae5082b3-c97f-42e3-bc07-e82d21c0b03c - 2023-03-30 13:21:00 UTC +03:00
BankID / MobileID - 4a27b7e9-e3c5-436b-a375-d713af04a2b7 - FI

TUULA ORVOKKI HÄLLFORS-LAAKSONEN

a9c9f477-8611-4626-a883-696fe2696fc8 - 2023-03-30 17:25:44 UTC +03:00
BankID / MobileID - 6321e17c-2185-413b-a851-fa5c94c80eb1 - FI

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

This documents contains 93 pages before this page

Dokumentet inneholder 93 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 93 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 93 sider før denne side

Detta dokument innehåller 93 sidor före denna sida

RAILI HANNELE ISAKSSON

2d87b9b3-fa90-42ee-875e-5c4d1c557a6b - 2023-03-31 12:26:21 UTC +03:00
BankID / MobileID - edf4b4c9-9c4d-4fac-a28f-78c07fc3a4f9 - FI

SIMO VALTTERI RUOHO

b186a024-bcfb-42e7-8c9e-0eca62a1d2d7 - 2023-04-02 09:31:18 UTC +03:00
BankID / MobileID - 5aad305-92af-4885-8ba3-5ac37a29bead - FI

Tapio Antero Pääkkö

c611c888-89b6-4c12-8ab7-4217112d5a39 - 2023-04-06 11:02:26 UTC +03:00
BankID / MobileID - 2f717207-8c41-489a-8c34-f95e26eadb92 - FI

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