



Raision seudun koulutuskuntayhtymän
Puolivuosisikatsaus 2025

Raision seudun koulutuskuntayhtymä
Yhtymähallitus 21.8.2025
Yhtymävaltuusto xx.xx.2025

Sisällysluettelo

1. Puolivuosisikatsaus 30.6.2025.....	3
1.1 Tarkasteltavan toimintajakson olennaiset tapahtumat.....	3
1.2 Toiminnan toteutuminen	3
1.3 Talousarvion toteutuminen	4
1.4 Keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määrään.....	5
2. Toteutumisvertailut	6
2.1 Yhteenveto talousarvion toteutumisesta	6
2.2 Toteutumisvertailu tulosalueittain	7
3. Tuloslaskelma ja tase	9
3.1 Tuloslaskelma.....	9
3.2 Tase	10

1. Puolivuosisikatsaus 30.6.2025

1.1 Tarkasteltavan toimintajakson olennaiset tapahtumat

Ensimmäinen puoli vuotta on sujunut Rasekon ammattiopistossa odotetusti ja tavoitteiden mukaisesti. Opiskelijavirtaaman painotusta on hallitusti suunnattu nuorten ja ilman tutkintoa olevien opetukseen, mikä näkyy myös suoritteissa. Yhteishaku onnistui hyvin. Tutkintoja on suoritettu edellisvuotta enemmän.

Raision seudun koulutuskuntayhtymä jätti ministeriölle hakemuksen ammatillisen koulutuksen toiminnanohjauskokeiluun. Hakemukset arvioi ja pisteytti Karvi, joka toimitti arvioinnin tulokset - hakemuksen kokonaispisteet ja osa-aluekohtaiset pisteet - opetus- ja kulttuuriministeriöön 19.6.2025. Hakijoille Karvi toimitti tiedon heidän omista tuloksistaan viikolla 26.

Raseko sai arvioinnissa erinomaiset pisteet 80,7 ja oli Länsi-Suomen alueella toiseksi paras ja ykkönen Varsinais-Suomessa. Olimme myös niiden 16 koulutuksen järjestäjän joukossa, jotka saivat yli 80 pistettä sadasta ja ainoana Varsinais-Suomessa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää syksyllä 2025 kokeiluun valittavista järjestäjistä Karvin toteuttaman hakijoiden arvioinnin pohjalta. Päätöstä tehdessään ministeriö varmistaa myös, että kokeiluun valittavat koulutuksen järjestäjät muodostavat alueellisesti, opiskelijamääriltään, kansalliskieliltään, tutkintotarjonnaltaan ja omistajapohjaltaan riittävän monipuolisen järjestäjäverkon. Kokeilu toteutetaan 1.1.2026–31.12.2033 välisenä aikana.

1.2 Toiminnan toteutuminen

Uusia opiskeluoikeuksia on aloittanut opetus- ja kulttuuriministeriön ammatillisen koulutuksen rahoituksella tutkintokoulutuksessa jatkuvan haun kautta 390 (mukana TUVA 12), kun viime vuonna aloittaneita oli ensimmäisen puolen vuoden aikana 457. Yhteishaun kautta uusia opiskelijoita on kesäkuun loppuun mennessä kirjattu 427. Viime vuonna yhteishaun paikkoja täytettiin kaikkiaan 411. Työvoimakoulutuksessa uusia opiskeluoikeuksia on alkanut 35. Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen (Jotpa) rahoituksella aloitti 84 opiskelijaa.

Valmistuneita opiskelijoita (valmistuneita opiskelijaoikeuksia) oli 30.6.2025 mennessä yhteensä 855, joista 521 on suorittanut koko tutkinnon, 251 tutkinnon osan tai osia, 85 tutkinnon osaa pienemmän koulutuksen. Lisäksi valmistumiseen päättäneitä opiskeluoikeuksia oli TUVA-koulutuksessa 55 ja muussa ammatillisessa koulutuksessa 69 (Rasenaarit, lyhytkoulutukset, TPO). Vuonna 2024 valmistuneita opiskelijoita oli 30.6.2024 mennessä yhteensä 705. Opiskelijavuosia on kertynyt tänä vuonna kaikkiaan 910,56 (vuonna 2024 yhteensä 956,78), kun laskennallinen toteutuma ensimmäiselle puolelle

vuodelle on 819,50. Eronneita opiskelijoita oli alkuvuoden aikana yhteensä 233 (vuonna 2024 yhteensä 219).

Amis-palautteen keskiarvo on sekä aloitus- että päättökyselyssä pysynyt hyvänä. Aloituskyselyn keskiarvo oli 1.7.2024 – 31.5.2025 Rasekossa 4,34 (valtakunnallinen keskiarvo 4,36) ja päättökyselyn keskiarvo 4,17 (valtakunnallinen keskiarvo 4,27).

Työelämäpalautteen työpaikkaohjaajakyselyyn vastausosuus oli 1.7.2024 -30.6.2025 30,3 % (valtakunnallinen keskiarvo 30,7 %) ja 1.7.2024 – 30.6.2025 työpaikkakyselyyn työpaikkojen vastuuhenkilöiden vastausosuus oli 30,6 % (valtakunnallinen keskiarvo 37,7 %). Työpaikkaohjaaja- ja työpaikkakyselyn vastausosuudet saadaan laskemalla saatujen vastausten kattamien työpaikkajaksojen päivien yhteismäärä jaettuna kyselyn kohdejoukkona olleiden työpaikkajaksojen päivien yhteismäärällä. Työpaikkaohjaajien palaute oli 4,15 (valtakunnallinen keskiarvo 4,21) ja työpaikkojen vastuuhenkilöiden 3,9 (valtakunnallinen keskiarvo 4,1). Palautteiden keskiarvot on painotettu työpaikkajaksojen kestolla.

Rasekossa on ollut päätoimista henkilöstöä 30.6.2025 215 työntekijää, joista 153 opetuksessa ja ohjauksessa ja 62 muissa tehtävissä.

Hankesalkun toteutuma 30.6. on tavoitteiden mukainen. Kaikkia Jotpa-rahoituksia ei pystytty käyttämään vaan niistä tuli pieniä palautuksia.

1.3 Talousarvion toteutuminen

Rahoituspäätös vuodelle 2025 oli 17 927 548 euroa, joka sisälsi harkinnanvaraista korotusta 27 000 euroa työpaikkaohjaajien koulutukseen. Talousarviossa arvioitiin saatavan valtionosuutta 17 750 000 euroa. Rahoituspäätös oli 4,64 prosenttia edellisvuoden vastaavaa päätöstä pienempi, kun mukana on harkinnanvarainen korotus työpaikkaohjaajakoulutukseen. Profiilikerroin vuoden 2025 rahoituspäätöksessä on 1,03668 ja vuonna 2024 se oli 1,02458. Profiilikertoimen nousuun vuosina 2023, 2024 ja 2025 on vaikuttanut suotuisasti tekniikan alan perustutkintojen kustannusryhmän painokertoimen siirtyminen kustannusryhmään 3 ja näiden osuus opiskelijavuosissa.

Raseko sai kuluvalle vuodelle 1 639 opiskelijavuotta, joka on 101 opiskelijavuotta (5,80 %) vähemmän kuin vastaavassa päätöksessä viime vuonna. Opiskelijavuosiin sisältyi työvoimakoulutuksen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä 95. Painottamaton opiskelijavuositoteutuma tammi-kesäkuulta oli 910,56 vuotta. Viime vuoteen samaan ajanjaksoon verrattuna oli hieman laskua (4,83 %) mutta olemme ylittämässä rahoituspäätöksessä saatua opiskelijavuositasoa.

Kuntayhtymän toimintatuotot laskivat tammi-kesäkuussa 4,2 % edellisvuodesta, toteutuma oli 9 805 664,60 euroa. Toteutuma ylitti talousarvion ollen 51,7 %. Laskennallinen toteutuma olisi ollut 50 %.

Toimintakuluista henkilöstökulut ovat laskeneet viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden 4,97 %. Henkilöstökulujen sisällä eläkekulut ovat laskeneet 5,72 % viime vuoden vastaan ajankohtaan nähden. Palkkakulut ovat laskeneet 5,36 %. Muissa henkilösivukuluissa nousua johtuen ko. sivukuluprosenttien muutoksista. Palvelujen ostot ovat laskeneet 19,40 % viime vuoden tasoon nähden. Nousua edellisellä kaudella aiheuttivat muutot kampusalueelle ja -alueella.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot tammi – kesäkuussa laskivat 10,24 % viime vuoteen nähden. Edellisellä kaudella kasvua aiheuttivat muutot kampusalueella ja -alueelle. Toimintakulujen toteuma kuntayhtymätasolla oli kaikkiaan 46,0 % koko vuoden talousarvion toimintakuluista. Toimintakate on noussut 0,344 miljoonaa euroa edellisvuodesta ja vuosikate nousi 0,324 miljoonaa euroa.

Poistot kasvoivat viime vuodesta 0,066 miljoonaa (8,58%). Poistoeroa on tuloutettu suunnitelman mukaan. Tilikauden tulos parani viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden ollen ylijäämäinen 289 603,76 euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen toteutuma 30.6.2025 on ylijäämäinen 716 283,03 euroa. Heinäkuu muuttaa tilannetta budjetoidun mukaiseksi lomapalkkojen kirjautumisen jälkeen sekä lokakuun palkankorotusten toteuduttua.

Investointeja on toteutettu rakentaminen mukaan lukien 0,203 miljoonalla eurolla tammi – kesäkuussa 2025. Investointeja talousarviossa on 1,232 miljoonaa euroa.

Kuntayhtymän kassavarojen määrä on 5,777 miljoonaa, ollen 0,101 miljoonaa enemmän kuin edellisenä vuonna kesäkuun lopussa. Toiminnan ja investointien nettokassavirta tammi-kesäkuussa oli 0,919 miljoonaa euroa positiivinen.

Raision seudun koulutuskuntayhtymän vieras pääoma on lyhytaikaista ja maksuvalmius on hyvä ollen 117 päivää 30.6.2025. Maksuvalmius vuotta aiemmin oli 95 päivää. Investoinnit on tehty ilman lainarahoitusta.

1.4 Keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määrään

Rahoituspäättös ei anna liikkumavaraa kustannuksia lisääviin toimiin eikä tänä vuonna ole tiedossa lisärahoituspäättöstä. Euroalueen inflaatio pysyy hitaana, mutta kustannusten kasvu on edelleen yksi merkittävä riski talousarvion 2025 toteutumisessa.

Tämän puolivuosisikatsauksen talousarvioraportin talousarvio 2025 luvut ovat voimassa olevan talousarvion tietoja eivätkä sisällä tilinpäätösennusteen tarkentuneita tietoja. Muutokset näkyvät toteutumapoikkeamina.

Toimintatuottojen ennakoitaan kasvavan talousarvioon nähden 0,270 miljoonaa. Henkilöstökulujen sekä aineiden, tarvikkeiden ennakoitaan pysyvän talousarvion mukaisina ja palvelujen ostojen vähenevän 0,02 miljoonaa. Poistojen ennakoitaan pysyvän talousarvion mukaisina. Talousarvion tilikauden alijäämän 0,797 miljoonaa euroa ennakoitaan pienenevän 0,290 miljoonalla.

2.2 Toteutumisvertailu tulosalueittain

Yhteiset palvelut

Ulkoinen / Sisäinen	Talousarvio 2025	Toteutuma 30.6.2025	Käyttö- %
Toimintatuotot	18 454 000	9 501 334	51,5
Myyntituotot	17 753 000	8 967 543	50,5
Tuet ja avustukset	701 000	533 791	76,1
Muut toimintatuotot			
Toimintakulut	-6 686 000	-3 277 270	49,0
Henkilöstökulut	-3 261 000	-1 731 189	53,1
Palkat ja palkkiot	-2 738 000	-1 446 943	52,8
Henkilösivukulut	-523 000	-284 246	54,3
Palvelujen ostot	-1 559 000	-813 662	52,2
Muiden palvelujen ostot	-1 559 000	-813 662	52,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 549 000	-673 298	43,5
Ostot tilikauden aikana	-1 549 000	-673 298	43,5
Avustukset			
Avustukset kotitalouksille			
Muut toimintakulut	-317 000	-59 122	18,7
Vuokratulot	-82 000	-47 951	58,5
Muut kulut	-235 000	-11 171	4,8
Toimintakate	11 768 000	6 224 064	52,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-36 000	8 693	-24,1
Korkotuotot	30 000	13 387	44,6
Muut rahoitustuotot	1 000	1 370	137,0
Muut rahoituskulut	-67 000	-6 064	9,1
Vuosikate	11 732 000	6 232 757	53,1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 482 000	-730 528	49,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 482 000	-730 528	49,3
Tilikauden tulos	10 250 000	5 502 229	53,7
Poistoeron muutos	155 000	422 859	272,8
Varausten muutos	700 000		
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	11 105 000	5 925 088	53,4

Ammattiopisto

Ulkoinen / Sisäinen	Talousarvio 2025	Toteutuma 30.6.2025	Käyttö- %
Toimintatuotot	525 000	304 331	58,0
Myyntituotot	479 000	277 761	58,0
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot	46 000	26 570	57,8
Toimintakulut	-12 201 000	-5 414 732	44,4
Henkilöstökulut	-10 544 000	-4 651 912	44,1
Palkat ja palkkiot	-8 843 000	-3 886 052	43,9
Henkilösivukulut	-1 701 000	-765 860	45,0
Palvelujen ostot	-605 000	-335 243	55,4
Muiden palvelujen ostot	-605 000	-335 243	55,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-994 000	-404 429	40,7
Ostot tilikauden aikana	-994 000	-404 429	40,7
Avustukset	-20 000	-6 100	30,5
Avustukset kotitalouksille	-20 000	-6 100	30,5
Muut toimintakulut	-38 000	-17 046	44,9
Vuokratulot	-24 000	-8 059	33,6
Muut kulut	-14 000	-8 987	64,2
Toimintakate	-11 676 000	-5 110 401	43,8
Rahoitustuotot ja -kulut		-5	
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Muut rahoituskulut		-5	
Vuosikate	-11 676 000	-5 110 406	43,8
Poistot ja arvonalentumiset	-233 000	-102 220	43,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-233 000	-102 220	43,9
Tilikauden tulos	-11 909 000	-5 212 625	43,8
Poistoeron muutos	7 000	3 821	54,6
Varausten muutos			
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-11 902 000	-5 208 805	43,8

3. Tuloslaskelma ja tase

3.1 Tuloslaskelma

	1.1.–31.12.2023	1.1.–31.12.2024	1.1.–30.6.2024	1.1.–30.6.2025
Toimintatuotot	20 746 223	20 672 798	10 235 313	9 805 665
Myyntituotot	19 802 796	19 415 486	9 747 801	9 245 304
Tuet ja avustukset	892 828	1 213 010	463 094	533 791
Muut toimintatuotot	50 598	44 302	24 418	26 570
Toimintakulut	-19 327 058	-19 799 326	-9 466 572	-8 692 002
Henkilöstökulut	-13 967 797	-14 262 838	-6 716 634	-6 383 101
Palkat ja palkkiot	-11 570 503	-11 944 176	-5 635 270	-5 332 996
Henkilösivukulut	-2 397 295	-2 318 662	-1 081 363	-1 050 106
Eläkekulut	-1 966 275	-1 992 062	-938 185	-884 565
Muut henkilösivukulut	-431 019	-326 600	-143 178	-165 541
Palvelujen ostot	-2 055 694	-2 519 054	-1 425 430	-1 148 905
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 882 534	-2 599 315	-1 200 703	-1 077 727
Avustukset	-19 765	-15 610	-8 787	-6 100
Muut toimintakulut	-401 268	-402 509	-115 018	-76 168
Toimintakate	1 419 165	873 472	768 741	1 113 663
Rahoitustuotot ja -kulut	27 047	-10 757	29 368	8 688
Korkotuotot	82 295	55 274	32 231	13 387
Muut rahoitustuotot	10 811	883	528	1 370
Muut rahoituskulut	-66 058	-66 914	-3 391	-6 069
Vuosikate	1 446 212	862 715	798 109	1 122 351
Poistot ja arvonalentumiset	-1 538 573	-1 621 705	-766 955	-832 748
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 538 573	-1 621 705	-766 955	-832 748
Arvonalentumiset	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-92 361	-758 990	31 153	289 604
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	838 685	-1 359 072	-1 795 226	426 679
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-700 000	2 200 000	2 200 000	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	46 324	81 937	435 927	716 283

