

RASEKO

Raision seudun koulutuskuntayhtymän
Osavuosisikatsaus 1.1.-30.9.2025

Raision seudun koulutuskuntayhtymä
Yhtymähallitus 27.11.2025
Yhtymävaltuusto 19.5.2026

Sisällysluettelo

1. Osavuosikatsaus 30.9.2025	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. Osavuosikatsaus 30.9.2025

1.1 Tarkasteltavan toimintajakson olennaiset tapahtumat

Kuntayhtymän toimintavuosi on sujunut odotusten mukaisesti. Uudet yhtymävaltuutetut ja yhtymähallituksen jäsenet ovat aloittaneet kautensa ja kokoontuneet ensimmäisiin kokouksiin. Johtamisjärjestelmä auditoitiin ilman poikkeuksia syyskuun 23.-24. ja saimme runsaasti positiivista palautetta. Eeronkuja 3 A -osan saneeraus etenee budjetissa ja aikataulussa.

1.2 Toiminnan toteutuminen

Rasekon ammattiopiston syksy on ollut rauhallinen. Opiskelijavuosikertymä ylittää kuluvan vuoden rahoituksessa arvioidun määrän ja ennuste koko vuoden kertymästä on positiivinen.

Uusia opiskelijoita on aloittanut opetus- ja kulttuuriministeriön ammatillisen koulutuksen rahoituksella 1217, joista ammatillisessa koulutuksessa 1117 ja tutkintoon valmentavassa koulutuksessa (TUVA) 58 sekä työvoimakoulutuksessa 42. Jatkuvan oppimisen ja työllisyyden palvelukeskuksen (Jotpa) rahoituksella tutkintokoulutuksen aloitti 54 opiskelijaa. Lisäksi muun ammatillisen lisäkoulutuksen (lyhytkoulutukset, TPO) aloitti 75 opiskelijaa, joista valtionosuusrahoituksella 31 ja Jotpa-rahoituksella 44.

Valmistuneita opiskelijoita (valmistuneita opiskelijaoikeuksia) oli 30.9.2025 mennessä yhteensä 968 (vuonna 2024 869), joista 556 on suorittanut koko tutkinnon, 327 tutkinnon osan tai osia ja 85 tutkinnon osaa pienemmän koulutuksen. Lisäksi valmistumiseen päättäneitä opiskeluoikeuksia oli TUVA-koulutuksessa 57 ja muussa ammatillisessa koulutuksessa 75 (lyhytkoulutukset, TPO). Opiskelijavuosia on kertynyt tänä vuonna kaikkiaan 1250,41 (vuonna 2024 yhteensä 1 329,43), kun laskennallinen toteutuma on 1 229,25. Eronneita opiskelijoita oli syyskuun lopussa yhteensä 353 (vuonna 2024 yhteensä 387).

Amis-palautteen keskiarvo on sekä aloitus- että päättökyselyssä pysynyt hyvänä. Aloituskyselyn keskiarvo oli Rasekossa 4,35 (valtakunnallinen keskiarvo 4,36) ja päättökyselyn keskiarvo 4,16 (valtakunnallinen keskiarvo 4,26).

Työelämäpalautteen työpaikkaohjaajakyselyn vastausosuus oli 1.7.2024-30.6.2025 23,7 % (valtakunnallinen keskiarvo 24,9 %) ja 1.7.2024 – 30.06.2025 työpaikkakyselyn työpaikkojen vastuuhenkilöiden vastausosuus oli 22,7 % (valtakunnallinen keskiarvo 34,3 %). Työpaikkaohjaaja- ja työpaikkakyselyn vastausosuudet saadaan laskemalla saatujen vastausten kattamien työpaikkajaksojen päivien yhteismäärä jaettuna kyselyn kohdejoukkona olleiden työpaikkajaksojen päivien yhteismäärällä. Työpaikkaohjaajien palaute oli 4,14 (valtakunnallinen keskiarvo 4,22) ja työpaikkojen vastuuhenkilöiden 4,04

(valtakunnallinen keskiarvo 4,20). Palautteiden keskiarvot on painotettu työpaikkajaksojen kestolla.

Rasekossa on ollut henkilöstöä 30.9.2025 tilanteen mukaan yhteensä 219, joista määräaikaisia 8. Osa-aikaisia ja sivutoimisia näistä on 21.

1.3 Talousarvion toteutuminen

Rahoituspäätös vuodelle 2025 oli 17 927 584 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. Valtionosuusrahoituksen osuus toimintatuotoista 1.1.-30.9.2025 on 92,68 % ja vuonna 2024 osuus oli 91,8 %.

Raseko sai kuluvalle vuodelle 1 639 opiskelijavuotta, joka on 101 opiskelijavuotta (5,80 %) vähemmän kuin vastaavassa päätöksessä edellisenä vuonna. Opiskelijavuosiin sisältyi työvoimakoulutuksen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä 95. Painottamaton opiskelijavuositoteutuma tammi-syyskuulta oli 1 250,41 vuotta. Viime vuoteen samaan ajanjaksoon verrattuna oli hieman laskua (5,94 %), mutta olemme ylittämässä rahoituspäätöksessä saatua opiskelijavuositasoa.

Kuntayhtymän toimintatuotot laskivat tammi-syyskuussa 5,54 % edellisvuodesta, toteutuma oli 14 507 224,47 euroa. Toteutuma ylitti talousarvion ollen 76,4 %. Laskennallinen toteutuma olisi ollut 75 %.

Toimintakuluista henkilöstökulut ovat vähentyneet viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden 4,76 %. Henkilöstökulujen sisällä eläkekulut ovat laskeneet 5,24 % viime vuoden vastaan ajankohtaan nähden ja palkkakulut ovat laskeneet 5,27 %. Henkilöstökulujen osuus toimintatuotoista on 70,72 % (30.9.2024 70,14 %).

Palvelujen ostot ovat vähentyneet 21,96 % viime vuoden tasoon nähden. Edellisellä kaudella kasvua aiheuttivat muutot kampusalueella ja -alueelle, asiantuntijapalvelujen kasvu sekä matkustuskustannukset.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot tammi – syyskuussa vähenivät 8,87 % viime vuoteen nähden. Kasvua edellisellä kaudella aiheuttivat muutot kampusalueella ja -alueelle aiheuttaen mm. rakennusmateriaalitarpeita. Toimintakulujen toteutuma

kuntayhtymätasolla oli kaikkiaan 72,0 % koko vuoden talousarvion toimintakuluista. Toimintakate on noussut 0,288 miljoonaa euroa edellisvuodesta ja vuosikate 0,261 miljoonaa euroa.

Poistot kasvoivat viime vuodesta 0,046 miljoonaa euroa (3,81 %) ja poistoeroa on tuloutettu suunnitelman mukaan. Tilikauden tulos parani viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden ollen kuitenkin tappiollinen 336 805,52 euroa. Tilinpäätössiirtojen jälkeen toteutuma 30.9.2025 on ylijäämäinen 295 346,21 euroa.

Eeronkuja 3A:n 2.krs saneeraus on käynnissä ja investointeja on toteutettu rakentaminen mukaan lukien 0,637 miljoonalla eurolla tammi – syyskuussa 2025. Investointeja talousarviossa on 1,232 miljoonaa euroa.

Kuntayhtymän kassavarojen määrä on 5,200 miljoonaa, ollen 0,018 miljoonaa enemmän kuin edellisenä vuonna syyskuun lopussa. Toiminnan ja investointien nettokassavirta tammi-syyskuussa oli 0,276 miljoonaa euroa positiivinen. Taseessa ylijäämissä ja kassavaroissa oleva talouden pushuri on tarpeen tasapainottamaan taloutta rahoitusmuutosten ja nousevan kustannuskehityksen tilanteessa.

Raision seudun koulutuskuntayhtymän vieras pääoma on lyhytaikaista ja maksuvalmius on hyvä ollen 100 päivää 30.9.2025. Maksuvalmius oli vuotta aiemmin 88 päivää. Investoinnit on tehty ilman lainarahoitusta.

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

Rahoituspäätös ei anna liikkumavaraa kustannuksia lisääviin toimiin. Loppuvuonna tulemme saamaan pienen lisärahoituspäätöksen. Euroalueen inflaatio pysyttelee EKP:n ennusteen mukaan 2 prosentin keskipitkän aikavälin tavoitteen tuntumassa.

Taseen ylijäämissä ja kassavaroissa oleva talouden pushuri tarvitaan tasapainottamaan talouttamme tulossa olevan toiminnanohjauskokeilun ja mahdollisesti edelleen nousevien kustannusten kattamiseksi.

2. Toteutumisvertailut

2.1 Yhteenveto talousarvion toteutumisesta

Ulkoinen	Toteutuma 2024	Talousarvio 2025	Toteutuma 30.9.2025	Käyttö-%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	19 415 486	18 232 000	13 806 638	75,7 %
Maksutuotot	0	0	0	
Tuet ja avustukset	1 213 010	701 000	665 967	95,0 %
Muut toimintatuotot	44 302	46 000	34 619	75,3 %
Toimintatuotot yhteensä	20 672 798	18 979 000	14 507 224	76,4 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-14 262 838	-13 805 000	-10 259 142	74,3 %
Palvelujen ostot	-2 519 054	-2 164 000	-1 538 658	71,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 599 315	-2 543 000	-1 583 620	62,3 %
Avustukset	-15 610	-20 000	-6 578	32,9 %
Muut toimintakulut	-402 509	-355 000	-219 933	62,0 %
Toimintakulut yhteensä	-19 799 326	-18 887 000	-13 607 931	72,0 %
Toimintakate	873 472	92 000	899 293	977,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	55 274	30 000	18 668	62,2 %
Muut rahoitustuotot	883	1 000	1 483	148,3 %
Muut rahoituskulut	-66 914	-67 000	-7 068	10,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-10 757	-36 000	13 083	-36,3 %
Vuosikate	862 715	56 000	912 376	1629,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 621 705	-1 715 000	-1 249 182	72,8 %
Tilikauden tulos	-758 990	-1 659 000	-336 806	20,3 %
Poistoeron lisäys tai vähennys	-1 359 072	162 000	632 152	390,2 %
Varausten lisäys tai vähennys	2 200 000	700 000	0	0,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	81 937	-797 000	295 346	-37,1 %
Investointimenot				
Aineettomat hyödykkeet	0	0	0	
Kiinteistöjen ostot	0	0	0	
Rakennushankkeet	-992 275	0	0	
Rakennushankkeet (keskeneräinen)	0	-700 000	-404 255	57,8 %
Rakennushankkeet liittymät	-12 702	0	0	
Irtaimiston hankinnat	-500 196	-532 000	-232 293	43,7 %
Osakkeet ja osuudet	0	0	0	
Investointimenot yhteensä	-1 505 173	-1 232 000	-636 548	51,7 %

2.2 Toteutumisvertailu tulosalueittain

Yhteiset palvelut

Ulkoinen / Sisäinen	Talousarvio 2025	Toteutuma 30.9.2025	Käyttö- %
Toimintatuotot	18 454 000	14 116 319	76,5
Myyntituotot	17 753 000	13 450 352	75,8
Tuet ja avustukset	701 000	665 967	95,0
Muut toimintatuotot			
Toimintakulut	-6 686 000	-4 837 336	72,4
Henkilöstökulut	-3 261 000	-2 569 950	78,8
Palkat ja palkkiot	-2 738 000	-2 145 219	78,3
Henkilösivukulut	-523 000	-424 731	81,2
Palvelujen ostot	-1 559 000	-1 125 582	72,2
Muiden palvelujen ostot	-1 559 000	-1 125 582	72,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 549 000	-947 138	61,1
Ostot tilikauden aikana	-1 549 000	-947 138	61,1
Avustukset			
Avustukset kotitalouksille			
Muut toimintakulut	-317 000	-194 666	61,4
Vuokratulot	-82 000	-66 801	81,5
Muut kulut	-235 000	-127 865	54,4
Toimintakate	11 768 000	9 278 983	78,8
Rahoitustuotot ja -kulut	-36 000	13 095	-36,4
Korkotuotot	30 000	18 668	62,2
Muut rahoitustuotot	1 000	1 483	148,3
Muut rahoituskulut	-67 000	-7 056	10,5
Vuosikate	11 732 000	9 292 078	79,2
Poistot ja arvonalentumiset	-1 482 000	-1 097 267	74,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 482 000	-1 097 267	74,0
Tilikauden tulos	10 250 000	8 194 811	79,9
Poistoeron muutos	155 000	626 421	404,1
Varausten muutos	700 000		
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	11 105 000	8 821 231	79,4

Ammattiopisto

Ulkoinen / Sisäinen	Talousarvio 2025	Toteutuma 30.9.2025	Käyttö- %
Toimintatuotot	525 000	390 906	74,5
Myyntituotot	479 000	356 286	74,4
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot	46 000	34 619	75,3
Toimintakulut	-12 201 000	-8 770 596	71,9
Henkilöstökulut	-10 544 000	-7 689 192	72,9
Palkat ja palkkiot	-8 843 000	-6 417 182	72,6
Henkilösivukulut	-1 701 000	-1 272 011	74,8
Palvelujen ostot	-605 000	-413 077	68,3
Muiden palvelujen ostot	-605 000	-413 077	68,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-994 000	-636 482	64,0
Ostot tilikauden aikana	-994 000	-636 482	64,0
Avustukset	-20 000	-6 578	32,9
Avustukset kotitalouksille	-20 000	-6 578	32,9
Muut toimintakulut	-38 000	-25 267	66,5
Vuokratulot	-24 000	-12 715	53,0
Muut kulut	-14 000	-12 552	89,7
Toimintakate	-11 676 000	-8 379 690	71,8
Rahoitustuotot ja -kulut		-12	
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Muut rahoituskulut		-12	
Vuosikate	-11 676 000	-8 379 702	71,8
Poistot ja arvonalentumiset	-233 000	-151 915	65,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-233 000	-151 915	65,2
Tilikauden tulos	-11 909 000	-8 531 616	71,6
Poistoeron muutos	7 000	5 731	81,9
Varausten muutos			
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-11 902 000	-8 525 885	71,6

3. Tuloslaskelma ja tase

3.1 Tuloslaskelma

	1.1.–31.12.2023	1.1.–31.12.2024	1.1.–30.9.2024	1.1.–30.9.2025
Toimintatuotot	20 746 223	20 672 798	15 358 486	14 507 224
Myyntituotot	19 802 796	19 415 486	14 528 597	13 806 638
Tuet ja avustukset	892 828	1 213 010	797 507	665 967
Muut toimintatuotot	50 598	44 302	32 382	34 619
Toimintakulut	-19 327 058	-19 799 326	-14 747 282	-13 607 931
Henkilöstökulut	-13 967 797	-14 262 838	-10 772 263	-10 259 142
Palkat ja palkkiot	-11 570 503	-11 944 176	-9 038 913	-8 562 400
Henkilösivukulut	-2 397 295	-2 318 662	-1 733 349	-1 696 742
Eläkekulut	-1 966 275	-1 992 062	-1 503 126	-1 424 370
Muut henkilösivukulut	-431 019	-326 600	-230 223	-272 372
Palvelujen ostot	-2 055 694	-2 519 054	-1 971 716	-1 538 658
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 882 534	-2 599 315	-1 737 836	-1 583 620
Avustukset	-19 765	-15 610	-10 501	-6 578
Muut toimintakulut	-401 268	-402 509	-254 967	-219 933
Toimintakate	1 419 165	873 472	611 205	899 293
Rahoitustuotot ja -kulut	27 047	-10 757	40 651	13 083
Korkotuotot	82 295	55 274	44 364	18 668
Muut rahoitustuotot	10 811	883	794	1 483
Muut rahoituskulut	-66 058	-66 914	-4 506	-7 068
Vuosikate	1 446 212	862 715	651 856	912 376
Poistot ja arvonalentumiset	-1 538 573	-1 621 705	-1 203 288	-1 249 182
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 538 573	-1 621 705	-1 203 288	-1 249 182
Arvonalentumiset	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-92 361	-758 990	-551 432	-336 806
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	838 685	-1 359 072	-1 574 153	632 152
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-700 000	2 200 000	2 200 000	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	46 324	81 937	74 415	295 346

3.2 Tase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2024	30.9.2025
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 866 260	14 749 728	14 137 094
Aineettomat hyödykkeet	15 405	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	15 405	0	0
Aineelliset hyödykkeet	14 832 591	14 731 465	14 118 831
Maa- ja vesialueet	1 303 346	1 316 047	1 316 047
Rakennukset	8 863 422	12 306 041	11 405 713
Koneet ja kalusto	1 087 635	1 109 376	992 815
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 578 189	0	404 255
Sijoitukset	18 263	18 263	18 263
Osakkeet ja osuudet	2 189	2 189	2 189
Muut saamiset	16 074	16 074	16 074
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 281 794	6 182 246	6 619 502
Vaihto-omaisuus	552 653	1 005 043	1 148 719
Aineet ja tarvikkeet	11 369	13 893	29 207
Keskeneräiset tuotteet	541 284	991 150	1 119 512
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset	321 465	345 956	270 887
Myyntisaamiset	39 351	42 584	17 097
Muut saamiset	141 712	118 057	75 685
Siirtosaamiset	140 402	185 315	178 105
Rahoitusarvopaperit			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 581 357	2 581 357	2 581 357
Rahat ja pankkisaamiset	3 826 319	2 249 891	2 618 538
VASTAAVAA YHTEENSÄ	22 148 053	20 931 974	20 756 595
VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2024	30.9.2025
OMA PÄÄOMA	10 197 272	10 279 209	10 574 555
Peruspääoma	3 022 683	3 022 683	3 022 683
Edellisten tilikausien ylijäämä	7 128 265	7 174 589	7 256 526
Tilikauden ylijäämä	46 324	81 937	295 346
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	9 372 414	8 531 486	7 899 334
Poistoero	6 472 414	7 831 486	7 199 334
Vapaaehtoiset varaukset	2 900 000	700 000	700 000
VIERAS PÄÄOMA			
Lyhytaikainen	2 578 367	2 121 278	2 282 706
Ostovelat	317 940	206 041	682 678
Muut velat	380 352	265 962	0
Siirtovelat	1 880 075	1 649 275	1 600 028
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	22 148 053	20 931 974	20 756 595