



Oulun seudun koulutuskuntayhtymä

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2017 – 2019 ja talousarvio vuodelle 2017

Yhtymähallitus	26.09.2016 § 122
Henkilöstötoimikunta	21.10.2016
Yhtymähallitus	31.10.2016 § 138
Yhtymäkokous	29.11.2016 § 22

1	KUNTAYHTYMÄJOHTAJA-REHTORIN KATSAUS	2
2	OSEKKIN ORGANISAATIO	3
3	TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELUN LÄHTÖKOHDAT	4
3.1	Toiminnan rahoitus.....	4
3.2	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	4
4	TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2017-2019	5
4.1	TTS-mittarit ja tavoitetasot	6
5	TALOUSARVIO 2017 JA TALOUSSUUNNITELMA 2017-2019.....	7
5.1	Oulun seudun koulutuskuntayhtymän sisäinen tuloslaskelma 2017-2019	7
5.2	Oulun seudun koulutuskuntayhtymän ulkoinen tuloslaskelma 2017-2019	8
5.3	Oulun seudun koulutuskuntayhtymän rahoituslaskelma 2017-2019	9
5.4	Oulun seudun koulutuskuntayhtymän investointiosa 2017-2019	10
5.5	Oulun seudun ammattiopiston (OSAO) tuloslaskelma 2017-2019	11
5.6	Ylläpitäjäpalvelujen (Ylli) tuloslaskelma 2017-2019	12
5.7	Kiinteistöpalvelujen (Kipa) tuloslaskelma 2017-2019	13
5.8	Talousarvio 2017 yhteenveto	14
6	TALOUSARVION SITOVUUSTASOT JA TILIVELVOLLISET	15
7	TTS-SEURANTA	16

1 Kuntayhtymäjohtaja-rehtorin katsaus

Oulun seudun koulutuskuntayhtymän ja sen ylläpitämän Oulun seudun ammattiopiston muutos ei lakkaa seuraavan kolmen vuoden aikana. Elokuun alusta 2016 OSAOssa otettiin käyttöön uusi lähiopetuksen malli, joka on haastanut sekä opettajat että muun henkilökunnan. Kyseistä mallia päivitetään vuonna 2017 entistä toimivammaksi, jotta pääsemme entistä joustavampaan koulutuksen toteutusmalliin. Toinen syy uudenaikaiseen pedagogiseen toteutukseen oli opiskelijoista saatavan rahan väheneminen: vanhat toimintamallit eivät olleet enää mahdollisia. Uuteen ajatteluun ja toimintatapoihin kuuluu myös digitaalisuuden haltuunotto. Siihen päästään, kun henkilöstö koulutetaan uudenlaisten välineiden ja ohjelmistojen käyttämiseen sekä työntekijöiden oman sitoutumisen kautta. Tyhjästä ei tarvitse lähetä liikkeelle, vaan Osekkissa on runsaasti hyviä kokemuksia muun muassa erilaisista hallinnollisista tietojärjestelmistä; opetuksen saralla olemme esimerkiksi simulaattoreiden käytössä suorastaan edelläkävijöitä. Paljon on töitä tiedossa kuitenkin arvioinnin kehittämisessä digitaalisempaan muotoon. Tämä on kaikkien ammatillisten koulutuksenjärjestäjien haaste.

Ammatillisen koulutuksen reformi haastaa meidät myös aikuisten ja nuorten koulutuksen raja-aitojen hälventämisessä. OSAOlla on jo pitkä kokemus molemmista koulutuksista, nyt meidän pitää luoda uudenlainen järjestelmä, jossa meidän pitää varoa luomasta "siiloutumia" eli jäykkiä sisäisiä prosessimalleja. Ei-tutkintoon johtavan koulutuksen valtakunnallisiin lakisäätöihin vaateisiin vastaamme perustamalla Osekkiin osakeyhtiön, jonka tehtävänä on koordinoita myös koulutusvientä. Eduskunta hyväksyi kesäkuussa 2016 uuden lain, joka mahdollistaa näyttötutkintoperusteisen koulutuksen viennin - osakeyhtiön kautta. Uusi osakeyhtiö ei vaadi investointeja ja ainakin ensimmäisenä vuonna ei myöskään päätoimisia työntekijöitä.

Ammatillisen koulutuksen työelämäläheisyys lisääntyy. Se ei kuitenkaan voi tarkoittaa yltiöpäistä työssäoppimisen laajentamista. OSAOn työssäoppimisen uudistus on tehtävä osaamisaloittain, koska erot eri koulutualojen osalta ovat isoja. Vuosien 2016/2017 aikana työssäoppimisen korvaa koulutussopimus, jonka pitäisi selkeyttää yhteistyötä yritysten ja julkisen sektorin yhteistyökumppaneiden kanssa. Oppisopimus jatkaa omana koulutusväylänä, ja samalla myös keskeisenä koulutuksen toteutusmuotona OSAOssa. Suuret muutokset eivät onnistu ilman laadukasta esimiestyötä ja toisaalta henkilöstön sitoutumista. Vaikka valtionrahoitus opiskelijoista vähenee oleellisesti, emme voi tinkiä henkilöstön täydennyskoulutuksesta. Onneksi Osekillä on useita kehittämishankkeita, joiden avulla pystymme edelleen päivittämään ja uudistamaan henkilöstön osaamista.

Rahoituksen kapenemiseen on vastattu uudistamalla koulutuksen toteutusta, vähentämällä henkilöstöä ja tiivistämällä tilojen käyttöä. Vuoden 2016 aikana Osekkissa tehdään kiinteistöjen osalta suuria linjauksia, joilla turvataan laadukas opetus, ja poistetaan lähivuosien aikana vähäisessä käytössä olevat taloudellisia resursseja syöviä tiloja. Tasapainoisen talouden perusta on edelleen hyvät opiskelijamäärät. Perustavoitteena meillä olkoon jatkossakin Suomen suosituimman ammattiopiston asema. Suuret opiskelijamäärät velvoittavat meitä jatkuvaan kriittiseen ajatteluun Pohjois-Suomen ammatillisen koulutuksen laadun takaamiseksi.

Jarmo Paloniemi
Kuntayhtymäjohtaja-rehtori

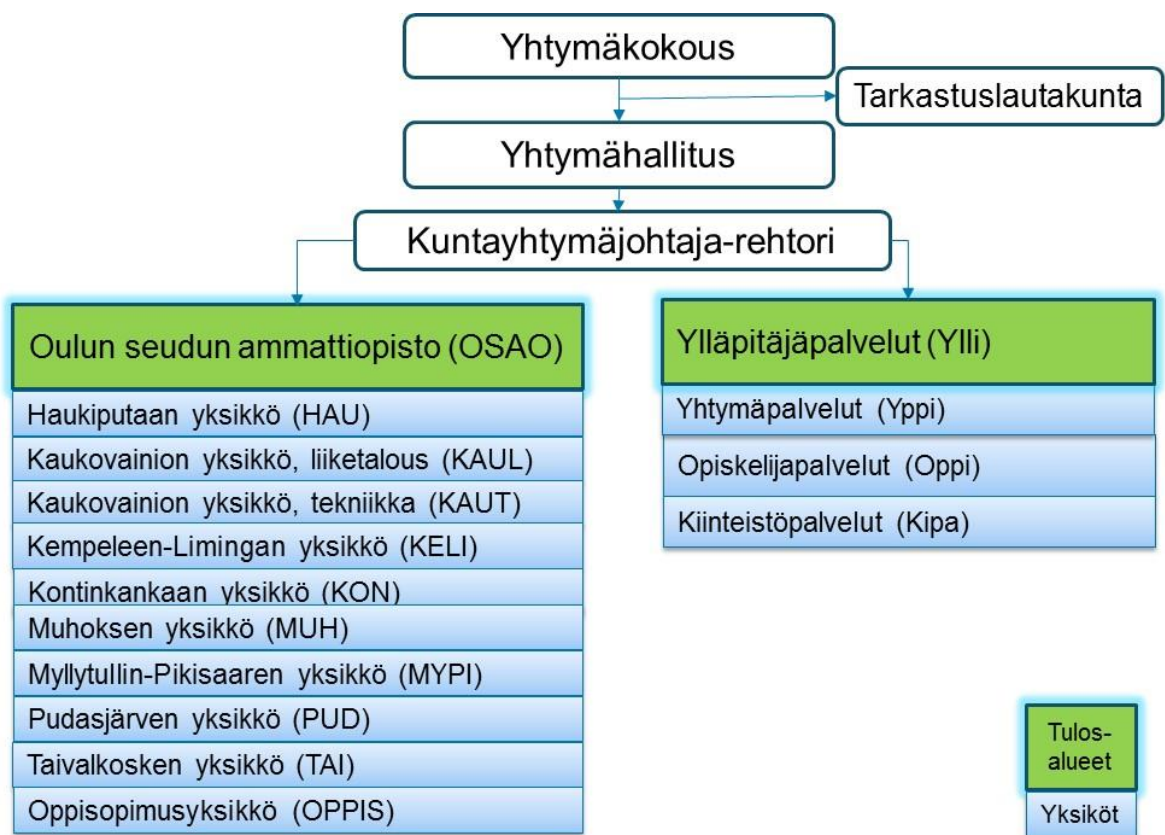
2 Osekin organisaatio

Oulun seudun koulutuskuntayhtymä (Osekk) ylläpitää, järjestää ja antaa jäsenkuntiensa puolesta järjestämislupansa mukaista koulutusta. Kuntayhtymän jäseniä ovat Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Oulu ja Tyrnävä. Pudasjärvi ja Taivalkoski sopimuskuntia

Kuntayhtymätason strategisia päätöksentekijöitä ovat yhtymäkokous ja yhtymähallitus. Nämä omistajia edustavat luottamushenkilöelimet määrittelevät kuntayhtymän toiminnan suunta-
viivat, kokonaismäärärahat ja keskeiset tavoitteet. Perussopimuksen mukaan yhtymäkokous päättää kuntayhtymän rakenteesta. Yhtymähallitus vastaa kuntayhtymän toiminnasta, taloudesta ja hallinnosta, valvoo kuntayhtymän etua, edustaa kuntayhtymää ja tekee sen puolesta sopimukset.

Kuntayhtymää johtaa yhtymähallituksen alaisuudessa kuntayhtymäjohtaja-rehtori.

Kuva 1: Osekin organisaatio ja päätöksentekotasot 2017



3 Toiminta- ja taloussuunnitelun lähtökohdat

Osekin strategian toteuttamiseen tähtäävät yhtymätason tavoitteet ja toimenpiteet seuraavalle kolmivuotiskaudelle määritellään toimintasuunnitelmassa. TTS 2016-2018 – asiakirjassa linjattiin kuntayhtymän suuntaviivat kolmivuotiskaudelle huomioiden pääministeri Sipilän hallituksen kärkihanke: ammatillisen koulutuksen reformi. Toimintasuunnitelmassa vuosille 2017-2019 päivitettiin kolmivuotiskauden tavoiteasetantaa hallitusohjelman mukaisesti.

Osekin toiminta- ja taloussuunnitelma sisältää yhtymätason toiminnalliset tavoitteet ja mittarit kolmelle vuodelle sekä talousarvion vuodelle 2017 ja taloussuunnitelmabn vuosille 2018-2019. Toimintaa ohjaavina, yhtymäkokoukseen nähden sitovina tunnuslukuina ovat opiskelijamäärä (opiskelupaikkojen täyttöaste) henkilöstömäärä ja tilikauden tulos kuntayhtymätasolla. Suunnittelukauden mittaristo pohjautuu opetushallituksen tulosrahoituksen mittaristoon.

Toiminnalliset tavoitteet suunnittelukaudelle 2017-2019 johdetaan Strategia 2020:n strategisista tavoitteista: 1. Tuloksellinen oppiminen ja osaamisen mahdollistaminen, 2. työelämäläheisyyden aktiivinen vahvistaminen, 3. motivoitunut ja osaamistaan kehittävä henkilöstö, 4. uudistuskyykyinen koulutuksenjärjestäjä ja 5. tasapainoinen talous.

Kuntayhtymän talousarvion laadinnassa noudatetaan Suomen kuntaliiton vuonna 2011 julkaisemaa Kunnan ja kuntayhtymän talousarvio- ja taloussuunnitelma -suositusta.

Yhtymähallitus hyväksyy toiminta- ja taloussuunnitelman pohjalta laadittavan käyttösuunnitelman vuodelle 2017.

3.1 TOIMINNAN RAHOITUS

Vuonna 2016 Osekin saama ammatillisen koulutuksen perusopetuksen opiskelijakohtainen yksikköhinta oli 10.229,82 euroa. Valtakunnallinen keskimääräinen yksikköhinta alenee arviolta 10 – 12,5 % vuodesta 2016 vuoteen 2017. Osekin yksikköhintarahoituksen ennuste on asetettu tasoon – 12 % edellisvuoteen verrattuna. Osekin perustutkintokoulutuksen opiskelijamäärän odotetaan edelleen pysyvän nykyisellä tasolla eli 6570 opiskelijassa koko suunnitelmakauden.

Valtion yksikköhintarahoituksen lisäksi OSAO saa n. 10 % tuloistaan tavaroiden ja palvelujen myynnillä sekä muista rahoituslähteistä hankerahoituksena. Lisäksi merkittävä tuloerä Osekin Kiinteistöpalveluille kertyy tilojen vuokraamisesta Oamk Oy:lle.

Rahoituslain muutos on jätetty lausuntokierrokselle lokakuussa 2016. Lain muutoksen toteutuessa suunnitelusti, se astuisi voimaan vuonna 2018 ja muuttaisi rahoituksen perusteita nykyistä enemmän tuloksista palkitsevaan suuntaan. Koska Osekin toiminta on ollut nykyisen rahoituslain mittareilla mitattuna hyvin tuloksellista, on syytä olettaa sen rahoituksen vahvistuvan uuden rahoituslain myötä. Tätä parantuvaa tulo-odotusta ei kuitenkaan ole varovaisuussyistä sisällytetty vuosien 2018 ja 2019 tuloennusteisiin, koska täyttä varmuutta rahoituslain uudistuksen vaikutuksista ei kuitenkaan vielä ole.

3.2 SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa noudatetaan yhtymähallituksen vuonna 2016 hyväksymää Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta.

4 Toimintasuunnitelma vuosille 2017-2019

STRATEGIA 2020: TULOKSELLISEN OPPIMISEN JA OSAAMISEN MAHDOLLISTAMINEN

1. Muuttuvassa pedagogiikassa hyödynnetään digitalisaatiota, innovatiivisuutta ja työelämäläheisyyttä.
2. Vastataan ammatillisen koulutuksen reformin tavoitteeseen poistaa nuorten ja aikuisten koulutuksen raja-aidat.
3. Kansainvälisyysvientiä vahvistetaan osakeyhtiön kautta.

Riskit:

- Pedagogiikan muutoksen edellyttämässä johdon toiminnassa, henkilöstön kouluttamisessa sekä sitouttamisessa jäädään vaiheeseen.
- Asiakaslähtöisyys aikuiskoulutuksessa ei toteudu.

STRATEGIA 2020: TYÖELÄMÄLÄHEISYYDEN AKTIIVINEN VAHVISTAMINEN

4. Oppimisen ja työelämän muutokseen vastataan kehittämällä koulutuksen työelämäläheisyyttä. Edistetään työelämän kanssa toteutettavia yhteistyömuotoja ja – menetelmiä ja tehdään ne näkyviksi.
5. Työpaikalla tapahtuvan oppimisen mahdollisuuksia lisätään ja toteutetaan koulutussopeutusmuutokset.

Riskit:

- Työelämäläheisyyden merkitystä ei tunnisteta organisaation toiminnassa
- Hanketoiminnan koordinaation riittämättömyys opetusyksiköissä.

STRATEGIA 2020: MOTIVOITUNUT JA OSAAMISTAAN KEHITTÄVÄ HENKILÖSTÖ

6. Henkilöstö- ja koulutussuunnittelulla varmistetaan henkilöstöressurssien tarkoituksenmukainen suuntaaminen ja tehtävien tehokas hoitaminen.
7. Henkilöstö yhdessä vastaa toimintaympäristön muutokseen kanavoimalla ne positiiviseksi voimaksi.

Riskit:

- Osaamisperusteinen henkilöstösuunnittelu ei onnistu toivotulla tavalla.

STRATEGIA 2020: UUDISTUMISKYKYINEN KOULUTUKSENJÄRJESTÄJÄ

8. Toimintajärjestelmää kehitetään tukemaan reformin toteuttamista.
9. Osekin hallinnollisen rakenteen uudistamista jatketaan.
10. Toteutetaan ammatillisen koulutuksen reformi.

Riskit:

- Sovittuja keskeisiä kehittämiskohteita ei toteuteta suunnitellulla tavalla.

STRATEGIA 2020: TASAPAINOINEN TALOUS

11. Kustannukset sopeutetaan alenevaan tulo-rahoitukseen ja rahoituslain muutokseen.
12. Ulkopuolisen rahoituksen hankintaa tehostetaan.

Riskit:

- Sopeutustoimet epäonnistuvat.

4.1 TTS-MITTARIT JA TAVOITETASOT

TP2015	TA2016	Mittari	TA2017	TS2018	TS2019
Määrälliset tunnusluvut					
		Opiskelijamäärä, lkm			
6575	6708	o ammatillinen peruskoulutus /aritm ka	6683	6683	6683
1127,5	1070	o oppisop. peruskoulutus ja lisäkoulutus	1076	1076	1076
357,2	400	o ammatillinen lisäkoulutus (vos), oiv	387	387	387
920	935	Henkilöstömäärä, lkm	838	838	838
TTS-mittarit					
1,5	1,5	Koulutuksen vetovoima	1,5	1,5	1,5
100,0	100	Täyttöaste järjestämislupa-an nähden %	100	100	100
2806	2550	Suoritetut tutkinnot, lkm	2770	2800	2850
83,0	85,0	Valmistuneiden sijoittuminen %	85	85	85
66,2	68	Läpäisyaste %	68,5	69	70
4,4	4,5	Negatiivinen keskeyttäminen %	4,2	4,2	4,2
2,8		Henkilöstön keh.kustannusten osuus hlstömönoista, %	3,0	3,0	3,0
7,3		Koulutuspäivää/henkilö	4,7	4,7	4,7
95,0	92,0	Opetushenkilöstön muodollinen kelpoisuus %	94,0	94,0	94,0
		Työolobarometri		3,6	
		Tilikauden tulos			
0.374	1.514	o Oulun seudun koulutuskuntayhtymä, M€	-1.138	-1.455	-1.751
*-0.806	2.371	o Kiinteistöpalvelut, taseyksikkö M€	2.210	1.540	-0.750
		Vuosikate			
2.600	0.951	o OSAO, M€	-1.500	-1.320	0.580
0.549	-0.104	o Ylli, yhtymäpalvelut, M€	-0.082	0.025	0.029
		Investoinnit			
1.540	1.960	o OSAO, netto M€	1.700	1.500	1.500
0.229	0.300	o Ylli, yhtymäpalvelut, netto M€	0.300	0.300	0.300
2.204	3.450	o Kiinteistöpalvelut, M€	3.500	8.200	10.100

5 Talousarvio 2017 ja taloussuunnitelma 2017-2019

5.1 OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN SISÄINEN TUOSLASKELMA 2017-2019

	TP 2015	KS/TA1 2016	KS1/TA2 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot muut	18 282 562	16 375 104	16 305 040	15 826 032	15 560 000	15 410 000
Yksikköhintarahaus	75 629 240	74 422 930	74 422 930	65 475 364	65 600 000	65 600 000
Maksutuotot	85 555	13 500	30 803	7 550	10 000	10 000
Tuet ja avustukset	2 783 808	2 525 757	2 643 244	2 169 916	2 600 000	2 600 000
Vuokratuotot	22 797 036	23 288 546	23 332 295	22 898 577	22 600 000	20 630 000
Muut toimintatuotot	444 182	15 000	21 000	151 000	150 000	150 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	120 022 382	116 640 837	116 755 312	106 528 439	106 520 000	104 400 000
Valmisteverastojen muutos	-522 825	430 950	773 295	723 700	0	0
Valmistus omaan käyttöön	54 128	50 000	50 000	25 000	50 000	50 000
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-40 002 358	-39 980 812	-39 943 509	-35 735 904	-35 692 000	-35 592 000
Eläkekulut	-7 643 045	-6 957 619	-7 046 448	-6 179 609	-6 143 220	-6 137 220
Muut henkilösivukulut	-2 114 330	-2 595 716	-2 594 736	-2 639 678	-2 314 780	-2 310 780
Henkilöstökulut yhteensä	-49 759 733	-49 534 147	-49 584 693	-44 555 191	-44 150 000	-44 040 000
Palvelujen ostot	-28 678 641	-28 552 215	-28 869 951	-27 326 999	-27 135 000	-26 971 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 235 041	-9 148 855	-9 559 713	-9 192 819	-9 300 000	-9 500 000
Avustukset	-219 923	-442 612	-480 317	-145 826	-170 000	-170 000
Vuokrat	-17 183 406	-17 188 788	-17 194 107	-17 107 508	-17 050 000	-15 060 000
Muut toimintakulut	-1 514 357	-1 410 357	-1 465 694	-1 423 796	-1 620 000	-1 650 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-106 591 101	-106 276 974	-107 154 475	-99 752 139	-99 425 000	-97 391 000
TOIMINTAKATE	12 962 584	10 844 813	10 424 132	7 525 000	7 145 000	7 059 000
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	33 435	30 000	30 000	33 000	30 000	30 000
Muut rahoitustuotot	43 038	20 000	20 000	35 000	30 000	30 000
Korkokulut	-173 592	-175 000	-175 000	-85 000	-70 000	-70 000
Muut rahoituskulut	-234 310	-175 000	-175 000	-90 000	-90 000	-90 000
VUOSIKATE	12 631 155	10 544 813	10 124 132	7 418 000	7 045 000	6 959 000
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-12 256 675	-8 947 222	-8 610 178	-8 556 000	-8 500 000	-8 710 000
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	374 481	1 597 591	1 513 954	-1 138 000	-1 455 000	-1 751 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	1 879 827	1 040 897	840 897	1 197 000	1 180 000	1 150 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	697 464	907 000	907 000	850 000	500 000	500 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 951 771	3 545 488	3 261 851	909 000	225 000	-101 000

5.2 OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN ULKOINEN TULOSLASKELMA 2017-2019

	TP 2015	TA 2016	KS/TA1 2016	KS1/TA2 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	7 004 779	5 449 950	5 944 451	5 874 391	5 823 417	5 610 125	5 606 625
Yksikköhintarahaus	75 629 240	73 388 500	74 422 930	74 422 930	65 475 364	65 600 000	65 600 000
Maksutuotot	85 555	34 200	13 500	30 803	7 550	10 000	10 000
Tuet ja avustukset	2 783 808	2 556 452	2 525 757	2 643 244	2 169 916	2 600 000	2 600 000
Vuokratuotot	8 022 103	7 846 102	8 180 689	8 293 519	7 873 261	7 420 000	7 350 000
Muut toimintatuotot	443 964	327 000	15 000	21 000	151 000	150 000	150 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	93 969 448	89 602 204	91 102 327	91 285 887	81 500 508	81 390 125	81 316 625
Valmisteverastojen muutos	-522 825	430 950	430 950	773 295	723 700	0	0
Valmistus omaan käyttöön	54 128	0	50 000	50 000	25 000	50 000	50 000
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-40 002 358	-39 490 543	-39 980 812	-39 943 509	-35 735 904	-35 692 000	-35 592 000
Eläkekulut	-7 643 045	-6 762 278	-6 957 619	-7 046 448	-6 179 609	-6 143 220	-6 137 220
Muut henkilösivukulut	-2 114 330	-2 561 200	-2 595 716	-2 594 736	-2 639 678	-2 314 780	-2 310 780
Henkilöstökulut yhteensä	-49 759 733	-48 814 021	-49 534 147	-49 584 693	-44 555 191	-44 150 000	-44 040 000
Palvelujen ostot	-17 505 282	-17 506 700	-18 121 562	-18 439 302	-17 324 384	-17 185 125	-17 167 625
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 198 773	-9 194 397	-9 148 855	-9 559 713	-9 192 819	-9 300 000	-9 500 000
Avustukset	-219 923	-441 406	-442 612	-480 317	-145 826	-170 000	-170 000
Vuokrat	-2 340 098	-2 097 824	-2 080 931	-2 155 331	-2 082 192	-1 870 000	-1 780 000
Muut toimintakulut	-1 514 357	-1 378 806	-1 410 357	-1 465 694	-1 423 796	-1 620 000	-1 650 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-80 538 167	-79 433 154	-80 738 464	-81 685 050	-74 724 208	-74 295 125	-74 307 625
TOIMINTAKATE	12 962 584	10 600 000	10 844 813	10 424 132	7 525 000	7 145 000	7 059 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	33 435	30 000	30 000	30 000	33 000	30 000	30 000
Muut rahoitustuotot	43 038	20 000	20 000	20 000	35 000	30 000	30 000
Korkokulut	-173 592	-175 000	-175 000	-175 000	-85 000	-70 000	-70 000
Muut rahoituskulut	-234 310	-175 000	-175 000	-175 000	-90 000	-90 000	-90 000
VUOSIKATE	12 631 155	10 300 000	10 544 813	10 124 132	7 418 000	7 045 000	6 959 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-12 256 675	-8 590 000	-8 947 222	-8 610 178	-8 556 000	-8 500 000	-8 710 000
Satunnaiset erät							
TILIKAUDEN TULOS	374 481	1 710 000	1 597 591	1 513 954	-1 138 000	-1 455 000	-1 751 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	1 879 827	1 057 000	1 040 897	840 897	1 197 000	1 180 000	1 150 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	697 464	850 000	907 000	907 000	850 000	500 000	500 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 951 771	3 617 000	3 545 488	3 261 851	909 000	225 000	-101 000

5.3 OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMA 2017-2019

	TP 2015	TA 2016	KS/TA1 2016	KS1/TA2 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
RAHOITUSLASKELMA							
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	12 631 155	10 300 000	10 544 813	10 124 132	7 418 000	7 045 000	6 959 000
Tulorahoituksen korjauserät	-125 737	0	0	0	0	0	0
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-4 098 822	-4 800 000	-5 288 000	-5 713 000	-5 500 000	-10 000 000	-11 900 000
Rah.osuudet invest. menoihin	36 600	0	238 000	203 000	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	215 058	0	0	0	0	0	0
Toiminnan ja invest. rahavirta	8 658 254	5 500 000	5 494 813	4 614 132	1 918 000	-2 955 000	-4 941 000
Rahoituksen rahavirta							
Antolainojen muutokset							
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-3 822 671	-3 822 671	-3 822 671	-3 822 671	-3 823 000	-3 789 000	-2 722 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	4 835 583	1 677 329	1 672 142	791 461	-1 905 000	-6 744 000	-7 663 000

5.4 OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN INVESTOINTIOSA 2017-2019

	TA2017	TS2018	TS2019	TS2020	TS2021
Kuntayhtymän rakennushankkeet					
Suuret hankkeet (> 350.000 €):					
Kiviharjuntie					
- Paasi/Hius- ja kauneudenhoitoalan tilojen peruskorjaus					
- Peruskorjaustyöt	950 000				
- Kalustaminen	300 000				
- Louhi -rakennuksen peruskorjaus	200 000	500 000	1 500 000	3 500 000	3 500 000
Kirkkotie Muhos					
- Uusi kalustohalli	100 000	800 000			
Kotkantie 2A					
- Liikenne- ja pysäköintijärjestelyt		100 000	800 000		
- A-siiven peruskorjaus	400 000	2 500 000	2 500 000		
- B-rakennuksen peruskorjaus			200 000	2 500 000	1 500 000
- Lisärakentaminen	150 000	3 000 000	4 000 000	1 000 000	
Liminka					
- Päärakennuksen peruskorjaus				200 000	2 000 000
Suuret hankkeet yhteensä	2 100 000	6 900 000	9 000 000	7 200 000	7 000 000
Pienet hankkeet (< 350.000 €):					
Pienet hankkeet, rakent./peruskorjaus	1 200 000	1 200 000	1 000 000	1 200 000	1 200 000
Pienet hankkeet, kalustaminen	200 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Pienet hankkeet yhteensä	1 400 000	1 300 000	1 100 000	1 300 000	1 300 000
Rakennushankkeet, menot	3 500 000	8 200 000	10 100 000	8 500 000	8 300 000
Rakennushankkeet, tulot	0	0	0	0	0
Rakennushankkeet netto	3 500 000	8 200 000	10 100 000	8 500 000	8 300 000
Ylläpitäjäpalvelut					
Investointimenot	300 000	300 000	300 000		
Investointitulot	0	0	0		
Investoinnit netto	300 000	300 000	300 000		
Oulun seudun ammattiopisto					
Investointimenot	1 700 000	1 500 000	1 500 000		
Investointitulot	0	0	0		
Investoinnit netto	1 700 000	1 500 000	1 500 000		
Oulun seudun koulutuskuntayhtymä					
Investointimenot	5 500 000	10 000 000	11 900 000	8 500 000	8 300 000
Investointitulot	0	0	0	0	0
Investoinnit netto	5 500 000	10 000 000	11 900 000	8 500 000	8 300 000

5.5 OULUN SEUDUN AMMATTIOPISTON (OSAO) TULOSLASKELMA 2017-2019

	TP 2015	TA 2016	KS/TA1 2016	KS1/TA2 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Ammattiopisto TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	7 388 592	5 249 950	5 741 450	5 650 391	5 569 417	5 500 000	5 500 000
Yksikköhintarahaus	75 629 240	73 388 500	74 422 930	74 422 930	65 475 364	65 600 000	65 600 000
Maksutuotot	85 555	34 200	13 500	30 803	7 550	10 000	10 000
Tuet ja avustukset	2 024 154	1 582 279	1 554 467	1 508 360	1 594 081	1 900 000	1 900 000
Vuokratuotot	18 498	8 000	11 000	11 008	10 300	0	0
Muut toimintatuotot	184 407	327 000	15 000	21 000	151 000	150 000	150 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	85 330 445	80 589 929	81 758 347	81 644 492	72 807 712	73 160 000	73 160 000
Valmisteverastojen muutos	-522 825	430 950	430 950	773 295	723 700	0	0
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-34 817 325	-34 271 811	-34 731 474	-34 475 103	-30 670 220	-30 700 000	-30 700 000
Eläkekulut	-6 655 402	-5 888 101	-6 108 785	-6 168 211	-5 366 633	-5 304 500	-5 304 500
Muut henkilösivukulut	-1 845 994	-2 229 914	-2 261 722	-2 245 884	-2 264 536	-1 995 500	-1 995 500
Henkilöstökulut yhteensä	-43 318 720	-42 389 826	-43 101 981	-42 889 198	-38 301 389	-38 000 000	-38 000 000
Palvelujen ostot	-17 693 319	-16 379 905	-16 690 242	-17 209 268	-15 672 033	-15 500 000	-15 490 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 705 883	-5 296 829	-5 451 041	-5 838 525	-5 545 568	-5 500 000	-5 500 000
Avustukset	-72 722	-95 250	-61 210	-80 330	-68 060	-70 000	-70 000
Vuokrat	-15 262 396	-15 361 404	-15 290 329	-15 343 234	-15 337 051	-15 300 000	-13 410 000
Muut toimintakulut	-138 922	-97 665	-104 494	-106 232	-107 311	-110 000	-110 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-82 191 963	-79 620 879	-80 699 297	-81 466 787	-75 031 412	-74 480 000	-72 580 000
TOIMINTAKATE	2 615 657	1 400 000	1 490 000	951 000	-1 500 000	-1 320 000	580 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	32	0	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-15 673	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	2 600 016	1 400 000	1 490 000	951 000	-1 500 000	-1 320 000	580 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-1 737 300	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 610 000	-1 600 000	-1 500 000
Satunnaiset erät							
TILIKAUDEN TULOS	862 716	-100 000	-10 000	-549 000	-3 110 000	-2 920 000	-920 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	264 171	200 000	200 000	0	0	0	0
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	250 000	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄ)	1 376 887	100 000	190 000	-549 000	-3 110 000	-2 920 000	-920 000

5.6 YLLÄPITÄJÄPALVELUJEN (YLLI) TULOSLASKELMA 2017-2019

	TP 2015	TA 2016	KS/TA1 2016	KS1/TA2 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Ylläpitäjäpalvelut							
TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	8 125 984	7 862 888	7 862 889	7 883 889	7 769 000	7 710 000	7 710 000
Tuet ja avustukset	748 070	974 173	971 290	1 134 884	575 835	700 000	700 000
Muut toimintatuotot	25 564	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 899 617	8 837 061	8 834 179	9 018 773	8 344 835	8 410 000	8 410 000
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-3 795 698	-3 887 490	-3 909 277	-4 137 984	-3 849 825	-3 837 000	-3 837 000
Eläkekulut	-697 687	-602 479	-607 725	-645 839	-604 385	-613 920	-613 920
Muut henkilösivukulut	-194 773	-244 755	-246 890	-262 376	-296 112	-249 080	-249 080
Henkilöstökulut yhteensä	-4 688 157	-4 734 724	-4 763 892	-5 046 199	-4 750 322	-4 700 000	-4 700 000
Palvelujen ostot	-2 430 755	-2 708 250	-2 700 182	-2 466 852	-2 527 210	-2 535 000	-2 531 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-136 063	-134 941	-135 713	-126 887	-95 284	-100 000	-100 000
Avustukset	-147 201	-346 156	-381 402	-399 987	-77 766	-100 000	-100 000
Vuokrat	-968 067	-1 003 769	-1 003 769	-1 000 883	-973 107	-950 000	-950 000
Muut toimintakulut	-49 252	-9 221	-29 221	-81 965	-36 146	-40 000	-40 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 419 495	-8 937 061	-9 014 179	-9 122 773	-8 459 835	-8 425 000	-8 421 000
TOIMINTAKATE	480 122	-100 000	-180 000	-104 000	-115 000	-15 000	-11 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	33 435	30 000	30 000	30 000	33 000	30 000	30 000
Muut rahoitustuotot	40 334	20 000	20 000	20 000	35 000	30 000	30 000
Korkokulut	-2 238	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-10 000	-10 000
Muut rahoituskulut	-2 322	-25 000	-25 000	-25 000	-10 000	-10 000	-10 000
VUOSIKATE	549 331	-100 000	-180 000	-104 000	-82 000	25 000	29 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-231 134	-190 000	-190 000	-204 300	-156 000	-100 000	-110 000
Satunnaiset erät							
TILIKAUDEN TULOS	318 197	-290 000	-370 000	-308 300	-238 000	-75 000	-81 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	39 714	0	0	0	0	0	0
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	250 000	0	57 000	57 000	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄ)	607 911	-290 000	-313 000	-251 300	-238 000	-75 000	-81 000

5.7 KIINTEISTÖPALVELUJEN (KIPA) TULOSLASKELMA 2017-2019

	TP 2015	TA 2016	KS/TA1 2016	KS1/TA2 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	2 767 987	2 767 766	2 770 765	2 770 760	2 487 615	2 350 000	2 200 000
Tuet ja avustukset	11 584	0	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	22 778 538	23 002 961	23 277 546	23 321 287	22 888 277	22 600 000	20 630 000
Muut toimintatuotot	234 211	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	25 792 320	25 770 727	26 048 311	26 092 047	25 375 892	24 950 000	22 830 000
Valmistus omaan käyttöön	54 128	0	50 000	50 000	25 000	50 000	50 000
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 389 335	-1 331 242	-1 340 061	-1 330 422	-1 215 859	-1 155 000	-1 055 000
Eläkekulut	-289 957	-271 698	-241 109	-232 398	-208 591	-224 800	-218 800
Muut henkilösivukulut	-73 564	-86 531	-87 104	-86 476	-79 030	-70 200	-66 200
Henkilöstökulut yhteensä	-1 752 856	-1 689 471	-1 668 274	-1 649 296	-1 503 480	-1 450 000	-1 340 000
Palvelujen ostot	-8 554 566	-8 849 199	-9 161 791	-9 193 831	-9 127 756	-9 100 000	-8 950 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 393 094	-3 762 627	-3 562 101	-3 594 301	-3 551 967	-3 700 000	-3 900 000
Vuokrat	-952 944	-897 510	-894 690	-849 990	-797 350	-800 000	-700 000
Muut toimintakulut	-1 326 183	-1 271 920	-1 276 642	-1 277 497	-1 280 339	-1 470 000	-1 500 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 979 643	-16 470 727	-16 563 498	-16 564 915	-16 260 892	-16 520 000	-16 390 000
TOIMINTAKATE	9 866 805	9 300 000	9 534 813	9 577 132	9 140 000	8 480 000	6 490 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	2 672	0	0	0	0	0	0
Korkokulut	-171 354	-150 000	-150 000	-150 000	-60 000	-60 000	-60 000
Muut rahoituskulut	-216 315	-150 000	-150 000	-150 000	-80 000	-80 000	-80 000
VUOSIKATE	9 481 808	9 000 000	9 234 813	9 277 132	9 000 000	8 340 000	6 350 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-10 288 240	-6 900 000	-7 257 222	-6 905 878	-6 790 000	-6 800 000	-7 100 000
Satunnaiset erät							
TILIKAUDEN TULOS	-806 432	2 100 000	1 977 591	2 371 254	2 210 000	1 540 000	-750 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	1 575 941	857 000	840 897	840 897	1 197 000	1 180 000	1 150 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	197 464	850 000	850 000	850 000	850 000	500 000	500 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	966 973	3 807 000	3 668 488	4 062 151	4 257 000	3 220 000	900 000

5.8 TALOUSARVIO 2017 YHTEENVETO

	Sitosuus Brutto/Netto	Määrä- rahat	Tuloarviot
Käyttötalousoasa			
Nettoyksiköt			
Ylläpitäjäpalvelut	N		-115 000
Oulun seudun ammattiopisto	N		-1 500 000
Taseyksiköt			
Kiinteistöpalvelut	N		9 140 000
Tuloslaskelmaosa			
Korkotulot			33 000
Muut rahoitustulot			35 000
Korkomenot		85 000	
Muut rahoitusmenot		90 000	
Satunnaiset erät			
Investointiosa			
Nettoyksiköt			
Ylläpitäjäpalvelut	N	300 000	
Oulun seudun ammattiopisto	N	1 700 000	
Taseyksiköt			
Kiinteistöpalvelut:			
Suuret rakennushankkeet (>350.000)	B	2 100 000	
Pienet rakennushankkeet (<350.000)	B	1 400 000	
Rahoitusosa			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	3 823 000	
Vaikutus maksuvalmiuteen			1 905 000
Laskelman loppusumma		9 498 000	9 498 000

6 Talousarvion sitovuustasot ja tilivelvolliset

Sitovuustasot:

Osekk noudattaa vuoden 2017 talousarvion laadinnassa vuonna 2011 julkaistua Kuntaliiton suositusta 'Kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja –suunnitelma'. Kiinteistöpalvelut-yksikkö on suosituksen tarkoittama taseyksikkö.

Vuoden 2017 talousarvion sitovuustasot:

- Yhtymäkokoukseen nähden sitovia ovat:
 - toiminnalliset tavoitteet ja yhtymäkokoukseen nähden sitovat TTS-mittarit,
 - lainakannan muutokset, toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ja lainanhoitokate,
 - kuntayhtymän ja kiinteistöpalvelut-taseyksikön tilikauden tulos,
 - ammattiopiston ja ylläpitäjäpalvelujen vuosikate,
 - isot rakennusinvestoinnit (> 350.000 €) hankkeittain vuositasolla ja kokonaiskustannustasolla,
 - korjaussuunnitelman mukaiset investoinnit (pienet hankkeet < 350.000 €) yhteensä vuositasolla,
 - nettomääräiset irtaimistoinvestoinnit tulosaluetasolla.

- Yhtymähallituksen sitovuustaso:
 - Käyttösuunnitelman yksikkökohtaiset vuosikatteen ja toiminnalliset tavoitteet.

Tilivelvolliset

Tilivelvollisella on vastuu johtamansa toiminnan osalta toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Tilivelvollinen on vastuussa myös taloudenhoidon ja hyvän hallintotavan mukaisten menettelyiden noudattamisesta. Tilivelvollisilla on erityinen ohjaus- ja valvontavastuu johtamansa toiminnan osalta, mikä edellyttää toiminnan jatkuvaa seurantaa ja tarvittaessa reagoimista havaitsemiinsa epäkohtiin.

Hallintosäännön 39 § mukaan toiminnasta vastuulliset tilivelvolliset määrätään vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Kuntayhtymän tilivelvollisia viranhaltijoita ovat:

- Yhtymähallitus
- Kuntayhtymäjohtaja-rehtori
- Kehittämisoikeusjohtaja / vararehtori
- Yllin yksikönjohtajat ja tehtäväaluejohtajat
- OSAOn yksikönjohtajat

7 TTS-seuranta

Tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan yhtymäkokoukselle tilinpäätöksen yhteydessä ja yhtymähallitukselle kolme kertaa vuodessa seuraavasti:

1. OSAVUOSIKATSAUKSET

1.1. OSAVUOSIKATSAUS 1.1. – 30.6.

Käsittelyssä elokuun yhtymähallituksessa.

1. Talouden toteuma ajalta 1.1. – 30.6.
 2. Toiminnalliset tavoitteet
 - Toiminnalliset tavoitteet TTS-asiakirjassa hyväksytyjen kehittämiskohteiden mukaisesti
 - Toiminnalliset mittarit: voimassa olevat TTS-asiakirjassa hyväksytyt toiminnalliset mittarit
 - opiskelijamäärä 20.1. tilastointipäivän mukaan
 - ammatillinen peruskoulutus
 - oppisopimuksen peruskoulutus ja lisäkoulutus
 - ammatillinen lisäkoulutus (vos), opiskelijatyövuosi
 - henkilöstömäärä 30.6. tilanteen mukaan
- 30.6. tilanteen mukaisesti:
- suoritettut tutkinnot (kevätlukukaudella tutkinnon suorittaneet)
 - valmistuneiden sijoittuminen työelämään / jatko-opintoihin
 - läpäisyaste
 - henkilöstön kehittämisprosentti

1.2. OSAVUOSIKATSAUKSET KVARTAALITTAIN OULUN KAUPUNGILLE

1. Talouden toteuma
2. Oulun kaupungin asettaminen toiminnallisten tavoitteiden toteuma

1.3. OSAVUOSIKATSAUS 1.1. – 30.9.

Käsittelyssä lokakuun yhtymähallituksessa.

1. Talouden toteuma ajalta 1.1. – 30.9.
2. Toiminnalliset mittarit
 - opiskelijamäärä 20.9. tilastointipäivän mukaisesti + tilastointipäivien:
 - ammatillinen peruskoulutus /painotettu ja aritm. ka
 - oppisopimuksen peruskoulutus ja lisäkoulutus aritm.ka
 - ammatillinen lisäkoulutus (vos), opiskelijatyövuosi
 - henkilöstömäärä 30.9. tilanteen mukaisesti

2. TOIMINTAKERTOMUS / TILINPÄÄTÖS

3. HENKILÖSTÖRAPORTTI

