



Oulun seudun koulutuskuntayhtymä

Talousarvio ja taloussuunnitelma 2018 – 2020

Yhtymähallitus 24.9.2017 §135
Henkilöstötoimikunta 20.10.2017
Yhtymähallitus 30.10.2017 §151
Yhtymäkokous 27.11.2017 §42

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 2018-2020	5
4.1	TTS-mittarit ja tavoitetasot	6
5	TALOUSARVIO 2018 JA TALOUSSUUNNITELMA 2019-2020.....	7
5.1	Oulun seudun koulutuskuntayhtymän sisäinen tuloslaskelma 2018-2020	7
5.2	Oulun seudun koulutuskuntayhtymän ulkoinen tuloslaskelma 2018-2020	8
5.3	Oulun seudun koulutuskuntayhtymän rahoituslaskelma 2018-2020	9
5.4	Oulun seudun koulutuskuntayhtymän investointiosa 2018-2020	10
5.5	Oulun seudun ammattopiston (OSAO) tuloslaskelma 2018-2020	11
5.6	Ylläpitäjäpalvelut / Yhtymäpalvelut (Yppi) ja Opiskelijapalvelut (Oppi) tuloslaskelma 2018-2020	12
5.7	Ylläpitäjäpalvelut / Kiinteistöpalvelut (Kipa) tuloslaskelma 2018-2020	13
5.8	Talousarvio 2018 yhteenveto	14
6	TALOUSARVION SITOVUUSTASOT JA TILIVELVOLLISET	15
7	TTS-SEURANTA	16

1 Kuntayhtymäjohtaja-rehtorin katsaus

Oulun seudun koulutuskuntayhtymän muutoksen vuodet jatkuvat. Muutoksen suuria nimittäjiä on kolme: ammatillisen koulutuksen uusi laki, rahoitusleikkaukset ja OAKKin eli Oulun aikuiskoulutuskeskuksen koulutustominnan siirtyminen Oulun seudun ammattiopiston toiminnaksi. Uusi ammatillisen koulutuksen laki astuu voimaan 1.1.2018, ja samaan aikaan Oakin koulutustoiminta lakkaa jatkuakseen Osekin yhteydessä.

Uuden ammatillisen koulutuksen lain toteutukseen Osekin on hyvät lähtökohdat. Kaikissa Oulun seudun ammattiopiston koulutusyksiköissä on jo vuosia ollut sekä nuorten että aikuisten koulutusta. Samoin osaamisperusteisuus ja joustavat yksilölliset koulutuspolut ovat tuttuja. Suurin toiminnallinen muutos tarvitaan - ainakin osalla opettajista - työelämäyhteistyöhön. Työelämäyhteistyön merkitys korostuu jatkossa; tätä työtä tekevien pitää hallita perinteiset vuorovaikutustaidot ja nykyaikaiset digitalisaatiotaidot. Oikein käytettynä digitaaliset opetus- ja oppimisympäristöt helpottavat opettajan, opiskelijan ja työelämän edustajan työtä.

Oulun aikuiskoulutuskeskuksen koulutustoiminnan siirtymisen myötä Osekin opiskelijamäärä kasvaa reilusti yli 10 000 opiskelijan ja henkilökunnan määrä puolestaan yli sadalla. Vuoden 2018 aikana Oakin opiskelijat ja henkilöstö integroidaan Osekin ja OSAOn eri toimintoihin. Kokonaisuudessaan tämä Oulun kaupunkikonsernin sisällä tapahtuva ammatillisen koulutuksen yhdistyminen on positiivinen asia. Seuraavan kolmen vuoden aikana pystymme saavuttamaan merkittäviä hyötyjä pedagogisesti ja taloudellisesti yhtenä entistä vahvempana toimijana. Kiinteistöjenkäytön tehostaminen ja henkilöstön osaamisen laajeneminen luo pohjan myös vahvemmalle taloudelle. Oakin toimintojen mukaantulon lisäksi jatkamme OSAOn opetusyksiköiden toimintojen päivittämistä - tämä työ on jatkumo, mikä jatkuu vuodesta toiseen. Tämä tarkoittaa myös henkilöstön täydennyskoulutusta.

Viimeisen viiden vuoden aikana valtiovalta on leikannut Osekin rahoitusta noin 25%. Olemme vastanneet tähän päivittämällä kaikkia toimintojamme. Vuodet 2018 ja 2019 ovat kuitenkin taloudellisesti erittäin kireitä. Hyvällä talous- ja henkilösuunnittelulla sekä erityisesti kiinteistöjä myymällä selvitämme suurimmat talousaasteet. Uusi ammatillisen koulutuksen rahoituslaki alkaa kunnolla "purra" vuodesta 2020 alkaen, jolloin Oulun seudun ammattiopiston koulutuksen vahva vaikuttavuus alkaa lisätä tulo-rahoitusta.

Vuoteen 2020 mennessä Oulun seudun koulutuskuntayhtymälle laaditaan uusi strategia. Ensi vuosikymmenelläkin Osekk on ammatillisen koulutuksen ja työelämän rohkea uudistaja. Oulun seudun väestön kasvaessa vastuumme kasvaa entisestään opiskelijoidemme ja työelämän osaamistarpeiden kehittämisessä.

Jarmo Paloniemi
Kuntayhtymäjohtaja-rehtori

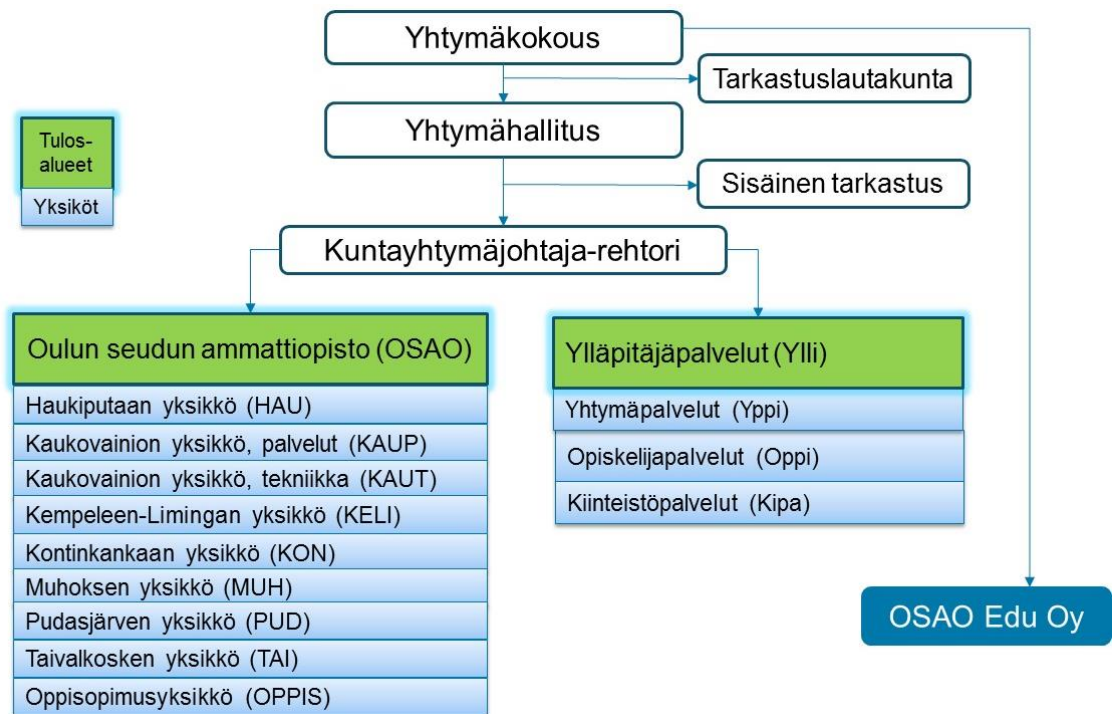
2 Osekin organisaatio

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 2018



3 Toiminta- ja taloussuunnitelun lähtökohdat

Osekin strategian toteuttamiseen tähtäävät yhtymätason tavoitteet seuraavalle kolmivuotiskaudelle määritellään toimintasuunnitelmassa. TTS 2016-2018 –asiakirjassa linjattiin kuntayhtymän suuntaviivat kolmivuotiskaudelle huomioiden pääministeri Sipilän hallituksen kärkihanke: ammatillisen koulutuksen reformi. Toimintasuunnitelmassa vuosille 2018-2020 päivitettiin kolmivuotiskauden tavoiteasetantaa valtioneuvoston hyväksymän reformin ja uudistetun ammatillisen koulutuksen lainsäädännön mukaisesti.

Osekin toiminta- ja taloussuunnitelma sisältää yhtymätason toiminnalliset tavoitteet ja mittarit kolmelle vuodelle sekä talousarvion vuodelle 2018 ja taloussuunnitelman vuosille 2019-2020. Toiminnalliset tavoitteet suunnittelukaudelle 2018-2020 johdetaan Strategia 2020:n strategisista tavoitteista: 1. Tuloksellinen oppiminen ja osaamisen mahdollistaminen, 2. työelämäläheisyyden aktiivinen vahvistaminen, 3. motivoitunut ja osaamistaan kehittävä henkilöstö, 4. uudistuskykyinen 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 2018.

3.1 TOIMINNAN RAHOITUS

1.1.2018 astuu voimaan uusi rahoituslaki ja rahoitusasetus. Aiemmin pääasiassa opiskelijamäärään perustunut rahoitus muuttuu opiskelijavuosiin perustuvaksi rahoitukseksi. Aiemmin vaikuttavuuteen perustunut 3 %:n rahoitusosuus kasvaa vähitellen vuoteen 2022 mennessä 50 %:n osuudeksi. Tuo osa rahoituksesta tulee olemaan puoleksi tuloksellisuus- ja puoleksi vaikuttavuusrahoitusta.

Koulutuslakohtaiset yksikköhinnat porrastuksineen poistuvat myös käytöstä ja tilalle tulevat tutkintokohtaiset painokertoimet kuvastamaan eri koulutusten kustannustasoa. Edellä mainituista syistä vuoden 2018 rahoitukseen sisältyy suuri epävarmuus. Rahoituksen tason vuonna 2018 on ennakoitu olevan 2,7 M€ alempi kuin vuonna 2017.

3.2 SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

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

4 Toimintasuunnitelma vuosille 2018-2020

STRATEGIA 2020: TULOKSELLISEN OPPIMISEN JA OSAAMISEN MAHDOLLISTAMINEN

1. Vahvistamme opiskelijoiden yksilöllisiä opintopolkuja.
2. Hyödynnämme muuttuvassa pedagogiikassa digitalisaatiota, innovatiivisuutta ja työelämäläheisyyttä.
3. Terävöitämme opiskelijoiden uraohjausta.
4. Vahvistamme koulutusvientiä osakeyhtiön kautta.

Riskit:

- Epäonnistumme joustavan sisänoton toteuttamisessa.
- Epäonnistumme opetushenkilöstön osaamisen varmistamisessa emmekä resursoi käytäviä voimavaroja oikein.

STRATEGIA 2020: TYÖELÄMÄLÄHEISYYDEN AKTIIVINEN VAHVISTAMINEN

5. Edistämme työelämän kanssa toteutettavaa yhteistyötä.
6. Toteutamme koulutussopimusuudistuksen.

Riskit:

- Epäonnistumme työelämän sitouttamisessa uuteen koulutuksen toteuttamismalliin.

STRATEGIA 2020: MOTIVOITUNUT JA OSAAMISTAAN KEHITTÄVÄ HENKILÖSTÖ

7. Varmistamme henkilöstö- ja koulutussuunnittelulla henkilöstöressurssien tarkoituksenmukaisen suuntaamisen ja tehtävien tehokkaan hoitamisen.
8. Sitoudumme yhdessä toimintaympäristön muutoksiin.

Riskit:

- Henkilöstösuunnitelma ja henkilöstön koulutussuunnitelma eivät vastaa reformin vaatimuksiin.

STRATEGIA 2020: UUDISTUMISKYKYINEN KOULUTUKSENJÄRJESTÄJÄ

9. Toteutamme aikuiskoulutuksen yhdistämisen Osekkissa.
10. Uudistamme Osekk-strategian.
11. Kehitämme toimintajärjestelmää.

Riskit:

- Epäonnistumme yhtenäisen toimintakulttuurin luomisessa

STRATEGIA 2020: TASAPAINOINEN TALOUS

12. Huomioimme koulutuksen rahoituksen uudet perusteet.
13. Myymme tarpeettomat kiinteistöt.

Riskit:

- Epäonnistumme reformin taloudellisten vaikutusten ennakoinnissa sekä toimenpiteiden toteutuksessa.
- Omaisuuden reaalisointi ei onnistu halutussa aikataulussa.

4.1 TTS-MITTARIT JA TAVOITETASOT

TP2016	TA2017	Mittari	TA2018	TA2019	TA2020
		Opiskelijavuosi, otv	6829	6829	6829
853	838	Henkilöstömäärä, lkm	820	820	820
738	727	o OSAO koulutusyksiköt	715	715	715
115	111	o Ylläpitäjäpalvelut	105	105	105
1,5	1,5	Koulutuksen vetovoima	1,4	1,4	1,4
2737	2770	Suoritetut tutkinnot, lkm	2800	2800	2800
83,8	85	Valmistuneiden sijoittuminen %	87	87	87
68,8	68,5	Läpäisyaste %	69	69	69
5,1	4,2	Negatiivinen keskeyttäminen %	4,5	4,5	4,5
		Työolobarometri			
		Tilikauden tulos			
-0.352	-3.531	o Oulun seudun koulutuskuntayhtymä, M€	-5.284	-6.625	-8.323
-2.154	0.095	o Ylli, kiinteistöpalvelut, M€	0.018	-0.831	-3.033
		Vuosikate			
3.162	2.683	o OSAO koulutusyksiköt, M€	-4.177	-4.040	-3.995
0.449	-0.082	o Ylli, yhtymäpalvelut ja opiskelijapalvelut, M€	-0.165	-0.029	0.030
		Liikevaihto, OSAO Edu Oy	0.153		
		Nettoinvestoinnit			
1.500	1.850	o OSAO koulutusyksiköt, M€	2.200	1.700	1.700
0.202	0.150	o Ylli, yhtymäpalvelut ja opiskelijapalvelut, M€	0.300	0.300	0.300
1.200	4.900	o Ylli, kiinteistöpalvelut, M€	2.000	3.050	2.550

5 Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019-2020

5.1 OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN SISÄINEN TUOSLASKELMA 2018-2020

	TP 2016	TA 2017	KS/TA1 2017	KS1/TA2 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
TUOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	15 870 760	15 826 032	15 912 147	15 452 617	16 017 000	14 530 000	14 533 000
Yksikköhintarahoitus	74 778 005	65 475 364	63 718 697	63 751 550	61 000 000	61 000 000	61 000 000
Maksutuotot	54 369	7 550	12 000	18 248	50 000	40 000	40 000
Tuet ja avustukset	2 724 248	2 169 916	2 766 953	3 076 887	2 248 000	2 915 000	2 915 000
Vuokratuotot	22 484 605	22 898 577	22 096 788	22 073 200	20 915 000	20 386 000	18 562 000
Muut toimintatuotot	299 257	151 000	161 000	158 977	54 000	100 000	100 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	116 211 244	106 528 439	104 667 585	104 531 479	100 284 000	98 971 000	97 150 000
Valmisteverastojen muutos	659 124	723 700	913 700	638 969	-1 228 000	0	0
Valmistus omaan käyttöön	46 114	25 000	25 000	25 000	25 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-37 831 634	-35 735 904	-36 215 439	-36 461 454	-34 681 000	-34 930 000	-34 855 000
Eläkekulut	-7 301 748,00	-6 179 609	-6 787 994	-6 788 994	-6 381 000	-6 457 850	-6 467 850
Muut henkilösivukulut	-2 379 294,00	-2 639 678	-1 759 114	-1 763 401	-1 682 000	-1 595 150	-1 599 150
Henkilöstökulut yhteensä	-47 512 676	-44 555 191	-44 762 547	-45 013 849	-42 744 000	-42 983 000	-42 922 000
Palvelujen ostot	-28 211 906	-27 326 999	-28 090 554	-28 526 195	-28 036 000	-27 748 000	-27 760 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 509 336	-9 192 819	-9 506 426	-9 609 626	-8 539 000	-9 301 000	-9 501 000
Avustukset	-277 642	-145 826	-205 895	-254 313	-186 000	-210 000	-210 000
Vuokrat	-16 751 455	-17 107 508	-16 088 920	-16 066 660	-15 323 000	-14 405 000	-14 260 000
Muut toimintakulut	-1 468 867	-1 423 796	-1 673 943	-1 727 805	-1 700 000	-1 700 000	-1 730 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-103 731 883	-99 752 139	-100 328 285	-101 198 448	-96 528 000	-96 347 000	-96 383 000
TOIMINTAKATE	13 184 599	7 525 000	5 278 000	3 997 000	2 553 000	2 644 000	787 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	2 852	33 000	2 000	2 000	3 000	30 000	30 000
Muut rahoitustuotot	8 529	35 000	7 000	35 000	8 000	30 000	30 000
Korkokulut	-313 244	-85 000	-145 000	-142 000	-121 000	-150 000	-150 000
Muut rahoituskulut	-9 398	-90 000	-7 000	-2 000	-2 000	-10 000	-10 000
VUOSIKATE	12 873 338	7 418 000	5 135 000	3 890 000	2 441 000	2 544 000	687 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-8 698 848	-8 556 000	-8 406 283	-8 333 100	-8 265 000	-8 800 000	-9 010 000
Arvonalentumiset	-4 526 088	0	-259 527	-260 000	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-351 599	-1 138 000	-3 530 810	-4 703 100	-5 824 000	-6 256 000	-8 323 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2 546 003	1 197 000	1 419 775	1 420 000	1 153 000	1 180 000	1 150 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	0	850 000	1 000 000	1 000 000	1 700 000	1 500 000	1 000 000
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	2 194 404	909 000	-1 111 035	-2 283 100	-2 971 000	-3 576 000	-6 173 000

5.2 OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN ULKOINEN TULOSLASKELMA 2018-2020

	TP 2016	TA 2017	KS/TA1 2017	KS1/TA2 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	4 774 452	5 823 417	5 954 687	5 495 157	5 768 682	4 107 000	4 100 000
Yksikköhintarahoitus	74 778 005	65 475 364	63 718 697	63 751 550	61 000 000	61 000 000	61 000 000
Maksutuotot	54 369	7 550	12 000	18 248	50 000	40 000	40 000
Tuet ja avustukset	2 724 248	2 169 916	2 766 953	3 076 887	2 248 000	2 915 000	2 915 000
Vuokratuotot	8 100 234	7 873 261	8 090 909	8 092 095	7 797 500	7 681 000	5 902 000
Muut toimintatuotot	299 257	151 000	161 000	158 977	54 000	100 000	100 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	90 730 565	81 500 508	80 704 246	80 592 914	76 918 182	75 843 000	74 057 000
Valmisteverastojen muutos	659 124	723 700	913 700	638 969	-1 228 000	0	0
Valmistus omaan käyttöön	46 114	25 000	25 000	25 000	25 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-37 831 634	-35 735 904	-36 215 439	-36 461 454	-34 681 000	-34 930 000	-34 855 000
Eläkekulut	-7 301 748,20	-6 179 609	-6 787 994	-6 788 994	-6 381 000	-6 457 850	-6 467 850
Muut henkilösivukulut	-2 379 294,20	-2 639 678	-1 759 114	-1 763 401	-1 682 000	-1 595 150	-1 599 150
Henkilöstökulut yhteensä	-47 512 676	-44 555 191	-44 762 547	-45 013 849	-42 744 000	-42 983 000	-42 922 000
Palvelujen ostot	-17 267 163	-17 324 384	-18 133 094	-18 568 735	-17 787 682	-17 325 000	-17 327 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 469 220	-9 192 819	-9 506 426	-9 609 626	-8 539 000	-9 301 000	-9 501 000
Avustukset	-277 642	-145 826	-205 895	-254 313	-186 000	-210 000	-210 000
Vuokrat	-2 255 635	-2 082 192	-2 083 041	-2 085 555	-2 205 500	-1 700 000	-1 600 000
Muut toimintakulut	-1 468 867	-1 423 796	-1 673 943	-1 727 805	-1 700 000	-1 700 000	-1 730 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-78 251 205	-74 724 208	-76 364 946	-77 259 883	-73 162 182	-73 219 000	-73 290 000
TOIMINTAKATE	13 184 599	7 525 000	5 278 000	3 997 000	2 553 000	2 644 000	787 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	2 852	33 000	2 000	2 000	3 000	30 000	30 000
Muut rahoitustuotot	8 529	35 000	7 000	35 000	8 000	30 000	30 000
Korkokulut	-313 244	-85 000	-145 000	-142 000	-121 000	-150 000	-150 000
Muut rahoituskulut	-9 398	-90 000	-7 000	-2 000	-2 000	-10 000	-10 000
VUOSIKATE	12 873 338	7 418 000	5 135 000	3 890 000	2 441 000	2 544 000	687 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-8 698 848	-8 556 000	-8 406 283	-8 333 100	-8 265 000	-8 800 000	-9 010 000
Arvonalentumiset	-4 526 088	0	-259 527	-260 000	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-351 599	-1 138 000	-3 530 810	-4 703 100	-5 824 000	-6 256 000	-8 323 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2 546 003	1 197 000	1 419 775	1 420 000	1 153 000	1 180 000	1 150 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	0	850 000	1 000 000	1 000 000	1 700 000	1 500 000	1 000 000
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	2 194 404	909 000	-1 111 035	-2 283 100	-2 971 000	-3 576 000	-6 173 000

5.3 OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMA 2018-2020

	TP 2016	TA 2017	KS/TA1 2017	KS1/TA2 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	12 873 338	7 418 000	5 135 000	3 890 000	2 441 000	2 544 000	687 000
Tulorahoituksen korjauserät	-84 792	0	0	0	0	0	0
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-3 813 747	-5 500 000	-8 136 373	-8 193 373	-4 500 000	-5 050 000	-4 550 000
Rah.osuudet invest. menoihin	912 647	0	1 236 373	1 293 373	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	84 792	0	0	0	0	0	0
Toiminnan ja invest. rahavirta	9 972 238	1 918 000	-1 765 000	-3 010 000	-2 059 000	-2 506 000	-3 863 000
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-5 727 671	-3 823 000	-3 823 000	-3 823 000	-3 788 789	-3 722 000	-9 369 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	4 244 567	-1 905 000	-5 588 000	-6 833 000	-5 847 789	-6 228 000	-13 232 000

5.4 OULUN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN INVESTOINTIOSA 2018-2020

	TA2018	TS2019	TS2020	TS2021	TS2022
Rakennushankkeet, KIPA					
Suuret hankkeet (> 350.000 €):					
Kiviharjuntie					
- Louhi -rakennuksen peruskorjaus	0	0	300	3 500	3 500
Kirkkotie Muhos					
- Uusi kalustohalli	150	800	0	0	0
Kotkantie 1					
Tilojen muutos- ja peruskorjaukset	0	0	700	1 000	0
Kempele, Niittyrinta					
B-siiven IV-koneen uudistaminen	0	700	0	0	0
Suuret hankkeet YHT.	150	1 500	1 000	4 500	3 500
Pienet hankkeet (< 350.000 €):					
Pienet hankkeet, rakent./peruskorjaus	1 650	1 400	1 400	1 400	1 400
Pienet hankkeet, kalustaminen	200	150	150	150	150
Pienet hankkeet YHT.	1 850	1 550	1 550	1 550	1 550
Rakennushankkeet. KIPA					
Menot	2 000	3 050	2 550	6 050	5 050
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	2 000	3 050	2 550	6 050	5 050
Yhteiset investoinnit, YLLI					
Menot	300	300	300	300	300
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	300	300	300	300	300
Investoinnit, OSAO					
Menot	2 200	1 700	1 700	1 700	1 700
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	2 200	1 700	1 700	1 700	1 700
Investoinnit, OSEKK yhteensä					
Menot	4 500	5 050	4 550	8 050	7 050
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	4 500	5 050	4 550	8 050	7 050

5.5 OULUN SEUDUN AMMATTIOPISTON (OSAO) TULOSLASKELMA 2018-2020

	TP 2016	TA 2017	KS/TA1 2017	KS1/TA2 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Ammattiopisto TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	5 327 050	5 569 417	5 754 687	5 295 157	5 570 000	4 000 000	4 000 000
Yksikköhintarahotus	74 778 005	65 475 364	63 718 697	63 751 550	61 000 000	61 000 000	61 000 000
Maksutuotot	54 369	7 550	12 000	18 248	50 000	40 000	40 000
Tuet ja avustukset	1 974 835	1 594 081	1 834 103	1 940 517	1 800 000	2 000 000	2 000 000
Vuokratuotot	7 999	10 300	10 300	11 486	8 000	0	0
Muut toimintatuotot	123 225	151 000	161 000	158 977	54 000	100 000	100 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	82 265 483	72 807 712	71 490 787	71 175 935	68 482 000	67 140 000	67 140 000
Valmisteverastojen muutos	659 124	723 700	913 700	638 969	-1 228 000	0	0
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-32 828 464	-30 670 220	-30 997 255	-31 071 739	-29 537 000	-29 700 000	-29 700 000
Eläkekulut	-6 333 185	-5 366 633	-5 764 440	-5 728 787	-5 362 000	-5 451 850	-5 451 850
Muut henkilösivukulut	-2 066 330	-2 264 536	-1 504 756	-1 500 835	-1 433 000	-1 348 150	-1 348 150
Henkilöstökulut yhteensä	-41 227 979	-38 301 389	-38 266 451	-38 301 361	-36 332 000	-36 500 000	-36 500 000
Palvelujen ostot	-17 542 343	-15 672 033	-16 365 764	-16 861 863	-16 107 000	-16 045 000	-16 045 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 933 393	-5 545 568	-5 988 822	-6 096 608	-5 318 000	-5 500 000	-5 500 000
Avustukset	-52 522	-68 060	-63 310	-74 250	-50 000	-70 000	-70 000
Vuokrat	-14 862 425	-15 337 051	-14 282 061	-14 216 207	-13 504 000	-12 945 000	-12 900 000
Muut toimintakulut	-141 518	-107 311	-121 079	-134 615	-120 000	-120 000	-120 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-79 760 181	-75 031 412	-75 087 487	-75 684 904	-71 431 000	-71 180 000	-71 135 000
TOIMINTAKATE	3 164 426	-1 500 000	-2 683 000	-3 870 000	-4 177 000	-4 040 000	-3 995 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	-80	0	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-1 964	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	3 162 382	-1 500 000	-2 683 000	-3 870 000	-4 177 000	-4 040 000	-3 995 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-1 602 147	-1 610 000	-1 576 000	-1 503 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 500 000
Arvonalentumiset	-4 239	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 555 996	-3 110 000	-4 259 000	-5 373 000	-5 777 000	-5 640 000	-5 495 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	212 162	0	201 000	201 000	100 000	0	0
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	500 000	0	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	2 268 158	-3 110 000	-3 558 000	-4 672 000	-5 177 000	-5 140 000	-4 995 000

**5.6 YLLÄPITÄJÄPALVELUT / YHTYMÄPALVELUT JA OPISKELIJAPALVELUT, TULOSLASKELMA
2018-2020**

	TP 2016	TA 2017	KS/TA1 2017	KS1/TA2 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Ylläpitäjäpalvelut TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	7 872 035	7 769 000	7 715 000	7 715 000	8 010 000	7 710 000	7 710 000
Tuet ja avustukset	739 680	575 835	923 850	1 127 370	439 000	700 000	700 000
Muut toimintatuotot	18 043	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 629 758	8 344 835	8 638 850	8 842 370	8 449 000	8 410 000	8 410 000
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-3 761 581	-3 849 825	-4 013 433	-4 184 964	-4 004 000	-3 837 000	-3 837 000
Eläkekulut	-731 567	-604 385	-787 643	-824 296	-788 000	-613 920	-613 920
Muut henkilösivukulut	-233 381	-296 112	-195 928	-204 136	-194 000	-249 080	-249 080
Henkilöstökulut yhteensä	-4 726 528	-4 750 322	-4 997 004	-5 213 396	-4 986 000	-4 700 000	-4 700 000
Palvelujen ostot	-2 036 664	-2 527 210	-2 460 917	-2 378 413	-2 392 000	-2 531 000	-2 530 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-104 809	-95 284	-110 901	-106 315	-100 000	-100 000	-100 000
Avustukset	-225 120	-77 766	-142 585	-180 063	-136 000	-100 000	-100 000
Vuokrat	-1 014 260	-973 107	-904 472	-894 886	-891 000	-950 000	-950 000
Muut toimintakulut	-79 023	-36 146	-101 971	-142 297	-117 000	-40 000	-40 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 186 404	-8 459 835	-8 717 850	-8 915 370	-8 622 000	-8 421 000	-8 420 000
TOIMINTAKATE	443 354	-115 000	-79 000	-73 000	-173 000	-11 000	-10 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	2 852	33 000	2 000	2 000	3 000	30 000	30 000
Muut rahoitustuotot	7 848	35 000	7 000	35 000	8 000	30 000	30 000
Korkokulut	-653	-25 000	-5 000	-2 000	-1 000	-10 000	-10 000
Muut rahoituskulut	-4 569	-10 000	-7 000	-2 000	-2 000	-10 000	-10 000
VUOSIKATE	448 831	-82 000	-82 000	-40 000	-165 000	29 000	30 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-202 911	-156 000	-140 100	-140 100	100 000	-110 000	-110 000
TILIKAUDEN TULOS	245 920	-238 000	-222 100	-180 100	-65 000	-81 000	-80 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	0	0	0	0	0	0	0
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	500 000	0	500 000	500 000	500 000	0	0
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	745 920	-238 000	277 900	319 900	435 000	-81 000	-80 000

5.7 YLLÄPITÄJÄPALVELUT / KIINTEISTÖPALVELUT (KIPA) TULOSLASKELMA 2018-2020

	TP 2016	TA 2017	KS/TA1 2017	KS1/TA2 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Kiinteistöpalvelut TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot muut	2 671 675	2 487 615	2 442 460	2 442 460	2 437 000	2 375 000	2 378 000
Tuet ja avustukset	9 733	0	9 000	9 000	9 000	0	0
Vuokratuotot	22 476 606	22 888 277	22 086 488	22 061 714	20 907 000	20 386 000	18 562 000
Muut toimintatuotot	157 989	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	25 316 003	25 375 892	24 537 948	24 513 174	23 353 000	22 761 000	20 940 000
Valmistus omaan käyttöön	46 114	25 000	25 000	25 000	25 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-1 241 590	-1 215 859	-1 204 751	-1 204 751	-1 140 000	-1 200 000	-1 125 000
Eläkekulut	-236 997	-208 591	-235 911	-235 911	-231 000	-245 000	-255 000
Muut henkilösivukulut	-79 583	-79 030	-58 430	-58 430	-55 000	-54 000	-58 000
Henkilöstökulut yhteensä	-1 558 169	-1 503 480	-1 499 092	-1 499 092	-1 426 000	-1 499 000	-1 438 000
Palvelujen ostot	-8 632 899	-9 127 756	-9 263 873	-9 285 919	-9 537 000	-9 193 000	-9 205 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 471 133	-3 551 967	-3 406 703	-3 406 703	-3 121 000	-3 700 000	-3 900 000
Vuokrat	-874 771	-797 350	-902 387	-955 567	-928 000	-510 000	-410 000
Muut toimintakulut	-1 248 326	-1 280 339	-1 450 893	-1 450 893	-1 463 000	-1 470 000	-1 500 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 785 298	-16 260 892	-16 522 948	-16 598 174	-16 475 000	-16 372 000	-16 453 000
TOIMINTAKATE	9 576 819	9 140 000	8 040 000	7 940 000	6 903 000	6 409 000	4 507 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	761	0	0	0	0	0	0
Korkokulut	-312 591	-60 000	-140 000	-140 000	-120 000	-140 000	-140 000
Muut rahoituskulut	-2 864	-80 000	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	9 262 124	9 000 000	7 900 000	7 800 000	6 783 000	6 269 000	4 367 000
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-6 893 790	-6 790 000	-6 690 183	-6 690 000	-6 765 000	-7 100 000	-7 400 000
Arvonalentumiset	-4 521 849	0	-259 527	-260 000	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-2 153 515	2 210 000	950 290	850 000	18 000	-831 000	-3 033 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	2 333 841	1 197 000	1 218 775	1 219 000	1 053 000	1 180 000	1 150 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-1 000 000	850 000	0	0	700 000	500 000	500 000
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	-819 673	4 257 000	2 169 065	2 069 000	1 771 000	849 000	-1 383 000

5.8 TALOUSARVIO 2018 YHTEENVETO

	Sitovuus Brutto/Netto	Määrä- rahat	Tuloarviot
Käyttötalousoosa			
Nettoyksiköt			
Ylläpitäjäpalvelut	N		-173 000
Oulun seudun ammattiopisto	N		-4 177 000
Taseyksiköt			
Kiinteistöpalvelut	N		6 903 000
Tuloslaskelmaosa			
Korkotulot			3 000
Muut rahoitustulot			8 000
Korkomenot		121 000	
Muut rahoitusmenot		2 000	
Satunnaiset erät			
Investointiosa			
Nettoyksiköt			
Ylläpitäjäpalvelut	N	300 000	
Oulun seudun ammattiopisto	N	2 200 000	
Taseyksiköt			
Kiinteistöpalvelut:			
Suuret rakennushankkeet (>350.000)	B	150 000	
Pienet rakennushankkeet (<350.000)	B	1 850 000	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	N		
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	3 788 789	
Vaikutus maksuvalmiuteen			5 847 789
Laskelman loppusumma		8 411 789	8 411 789

6 Talousarvion sitovuustasot ja tilivelvolliset

Sitovuustasot:

Osekk noudattaa vuoden 2018 talousarvion laadinnassa vuonna 2011 julkaistua Kuntaliiton suositusta 'Kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja –suunnitelma'. Kiinteistöpalvelut-yksikkö on suosituksen tarkoittama taseyksikkö.

Vuoden 2018 talousarvion sitovuustasot:

- Yhtymäkokoukseen nähden sitovia ovat:
 - toiminnalliset tavoitteet ja 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,
 - OSAO Edu Oy:n liikevaihto.

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 seuranta ja tarvittaessa reagoimista havaitsemiinsa epäkohtiin.

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

- Yhtymähallitus
- Kuntayhtymäjohtaja-rehtori
- Kehittämisohtaja / 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 30.6. tilanteen mukaisesti:
 - opiskelijavuositoteuma
 - henkilöstömäärä
 - suoritettut tutkinnot (kevätlukukaudella tutkinnon suorittaneet)
 - valmistuneiden sijoittuminen työelämään / jatko-opintoihin
 - läpäisyaste

1.2. VÄLITILINPÄÄTÖS 1.1. – 30.6. OULUN KAUPUNGILLE

1. Talouden toteuma ajalta 1.1. – 30.6.
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 30.9. tilanteen mukaisesti
 - opiskelijavuositoteuma
 - henkilöstömäärä

2. TOIMINTAKERTOMUS / TILINPÄÄTÖS

3. HENKILÖSTÖRAPORTTI

