



YH 28.10.2014 §105
YV 25.11.2014 §17

VALKEAKOSKEN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TALOUSARVIO 2015

TALOUSSUUNNITELMA 2016-2017



TALOUSARVIO V. 2015 JA TALOUSSUUNNITELMA 2016 - 2017

SISÄLLYSLUETTELO

Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän talousarvio v. 2015 ja taloussuunnitelma vuosille 2016 – 2017		1
Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne		3
Kuntayhtymän missio, visio, arvot ja strategiset tavoitteet, mittarit ja tavoitearvot sekä kuntayhtymän riskianalyysi	Yhtymävaltuuston vahvistus	4
KÄYTTÖTALOUS		
Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä		8
- Toimintatulot		
- Toimintamenot		
- Toimintakate		
INVESTOINNIT		
Kuntayhtymän investoinnit		
Investointimenot	Yhtymävaltuuston vahvistus	10
TULOSLASKELMA	Yhtymävaltuuston vahvistus	12
RAHOITUSLASKELMA	Yhtymävaltuuston vahvistus	17
TALOUSSUUNNITELMA 2016 - 2017		19
- Investointisuunnitelma 2016 - 2017	Yhtymävaltuuston vahvistus	
- Tuloslaskelma 2016 - 2017	Yhtymävaltuuston vahvistus	
- Rahoituslaskelma 2016 - 2017	Yhtymävaltuuston vahvistus	
GRAAFISET ESITYKSET		24

VALKEAKOSKEN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TALOUSARVIO VUODELLE 2015 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2016 -2017

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan seuraavan kalenterivuoden alustava talousarvio ja -suunnitelma on toimitettava jäsenkunnille 31.10. mennessä ja hyväksytty talousarvio ja -suunnitelma 30.11. mennessä. Taloussuunnitelmaa valmisteltaessa on jäsenkunnille varattu mahdollisuus esityksen tekemiseen kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi.
Jäsenkuntien maksuosuuksia ei talousarvioon eikä taloussuunnitelmaan sisälly.

Valkeakosken ammatti- ja aikuisopiston strategian pohjalta on laadittu liitteenä oleva tulokortti, joka sisältää mission, vision ja arvojen lisäksi Valkeakosken ammatti- ja aikuisopiston strategiset tavoitteet, kriittiset menestystekijät, mittarit ja tavoitearvot sekä riskianalyysin.

Liitteenä oleva talousarvioehdotus on laadittu yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi oppilaitostasolla. Yhtymävaltuuston käsittelyn jälkeen yhtymähallitus hyväksyy talousarvion tulosaluetasolla: tekniikan alojen koulutus, palvelualojen koulutus, kehittämisspalvelut ja tukipalvelut. Kustannusten seurannan tueksi sisäinen laskenta tuottaa yhteenvedon myös erikseen nuorten koulutuksesta ja aikuiskoulutuksesta.

Merkittävimmän tulolähteen, ammatillisen peruskoulutuksen yksikköhinta-arvio perustuu vuoden 2014 yksikköhintaan johon on tehty 1,9 % leikkaus. Yksikköhintatuloa lisää puolestaan OKM:n 27.6.2013 tekemä järjestämislupapäätös 10 perustutkinto-opiskelijan lisäyksestä 1.1.2015 alkaen, ollen tuolloin kokonaisuudessaan 1030 perustutkinto-opiskelijaa.

Yhteensä näiden molempien päätösten kokonaisvaikutus kuntayhtymän saamaan rahoitukseen on vuonna 2015 n. 180.000 euroa negatiivinen.

Kuntayhtymän toimintatuotot vuoden 2015 talousarvioesityksessä ovat yhteensä 11.996.238 euroa, jossa on muutosta – 1,5 % vuodelle 2014 hyväksytyyn talousarvioon verrattuna. Kuntayhtymän toimintakulut ovat yhteensä 11.596.365 euroa, jossa on muutosta – 1,2 % vuodelle 2014 hyväksytyyn talousarvioon verrattuna. Toimintakate on + 399.873 euroa ja rahoituskulut -2.810 euroa. Vuosikate on 397.063 (kattaa 51,5 % 770.356 euron poistoista) ja tilikauden laskennallinen tulos on 373.293 euroa tappiollinen.

Kuntayhtymän taloudenhoidossa on koko ajan noudatettu periaatetta että toiminta järjestetään valtiolta (sisältää kuntaosuuden) saatavan rahoituksen mukaisesti ilman jäsenkuntien erillistä lisärahoitusta. Nuorten ammatillinen koulutus toteutetaan saadun yksikköhintarahoituksen puitteissa. Lisäksi on huomioitava että nyt kuntayhtymä järjestää ammatillista perusopetusta ns. ylipaikoilla 53 nuorelle huolehtien näin kuntien puolesta nuorten yhteiskuntatakuusta. Aikuiskoulutuksen osalta toimintaan saadut myyntitulot ovat romahtaneet ja koulutusten järjestämisen osalta onkin toimittu yhtymähallituksen hyväksymän toimintasuunnitelman mukaisesti.

Seuraavassa on yhteenveto keskeisten talouslukujen kehityksestä:

1000 €	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TAES 2015
toimintakate	635	1599	967	440	400
rahoitustuotot ja -kulut	-2	- 30	- 3	-25	- 3
vuosikate	633	1569	964	415	397
poistot	-801	-1804	-1378	-880	-770
tilikauden tulos	-169	-235	- 414	-464	-373

Graafiset esitykset keskeisten tunnuslukujen kehityksestä ovat jäljempänä.

Investointien osalta Valkeakosken ammatti- ja aikuisopiston 10 milj. euron laajennus- ja muutostyöt valmistuivat vuoden 2013 loppuun mennessä, eikä suurempia investointitarpeita enää ole.

Vuoden 2015 talousarvioon sisältyy uusia investointeja 242.000 euron edestä.

Vaikkakin tilikauden tulos on miinusmerkkinen on silti toimintakate ja vuosikate riittävä.

Rahoituslaskelma osoittaa että kassavarat eivät suunniteltujen investointien ja lainanlyhennyksen jälkeenkään vähene.

Suunnitteluvuosien 2016 ja 2017 osalta kuntayhtymä varautuu yksikköhintaleikkauksiin.

Toisaalta tilannetta helpottaa OKM:n päätökset 30 lisäpaikasta vuodelle 2016. Myös poistot vähenevät suunnitteluvuosina puoleen viime tilinpäätösvuodesta joten suunnittelukauden lopussa voidaan tilikauden tulosten arvioida olevan jo voiton puolella.

Valkeakoski 3.10.2014



Voitto Kukkonen
talous- ja hallintojohtaja

TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN RAKENNE

YLEISTÄ Yhtymävaltuusto hyväksyy kuntayhtymälle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvion ja taloussuunnitelman. Taloussuunnitelma hyväksytään kolmeksi vuodeksi. Suunnitelman ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi.

Talousarviossa hyväksytään taloudellisten tavoitteiden lisäksi toiminnalliset tavoitteet. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulee tarkastettavaksi yhdessä taloudellisten tavoitteiden kanssa. Yhtymähallitus vahvistaa tulosalueiden talousarvion ja toiminnalliset tavoitteet. Tarkastuksen tekee tarkastuslautakunta. Vastuuhenkilöt ovat tilivelvollisia.

TALOUSARVION RAKENNE

Talousarviossa on käyttötalousosa, investointiosa, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma.

SITOVUUSTASO Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymä = yhtymävaltuuston päätöstaso
Tulosalueet = yhtymähallituksen päätöstaso

KÄYTTÖTALOUSOSA **Käyttötalouden rakenne kuntayhtymässä:**

Tulosalueet

Palvelualueiden koulutus

Tekniikan alojen koulutus

Tukipalvelut

Kehittämispalvelut

Käyttötalous on nettositova tulosalueittain

INVESTOINTIOSA Kuntayhtymän investoinnit on eritelty tulosalueittain ja hankkeittain. Ryhmät ovat sitovia yhtymävaltuustotasolla. Yli 10 000,00 euroa, ilman arvonnalisäveroä, maksavat käyttöomaisuusostot tulevat investointiosaan.

TULOSLASKELMA Kirjanpitolain mukaan tuloslaskelma on laadittava niin, että siitä käy selville, miten tilikauden tulos on syntynyt. Tuloslaskelmaan on erikseen merkittävä kokonaistulot ja -menot riittävästi eriteltyinä.

Tuloslaskelmaosan tehtävänä on osoittaa riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen.

Budjetoitujen yksiköiden määrärahat ja tuloarviot merkitään bruttoperusteisesti kuntayhtymän tuloslaskelman tulo- ja menoeriin riippumatta talousarviositovuudesta.

RAHOITUSLASKELMA Rahoituslaskelma on keskeinen osa kuntayhtymän talousarviota ja tilinpäätöstä. Sen avulla kootaan tulorahoituksen, investointien ja lainojen kassavirrat yhteen laskelmaan. Rahoituslaskelma kuvaa tuloslaskelman ohella kuntayhtymän kokonaistaloutta.

Varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan kassavirta kuvaa miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen. Rahoitustoiminnan kassavirta kuvaa lainakannan ja oman pääoman muutoksien vaikutusta maksuvalmiuteen.

VALKEAKOSKEN AMMATTI- JA AIKUISOPISTON TULOSKORTTI 2015

MISSIO	ARVOT	VISION	Strategiset tavoitteet	Kriittiset menestysfaktorit	Mittarit	TA 2015	TA 2014	TP 2013	TP 2012
VAAO –ammattosaamista asiakaslähtöisesti									
	Toimintaamme ohjaavat arvot ovat: asiakaslähtöisyys, vastuullisuus ja yhteisöllisyys.								
		VAAO –tulevaisuuden ammattosaamista laadukkaasti ja tuloksellisesti							
			Vahva talous	Opiskelijamäärä	Vuosikate/poistot	>50 %	>50 %	70 %	87 %
					Järjestämisluvan käyttöaste (peruskoulutus)	>102 %	>102 %	111 %	106 %
					Järjestämisluvan käyttöaste (lisäkoulutus)	>102 %	>102 %	119 %	92 %
					Aikuiskoulutuksen opiskelijatyöpäivät	43 750 otp	37 180 otp	42 464 otp	46 827
					Tuloksellisuusindeksi	>1000	>1000	1007	1052
					Lisäkoulutuksen tuloksellisuus	> 0,4 %	> 0,4 %	0,70 %	0,73 %
			Koulutus palvelee alueen asukkaita ja elinkeinoelämää	Tiivis yhteistyö alueen elinkeinoelämän ja oppilaitosten kanssa	Kuntayhtymän alueella perustutkinto-opiskelijoita	85%	85%	87 %	88 %
			Koulutus on laadukasta, vaikuttavaa ja tuloksellista	Valmistuminen ammattiin	Elinkeinoelämän tyytyväisyys VAAOn palveluihin ja yhteistyöhön	> 3,5 / 5	> 3,5 / 5	0,1177	0,5664
				Toimiva työelämäyhteistyö	Vaikutavuusmittari (nuoret)	> 0	> 0	0,1177	0,5664
				Opiskelija- ja työelämälähtöisyys	Työllistymisaste (nuoret)	>60 % (tilastok.)	>60 % (tilastok.)	62 % (tilastok.)	62 % (tilastok.)
				Koulutuksen vetovoimaisuus	Opiskelijapalaute (nuoret)	> 3,5 / 5	> 3,5 / 5	3,6 / 5	3,6 / 5
					Opiskelijapalaute (aikuiset)	> 3,5 / 5	> 3,5 / 5	3,7 / 5	3,8 / 5
					Ensisijaiset hakijat /valitut (nuoret)	> 1,0	> 1,0	1,13	1,24
					Hakijat /valitut (aikuiset)	> 1,2	> 1,2	2,6	3,0
			Kehittämisen- ja tukipalvelut ovat laadukkaat	Palvelujen toimivuus	Opiskelijapalaute (tukipalvelut)	> 3,5 / 5	> 3,5 / 5	3,6 / 5	3,6 / 5
				Viihtyisä ja turvallinen toimintaympäristö	Opiskelijapalaute (kehittämispalvelut)	> 3,5 / 5	> 3,5 / 5	3,5 / 5	3,6 / 5

			<p data-bbox="175 1500 239 1769">Koulutus on laadukasta, vaikuttavaa ja tuloksellista</p> <p data-bbox="255 1500 319 1769">Ajanmukaiset oppimisympäristöt</p> <p data-bbox="335 1500 399 1769">Kansainvälisyys on osa toimintaa</p> <p data-bbox="414 1500 478 1769">Kehittämisen- ja tukipalvelut ovat laadukkaat</p>	<p data-bbox="175 1187 319 1433">Toimiva työelämäyhteistyö</p> <p data-bbox="335 1187 478 1433">Mahdollisuus osallistua kansainväliseen toimintaan</p> <p data-bbox="494 1187 638 1433">Palvelujen toimivuus</p>	<p data-bbox="175 918 319 1142">Läpäisyaste (nuoret)</p> <p data-bbox="335 918 478 1142">Keskeyttämisaste (nuoret)</p> <p data-bbox="494 918 638 1142">Keskeyttämisaste (aikuiset)</p> <p data-bbox="654 918 798 1142">Opiskelijaliikkuvuus</p> <p data-bbox="813 918 957 1142">Henkilöstöpalaute (tukipalvelut)</p> <p data-bbox="973 918 1117 1142">Henkilöstöpalaute (kehittämispalvelut)</p>	<p data-bbox="175 604 319 851">>75 % (3 v)</p> <p data-bbox="335 604 478 851">>75 % (tuokinnon suorittaneet/aloit taneet)</p> <p data-bbox="494 604 638 851">< 6 % (neg. KV)</p> <p data-bbox="654 604 798 851">< 8 % (tuok. joht. valm. k oul.)</p> <p data-bbox="813 604 957 851">> 2%</p> <p data-bbox="973 604 1117 851">> 3,8 / 5</p> <p data-bbox="1133 604 1276 851">> 3,8 / 5</p>	<p data-bbox="175 313 319 560">>75 % (3 v)</p> <p data-bbox="335 313 478 560">>75 % (tuokinnon suorittaneet/aloit taneet)</p> <p data-bbox="494 313 638 560">< 6 % (neg. KV)</p> <p data-bbox="654 313 798 560">< 8 % (tuok. joht. valm. k oul.)</p> <p data-bbox="813 313 957 560">> 2%</p> <p data-bbox="973 313 1117 560">> 3,8 / 5</p> <p data-bbox="1133 313 1276 560">> 3,8 / 5</p>	<p data-bbox="175 112 239 268">68 % (3 v)</p> <p data-bbox="255 112 319 268">85 %</p> <p data-bbox="335 112 399 268">3,1 % (neg. KV)</p> <p data-bbox="414 112 478 268">9,0 % (kaikk)</p> <p data-bbox="494 112 558 268">2,9 %</p> <p data-bbox="654 112 718 268">4,1 / 5</p> <p data-bbox="734 112 798 268">4,2 / 5</p>
Henkilöstö	<p data-bbox="175 1500 239 1769">Osaava, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö</p>	<p data-bbox="175 1187 319 1433">Kehittämishalukkuus</p> <p data-bbox="335 1187 478 1433">Työilmapiiri, vaikutusmahdollisuus omaan työhön ja avoin toimintakulttuuri</p>	<p data-bbox="175 918 319 1142">Kelpoisuusaste (nk)</p> <p data-bbox="335 918 478 1142">Kelpoisuusaste (ak)</p> <p data-bbox="494 918 638 1142">Henkilöstöraportti * lyhytaikaiset sairauspoissaolot</p> <p data-bbox="654 918 798 1142">Henkilöstön kehittämismittari</p> <p data-bbox="813 918 957 1142">Koulutuspäivät / hiö / v</p> <p data-bbox="973 918 1117 1142">Henkilöstöpalautekysely (TOB)</p> <p data-bbox="1133 918 1276 1142">Työn kehittävyys</p> <p data-bbox="1292 918 1436 1142">Esimiestyö</p> <p data-bbox="1452 918 1596 1142">Ergonomia</p> <p data-bbox="1611 918 1596 1142">Optimaalinen kuormitus</p> <p data-bbox="1771 918 1596 1142">Työkyky</p> <p data-bbox="1931 918 1596 1142">Tiedonkulku ja vuorovaikutus</p> <p data-bbox="2090 918 1596 1142">Kehityskeskustelut</p> <p data-bbox="2250 918 1596 1142">Henkilöstösuunnitelma</p>	<p data-bbox="175 604 319 851">>80 %</p> <p data-bbox="335 604 478 851">>80 %</p> <p data-bbox="494 604 638 851">< 3 pv/ hiö / v</p> <p data-bbox="654 604 798 851">>3 %</p> <p data-bbox="813 604 957 851">3 pv / hiö / v</p> <p data-bbox="973 604 1117 851">Vastausp. >= 85 %</p> <p data-bbox="1133 604 1276 851">>3,5 / 5</p> <p data-bbox="1292 604 1436 851">>3,5 / 5</p> <p data-bbox="1452 604 1596 851">>3,5 / 5</p> <p data-bbox="1611 604 1596 851">>3,5 / 5</p> <p data-bbox="1771 604 1596 851">>3,5 / 5</p> <p data-bbox="1931 604 1596 851">>3,5 / 5</p> <p data-bbox="2090 604 1596 851">>3,5 / 5</p> <p data-bbox="2250 604 1596 851">100% (käydään vuosittain)</p> <p data-bbox="2409 604 1596 851">Henkilöstösuunnitelman toteutuminen</p>	<p data-bbox="175 313 319 560">>80 %</p> <p data-bbox="335 313 478 560">>80 %</p> <p data-bbox="494 313 638 560">< 2,5 pv/ hiö / v</p> <p data-bbox="654 313 798 560">>3 %</p> <p data-bbox="813 313 957 560">3 pv / hiö / v</p> <p data-bbox="973 313 1117 560">Vastausp. >= 85 %</p> <p data-bbox="1133 313 1276 560">3,8 / 5</p> <p data-bbox="1292 313 1436 560">3,7 / 5</p> <p data-bbox="1452 313 1596 560">3,4 / 5</p> <p data-bbox="1611 313 1596 560">3,2 / 5</p> <p data-bbox="1771 313 1596 560">4,0 / 5</p> <p data-bbox="1931 313 1596 560">3,3 / 5</p> <p data-bbox="2090 313 1596 560">100% (käydään vuosittain)</p> <p data-bbox="2250 313 1596 560">Toimintasuunnitelman toteutuminen</p>	<p data-bbox="175 112 239 268">75 %</p> <p data-bbox="255 112 319 268">59 %</p> <p data-bbox="335 112 399 268">2,7 pv/hiö/v</p> <p data-bbox="414 112 478 268">2,2 %</p> <p data-bbox="494 112 558 268">5,1 pv/hiö/v</p> <p data-bbox="574 112 638 268">69 %</p> <p data-bbox="654 112 718 268">3,8 / 5</p> <p data-bbox="734 112 798 268">3,7 / 5</p> <p data-bbox="813 112 877 268">3,4 / 5</p> <p data-bbox="893 112 957 268">3,2 / 5</p> <p data-bbox="973 112 1037 268">4,0 / 5</p> <p data-bbox="1053 112 1117 268">3,3 / 5</p> <p data-bbox="1133 112 1276 268">89 %</p> <p data-bbox="1292 112 1436 268">Pääosin tehty</p> <p data-bbox="1452 112 1596 268">Pääosin tehty</p>		

RISKIANALYYSI 2015

I Riskiluokka	2 Riskien arviointi	(määrällinen, laadullinen, euromääräinen)	3 Riskien hallinta	4 Riskienhallinnan raportointi ja valvonta	Toteutuma 2015
Yksilöidään	Riskin kuvaus (mikä voi aiheuttaa tai mahdollistaa riskin, mikä sen seuraus on).	Riskin merkitys (todennäköisyys * vakavuus), asteikko 1 – 4 (vähäinen, kohtalainen, merkittävä, kriittinen)	Riskienhallinnan toimenpide (vaikutetaan riskin toteutumisen todennäköisyyteen ja seuraukseen)	Toimenpiteen toteutuksen valvonta (määritellään henkilö, joka valvoo toimenpiteiden toteutusta ja riittävyttä)	Milloin raportoitu ja kenelle?
Strategiset riskit					
Järjestämislupien uusiminen	Järjestämislupaa ei myönnetä	Todennäköisyys 1 Vakavuus 4	Järjestämisluvan myöntämiskriteerien täyttäminen	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori	OKM:n aikataulutuksen mukaisesti
Toimintaympäristöanalyysi ja ennakoititiedon virhearviointi.	Toimintaympäristöanalyysi (nykytila, muutokset, mahdollisuudet, uhkakuvat) ja ennakointi tehdään ja hyödynnetään puutteellisesti.	Todennäköisyys 1 Vakavuus 4	Strategia päivitetään vuosittain, jolloin huomioidaan toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori	Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan toimintaympäristössä tapahtuneet mahdolliset muutokset.
Toiminnalliset riskit					
Ei saada ammattitaitoista henkilökuntaa rekrytoitua.	Kuntayhtymä ei ole haluttu työnantaja. Henkilöstön työolosuhteet eivät ole tyydyttävät ja työsuhteet eivät ole kilpailukykyiset muihin koulutuksen järjestäjiin nähden.	Todennäköisyys 2 Vakavuus 4	Kuntayhtymälle on muodostunut hyvä imago, jota ylläpidetään kilpailukykyisillä työsuhte- ja palkkaedulla sekä avoimella ja kannustavalla työilmapiirillä.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtajat	Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan henkilöstöä koskevat asiat.

Oppimisympäristöt eivät ole ajanmukaiset.	Oppimisympäristöjä ei ole kehitetty tarpeen mukaan	Todennäköisyys 1 Vakavuus 4	Oppimisympäristöjen ajanmukaisuutta seurataan jatkuvasti mm. opiskelija ja työelämäpalautteen avulla.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtajat	Tiilipäätöksen yhteydessä raportoidaan oppimisympäristöjen ajanmukaisuudesta.	
Taloudelliset riskit						
Rahoitusmuutokset	Tulopohja heikkenee	Todennäköisyys 4 Vakavuus 4	Etukäteen varautuminen	Talous- ja hallintojohtaja	Talousarvion toteutumisen yhteydessä	
Oppilaitoksen vetovoimaisuus vähenee.	Koulutuksen laatu ja vaikuttavuus on heikko.	Todennäköisyys 1 Vakavuus 4	Asiakaspalautetta kerätään säännöllisesti. Henkilöstön osaamista ja oppimisympäristöjä kehitetään jatkuvasti.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtajat	Tiilipäätöksen yhteydessä raportoidaan oppilaitoksen vetovoimaisuudesta.	
Vahinkoriskit						
Opiskelijalle tai työntekijälle tapahtuu työtaturma.	Työpaikkaan ja työn tekemiseen liittyviä työsuojelumääräyksiä ei ole noudatettu.	Todennäköisyys 2 Vakavuus 4	Opiskelijat ja henkilökunta perehdytetään ja koulutetaan työsuojelumääräyksiin. Työpaikat tarkastetaan säännöllisesti ja työn tekemisen yhteydessä valvotaan työsuojelumääräyksen noudattamista.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtajat Koulutuspäälliköt	Tiilipäätöksen yhteydessä raportoidaan työtaturmista.	

KUNTAYHTYMÄ

KÄYTTÖTALOUS 2015

Käyttötalouso osa on nettositova

**VALKEAKOSKEN SEUDUN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**
TALOUSARVIO 2015

Ulkoinen KUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ	TILINPÄÄTÖS	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO	MUUTOS
KÄYTTÖTALOUS	2 013	2014	2 015	%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT				
TÄYDEN KORV.PERUST.SAADUT KORV.VALTIOLTA				
Ammattikoul.yksikköhintarah.valtiolta	11 459 134	10 198 475	10 018 993	-1,8
Myyntituotot työvoimahallinnoita	246 845	250 000	299 500	19,8
Oppisopimuskoul.koul.korvaukset	5 800			
Myyntituotot oppisop.toimistoilta	387 604	316 800	301 613	-4,8
Muut myyntituotot muilta	633 712	773 280	734 905	-5,0
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHTYMILTÄ				
MUUT SUORITTEIDEN MYyntITULOT				
MUUT MYYNTITUOTOT				
MYYNTITUOTOT	12 733 095	11 538 555	11 355 011	-1,6
MAKSUTUOTOT	158 348	77 620	54 757	-29,5
TUET JA AVUSTUKSET	539 798	520 900	547 602	5,1
MUUT TOIMINTATUOTOT				
VUOKRATUOTOT				
MUUT TOIMINTATUOTOT				
MUUT TOIMINTATUOTOT	41 344	46 000	38 868	-15,5
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
MYYNIN OIKAISUERÄT				
VYÖRYTYSTULOT				
TOIMINTATUOTOT	13 472 585	12 183 075	11 996 238	-1,5
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-7 030 382	-6 536 521	-6 309 077	-3,5
HENKILÖSIVUKULUT	-2 216 840	-2 114 661	-2 062 938	-2,4
ELÄKEKULUT				
MUUT HENKILÖSIVUKULUT				
HENKILÖSTÖKORVAUKSET JA MUUT HENK.M.KORJ	104 139	35 000	34 230	-2,2
HENKILÖSTÖKULUT	-9 143 083	-8 616 182	-8 337 785	-3,2
PALVELUJEN OSTOT				
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT				
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT				
PALVELUJEN OSTOT	-1 266 157	-1 195 296	-1 270 309	6,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA				
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 565 079	-1 427 695	-1 445 955	1,3
AVUSTUKSET	-86 541	-68 986	-67 468	-2,2
MUUT TOIMINTAKULUT				
VUOKRAKULUT				
MUUT TOIMINTAKULUT				
MUUT TOIMINTAKULUT	-444 152	-434 545	-474 848	9,3
VYÖRYTYSMENOT				
TOIMINTAKULUT	-12 505 012	-11 742 704	-11 596 365	-1,2
TOIMINTAKATE	967 573	440 371	399 873	-9,2

KUNTAYHTYMÄ

INVESTOINNIT 2015

Investointiosa on bruttositova

Investointisuunnitelma 2015 – 2017

Investoinnit 2015

- oppilaskahvion saneeraus	75.000
- opetuskeittiöiden teräspöytien uusintaa	32.000
- opiskelijahuoltoloiden kaappien uusintaa	<u>15.000</u>
	122.000

rakennusosaston oppilastyönä tehtävät talohankkeet

(käsitellään rahoitussuunnittelun takia investointiosassa kunnes talon valmistuttua myyntikuntoon kirjataan myyntivuonna käyttötalousosaan menoksi ja tuloksi)

	2015	2016	2017
- Vesikonkaari	70.000	80.000	
- uusi kohde 1	50.000	70.000	80.000
- uusi kohde 2		50.000	70.000
- uusi kohde 3			50.000

KUNTAYHTYMÄ

TULOSLASKELMA 2015

Ulkoinen

	TILINPÄÄTÖS	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO	MUUTOS
TULOSLASKELMA	2013	2014	2015	%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT				
TÄYDEN KORV.PERUST.SAADUT KORV.VALTIOLTA				
Ammattikoul.yksikköhintarah.valtiolta	11 459 134	10 198 475	10 018 993	-1,8
Myyntituotot työvoimahallinnolta	246 845	250 000	299 500	19,8
Myyntituotot oppisop.toimistoilta	387 604	316 800	301 613	-4,8
Oppisopimuskoul.koul.korvaukset	5 800			
Muut myyntituotot muilta	633 712	773 280	734 905	-5,0
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHTYMILTÄ				
MUUT SUORITTEIDEN MYYNTITULOT				
MUUT MYYNTITUOTOT				
MYYNTITUOTOT	12 733 095	11 538 555	11 355 011	-1,6
MAKSUTUOTOT	158 348	77 620	54 757	-29,5
TUET JA AVUSTUKSET	539 798	520 900	547 602	5,1
MUUT TOIMINTATUOTOT				
VUOKRATUOTOT				
MUUT TOIMINTATUOTOT				
MUUT TOIMINTATUOTOT	41 344	46 000	38 868	-15,5
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTATUOTOT	13 472 585	12 183 075	11 996 238	-1,5
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-7 030 382	-6 536 521	-6 309 077	-3,5
HENKILÖSIVUKULUT	-2 216 840	-2 114 661	-2 062 938	-2,4
ELÄKEKULUT				
MUUT HENKILÖSIVUKULUT				
HENKILÖSTÖKORVAUKSET JA MUUT HENK.M.KORJ	104 139	35 000	34 230	-2,2
HENKILÖSIVUKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-9 143 083	-8 616 182	-8 337 785	-3,2
PALVELUJEN OSTOT				
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT				
PALVELUJEN OSTOT	-1 266 157	-1 195 296	-1 270 309	6,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA				
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS				
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 565 079	-1 427 695	-1 445 955	1,3
AVUSTUKSET	-86 541	-68 986	-67 468	-2,2
MUUT TOIMINTAKULUT				
VUOKRAKULUT				
MUUT TOIMINTAKULUT				
MUUT TOIMINTAKULUT	-444 152	-434 545	-474 848	9,3
TOIMINTAKULUT	-12 505 012	-11 742 704	-11 596 365	-1,2
TOIMINTAKATE	967 573	440 371	399 873	-9,2
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT				
KORKOTUOTOT	2 961	1 000	6 000	500,0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	5 342	1 000		-100,0
KORKOKULUT	-10 504	-27 000	-8 810	-67,4
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 026			
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-3 227	-25 000	-2 810	-88,8
VUOSIKATE	964 346	415 371	397 063	-4,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 378 008	-879 655	-770 356	-12,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 378 008	-879 655	-770 356	-12,4
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
MYYNTIVOITOT KÄYTTÖOMAISUUS				
MUUT SATUNNAISET KULUT				
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
TILIKAUDEN TULOS	-413 662	-464 284	-373 293	-19,6
TILIKAUDEN +YLI/-ALIJÄÄMÄ	-413 662	-464 284	-373 293	-19,6

**VALKEAKOSKEN SEUDUN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**
**Ulkoinen
KUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ**
TULOSLASKELMA

	TP 2013	TA 2014	TA 2015	MUUTOS %
Toimintatuotot	13 472 585	12 183 075	11 996 238	-1,5
Myyntituotot	12 733 095	11 538 555	11 355 011	-1,6
3080 Ammattikoul.yksikköhintarah.va	11 459 134	10 198 475	10 018 993	-1,8
3091 Myyntituotot työvoimahallinnol	246 845	250 000	299 500	19,8
3102 Myyntituotot oppisop.toimistoi	387 604	316 800	301 613	-4,8
3135 Oppisopimusl.koul.korvaukse	5 800	0	0	
3143 Muut myyntituotot muiita	594 025	728 280	690 895	-5,1
3160 Henkilöstön ateriakorittituotot	31 757	35 000	34 230	-2,2
3161 Oppilaiden ateriakorittituotot	7 930	10 000	9 780	-2,2
Maksutuotot	158 348	77 620	54 757	-29,5
3270 Lukukausi- ja kurssimaksut	116 348	77 620	54 757	-29,5
3294 Muut palvelumaksut	42 000	0	0	
Tuet ja avustukset	539 798	520 900	547 602	5,1
3301 Työllistämistuki	18 320	0	0	
3303 Esr-tuet	111 489	100 000	140 578	40,6
3306 Eakr-tuet	67 019	0	0	
3329 Tuet ja avustukset valtiolta	0	0	301 889	
3330 Muut tuet ja avustukset	342 970	420 900	105 135	-75,0
Muut toimintatuotot	41 344	46 000	38 868	-15,5
3410 Asuntojen vuokrat	3 876	40 000	33 000	-17,5
3420 Muiden rakennusten vuokrat	30 103	3 500	3 423	-2,2
3460 Muut vuokratuotot	2 268	2 500	2 445	-2,2
3530 Muut tuotot	5 097	0	0	
Vaimistus omaan käyttöön	0	0	0	
Toimintakulut	-12 505 012	-11 742 704	-11 596 365	-1,2
Henkilöstökulut	-9 143 083	-8 616 182	-8 337 785	-3,2
Palkat ja palkkiot	-7 030 382	-6 536 521	-6 309 077	-3,5
4011 Kokouspalkkiot	0	-27 500	-27 500	0,0
4021 Vakinaisten kk-palkat	-6 951 642	-5 288 663	-5 219 422	-1,3
4036 Erilliskorvaukset	0	-35 000	-37 600	7,4
4041 Tilapäisten palkat	0	-1 185 358	-1 024 555	-13,6
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-78 231	0	0	
4063 Luontoisetujen raha-arvo	-509	0	0	
Henkilösivukulut	-2 216 840	-2 114 661	-2 062 938	-2,4
4101 Palkkaperusteinen kuel-maksu	-1 145 191	-1 090 260	-1 071 012	-1,8
4102 Eläkemenoperusteinen kuel-maks	-635 041	-608 015	-594 639	-2,2
4103 Varhaiseläkemenoperust.kuel-ma	-54 163	-74 854	-73 207	-2,2
4151 Sosiaaliturvamaksut	0	-137 274	-135 647	-1,2
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-171 617	-162 080	-143 841	-11,3
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-49 716	-39 575	-42 081	6,3
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-141 674	-2 603	-2 511	-3,5
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmak	-19 438	0	0	
Henkilöstökorvaukset	104 139	35 000	34 230	-2,2
4231 Sairausvakuutusl.korvaukset	30 567	35 000	34 230	-2,2
4240 Tapaturmakorvaukset	5 803	0	0	
4260 Muut henkilöstömenojen korj.er	67 769	0	0	
Palveluiden ostot	-1 266 157	-1 195 296	-1 270 309	6,3
4341 Toimisto-,pankki- ja asiantunt	-180 382	-195 400	-197 772	1,2
4343 Atk-palvelut	-10 275	-18 000	-17 604	-2,2
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-67 522	-45 500	-55 157	21,2
4360 Posti- ja telepalvelut	-86 966	-97 120	-93 864	-3,4
4370 Vakuutukset	-27 555	-21 760	-23 075	6,0

4380 Puhhtaanapito- ja pesulapalvelu	-20 382	-21 840	-21 360	-2,2
4390 Rak. ja alueiden rakent. ja kunn	-175 203	-72 000	-123 956	72,2
4400 Kon. kal ja laitt. rakent. ja ku	-64 380	-69 670	-69 736	0,1
4410 Majoitus- ja ravitsemispalvelu	-43 101	-47 250	-46 787	-1,0
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-128 989	-136 310	-137 274	0,7
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-49 934	-65 000	-63 570	-2,2
4440 Opetus- ja kulttuuripalvelut	-331 955	-330 010	-321 819	-2,5
4441 Koulutuskorvaukset	-8 916	-45 536	-63 874	40,3
4460 Muut yhteistoimintaosuudet	-42 361	-10 500	-10 268	-2,2
4470 Muut palvelut	-28 236	-19 400	-24 193	24,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 565 079	-1 427 695	-1 445 955	1,3
4501 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-61 187	-58 810	-57 520	-2,2
4510 Kirjallisuus	-28 878	-21 400	-20 930	-2,2
4520 Elintarvikkeet	-249 206	-260 000	-254 280	-2,2
4525 Opetustoiminta harjoitusmateriaali	-102 575	-120 720	-118 539	-1,8
4530 Vaatteisto	-59 783	-66 025	-71 519	8,3
4540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet	-6 435	-500	-488	-2,4
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-44 731	-51 400	-52 930	3,0
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-10 099	-6 700	-6 893	2,9
4570 Lämmitys	-220 293	-200 000	-225 000	12,5
4573 Sähkö	-196 658	-171 500	-192 467	12,2
4575 Vesi	-10 084	-10 000	-10 670	6,7
4580 Kalusto	-80 167	-48 300	-55 045	14,0
4581 Pienkalusto, ei merkittä irtaim	-49 484	-78 140	-77 331	-1,0
4590 Rakennusmateriaali	-24 073	-5 000	-12 000	140,0
4600 Muu materiaali	-421 426	-329 200	-290 343	-11,8
Avustukset	-86 541	-68 986	-67 468	-2,2
4730 Muut avustukset kotitalouksill	-83 606	-68 286	-66 783	-2,2
4738 Stipendit	-2 775	0	0	
4740 Avustukset yhteisöille	-160	-700	-685	-2,1
Muut toimintakulut	-444 152	-434 545	-474 848	9,3
4820 Rakennusten ja huoneistojen vu	-2 519	-1 200	-1 174	-2,2
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-184 881	-172 410	-171 626	-0,5
4860 Muut vuokrat	-36 728	-30 500	-30 278	-0,7
4901 Välilliset verot	-2 544	-3 425	-3 349	-2,2
4910 Välittömät verot	-161 841	-167 300	-209 034	24,9
4930 Myyntisaamisten luottotappiot	-3 805	0	0	
4940 Muut kulut	-51 834	-59 710	-59 387	-0,5
Toimintakate	967 573	440 371	399 873	-9,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 227	-25 000	-2 810	-88,8
Korkotuotot	2 961	1 000	6 000	500,0
6020 Korkotuotot sijoituksista ja t	2 961	0	6 000	
Muut rahoitustuotot	5 342	1 000	0	-100,0
6130 Viivästyskorkotuotot	4 270	0	0	
6170 Muut rahoitustuotot	1 072	0	0	
Korkokulut	-10 504	0	-8 810	
6210 Korkokulut lainoista ulkopuoli	-10 413	-27 000	-8 810	-67,4
6240 Maksuliikennetilien korkokulut	-91	0	0	
Muut rahoituskulut	-1 026	0	0	
6310 Verotilitysten korot	46	0	0	
6320 Viivästyskorot ja korotukset	-482	0	0	
6380 Muut rahoituskulut	-590	0	0	
Vuosikate	964 346	415 371	397 063	-4,4
Poistot ja arvonalentumiset	-1 378 008	-879 655	-770 356	-12,4
Poistot	-1 378 008	-879 655	-770 356	-12,4
7101 Poistot aineettomista oikeuksi	-2 583	-1 196	0	-100,0
7130 Poistot rakennuksista	-706 886	-707 401	-710 648	0,5
7150 Poistot koneista ja rakennuksi	-668 539	-171 058	-59 708	-65,1
Arvonalentumiset	0	0	0	

Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	
Satunnaiset tuotot	0	0	0	
Satunnaiset kulut	0	0	0	
Tilikauden tulos	-413 662	-464 284	-373 293	-19,6
Rahastojen muutos	0	0	0	
Tilikauden yli-/alijäämä	-413 662	-464 284	-373 293	-19,6

KUNTAYHTYMÄ

RAHOITUSLASKELMA 2015

**VALKEAKOSKEN SEUDUN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**
TALOUSARVIO 2015
Ulkoinen

RAHOITUSLASKELMA	TILINPÄÄTÖS 2013	TALOUSARVIO 2014	TALOUSARVIO 2015
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
VUOSIKATE	964 328	415 371	397 063
SATUNNAISET ERÄT			
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET			
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
INVESTOINTIMENOT	-346 977	-193 700	-242 000
RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTEIHIN	362 035		
INVESTOINNIT		-193 700	-242 000
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	15 058		
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	979 386	221 671	155 063
RAHOITUSTOIMINNAN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-189 472	-189 472	-94 740
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-189 472	-189 472	-94 740
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET			
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	25 042		
SAAMISTEN MUUTOS	-695 089		
KOROTT.VELKOJEN MUUTOS	120 316		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-549 731		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-739 203	-189 472	-94 740
KASSAVAROJEN MUUTOS	240 182	32 199	60 323
KASSAVARAT 31.12.			
KASSAVARAT 1.1.			
KASSAVAROJEN MUUTOS	240 182	32 199	60 323

KUNTAYHTYMÄ

TALOUSSUUNNITELMA

2016 - 2017

Investointisuunnitelma
Tuloslaskelma
Rahoituslaskelma

Investointisuunnitelma 2015 – 2017

Investoinnit 2015

- oppilaskahvion saneeraus	75.000
- opetuskeittiöiden teräspöytien uusintaa	32.000
- opiskelijahuoltoloiden kaappien uusintaa	<u>15.000</u>
	122.000

rakennusosaston oppilastyönä tehtävät talohankkeet

(käsitellään rahoitussuunnittelun takia investointiosassa kunnes talon valmistuttua myyntikuntoon kirjataan myyntivuonna käyttötalousosaan menoksi ja tuloksi)

	2015	2016	2017
- Vesikonkaari	70.000	80.000	
- uusi kohde 1	50.000	70.000	80.000
- uusi kohde 2		50.000	70.000
- uusi kohde 3			50.000

**VALKEAKOSKEN SEUDUN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**

TALOUSARVIO 2015 JA SUUNNITELMA 2016 - 2017

Ulkoinen

	TILINPÄÄTÖS 2013	TALOUSARVIO 2014	TALOUSARVIO 2015	MUUTOS %	SUUN. 2016 1 000 e	SUUN. 2017 1 000 e
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT						
TÄYDEN KORV.PERUST.SAADUT KORV.VALTIOLTA						
Ammattikoul.yksikköhintarah.valtiolta	11 459 134	10 198 475	10 018 993	-1,8		
Myyntituotot työvoimahallinnolta	246 845	250 000	299 500	19,8		
Myyntituotot oppisop.toimistoilta	387 604	316 800	301 613	-4,8		
Oppisopimuskoul.kouli.korvaukset	5 800					
Muut myyntituotot muilta	594 025	728 280	690 895	-5,1		
Henkilöstön ateriakorittuotot	31 757	35 000	34 230	-2,2		
Oppilaiden ateriakorittuotot	7 930	10 000	9 780	-2,2		
KORVAUKSET KUNNILTA JA KUNTAYHTYMILTÄ						
MUUT SUORITTEIDEN MYYNTITULOT						
MUUT MYYNTITUOTOT						
MYYNTITUOTOT	12 733 095	11 538 555	11 355 011	-1,6		
MAKSUTUOTOT	158 348	77 620	54 757	-29,5		
TUET JA AVUSTUKSET	539 798	520 900	547 602	5,1		
MUUT TOIMINTATUOTOT						
VUOKRATUOTOT						
MUUT TOIMINTATUOTOT	41 344	46 000	38 868	-15,5		
MUUT TOIMINTATUOTOT						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTATUOTOT	13 472 585	12 183 075	11 996 238	-1,5	12 000	12 000
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-7 030 382	-6 536 521	-6 309 077	-3,5		
HENKILÖSIVUKULUT	-2 216 840	-2 114 661	-2 062 938	-2,4		
ELÄKEKULUT						
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	104 139	35 000	34 230	-2,2		
HENKILÖSTÖKORVAUKSET JA MUUT HENK.M.KORJ						
HENKILÖSIVUKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-9 143 083	-8 616 182	-8 337 785	-3,2		
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT						
PALVELUJEN OSTOT	-1 266 157	-1 195 296	-1 270 309	6,3		
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA						
VARASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS						

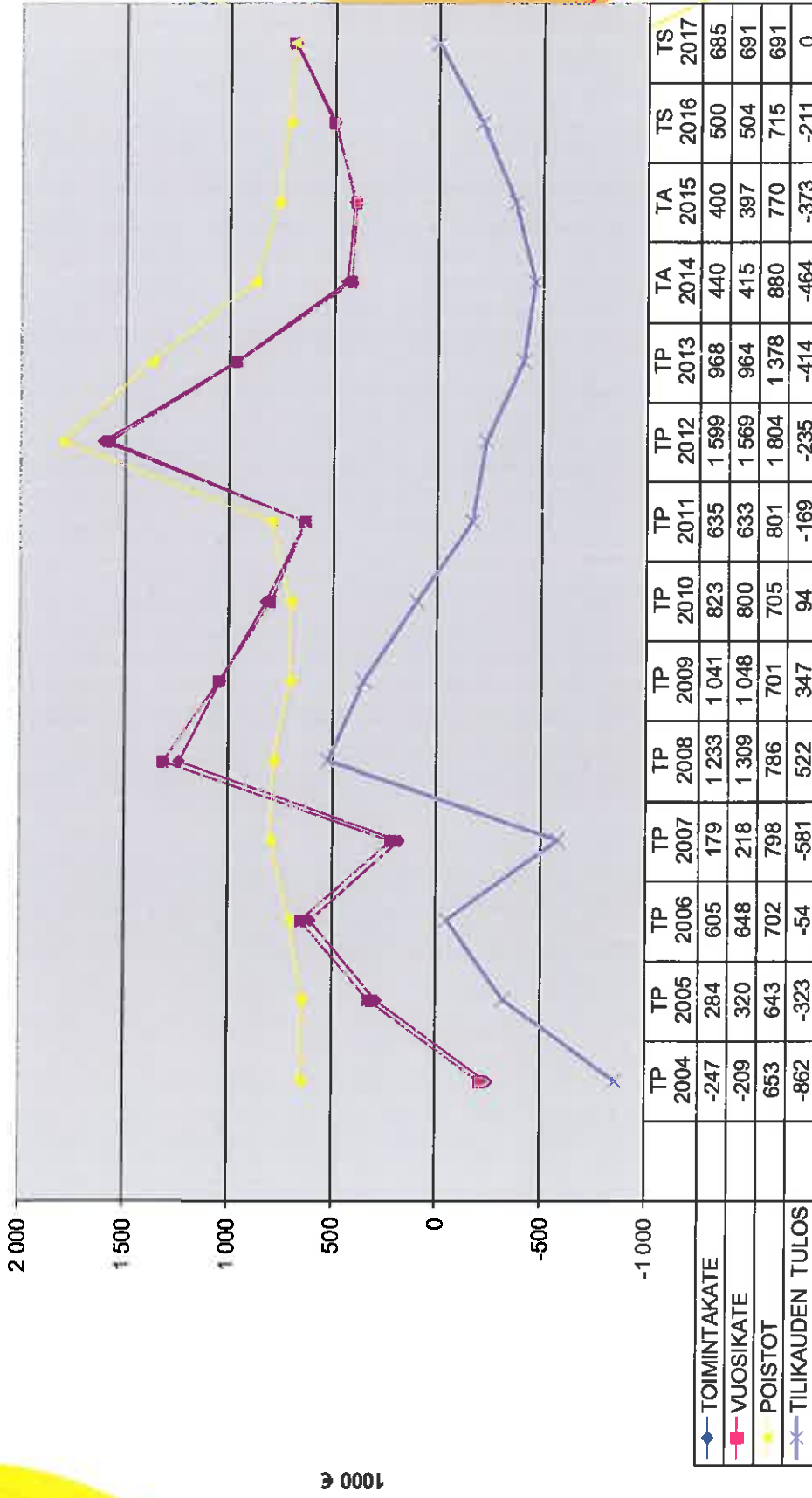
**VALKEAKOSKEN SEUDUN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**

TALOUSARVIO 2015 JA SUUNNITELMA 2016 - 2017

Ulkoinen

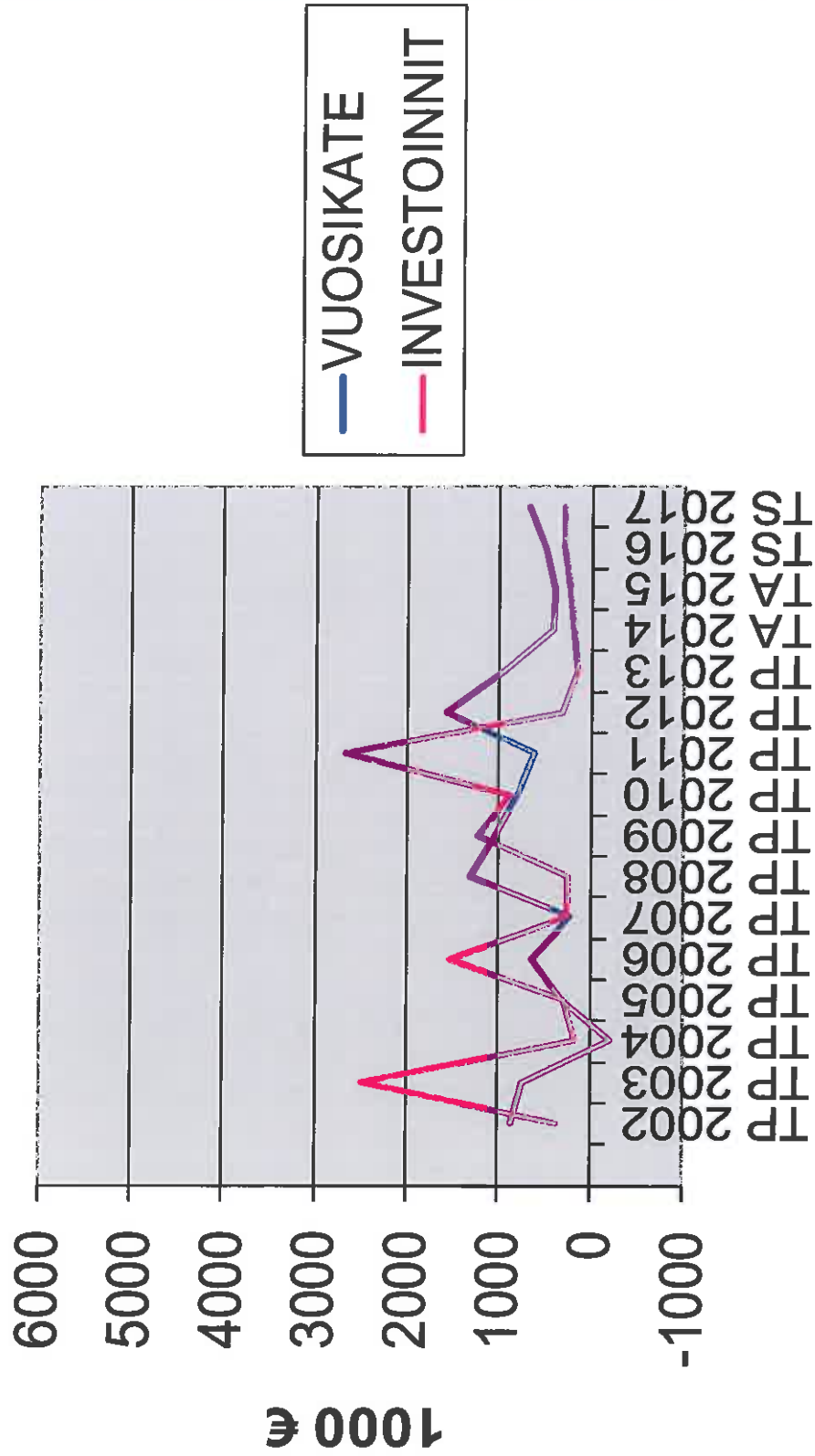
	TILINPÄÄTÖS 2013	TALOUSARVIO 2014	TALOUSARVIO 2015	MUUTOS %	SUUN. 2016 1 000 e	SUUN. 2017 1 000 e
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 565 079	-1 427 695	-1 445 955	1,3		
AVUSTUKSET	-86 541	-68 986	-67 468	-2,2		
MUUT TOIMINTAKULUT						
VUOKRAKULUT						
MUUT TOIMINTAKULUT						
MUUT TOIMINTAKULUT	-444 152	-434 545	-474 848	9,3		
TOIMINTAKULUT	-12 505 012	-11 742 704	-11 596 365	-1,2	-11 500	-11 315
TOIMINTAKATE	967 573	440 371	399 873	-9,2	500	685
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT						
KORKOTUOTOT	2 961	1 000	6 000	500,0		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	5 343	1 000		-100,0		
KORKOKULUT	-10 504	-27 000	-8 810	-67,4		
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 026	0				
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-3 226	-25 000	-2 810	-88,8	4	6
VUOSIKATE	964 346	415 371	397 063	-4,4	504	691
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 378 009	-879 655	-770 356	-12,4	-715	-691
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 378 009	-879 655	-770 356	-12,4	-715	-691
SATUNNAISET ERÄT						
SATUNNAISET TUOTOT						
SATUNNAISET KULUT						
TILIKAUDEN TULOS	-413 663	-464 284	-373 293	-19,6	-211	0
TILIKAUDEN +YLI-/ALIJÄÄMÄ	-413 663	-464 284	-373 293	-19,6	-211	0

Kuntayhtymän talouskehitys

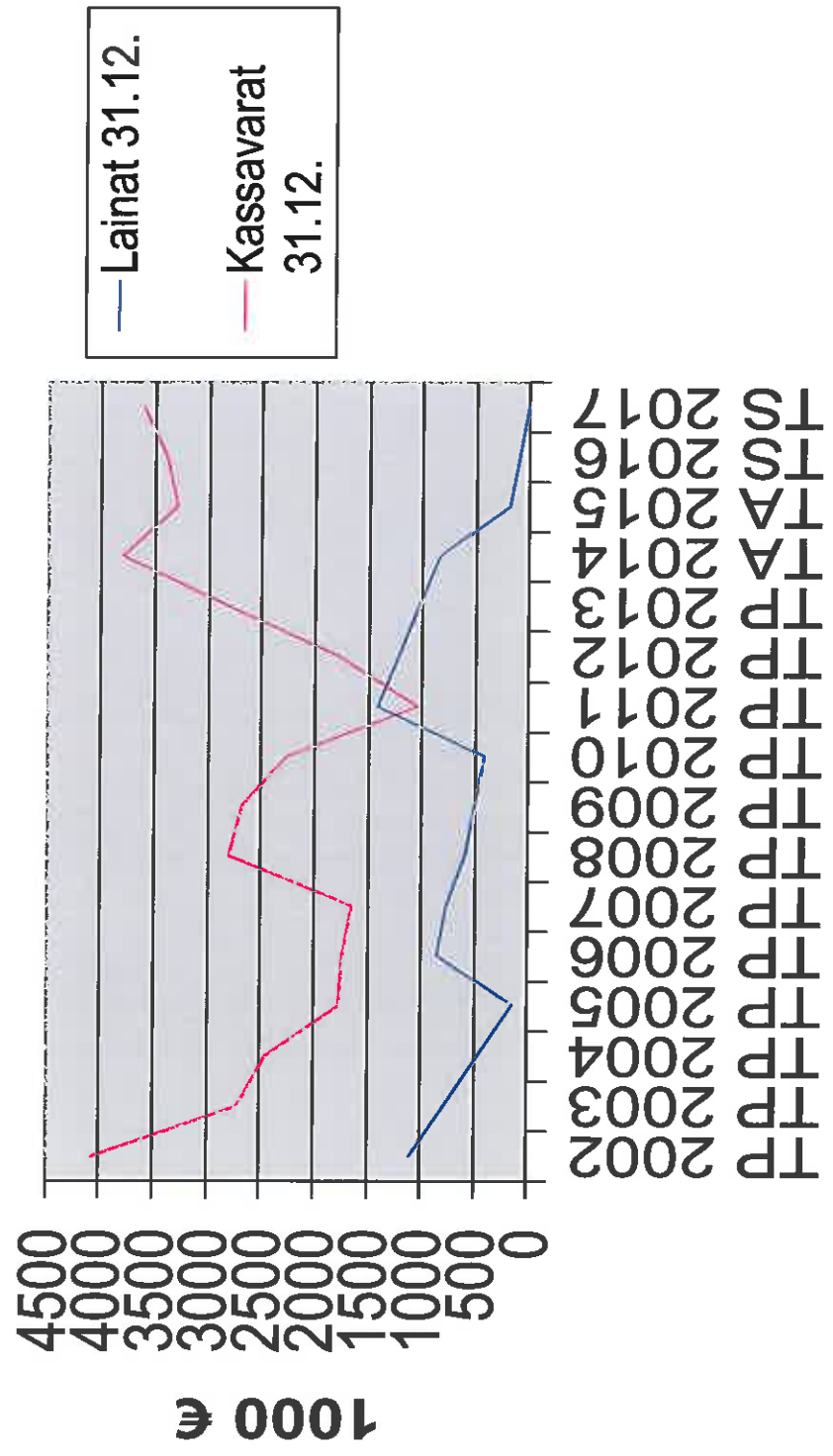


1000 €

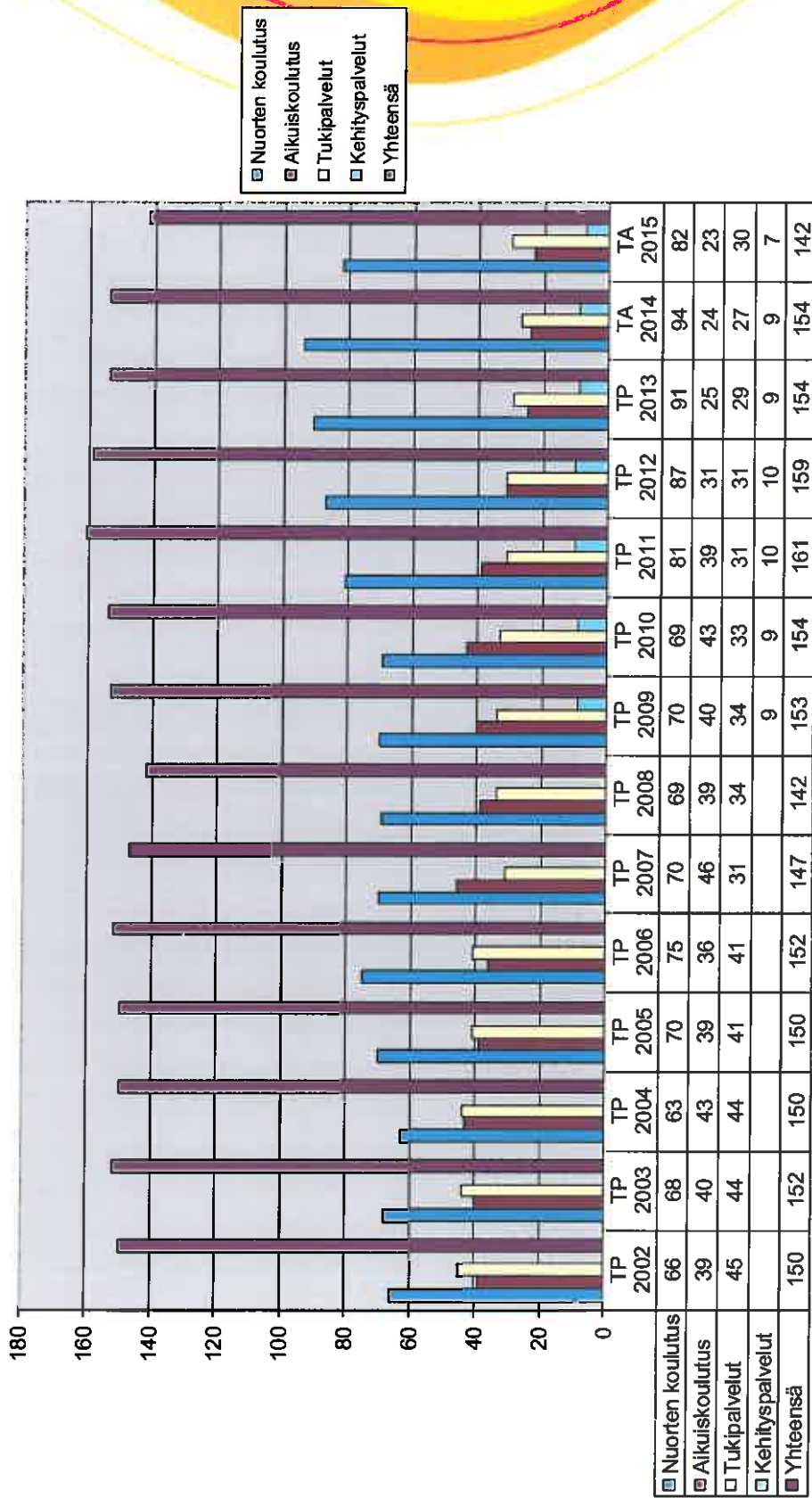
Kuntayhtymän vuosikate ja nettoinvestoinnit



Kuntayhtymän lainakanta ja kassavarat

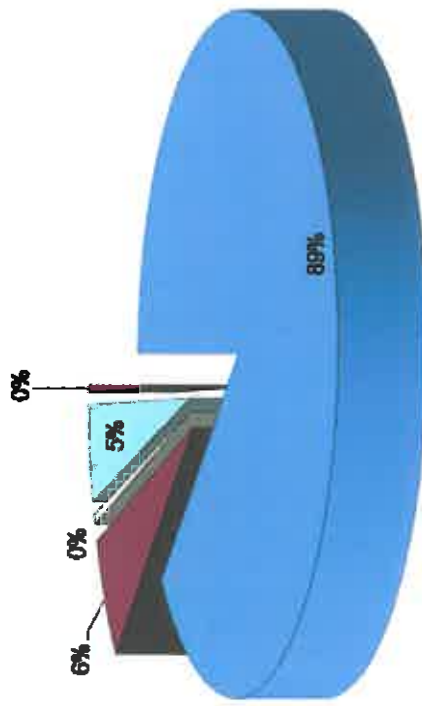


HENKILÖSTÖMÄÄRÄ



■ Nuorten koulutus
 ■ Aikuiskoulutus
 □ Tukipalvelut
 ■ Kehityspalvelut
 ■ Yhteensä

TOIMINTATULOT 2016

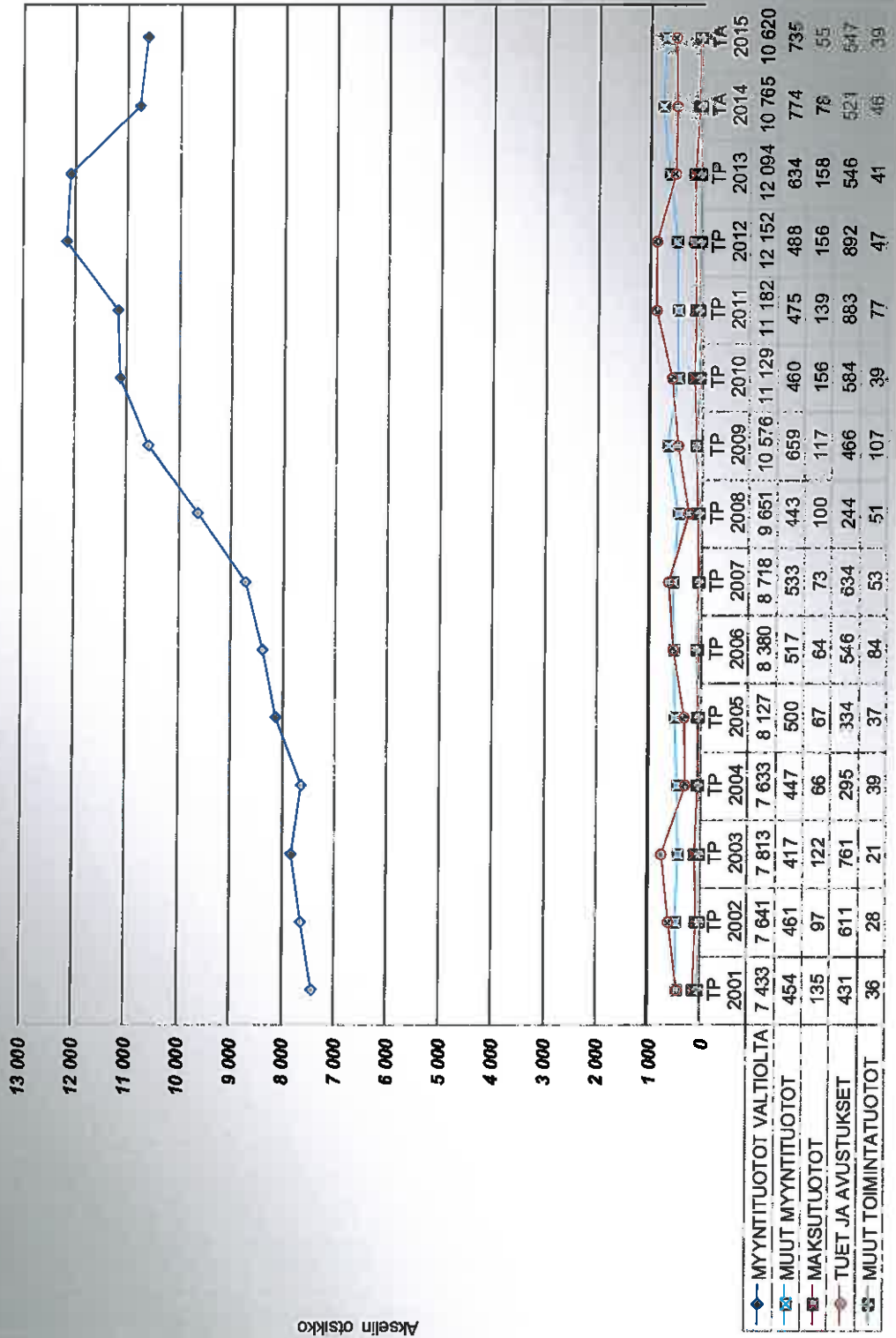


- MYYNTITULOT VALTOLTA
- MUUT MYYNTITUOTOT
- MAKSUTUOTOT
- TUET JA AVUSTUKSET
- MUUT TOIMINTATUOTOT



Vaa0

TULOKEHITYS

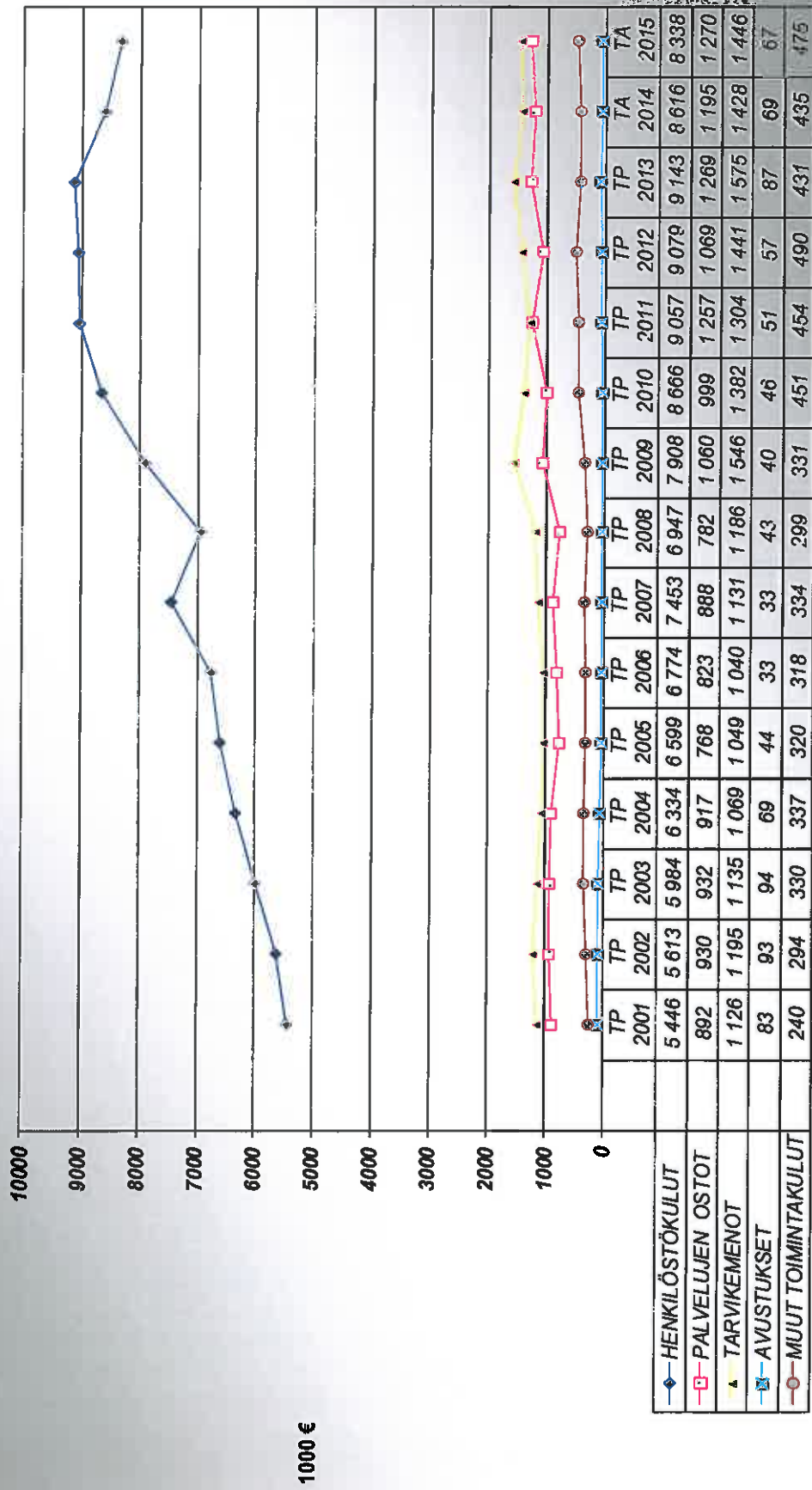


Akselin otsikko

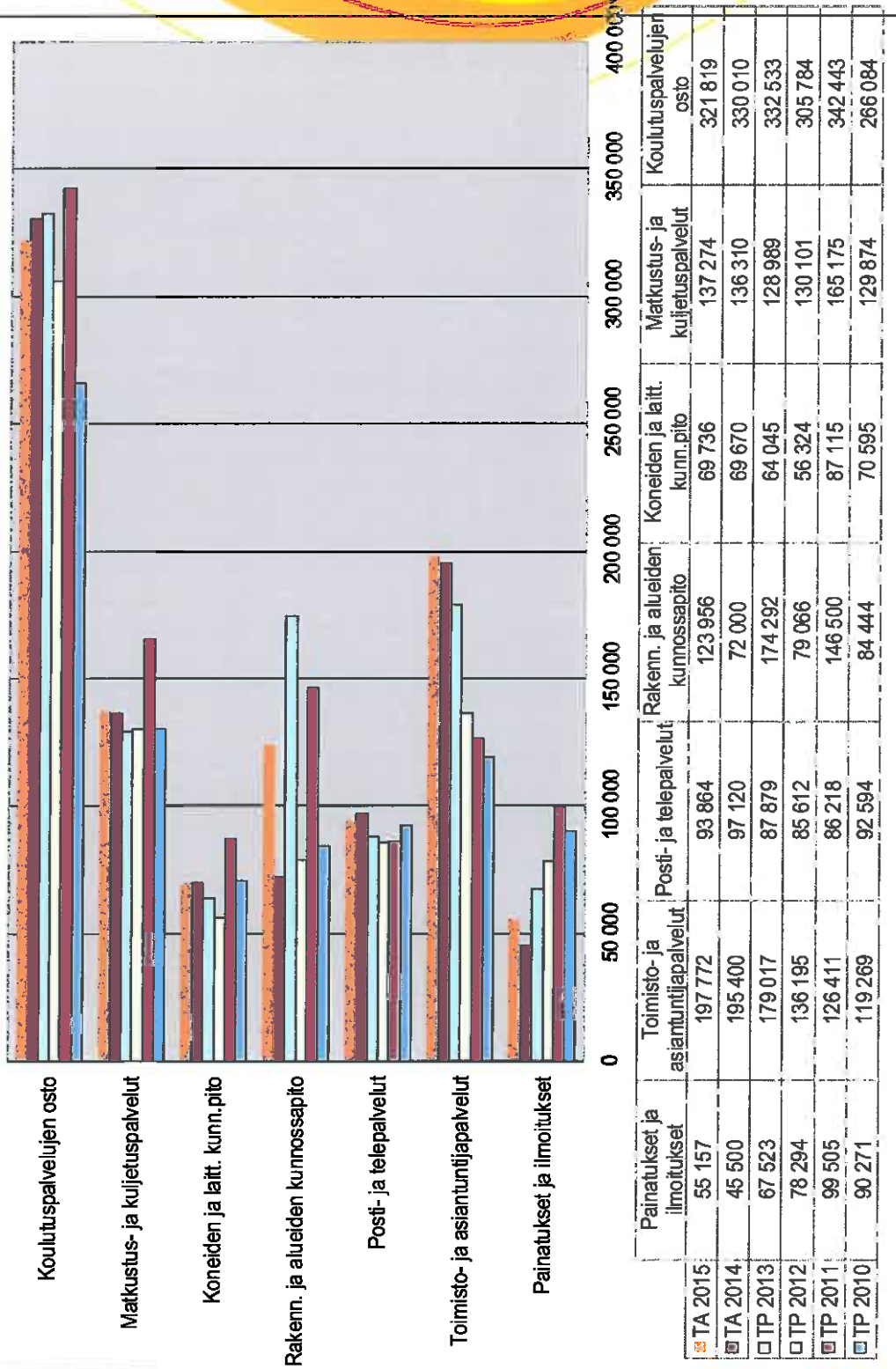
TOIMINTAMENOT 2016



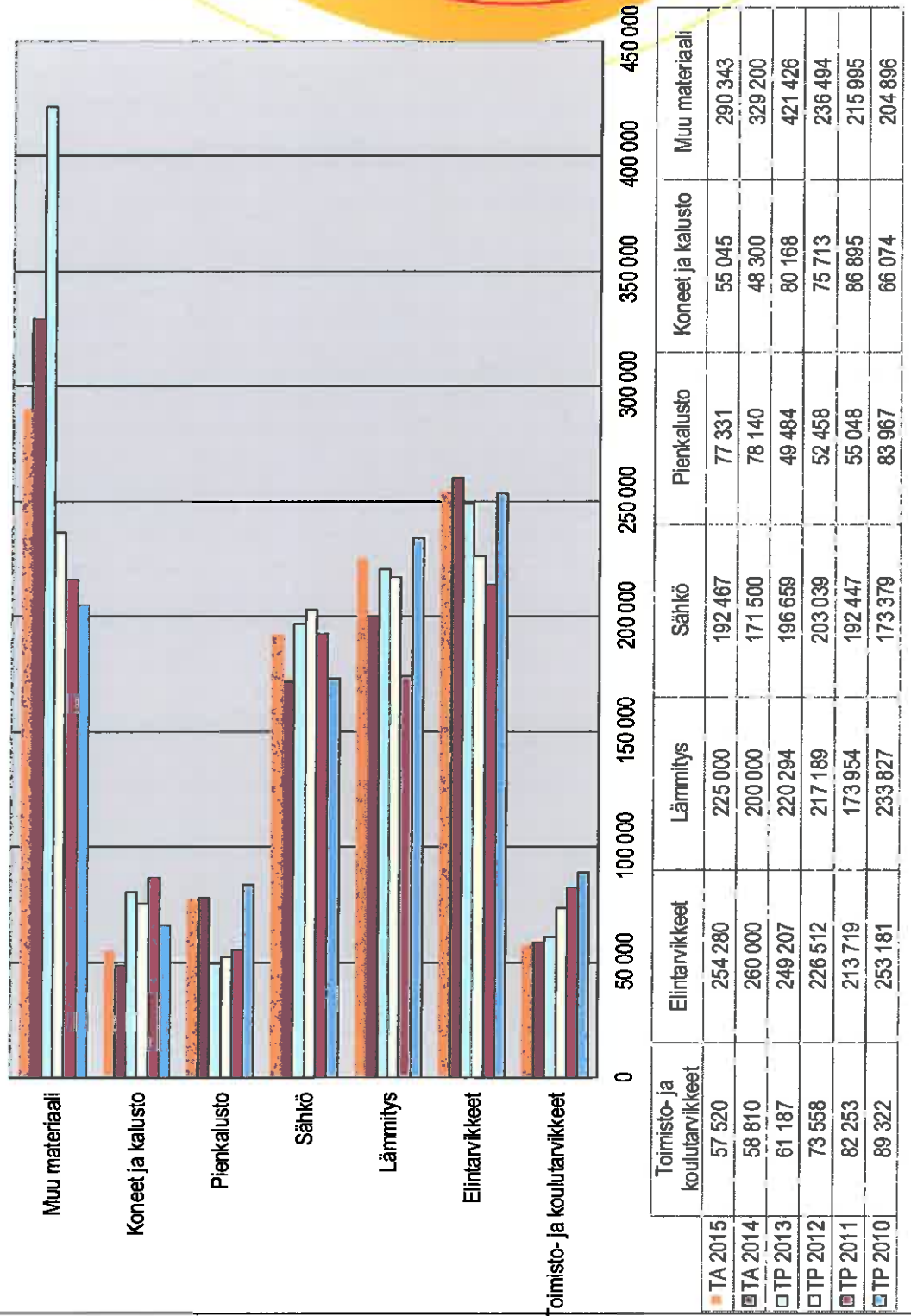
KÄYTTÖMENOJEN KEHITYS



SUURIMMAT PALVELUJEN OSTOT



SUURIMMAT TARVIKKEIDEN OSTOT



VAAO tunnuslukuja

Suoritteet	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio	Talousarvio	Suunnitelma	Suunnitelma
	2012	2013	2014	2015	2016	2016	2017
Opiskelijamäärä	1210	1232	1190	1207	1200	1200	1200
Perustutkinto-opiskelijat	1074	1121	1086	1100	1100	1100	1100
Järjestämislupa	1059	1121	1020	1030	1060	1060	1060
Henkilöstömäärä	159	154	154	142	142	142	142
Tuloslaskelman tunnusluvut							
Toimintatuotot/Toimintakulut %	113	108	104	103	104	104	106
Toimintatuotot €	13 734 679	13 472 585	12 183 075	11 996 238	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Toimintakulut €	12 136 231	12 505 012	11 742 704	11 596 365	11 500 000	11 500 000	11 315 000
Toimintakate €	1 598 907	967 573	440 371	399 873	500 000	500 000	685 000
Vuosikate €	1 569 202	964 346	415 371	397 063	504 000	504 000	691 000
Poistot €	1 804 314	1 378 009	879 655	770 356	715 000	715 000	691 000
Tilikauden tulos €	- 235 112	- 413 663	- 464 284	- 373 293	- 211 000	- 211 000	0
Vuosikate/Poistot %	87	70	47	52	70	70	100
Rahoituslaskelman tunnusluvut							
Investoinnit	320 986	183 754	193 700	242 000	300 000	300 000	300 000
Kassavarat 31.12. €	1 755 000	2 812 000	3 800 000	3 300 000	3 400 000	3 400 000	3 600 000
Kassan riittävyys pv	49	80	110	95	98	98	104
Taseen tunnusluvut							
Kertynyt ylijäämä €	7 082 000	6 668 000	6 204 000	5 831 000	5 620 000	5 620 000	5 620 000
Lainat 31.12.€	1 213 000	1 024 000	834 000	184 000	89 000	89 000	0