



VALKEAKOSKEN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TALOUSARVIO 2019

TALOUSSUUNNITELMA 2020 – 2021

SISÄLLYSLUETTELO

YLEISPERUSTELUT		
VAAO 2021 - STRATEGIA	Yhtymävaltuuston vahvistus	4-17
Tuloskortti 2019		18-19
VALKEAKOSKEN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TALOUSARVIO VUODELLE 2019 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2020 - 2021		20-21
TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN RAKENNE		22-23
KÄYTTÖTALOUS		24
Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä		
- Toimintatulot		
- Toimintamenot		
- Toimintakate		
INVESTOINNIT		25
Kuntayhtymän investoinnit		
Investointimenot/-tulot	Yhtymävaltuuston vahvistus	
TULOSLASKELMA	Yhtymävaltuuston vahvistus	26
RAHOITUSLASKELMA	Yhtymävaltuuston vahvistus	27
TALOUSSUUNNITELMA 2020 - 2021		28-30
- Investointisuunnitelma 2020 - 2021	Yhtymävaltuuston vahvistus	
- Tuloslaskelma 2020 - 2021	Yhtymävaltuuston vahvistus	
- Rahoituslaskelma 2020 - 2021	Yhtymävaltuuston vahvistus	
KONSERNIIN KUULUVALLE YHTIÖLLE ASETETTAVAT TAVOITTEET		31
VAAOKOULUTUS OY TALOUSARVIO 2019		32
KONSERNIYHTEENVETO 2019		33-34
- Tuloslaskelma, Rahoituslaskelma		
GRAAFISET ESITYKSET		35-38

YLEISPERUSTELUT

VAAO 2021 – STRATEGIA

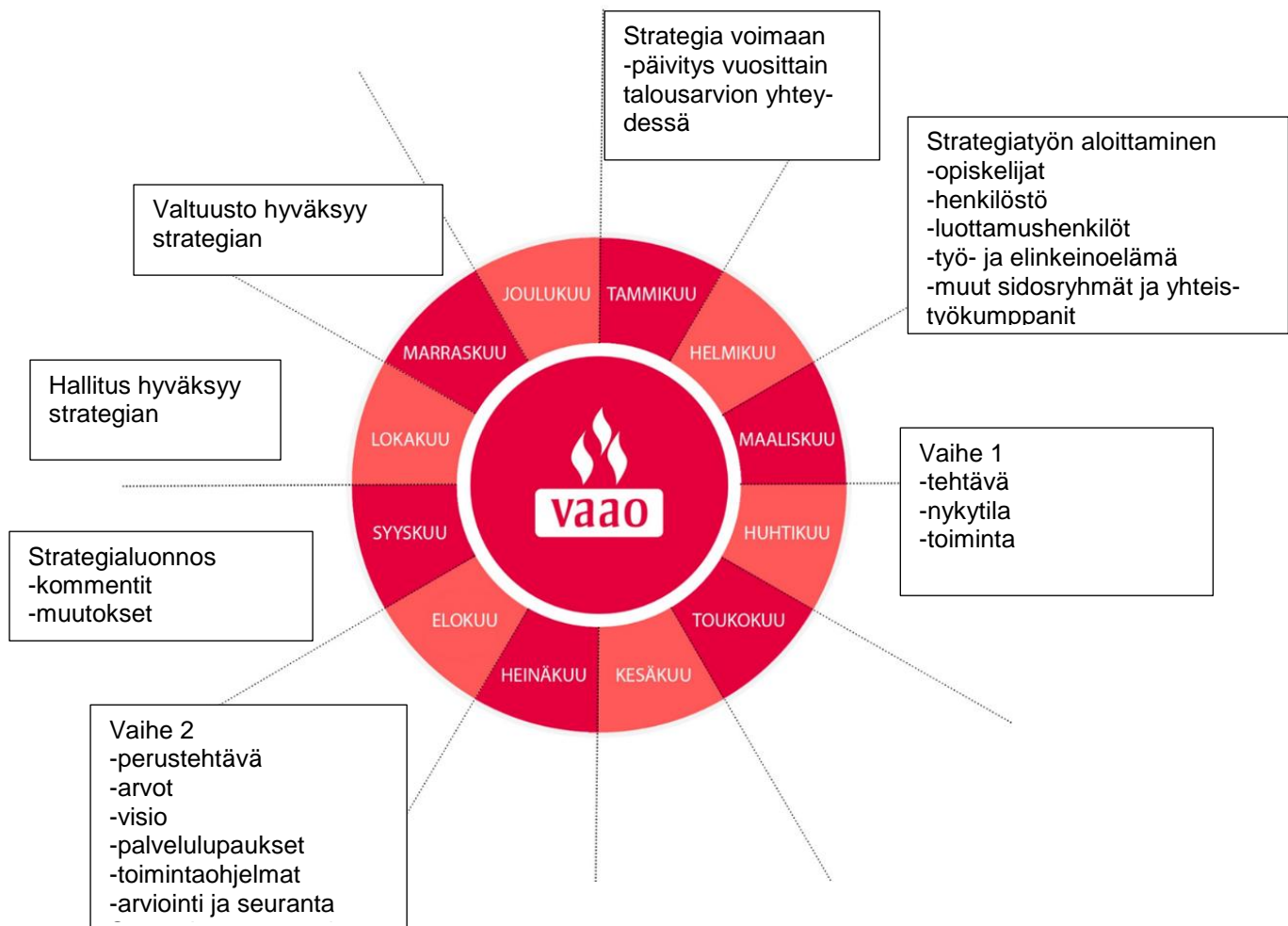
1. JOHDANTO

Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän / Valkeakosken ammattiopiston VAAO strategia vuosille 2018-2021 on hyväksytty toteutettavaksi yhtymävaltuuston kokouksessa 28.11.2017.

Strategia määrittelee VAAOn toimintamallit ja –periaatteet, joilla varmistetaan vision suuntainen toiminta ja sen toteutuminen.

Yksityiskohtaiset toimenpiteiden tavoitteet ja toteutussuunnitelmat vahvistetaan erikseen kunnakin vuonna talousarvion laadinnan yhteydessä. Samassa yhteydessä yhtymähallitus seuraa tavoitteiden toteutumista ja käsittelee mahdollisesti strategian täydennykset ja muutokset.

Strategia on laadittu kuvassa 1 esitetyn strategiavuosisikellon mukaisesti. Valmistelussa on lisäksi otettu huomioon 2018 voimaan tulevat ammatillisen koulutuksen reformin mukaiset linjaukset sekä lait ja asetukset. Lisäksi on huomioitu maakunnalliset ja seudulliset strategiat.



Kuva 1. VAAOn Strategiavuosisikello

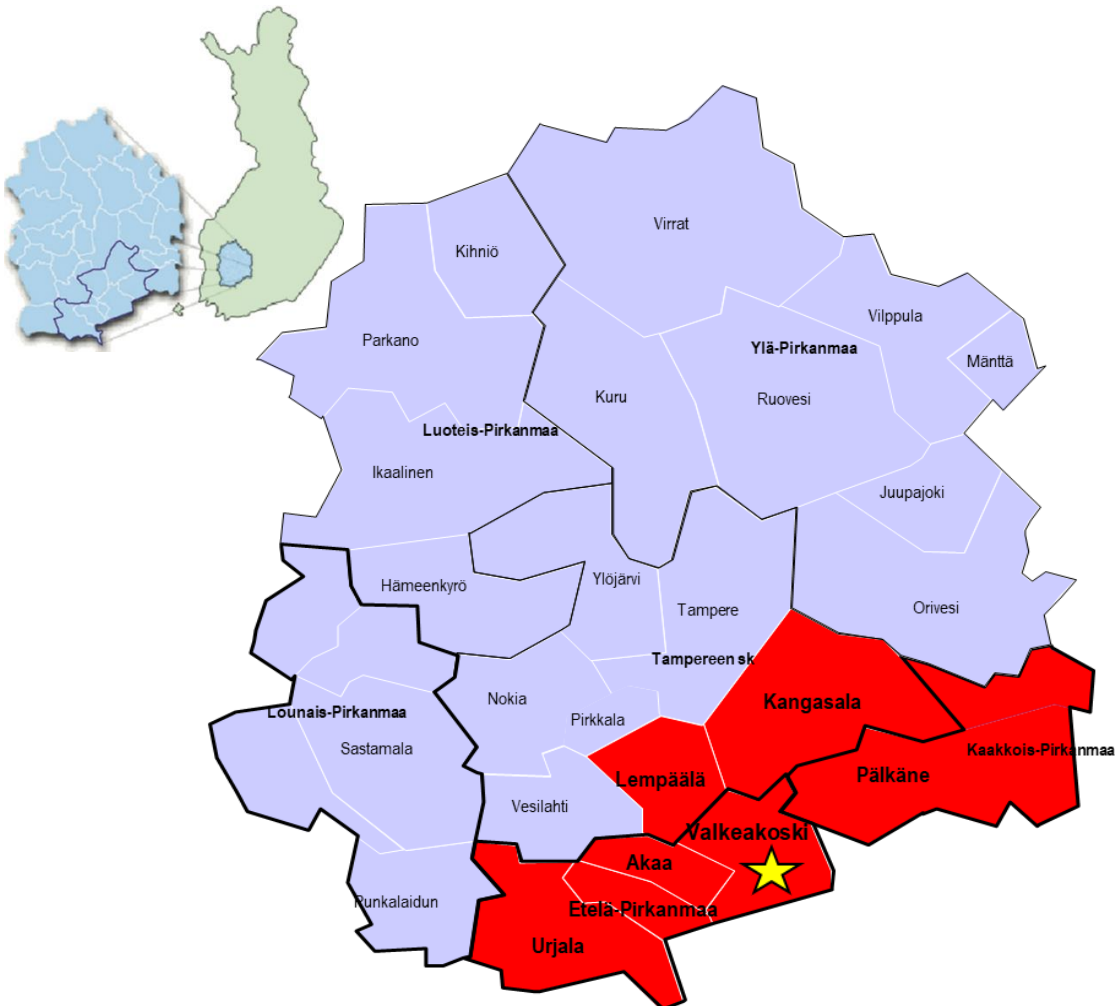
1.1. Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä

Kuntayhtymän jäseniä ovat seuraavat kunnat: Akaa, Kangasala, Lempäälä, Pälkäne, Urjala ja Valkeakoski.

Kuntayhtymän tehtävänä on järjestää toisen asteen ammatillista koulutusta ja tuottaa myös muita toimialaansa kuuluvia tai sitä tukevia koulutus- ja muita palveluita.

Koulutuskuntayhtymän järjestämisluvuissa on opiskelijavuosien vähimmäismäärä 1000.

Kuntayhtymä ylläpitää Valkeakosken ammattiopistoa (VAAO) ja kokonaan omistamaansa VAAOkoulutus Oy:tä. VAAOkoulutus Oy vastaa kilpailuilla markkinoilla toteutettavasta koulutuksesta.



Kuva 2. Kuntayhtymän jäsenkunnat

1.2. Valkeakosken ammattiopisto (VAAO)

Valkeakosken ammattiopisto (VAAO) on jäsenkuntiensa alueella toimiva monialainen ammatillinen oppilaitos, joka toimii asiakkaiden ja työelämän tarpeiden ohjaamana. VAAOlla on alueellaan tärkeä rooli ammatillisen koulutuksen tarjoajana ja yritysten työvoimatarpeen tyydyttäjänä. Valkeakosken ammattiopisto sijaitsee Valkeakosken Campus-alueella.

VAAOssa opiskelee vuosittain noin 1070 perustutkinto-opiskelijaa ja 250 opiskelijaa ammatti- ja erikoisammattitutkintoja sekä muuta lyhytkestoista ja räätälöityä koulutusta. Työelämäpalveluna VAAO järjestetään myös yrityksille osaamiskartoituksia ja yrityskohtaisesti suunniteltua henkilöstökoulutusta.

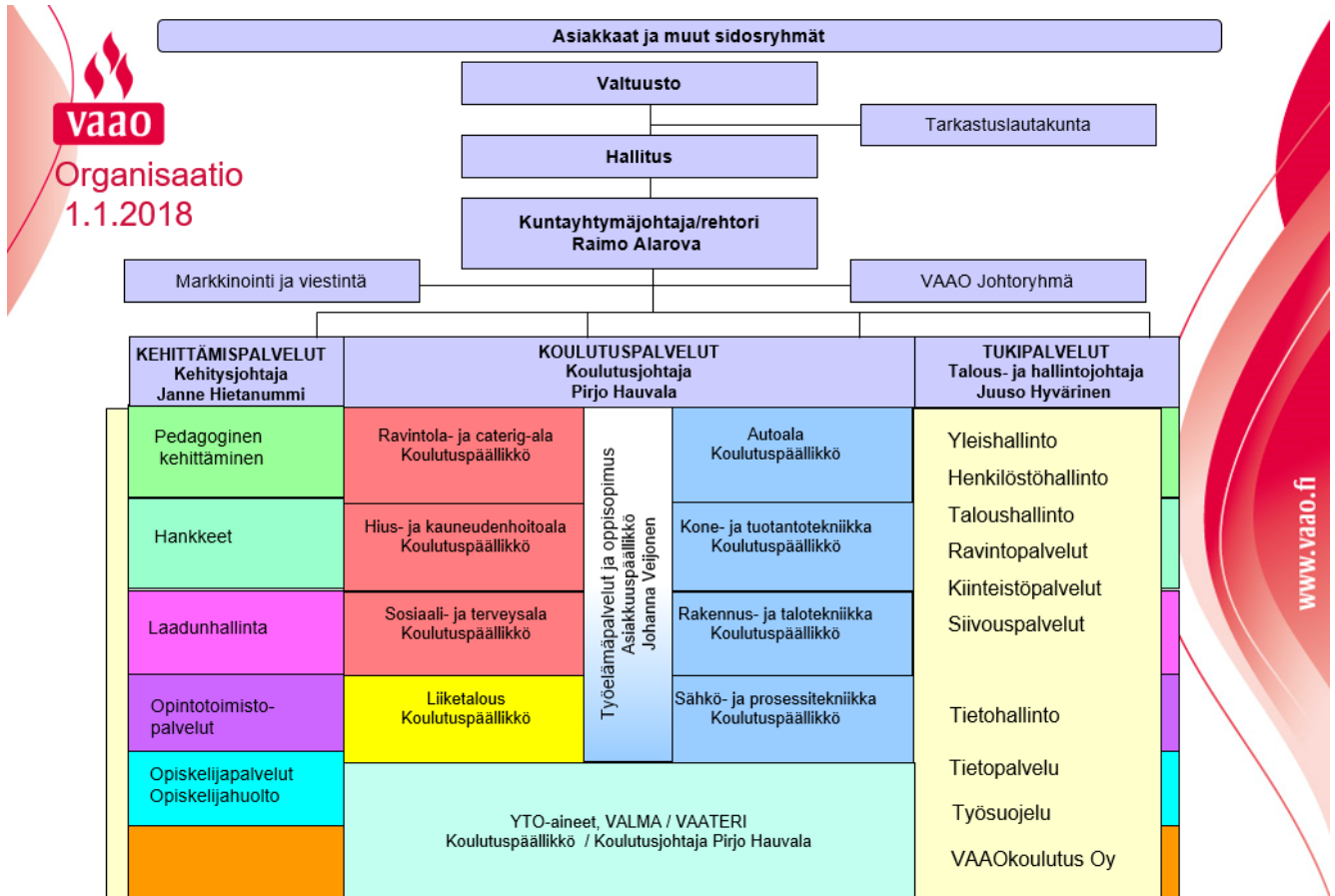
VAAO toimii laadukkaasti ja tuloksellisesti nykyaikaisissa tiloissa, ajanmukaisin välinein, tuottaen tulevaisuuteen suuntautuvaa laadukasta ja tuloksellista ammatillista koulutusta ja palvelutoimintaa alueen väestön ja elinkeinoelämän tarpeisiin kiinteässä yhteistyössä työelämän kanssa. Koulutusaloina VAAOssa ovat tekniikan ja liikenteen ala, matkailu-, ravitsemis- ja talousala, sosiaali-, terveys- ja liikunta-ala, yhteiskuntatieteiden-, liiketalouden ja hallinnon ala sekä luonnontieteiden ala.



Kuva 3. VAAO Valkeakoski Campuksella

1.3. Organisaatio

Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä / Valkeakosken ammattiopisto muodostuu kolmesta tulosalueesta. Koulutuspalvelut tulosalue toteuttaa ydinprosesseja oppiminen ja ohjaus sekä työelämäpalvelut. Ydinprosesseja tukevat kehittämisspalvelut ja tukipalvelut.



Kuva 4. VAAOn organisaatio

2. TOIMINTAYMPÄRISTÖ MUUTTUU

Ammatillisen koulutuksen toimintaympäristössä tapahtuu nopeita ja laaja-alaisia muutoksia. Muutoksia aiheuttavat teknologian kehitys esim. digitalisaatio, robotiikka ja keinoäly. Lisäksi toimiala- ja tehtävärakenteiden muutokset sekä toiminta- ja ansaintalogiikoiden muutokset lisäävät muutosta ja sen nopeutta.

Ammatillisen koulutuksen on vastattava haasteeseen, jossa osaamistarpeet kasvavat ja muuttuvat, ammatteja syntyy ja häviää. Työelämän osaamistarpeet muuttuvat työn dynamiikan ja teknologian kehityksen vuoksi. Osaaminen vanhenee nopeammin monissa tehtävissä. Tietoteknisten taitojen merkitys kasvaa. Asiakaskunnan tarpeet yksilöllistyvät ja eriytyvät, osaamisen jatkuvan kehittämisen ja uudistamisen tarve on läpi koko työuran. Samanaikaisesti käytettävissä olevat resurssit pienenevät.

Strategialla tavoitellaan toiminnan kokonaisvaltaista uudistamista, jolla pystytään vastaamaan nopeasti ja joustavasti työ- ja elinkeinoelämän ja yksilöiden muuttuviin osaamistarpeisiin. Tavoitteena asiakaslähtöisiä ja joustavia osaamisen kehittämispolkuja, selkeitä asiakaslähtöisiä toimintatapoja ja parempaa laatua ja vaikuttavuutta sekä vahvempaa roolia työ- ja elinkeinoelämän kehittämisessä.



3. ORGANISAATION NYKYTILA

Arvio Valkeakosken ammattiopiston nykytilasta perustuu sidosryhmä- ja SWOT-analyysien tuloksiin. Näiden perusteella on arvioitu nykytilan ja tavoitteiden välistä eroa ja sitä kautta tarvittavia toimenpiteitä vision saavuttamiseksi.

3.1. Toiminnan kenttä

Ammattiosaamisella tarkoitetaan ammatillisen koulutuksen järjestämistä, asiakkaiden tarpeiden huomioimista ja työelämän kehittämiseen osallistumista sekä alueellista vaikuttamista.

3.2. Asiakkaat

Valkeakosken ammattiopiston palveluita ja tuotteita käyttävät asiakkaamme:

- opiskelijat
- yritykset
- julkinen sektori (kunnat, työhallinto yms.)
- palveluiden ostajat

3.3. Verkostokumppanit

Keskeisiä kumppaneitamme ovat:

- huoltajat
- työelämä
- toiset oppilaitokset
- julkiset toimijat
- kolmas sektori (järjestöt ja yhdistykset yms.)
- tavarantoimittajat ja palveluiden toimittajat
- media



3.4. SWOT -analyysi

VAAOn sisäiset vahvuudet ja heikkoudet sekä toimintaympäristön tuomat mahdollisuudet ja uhat:

<p>Vahvuudet (S) Fyysinen toimintaympäristö (tilat ja laitteet) Hyvä toiminta-alue (Pirkanmaa) Hyvä maine Monipuolinen ja joustava koulutustarjonta Koulutus on opiskelija- ja työelämälähtöistä Osaava ja ammattitaitoinen henkilöstö Joustavuus / Muutosvalmius / Ketteryyden Nivelvaiheyhteistyö / Erityinen tuki Kyky toimia sidosryhmien kanssa Verkostoituminen Sopivan kokoinen, kaikki toiminta samalla tontilla Valkeakoski Campus (lukio- ja HAMK -yhteistyö) Kouluttautumismahdollisuus Kehittämisaktiivisuus Yhteisöllisyys Verkostoituminen oppilaitosten kanssa Hankeosaaminen</p>	<p>Heikkoudet (W) Toiminnan sopeuttaminen (rahoituspohjan muutos) Yhtenäinen toimintakulttuuri Somemarkkinointi</p>
<p>Mahdollisuudet (O) Markkinointi Digitaalisuuden hyödyntäminen oppimisessa ja ohjaamisessa Työelämän osaamisen hyödyntäminen Työelämän tuntemus Toiminnan kehittäminen palautteiden perusteella Henkilöstön ammattitaito ajan tasalla Kansainvälisyys Valkeakoski Campuksen hyödyntäminen Koulutusten ja palveluiden tuotteistaminen Koulutustarpeen kartoitus työelämässä Hankeosaaminen</p>	<p>Uhat (T) Ammatillisen koulutuksen arvostus Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus Kilpailun kiristyminen Työssäjäksäminen Työelämän muutos Julkiset kulkuyhteydet joiltakin osin Opiskelijoiden hyvinvointi</p>



4. VAAOn PERUSTEHTÄVÄ

Valkeakosken ammattiopiston perustehtävä:

VAAOn tehtävä on kouluttaa osaajia työelämään ja yhteiskuntaan

5. VAAOn VISIO

Visio kuvaa Valkeakosken ammattiopiston tulevaisuuden tavoitetilaa.

Uudistuva ja välittävä VAAO – ilo oppia

6. VAAOn ARVOT

Käytännön toimintaa, työssä tehtäviä ratkaisuja ja päätöksiä ohjaavat periaatteet eli arvot ovat:

Vastuullisesti yhdessä
Asiakaslähtöisesti
Ammattitaidolla
Osaamista kehittäen

6.1. Vuoden VAAOlainen

Vuosittain VAAOn henkilökunta valitsee keskuudestaan vuoden VAAOlaisen.

Vuoden VAAOlaisen valintakriteereinä ovat positiivisen ja kannustavan ilmapiirin luominen sekä aktiivinen toiminta hyvän työyhteisön kehittämiseksi VAAOn arvojen mukaisesti.

7. VAAOn PALVELULUPAUKSET (TAVOITTEET)

6.1. Opiskelijalle

Rakennat omaa ammatillista polkuasi ja kehityt kanssamme. Tuemme, kannustamme ja ohjaamme sinua kohti tavoitteitasi. Campussyhteistyö ammattikorkeakoulun ja lukion kanssa avaa sinulle vaihtoehtoisia jatko-opintopolkuja.

6.2. Työelämälle

Teemme aktiivista ja välitöntä yhteistyötä työelämän kanssa. Ennakoimme työelämän muuttuvia tarpeita ja reagoimme niihin nopeasti ja joustavasti. Olemme luotettava kumppani osaajien kouluttamisessa, ohjaamisessa työelämään ja yritysten osaamisen kehittämisessä.

6.3. Yhteiskunnalle

Koulutamme ja ohjaamme osaajia työelämään ja yhteiskuntaan. Tarjoamme nuorille ja aikuisille opiskelupaikan.

6.4. Työyhteisölle

Teemme työtä yhdessä tavoitteiden saavuttamiseksi, toisiamme arvostaen ja kunnioittaen. Huolehdimme avoimesta ja välittävästä toimintakulttuurista sekä itsemme kehittämisestä.



8. STRATEGISET TOIMINTAOHJELMAT

8.1. Pedagoginen ohjelma

Ammatillisen koulutuksen reformi edellyttää joustavia hakeutumisvaiheen ja koulutuksen toteuttamisen prosesseja, joissa opiskelijoiden henkilökohtaistaminen on keskiössä. Kullekin opiskelijalle luodaan henkilökohtainen osaamisen kehittämissuunnitelma HOKS, jota päivitetään systemaattisesti opintojen edetessä. Henkilökohtaiset ja joustavat menetelmät edellyttävät myös uusia lähestymistapoja pedagogisiin ratkaisuihin. Tarvitaan käytännönläheisempiä ja monipuolisempia menetelmiä, jotta henkilökohtaiset polut toteutuvat. Avainasemassa ovat käytännönläheisyys, työvaltaisuus, pajapedagogia, digitaaliset ratkaisut ja työpaikalla järjestettävän koulutuksen kehittäminen. Henkilökohtaistamisen työvälineisiin lukeutuvat myös kansainvälisyys, yrittäjyyskasvatus ja kilpailutoiminta, jotka osaltaan edesauttavat myös opiskelijan arkioppimista ja elinikäisen oppimisen avaintaitojen kehittymistä. Yhteistyötä tehdään laajoissa oppilaitos- ja kumppanuusverkostoissa parhaiden käytänteiden löytämiseksi ja kehittämisen tehostamiseksi.

VAAOn oppimisympäristöjä - fyysisiä tiloja ja digitaalisia toimintaympäristöjä - kehitetään investointiohjelman ja hankerahoituksen turvin. Näin varmistetaan opiskelijoille ajanmukaiset ja monimuotoiset puitteet oppimiselle. Työpaikalla järjestettävän koulutuksen yhteydessä opiskelijat oppivat aidoissa työelämän ympäristöissä, jotka täydentävät VAAOn omia oppimisympäristöjä. Laadukas työelämäyhteistyö edellyttää VAAOn ja työpaikkojen henkilöstöltä toimivaa yhteistyötä koulutusopimusten ja oppisopimusten toteuttamisessa sekä ohjaus- ja arviointiosaamisen kehittämisessä. Työelämäyhteistyötä toteutetaan myös työpaikkakartoitusten ja -koulutusten sekä oppimista tukevan palvelu- ja tuotantotoiminnan kautta.

Laadukkaiden tukitoimien, pedagogisten järjestelyjen ja henkilökohtaisten polkujen avulla vastataan reformin ammatilliselle koulutukselle asettamiin vaatimuksiin. Laadukas koulutuksen järjestäminen ja riittävä tuki edistävät läpäisyä ja yhteiskuntatakuun toteutumista.

Kehittämisen painopisteet:

- koulutus on sisällöllisesti laadukasta, ammattitaitoa ja työllistymistä edistävää sekä yritysten ammatillista toimintaa ja osaamista kehittävää mahdollistaen elinikäisen oppimisen
- henkilökohtaistaminen ja joustavat opintopolut nykyaikaisia työvälineitä hyödyntäen
- opetusmenetelmien ja pedagogisten ratkaisujen kehittäminen
- työvaltaisten opiskelumenetelmien painottaminen
- työelämässä järjestettävän koulutuksen kehittäminen
- läpäisyn tehostaminen
- kansainvälisyys
- yrittäjyyskasvatus
- yhteistyötä tehdään tiiviisti oppilaitosten ja yritysten kanssa
- panostetaan ajanmukaisiin ja monimuotoisiin oppimisympäristöihin ja -menetelmiin
- yhteiskuntatakuun toteuttaminen

8.2. Kehittämisohjelma

VAAOn kehittämistoiminta jakautuu ensisijaisesti kahteen osioon: toimintajärjestelmän kehittämiseen ja hanketoimintaan.

Toimintajärjestelmän kehittäminen

Toimintajärjestelmän kehittämisen tavoitteena on rakentaa ja sertifioida ISO 9001 –toimintajärjestelmä laadunhallinnan ja johtamisen tueksi. Järjestelmän kehittämisen vaiheita ovat prosessikuvausten, jatkuvan parantamisen menettelyjen (auditoinnit, katselmuksset, itsearviointit), mittaamisen, seurannan, palautejärjestelmän sekä toimintakäsikirjan suunnittelu, laatiminen ja jalkauttaminen johdon työvälineeksi ja koko henkilöstön käyttöön.

Toimintajärjestelmän valmistuttua sen kehittämistoiminta painottuu järjestelmän käytön ja kehittämisen koordinointiin. Käytön koordinoinnilla tarkoitetaan toiminnan mittaamisen, seurannan ja jatkuvan parantamisen organisointia sekä järjestelmän päivittämiseen liittyvien toimintojen toteuttamista. Järjestelmän jatkokehittämisellä viitataan toimintaan, jossa järjestelmään itsessään kehitetään sisäisissä ja ulkoisissa itsearvioinneissa ja auditoinneissa esille nousevien kehittämiskohteiden kautta.

Kehittämisen painopisteet:

- Toimintajärjestelmän luominen
- Toimintajärjestelmän hyödyntäminen toiminnan laadun ja jatkuvan parantamisen varmistamiseksi

Hanketoiminta

Hanketoiminnalla tuetaan VAAOn kehittämistoimintaa. Hankerahoitusta haetaan strategiaan kirjattujen tavoitteiden toteuttamista edistäviin toimenpiteisiin. Painotus on pedagogisen ohjelman tavoitteissa, jotka puolestaan pohjautuvat pitkälti ammatillisen koulutuksen reformin asettamiin vaatimuksiin. Hanketoimintaa toteutetaan verkostoissa, joista yleisimmät ovat Välkky-verkosto sekä Tampereen seudun ammattiopiston ja Sasky koulutuskuntayhtymän muodostamat verkostot. Lisäksi hankkeissa toimii kehittämiskumppaneita, kuten työelämän ja sidosryhmien tahoja. Hanketoimintaa koordinoi kehitysjohtaja.

Kehittämisen painopisteet:

- pedagoginen kehittäminen
- oppimisympäristöjen kehittäminen
- nivelvaiheet ja ohjaus
- työelämän kehittäminen ja palvelu
- yhteiskunta- ja nuorisotakuu
- hyvinvointi
- oppilaitosyhteistyö
- henkilöstön kehittäminen
- kansainvälisyys.

8.3. Henkilöstöohjelma

VAAO 2021 -strategialla tavoitellaan toiminnan kokonaisvaltaista uudistamista, jolla pystytään vastaamaan nopeasti ja joustavasti työ- ja elinkeinoelämän ja yksilöiden muuttuviin osaamistarpeisiin. Tavoitteena asiakaslähtöisiä ja joustavia osaamisen kehittämispolkuja, selkeitä asiakaslähtöisiä toimintatapoja ja parempaa laatua ja vaikuttavuutta sekä vahvempaa roolia työ- ja elinkeinoelämän kehittämisessä. Henkilöstöohjelman toimenpiteillä pyritään parantamaan ja varmistamaan henkilöstön valmiudet; tiedot, taidot ja asenteet strategisten tavoitteiden toteuttamisessa ja tuloksien saavuttamisessa.

Palvelulupaus työyhteisölle

Teemme työtä yhdessä tavoitteiden saavuttamiseksi, toisiamme arvostaen ja kunnioittaen. Huolehdimme avoimesta ja välittävästä toimintakulttuurista sekä itsemme kehittämisestä.

Henkilöstöohjelman tavoitteet

1. Työssä turvallisesti, terveellisesti ja hyvällä fiiliksellä
2. Yhdessä kohti tavoitteita
3. Arvot näkyvät käytännön tekemisenä

Tavoitteiden toimintamallit, mittarit ja toimenpiteet

	Tavoitteet	Toimintamallit	Mittarit	Toimenpiteet
1.	Työssä turvallisesti, terveellisesti ja hyvällä fiiliksellä	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Turvallisuuskoulutukset TYKY -toiminta Työterveyspalvelut Tapahtumailmoitusten käsittelytavat Välittömyys ja tavoitettavuus Vuorovaikutuksen pelisääntöjen luominen Yhdessä tekemisen kulttuuri (YTK)	TOB Tapahtumailmoitukset	Turvallisuuskoulutusten ja -harjoitusten suunnittelu ja systematisointi Tapahtumailmoitusten käsittelyn kehittäminen Suunnitelmallista yhteistä tekemistä
2.	Yhdessä kohti tavoitteita	Strategiaprosessi Palvelulupaukset Toimintaohjelmat Toimintajärjestelmä Osaamisen kehittäminen	VAAOn tulokortti	Toimintajärjestelmän jalkauttaminen Esimieskoulutus (osallistava johtaminen, tiimivalmennus) VAAOn tiimimalli, tiimien toiminnan kehittäminen
3.	Arvot näkyvät käytännön tekemisenä	Palvelulupaukset Arvojen jalkauttamisen prosessi	TOB	Tiimien "arvokortit" Vuoden VAAOlainen

9. VAAO:N STRATEGISTEN LUPAUSTEN (TAVOITTEIDEN) ARVIOINTI JA SEURANTA

Strategia tarkistetaan kerran hallituskaudessa ja sitä päivitetään tarvittaessa arviointitulosten pohjalta kerran vuodessa.

Hyväksytyn strategian ja strategisten tavoitteiden toteutumista seurataan ja arvioidaan tuloskortin avulla tilinpäätöksessä.

STRATEGISET MITTARIT

	2018 TP/TA	2019 TP/TA	2020 TP/TA	2021 TP/TA
Talous:				
Vuosikate/poistot	/ >20%			
Opiskelijavuodet	/ 1000			
Perustutkinnot				
Ammattitutkinnot				
Erikoisammattitutkinnot				
Osatutkinnot (osp)				
Asiakas (Vaikuttavuus):				
Työllistyminen	/ >60%			
Jatko-opintoihin sijoittuminen				
Opiskelijapalaute (koulutuspalvelut)	/ >3,5			
Opiskelijapalaute (kehittämispalvelut)	/ >3,5			
Opiskelijapalaute (tukipalvelut)	/ >3,5			
Ensisijaiset hakijat (YV)	/ >1,0			
Prosessi:				
Läpäisyaste	/ >72%			
Keskeyttämisaste	/ < 6%			
Koulutusaika/tutkinto				
Työpaikalla järjestettävä koulutus				
Koulutussopimuksien määrä				
Oppisopimuksien määrä				
Näyttöjen määrä työelämässä				
Näyttöjen arvosanojen ka.				
Henkilöstö:				
Kelpoisuusaste	/ >80%			
Henkilöstöpalaute				
TOB:				
Työn kehittävyys	/ >3,5			
Esimiestyö	/ >3,5			
Ergonomia	/ >3,5			
Optimaalinen kuormitus	/ >3,5			
Työkyky	/ >3,5			
Tiedonkulku ja vuorovaikutus	/ >3,5			

10. Strategisten toimintaohjelmien toimenpiteet ja seuranta

10.1. Pedagogisen ohjelman toimenpiteet ja seuranta

10.2. Kehittämishojelman toimenpiteet ja seuranta

10.3. Henkilöstöohjelman toimenpiteet ja seuranta

Toimintaohjelmien tavoitteiden toimenpiteitä ja niiden toteutumista seurataan yhtymähallituksessa puolivuositain.

VALKEAKOSKEN AMMATTIOPISTON TULOSKORTTI 2019

MISSIO	ARVOT	VISIO			Mittarit	TA 2019	TA 2018	TP 2017	TP 2016
VAAOn tehtävänä on kouluttaa osaajia työelämään ja yhteiskuntaan	Toimintaamme ohjaavat arvot ovat: vastuullisesti yhdessä, asiakaslähtöisesti, ammattitaidoilla ja osaamista kehittäen.	Uudistuva ja välittävä VAAO – ilo oppia	Talous		Vuosikate/poistot	>20%	>20%	0 %	66 %
					Opiskelijamäärä - pt - at - eat - VALMA - muu				
			Asiakas (vaikutavuus)		Opiskelijavuodet (painotetut) - pt - at - eat - VALMA - muu - er	1000 opv	1000 opv	100 %	100 %
					Suoritetut tutkinnot - Pt (ei pohjat.) - At + eat (ei pohjat.) - Pt (on pohjat.) - AT + eat (on pohjat.)			ei mittarina	ei mittarina
					Tutkinnon osat (osp)			ei mittarina	ei mittarina
					Työllistyminen	>60 % (tilastok.)	>60 % (tilastok.)	52 % (tilastok.)	51 % (tilastok.)
					Jatko-opintoihin sijoittuminen			ei mittarina	ei mittarina
					Opiskelijapalaute (ARVO) - aloittaneet - päättävät, tutkinto - päättävät, osa-tutkinto	>3,5 / 5	>3,5 / 5	3,8 / 5	3,7 / 5
					Opiskelijapalaute (ARVO) (kehittämispalvelut)	>3,5 / 5	>3,5 / 5	3,7 / 5	3,8 / 5
					Opiskelijapalaute (ARVO) (tukipalvelut)	> 3,5 / 5	> 3,5 / 5	3,9 / 5	3,9 / 5
					Työelämäpalaute			4,3 / 5	4,1 / 5
					Ensisijaiset hakijat (YH)	> 1,0	> 1,0	0,74	0,74
			Prosessi		Läpisyaste	>72 %	>72 %	63 % (3 v nk)	67 % (3 v nk)
					Keskeyttämisaaste - negatiivinen - kaikki	< 6 % (neg)	< 6 % (neg)	9,2 % (neg. KV)	9,2 % (neg. KV)
			Henkilöstö		Koulutusaika/tutkinto			ei mittarina	ei mittarina
					Työpaikalla järjestettävä koulutus			ei mittarina	ei mittarina
					Koulutussopimusten määrä			ei mittarina	ei mittarina
					Oppisopimusten määrä			ei mittarina	ei mittarina
					Näyttöjen määrä työelämässä			ei mittarina	ei mittarina
					Näyttöjen arvosanojen ka.			ei mittarina	ei mittarina
					Henkilöstöpalaute (tukipalvelut)			3,9 / 5	3,9 / 5
					Henkilöstöpalaute (kehittämispalvelut)			3,8 / 5	4,1 / 5
					Kelpoisuusaste	>80 %	>80 %	86,9 %	85,6 %
					Koulutuspäivät / hlö / v			3,3 pv / hlö / v	4,3 pv / hlö / v
					Sairauspoissaolot (< 2,5 pv / hlö / v)			2,2 pv / hlö / v	2,3 pv / hlö / v
					Työhyvinvointipalaute (TH-indeksi)	>3,5 / 5	>3,5 / 5	3,75 / 5	3,78 / 5
					TOB	Vastausp. >= 85 %	Vastausp. >= 85 %	63,6 % (TOB2016)	63,6 % (TOB2016)
					Työn kehittävyys				
					Esimiestyö	>3,5 / 5	>3,5 / 5	3,8 / 5	3,8 / 5
					Ergonomia	>3,5 / 5	>3,5 / 5	3,7 / 5	3,7 / 5
					Optimaalinen kuormitus	>3,5 / 5	>3,5 / 5	3,7 / 5	3,7 / 5
					Työkyky	>3,5 / 5	>3,5 / 5	3,5 / 5	3,5 / 5
					Tiedonkulku ja vuorovaikutus	>3,5 / 5	>3,5 / 5	4,0 / 5	4,0 / 5
						>3,5 / 5	>3,5 / 5	3,5 / 5	3,5 / 5

RISKIANALYYSI 2019

1 Riskiluokka	2 Riskien arviointi	(määrällinen, laadullinen, euromääräinen)	3 Riskien hallinta		4 Riskienhallinnan raportointi ja valvonta	Toteutuma 2019
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 riittävyyttä)	Milloin raportoitu ja kenelle?	
Strategiset riskit						
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 kilpailukyiset muihin koulutuksen järjestäjiin nähden.	Todennäköisyys 2 Vakavuus 4	Kuntayhtymälle on muodostunut hyvä imago, jota ylläpidetään kilpailukyisillä työsuhte- ja palkkaeduilla 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	Tilinpäätöksen 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 2 Vakavuus 4	Asiakaspalautetta kerätään säännöllisesti. Henkilöstön osaamista ja oppimisympäristöjä kehitetään jatkuvasti.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtajat	Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan oppilaitoksen vetovoimaisuudesta.	
Vahinkoriskit						
Opiskelijalle tai työntekijälle tapahtuu työtapaturma.	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 työsuojelumääräyksiä noudattamista.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtajat Koulutuspäälliköt	Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan työtapaturmista.	

VALKEAKOSKEN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TALOUSARVIO VUODELLE 2019 JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2020-2021

Kuntayhtymän 1.1.2018 voimaan astuneen perussopimuksen 19 §:n mukaan seuraavan kalenterivuoden alustava talousarvio ja -suunnitelma toimitetaan kuntayhtymän jäsenkunnille 30.10. mennessä ja hyväksytty talousarvio ja -suunnitelma 30.11. mennessä. Taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille on varattu tilaisuus esityksen tekemiseen kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Jäsenkuntien maksuosuuksia ei sisälly talousarvioon eikä taloussuunnitelmaan.

Valkeakosken ammattiopiston strategian pohjalta on laadittu liitteenä oleva tuloskortti, joka sisältää mission, vision ja arvojen lisäksi strategiset tavoitteet, mittarit tavoitearvoineen sekä riskienhallinnan perusteena olevan riskianalyysin.

Talousarvioehdotus on laadittu yhtymävaltuuston hyväksyttäväksi ja nettositovaksi kuntayhtymätasolla. Yhtymävaltuuston käsittelyn jälkeen yhtymähallitus hyväksyy talousarvion tulosaluetasolla: koulutuspalvelut, kehittämis- ja tukipalvelut. Sisäisen valvonnan tueksi taloushallinto tuottaa talouden seurannan yhteydessä yhteenvedot myös mm. henkilöstökustannusten ja eri alojen koulutustoiminnan kustannusten kehityksestä.

Osana ammatillisen koulutuksen reformin rahoitusuudistusta vielä vuonna 2019 rahoituksesta 95 % määräytyy opiskelijavuosien mukaan ja 5 % suoritteiden eli yhtäältä suoritettujen tutkintojen ja toisaalta suoritettujen tutkinnon osien osaamispistemäärän perusteella. Jo taloussuunnitelmakaudella perusrahoituksen osuus vähenee ollen 70 % vuonna 2020 ja 60 % vuonna 2021. Vastaavasti suoritusrahoituksen osuus nousee ensin 20 %:iin ja sitten 30 %:iin. Vuonna 2020 edellä mainittujen rinnalle tulee uutena rahoituselementtinä vaikuttavuusrahoitus, johon vaikuttavat tutkinnon tai tutkinnon osia suorittaneiden työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen sekä opiskelija- ja työelämäpalautteet. Vaikuttavuusrahoituksen osuus kokonaisrahoituksesta taloussuunnitelmakaudella on 10 %.

Opiskelijavuosien perusteella saatavat tuotot on talousarviossa arvioitu nykyisen järjestämisluvan tavoitteellisen opiskelijavuosimäärän mukaan. Muut tuotot on arvioitu varovaisuutta noudattaen vuoden 2018 tiedossa olevan toteutuman pohjalta. Kaikkiaan tuottoja arvioidaan saatavan kaikkiaan 181 000 euroa enemmän kuin vuoden 2018 alkuperäisessä talousarviossa.

Tulorahoituksen kasvavan ennakoimattomuuden johdosta toimintakuluja joudutaan edelleen karsimaan. Säästöt toteutetaan yhtymähallituksen 29.3.2016 hyväksymän vuosille 2017-2019 laaditun talouden sopeuttamisohjelman ja sen 21.3.2017 hyväksytyyn päivityksen mukaisesti. Sopeuttamisohjelman toteuttaminen edellyttää kulujen leikkausten jatkamista myös vuonna 2019.

Kuntayhtymän toimintatuotot vuoden 2019 talousarvioesityksessä ovat yhteensä 10 293 452 euroa. Toimintatuotot on vuoden 2018 toteutuman perusteella arvioitu yhteensä 1,8 % suuremmiksi kuin vuoden 2018 alkuperäisessä talousarviossa. Kuntayhtymän toimintakulut on arvioitu yhteensä 10 027 877 euroksi, jossa on lisäystä 0,9 % vuodelle 2018 hyväksytyyn alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Toiminta- ja vuosikatteen arvioitu 265 575 euroa. Poistojen arvo on 927 396 euroa, minkä jälkeen tilikauden laskennallinen tulos on 661 821 euroa tappiollinen. Arvioitu alijäämä on 18 % pienempi kuin vuodelle 2018 hyväksytyssä talousarviossa.

Yhteenveto tuloslaskelman keskeisten tunnuslukujen kehityksestä:

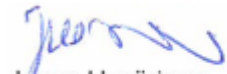
1 000 euroa	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TAES 2019
Toimintakate	744	655	-92	170	266
Rahoitustuotot ja -kulut	-24	71	0	0	0
Vuosikate	720	726	-92	170	266
Poistot	-781	-1 102	-876	-981	-927
Tilikauden tulos	-61	-376	-967	-811	-661

Graafiset esitykset tunnuslukujen kehityksestä ovat jäljempänä.

Vuoden 2019 talousarvioon sisältyy uusina investointeina oppimisympäristöjen kehittämistä niin tilojen saneeraus- kuin irtaimistohankinnoin 91 000 euron arvosta kolmella eri alalla: catering-ala, pintakäsittelyala ja talotekniikan ala. Kiinteistöjen kunnossapitoinvestointeihin eri rakennuksissa on suunniteltu käytettävän yhteensä 114 000 euroa. Lisäksi rakentamishankkeena jatkuu usean eri alan oppimisympäristönä palveleva, pääosin opiskelijatyönä toteutettava paritalon rakentaminen, jonka arvioitu investointikustannus vuodelle 2019 on 140 000 euroa.

Tilikauden tulos on yli 661 000 euroa alijäämäinen, mutta talouden sopeuttamisohjelman mukaisilla toimenpiteillä vuosikate pysyy positiivisena. Rahoituslaskelma osoittaa, että kassavarat vähenevät suunniteltujen investointien johdosta noin 100 000 euroa, minkä jälkeen ne ovat vielä hyvällä tasolla huomioiden kuntayhtymän velattomuus.

Valkeakoskella 26.9.2018



Juuso Hyvärinen

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 sekä riskianalyysit. Toiminnallisten tavoitteiden riskianalyysin toteutuminen tulee tarkastettavaksi yhdessä taloudellisten tavoitteiden kanssa. Yhtymähallitus vahvistaa tulosalueiden talousarvion ja toiminnalliset tavoitteet sekä riskianalyysit. Kuntayhtymäjohtaja/rehtori vahvistaa käyttösuunnitelman. Tarkastuksen tekee tarkastuslautakunta. Vastuuhenkilöt ovat tilivelvollisia.

TALOUSARVION RAKENNE

Talousarviossa on käyttötalousosa, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja investointiosa.

TALOUSARVION SITOVUUS

Yhtymävaltuuston hyväksymä käyttötalousosa on nettositova eli toimintatuottojen ja toimintakulujen sekä rahoitustuottojen ja -kulujen erotus (=vuosikate). Investointiosa on nettositova.

Yhtymävaltuusto käsittelee talousarviomuutokset.

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhtymävaltuustolle talousarviovuoden aikana.

Yhtymähallituksen hyväksymä tulosaluetasoinen talousarvio on nettositova eli toimintatuottojen ja toimintakulujen sekä rahoitustuottojen ja -kulujen erotus (=vuosikate).

YHTYMÄVALTUUSTON VAHVISTAMAT SITOVUUSTASOT TALOUSARVIOVUODELLE 2019 OVAT:

Talousarvio-osa		Sitovuustaso
Käyttötalousosa	N	toimintatuottojen ja -kulujen erotus, vuosikate
Tuloslaskelmaosa	N	rahoitustuotot ja -kulut netto
Investointiosa	N	investointituotot ja -kulut netto
Rahoitusosa	N	nettomuutos

Kuntayhtymän tilikauden vuosikate on +265.575 €.

Kuntayhtymän nettoinvestoinnit ovat -365.000 €.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosan rakenne kuntayhtymässä:

Tulosalueet

**Koulutuspalvelut
Kehittämispalvelut
Tukipalvelut**

Käyttötalous on nettositova tulosalueittain.

INVESTOINTIOSA	<p>Kuntayhtymän investoinnit on eritelty hankkeittain. Investointiosa on nettositova yhtymävaltuustotasolla. Yli 10 000,00 euroa, ilman arvonlisäveroa, maksavat käyttöomaisuusostot tulevat investointiosaan.</p>
TULOSLASKELMA	<p>Kirjanpitolain mukaan tuloslaskelma on laadittava niin, että siitä käy selville, miten tilikauden tulos on syntynyt. Tuloslaskelmaan on erikseen merkittävä kokonaistulot ja -menot riittävästi eriteltyinä.</p> <p>Tuloslaskelmaosan tehtävänä on osoittaa riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen.</p> <p>Budjetoitujen yksiköiden määrärahat ja tuloarviot merkitään bruttoperusteisesti kuntayhtymän tuloslaskelman tulo- ja menoeriin riippumatta talousarviositovuudesta.</p>
RAHOITUSLASKELMA	<p>Rahoituslaskelma on keskeinen osa kuntayhtymän talousarviota ja tilinpäätöstä. Sen avulla kootaan tulorahoituksen, investointien ja lainojen kassavirrat yhteen laskelmaan. Rahoituslaskelma kuvaa tuloslaskelman ohella kuntayhtymän kokonaistaloutta.</p> <p>Varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan kassavirta kuvaa miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen. Rahoitustoiminnan kassavirta kuvaa lainakannan ja oman pääoman muutoksien vaikutusta maksuvalmiuteen.</p>

KÄYTTÖTALOUS, € Ulkoinen				
KUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ	TILINPÄÄTÖS 2017	TALOUSARVIO 2018	TALOUSARVIO 2019	MUUTOS %
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT				
Ammattikoul.yksikköhintarah.valtiolta	8 729 885	8 724 483	9 234 912	5,9
Myyntituotot oppisop.toimistoilta	197 333	116 000	50 000	-56,9
Oppisopimuskoul.koul.korvaukset	135	0	0	0,0
Muut myyntituotot valtiolta	3 250	0	0	0,0
Muut myyntituotot kunnilta	23 047	0	0	0,0
Muut myyntituotot kuntayhtymiltä	27 932	0	0	0,0
Muut myyntituotot muilta	416 414	456 830	456 830	0,0
Muut myyntituotot tytäryhtiöiltä	146 651	80 000	60 000	-25,0
Henkilöstön ateriakorttituotot	28 819	34 230	34 230	0,0
Oppilaiden ateriakorttituotot	5 925	9 780	9 780	0,0
MYYNITUOTOT YHT	9 579 392	9 421 323	9 845 752	4,5
MAKSUTUOTOT	51 288	55 757	55 757	0,0
TUET JA AVUSTUKSET	639 393	623 387	380 531	-39,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	14 683	11 412	11 412	0,0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 284 756	10 111 879	10 293 452	1,8
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	262	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-6 078 277	-5 478 414	-5 429 613	-0,9
HENKILÖSIVUKULUT	-1 676 847	-1 580 200	-1 519 203	-3,9
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	30 614	31 296	31 296	0,0
HENKILÖSTÖKULUT YHT	-7 724 510	-7 027 318	-6 917 520	-1,6
PALVELUIDEN OSTOT	-934 951	-1 124 490	-1 234 783	9,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 056 570	-1 210 965	-1 210 965	0,0
AVUSTUKSET	-92 786	-80 380	-91 380	13,7
MUUT TOIMINTAKULUT	-568 383	-498 630	-573 229	15,0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 377 200	-9 941 783	-10 027 877	0,9
TOIMINTAKATE	-92 182	170 096	265 575	56,1

Sitovuustaso valtuustoon nähden toimintakate.

INVESTOINNIT	TA 2019
Investointikulut	
Tekniikan alat (pintakäsittely, talotekniikka) oppimisympäristöjen ajanmukaistaminen	-55 000
Palvelualat (catering, yleiset tilat) oppimisympäristöjen ajanmukaistaminen	-50 000
Tukipalvelut (kiinteistö)	-100 000
Ajoneuvo yhteiskäyttöön (lunastus leasingajan päättyessä)	-20 000
	-225 000
Rakennusalan pääosin opiskelijatyönä tehtävä talohanke vuosina 2015 - 2020	
Investointikulut	
Linnunrata 10 (paritalo)	-140 000
INVESTOINTIKULUT YHTEENSÄ	-365 000
Investointien myyntituotot (myyntituotot paritalosta)	
Linnunrata 10 (arvioitu valmistumisaika 2020)	0
INVESTOINTITUOTOT YHTEENSÄ	0

TULOSLASKELMA, € Uikoinen	TILINPÄÄTÖS	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO	MUUTOS
	2017	2018	2019	%
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT				
Ammattikoul.yksikköhintarah.valtiolta	8 729 885	8 724 483	9 234 912	5,9
Myyntituotot oppisop.toimistoilta	197 333	116 000	50 000	-56,9
Oppisopimuskoul.koul.korvaukset	135	0	0	0,0
Muut myyntituotot valtiolta	3 250	0	0	0,0
Muut myyntituotot kunnilta	23 047	0	0	0,0
Muut myyntituotot kuntayhtymiltä	27 932	0	0	0,0
Muut myyntituotot muilta	416 414	456 830	456 830	0,0
Muut myyntituotot tytäryhtiöiltä	146 651	80 000	60 000	-25,0
Henkilöstön ateriakorttituotot	28 819	34 230	34 230	0,0
Oppilaiden ateriakorttituotot	5 925	9 780	9 780	0,0
MYYNTITUOTOT YHT	9 579 392	9 421 323	9 845 752	4,5
MAKSUTUOTOT	51 288	55 757	55 757	0,0
TUET JA AVUSTUKSET	639 393	623 387	380 531	-39,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	14 683	11 412	11 412	0,0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 284 755	10 111 879	10 293 452	1,8
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	262	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-6 078 277	-5 478 414	-5 429 613	-0,9
HENKILÖSIVUKULUT	-1 676 847	-1 580 200	-1 519 203	-3,9
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	30 614	31 296	31 296	0,0
HENKILÖSTÖKULUT YHT	-7 724 510	-7 027 318	-6 917 520	-1,6
PALVELUIDEN OSTOT	-934 951	-1 124 490	-1 234 783	9,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 056 570	-1 210 965	-1 210 965	0,0
AVUSTUKSET	-92 786	-80 380	-91 380	13,7
MUUT TOIMINTAKULUT	-568 383	-498 630	-573 229	15,0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 377 200	-9 941 783	-10 027 877	0,9
TOIMINTAKATE	-92 182	170 096	265 575	56,1
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT				
KORKOTUOTOT	0	0	0	0,0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	798	0	0	0,0
KORKOKULUT	0	0	0	0,0
MUUT RAHOITUSKULUT	-48	0	0	0,0
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	750	0	0	0,0
VUOSIKATE	-91 432	170 096	265 575	56,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-875 616	-980 656	-927 396	-5,4
ARVONALENTUMISET	0	0	0	0,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-875 616	-980 656	-927 396	-5,4
TILIKAUDEN TULOS	-967 048	-810 560	-661 821	-18,4
TILIKAUDEN +YLI/-ALIJÄÄMÄ	-967 048	-810 560	-661 821	-18,4

RAHOITUSLASKELMA, € ulkoinen	TP 2017	TA 2018	TA 2019
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	-91 431	170 096	265 575
Tulorahoituksen korjaukset	44 538	0	0
Investointien rahavirta			
Invstointimenot	-1 857 219	-200 000	-365 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykk.luov.tulot	154 435	0	0
Investointien myyntivoitot/-tappiot			
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 749 677	-29 904	-99 425
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
Velkojen muutokset			
Pitkäaikaisten velkojen vähennys	0	0	0
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiant.varojen ja po muutos	50	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	8 725	0	0
Saamisten muutos	1 804 008	0	0
korottomien velkojen muutos	-64 179	0	0
Rahoituksen nettorahavirta	1 748 604	0	0
Rahavarojen muutos	-1 072	-29 904	-99 425
Rahavarat 31.12.	71 678		
Rahavarat 1.1.	72 750		

TALOUSSUUNNITELMA 2020 – 2021

INVESTOINTISUUNNITELMA 2020 - 2021	TS 2020	TS 2021
Investointikulut		
Tekniikan alat (metalli, rakennus, sähkö, auto, yto) oppimisympäristöjen ajanmukaistaminen	-56 500	-119 000
Palvelualat (kauneudenhoito, yto, yleiset tilat) oppimisympäristöjen ajanmukaistaminen	-47 500	-12 500
Tukipalvelut (kiinteistö)	-91 000	-58 500
	-195 000	-190 000
Rakennusalan pääosin opiskelijatyönä tehtävät talohankeet vuosina 2015 - 2021		
Investointikulut		
Linnunrata 10 (paritalo)	-60 000	
Uusi okt kohde		-10 000
INVESTOINTIKULUT YHTEENSÄ	-255 000	-200 000
Investointien myyntituotot (myyntituotot paritalosta)		
Linnunrata 10 (arvioitu valmistumisaika 2020)	340 000	-
INVESTOINTITUOTOT YHTEENSÄ	340 000	0

TALOUSSUUNNITELMA 2020 – 2021

TULOSLASKELMA, € (ulkoinen)	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot					
Myyntituotot	9 579 392	9 421 323	9 845 752		
Maksutuotot	51 288	55 757	55 757		
Tuet ja avustukset	639 393	623 387	380 531		
Muut toimintatuotot	14 683	11 412	11 412		
Toimintatuotot yhteensä	10 284 756	10 111 879	10 293 452	10 293 000	10 293 000
Valmistus omaan käyttöön	262	0	0	0	0
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-7 724 510	-7 027 318	-6 917 520		
Palveluiden ostot	-934 951	-1 124 490	-1 234 783		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 056 570	-1 210 965	-1 210 965		
Avustukset	-92 786	-80 380	-91 380		
Muut toimintakulut	-568 383	-498 630	-573 229		
Toimintakulut yhteensä	-10 377 200	-9 941 783	-10 027 877	-10 027 000	-9 953 372
Toimintakate	-92 182	170 096	265 575	266 000	339 628
Korkotuotot	0	0	0		
Muut rahoitustuotot	798	0	0		
Korkokulut	0	0	0		
Muut rahoituskulut	-48	0	0		
Vuosikate	-91 432	170 096	265 575	266 000	339 628
Poistot	-875 616	-980 656	-927 396	-866 199	-849 068
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-967 048	-810 560	-661 821	-600 199	-509 440
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-967 048	-810 560	-661 821	-600 199	-509 440

TALOUSSUUNNITELMA 2020 – 2021

RAHOITUSLASKELMA, €	TP 2016	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toiminnan ja investointien rahavirta					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	-91 431	170 096	265 575	266 000	339 628
Tulorahoituksen korjaukset	44 538	0	0	0	0
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 857 219	-200 000	-365 000	-255 000	-200 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0		
Pysyvien vastaavien hyödykk.luov.tulot	154 435	0	0	0	0
Investointien myyntivoitot/-tappiot				340 000	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 749 677	-29 904	-99 425	351 000	139 628
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Velkojen muutokset					
Pitkäaikaisten velkojen vähennys	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiant.varojen ja po muutos	50	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	8 725	0	0	0	0
Saamisten muutos	1 804 008	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-64 179	0	0	0	0
Rahoituksen nettorahavirta	1 748 604	0	0	0	0
Rahavarojen muutos	-1 072	-29 904	-99 425	351 000	139 628
Rahavarat 31.12.	71 678				
Rahavarat 1.1.	72 750				

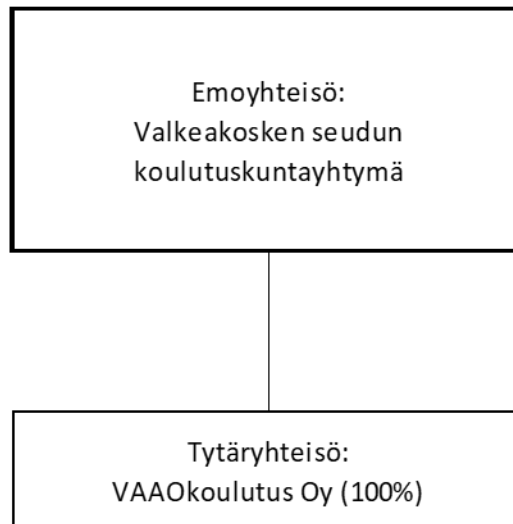
KONSERNIIN KUULUVALLE YHTIÖLLE ASETETTAVAT TAVOITTEET

Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän konserniin kuuluu tytäryhteisönä koulutuskuntayhtymän 100 %:sti omistama, joulukuussa 2016 perustettu VAAOkoulutus Oy, johon kuntayhtymällä on kirjanpitolain tarkoittama määräysvalta.

Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän konserniohje käsiteltiin yhtymävaltuustossa marraskuussa 2017. Hyväksytyä konserniohjetta noudatetaan VAAOkoulutus Oy:ssä ja mahdollisissa muissa konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä muuta johdu.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on osaltaan varmistaa, että yhteisön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, informaatio on luotettavaa ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kuntayhtymässä vastaa yhtymähallitus ja sen valvontavastuu on kuntayhtymän johtajalla ja toteuttamisvastuu tilivelvollisilla. Tytäryhteisön raportointi toteutetaan konserniohjeen mukaisesti.

Koska tytäryhteisö hankkii kaikki toimintansa edellyttämät fasilitteetit omistajaltaan kuntayhtymältä, ei VAAOkoulutus Oy:lle aseteta strategiassa tai talousarviossa omia tavoitteita. Tytäryhteisön toiminnassa keskeistä on, että sitä toteutetaan yhtymävaltuuston marraskuussa 2016 hyväksymän yhtiöjärjestyksen ja normaalien osakeyhtiölain tarkoittamien liiketoimintaperiaatteiden mukaisesti.



VAAOKOULUTUS OY TALOUSARVIO

VAAOkoulutus Oy

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Talousarvio 2019
TUOTOT			
työvoimakoulutus	167 892,33	80 000	75 000
yrittäjäkoulutukset	1 322,57	25 000	45 000
muut tuotot	406,22	30 000	10 000
Yhteensä tuotot	169 621,12	135 000	130 000
KULUT			
Muiden palveluiden ostot			
toimisto-, pankki- ja asiantuntijapalvelut	9 805,63	8 000	10 000
ict-palvelut	2 163,81	2 500	2 400
Kirjanpito , laskutus yms. 4,10 € / tosite (500)	1 254,60	2 050	1 000
matkustus	1 558,19		
opetuspalvelut (hitsausluokat, ALVAR)	74 789,68	60 000	50 000
painatukset ja ilmoitukset	961,75		
posti- ja telemaksut	173,47	200	200
vakuutukset	520,81	380	7 000
puhtaanapito- ja pesulapalvelut	67,74	200	200
koneiden ja laitteiden kunnossapito	3 368,66	1 000	2 000
majoitus- ja ravitsemispalvelut	1 226,42	200	1 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
vaatteisto	1 661,98	1 000	1 000
opetustoiminnan harjoitusmateriaali	15 642,06	6 000	8 000
toimisto- ja koulutarvikkeet	1 558,51	1 000	1 000
pienkalusto	2 029,77	1 500	2 200
muu materiaali	8 209,09	16 000	9 000
varaston lisätys tai vähennys	6 263,56		
Muut toimintakulut			
tilavuokrat (Penttilän levytyösali; keskitetyt menot)	41 525,96	20 000	25 000
koneiden ja laitteiden vuokrat	1 000,00		1 000
muut kulut	787,31	1 000	1 000
välittömät verot	3 154,40	3 000	3 200
Yhteensä kulut	177 723,40	124 030	125 700
Netto	-8 102,28	10 970	4 300

**KONSERNIYHTEENVETO 2019
KONSERNITULOSLASKELMA**

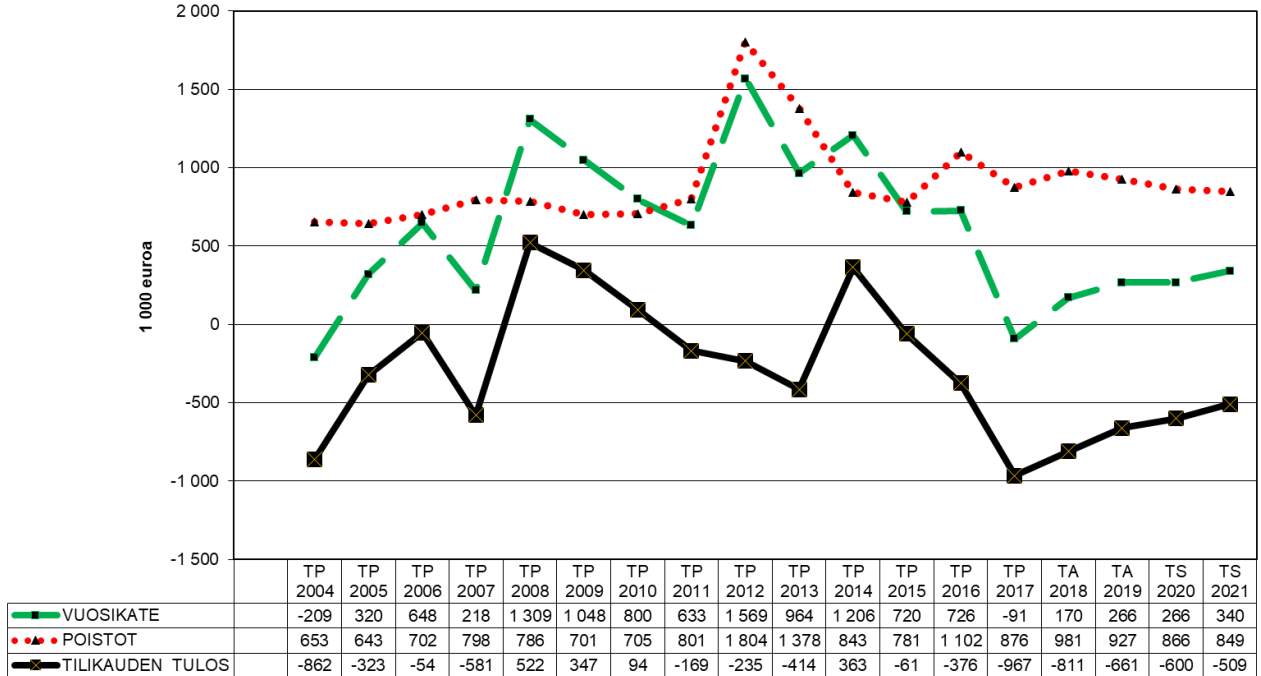
	Talousarvio 1.1.2019-31.12.2019	Talousarvio 1.1.2018-31.12.2018	Tilikausi 1.1.2017-31.12.2017
Toimintatuotot	10 363 452,00	10 166 879,00	10 306 965,71
Toimintakulut	-10 093 577,00	-9 982 813,00	-10 404 095,21
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0,00	0,00	0,00
Toimintakate	269 875,00	184 066,00	-97 129,50
Verotulot	0,00	0,00	0,00
Valtionosuudet	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	800,35
Korkokulut	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	-47,94
	0,00	0,00	752,41
Vuosikate	269 875,00	184 066,00	-96 377,09
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-927 396,00	-980 656,00	-875 616,22
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00	0,00
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-657 521,00	-796 590,00	-971 993,31
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00	0,00
Tilikauden verot	0,00	-3 000,00	-3 154,40
Vähemmistöosuudet	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-657 521,00	-799 590,00	-975 147,71

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

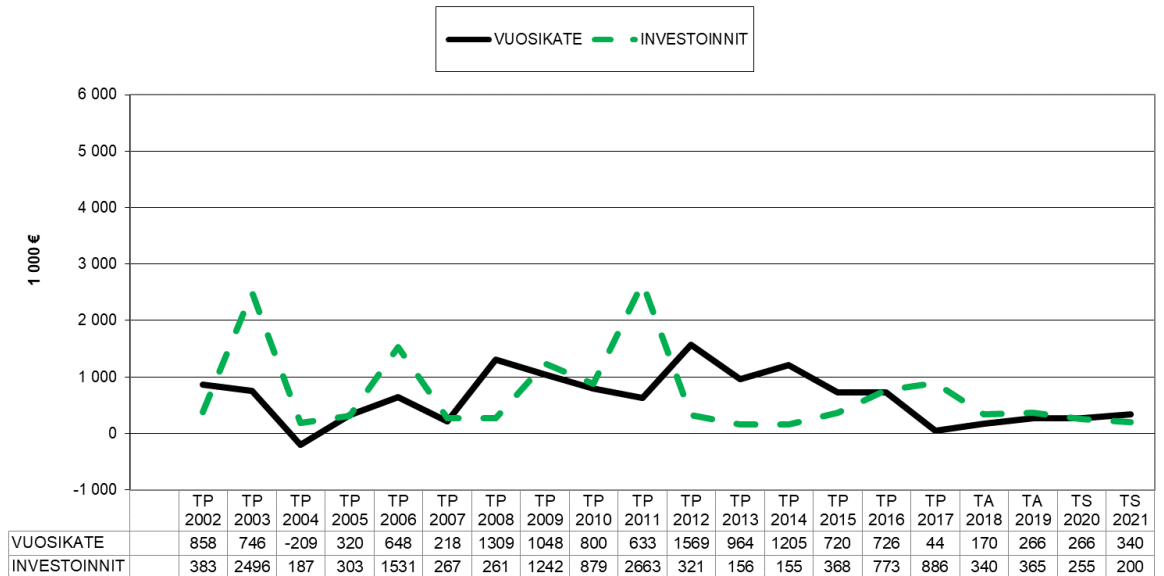
	Talousarvio 2019	Talousarvio 2018	Talousarvio 2017	Tilinpäätös 2017
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	269 875,00	184 066,00	-264 540,00	-96 377,09
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden verot	0,00	-3 000,00	-2 000,00	-3 154,40
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	0,00	0,00	44 537,99
	<u>269 875,00</u>	<u>181 066,00</u>	<u>-266 540,00</u>	<u>-54 993,50</u>
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-365 000,00	-200 000,00	-1 067 000,00	-1 857 219,08
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	150 000,00	154 435,48
	<u>-365 000,00</u>	<u>-200 000,00</u>	<u>-917 000,00</u>	<u>-1 702 783,60</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-95 125,00	-18 934,00	-1 183 540,00	-1 757 777,10
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	18 922,69
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	0,00	0,00	50,00
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00	0,00	8 724,92
Saamisten muutos	95 125,00	18 934,00	1 183 540,00	1 777 367,73
Korottomien velkojen muutos	0,00	0,00	0,00	26 815,19
Rahoituksen rahavirta	<u>95 125,00</u>	<u>18 934,00</u>	<u>1 183 540,00</u>	<u>1 831 880,53</u>
Rahavarojen muutos	0,00	0,00	0,00	74 103,43
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	82 750,35	82 750,35	82 750,35	156 853,78
Rahavarat 1.1.	<u>82 750,35</u>	<u>82 750,35</u>	<u>82 750,35</u>	<u>82 750,35</u>
	0,00	0,00	0,00	74 103,43
	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAAFISET ESITYKSET

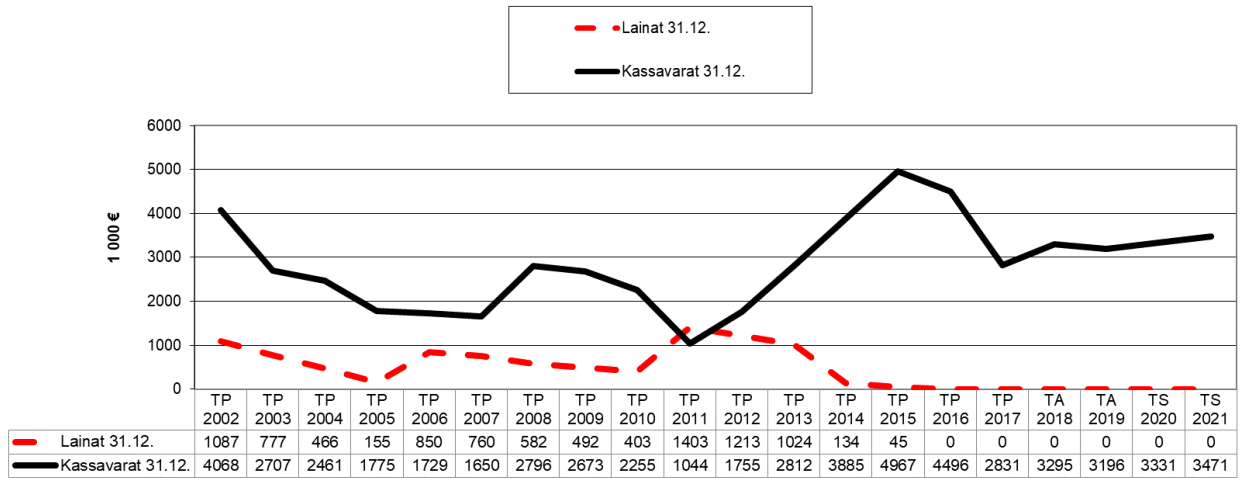
Kuntayhtymän talouskehitys



Kuntayhtymän vuosikate ja investoinnit



Kuntayhtymän lainakanta ja kassavarat



TOIMINTATUOTOT 2019

