



VALKEAKOSKEN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ
TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 31.12.2018

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 31.12.2018

SISÄLLYSLUETTELO

sivu

1	TOIMINTAKERTOMUS	
1.1	Kuntayhtymäjohtaja/rehtorin katsaus	5
1.2	Talouden ja hallinnon tarkastelu	8
1.2.1	Tilinpäätös vuodelta 2018	8
1.2.2	Kuntayhtymän hallinto ja tilivelvolliset	15
1.2.2.1	Yhtymävaltuusto	15
1.2.2.2	Yhtymähallitus	15
1.2.2.3	Tarkastuslautakunta	16
1.2.2.4	Luottamushenkilöiden koulutus	16
1.2.2.5	Johtoryhmä	16
1.2.2.6	Yhteistyötoimikunta	17
1.2.2.7	Työsuojelijaosto	17
1.2.2.8	Tehtäväalueiden tilivelvolliset	17
1.2.3	Arvio todennäköisestä tulevasta talouskehityksestä	17
1.2.3.1	Tuloslaskelma	17
1.2.3.2	Vuosikate ja investoinnit	18
1.2.3.3	Lainakanta ja kassavarat	18
1.2.4	Tilikauden tuloksen muodostuminen	20
1.2.4.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	20
1.2.4.2	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	22
1.2.4.3	Tase ja sen tunnusluvut	26
1.2.5	Kuntayhtymän kokonaistulot ja -menot	29
1.2.6	Opiskelijamäärät vuonna 2018	30
1.3	Hallituksen selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuodelta 2018	31
1.4	Tilikauden tuloksen käsittely	37
2	TILIKAUDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	
2.1	Kuntayhtymän oppilaitosten tehtäväalueet ja tavoitteet	38
2.2	Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	51
2.3	Käyttötalouden toteutuminen	53
2.3.1	Käyttötalouden toteutumisvertailu ulkoinen	53
2.3.2	Käyttötalouden toteutumisvertailu ulkoinen/sisäinen	54
2.3.3	Valtionosuusrahoituksen toteutuminen 2018	55
2.4	Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu	55
2.5	Investointiosan toteutumisvertailu	56
2.6	Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu	57
2.7	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	58
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	
3.1	Tuloslaskelma	59
3.2	Tase	60
3.3	Rahoituslaskelma	61
3.4	Konsernituloslaskelma ja konsernin tunnusluvut	62
3.5	Konsernitase ja konsernin tunnusluvut	63
3.6	Konsernirahoituslaskelma ja konsernin tunnusluvut	65
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	66
5	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	
5.1	Tilinpäätöksen allekirjoitus	78
5.2	Tilinpäätösmerkintä	78

	sivu
6 LUETTELOT JA SELVITYKSET	
6.1 Luettelo tilinpäätökseen 2018 liittyvistä kirjoista	79
6.2 Luettelo tositelajeista ja käytetyt tositenumerot 2018	79
6.3 Tositteiden säilytys	79
7 VAPAAEHTOISET LIITETIEDOT	
7.1 Takuut ja vakuudet	80
7.2 Leasingvuokrien jäljellä olevat vuokra-arvot	80
7.3 Ympäristöraportti	83
7.3.1 Materiaalinkulutus	83
7.3.2 Energiankulutus	84
7.3.3 Veden kulutus	84
7.3.4 Jätehuolto	85
7.3.5 Liikenne ja kuljetukset	86
7.3.6 Sosiaalinen kestävyys toiminnassa	87
7.3.7 Kestävää kehitystä edistävä opetus	87
7.3.8 Mahdollisia ympäristöhaittoja/-riskejä	88
8 HENKILÖSTÖÄ, PUOLUEVEROJA, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	89
HENKILÖSTÖRAPORTTI	92
1. Kuntayhtymän henkilöstön määrä ja rakenne	
1.1 Päätoiminen henkilöstö organisaatiojaon mukaisesti	92
1.2 Henkilöstön lukumäärä verotuskunnitain	94
1.3 Henkilöstön ikä- ja sukupuolirakenne 31.12.	95
1.4 Palvelusuhteen pituus	96
2. Henkilöstökustannukset	
2.1 Henkilöstökulut	96
2.2 Eläkkeelle siirtymiset ja eläkemaksut	97
3. Kuntayhtymän terveyspalvelut	
3.1 Työterveyshuolto	99
3.2 Sairauspoissaolot	99
4. Koulutus	
4.1 Koulutustaso tilastokeskuksen koulutuslaluokituksen mukaan	101
4.2 Kelpoisuudet 31.12.	102
4.3 Osaamisen kehittäminen	103
5. Yhteistoiminta	103
9 OPISKELIJAMÄÄRÄT 20.9.2018	
9.1 Kuntayhtymän opiskelijamäärä yhteensä jäsenkunnittain 20.9.	105
9.2 Kuntayhtymän opiskelijamäärä yhteensä muut kunnat 20.9.	105
9.3 Kuntayhtymän opiskelijamäärä yhteensä 20.9.	106
10 GRAAFISET ESITYKSET	107
11 TILINTARKASTUSKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1. - 31.12.2018	111

1.1. KUNTAYHTYMÄJOHTAJA/REHTORIN KATSAUS

Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän vuosi 2018 oli kokonaisuudessaan kohtuullinen. VAAOsta valmistui 414 perustutkinnon suorittajaa, joista 190:llä oli aikaisempi toisen asteen tutkinto. Lisäksi 94 aikuista täydensi opintojaan ammatti- tai erikoisammattitutkinnolla. Koulutuskuntayhtymän vuoden 2018 toiminnalliset tavoitteet toteutuivat hyvin.

Reformista uudistuvaan ammattikoulutukseen - #uusiamis

Ammatillinen koulutus uudistuu parhaillaan voimakkaasti. Ammatillisen koulutuksen reformi tuli voimaan 2018 alusta. Reformissa uudistettiin ammatillisen koulutuksen lait, järjestämisluvut, tutkinnot ja rahoitus- ja ohjausjärjestelmät. Toimeenpanoa on lähdetty ripeästi toteuttamaan. Kovalla työllä ja tiiviillä yhteistyöllä viemme uudistusta eteenpäin ja ratkaisemme mahdolliset käytännön haasteet ja ongelmat. Toiminnan painopisteenä ovat olleet opintojen henkilökohtaistaminen sekä työpaikalla järjestettävän koulutuksen prosessien laatiminen. Työelämälle tapahtuva viestintä uudistuksesta on tärkeää. Erityisesti työelämässä tapahtuvan oppimisen muotoina olevien koulutussopimuksen ja oppisopimuksen eroista ja sisällöistä. Tietojärjestelmien ja erilaisten opiskelijahallinto-ohjelmien samanaikainen kehittäminen ja yhteensopivuus valtakunnallisen KOSKI-järjestelmän kanssa ovat ensiarvoisen tärkeässä asemassa. Tietojen tulisi päivittyä reaaliajassa KOSKI-järjestelmään, samalla rahoituksen perusteena toimien.

Talouden sopeuttaminen jatkuu

Valtionosuusrahoitusta vähennettiin vuonna 2017 rajusti, jolloin koulutuskuntayhtymän tulorahoitus väheni n. 15,4 %, n. 1,5 M€. Toiminnan sopeuttamiseksi tulorahoitukseen, hallitus hyväksyi kolmen vuoden sopeuttamisohjelman. Sopeuttamisohjelmassa päätoimenpiteinä on ollut ja on edelleen toiminnan tehostaminen ja uudelleen järjestäminen sekä henkilöstöresurssien kriittinen tarkastelu mm. eläköitymisten ja määräaikaisten työsuhteiden yhteydessä. Myöskään yhteistoimintaneuvottelujen käymiseltä ei välttytty ja seitsemän työntekijää valitettavasti jouduttiin irtisanomaan vuoden alussa.

Tilinpäätöksessä koulutuskuntayhtymän toimintatulot ylittyivät 0,6 %:lla ja vastaavasti toimintakulut alittuivat 0,2 %:lla. Näin koko kuntayhtymän toimintakatteeksi saatiin 366 428 euroa ja talousarviotavoite ylitettiin 31,1 %:lla, tavoitteen ollessa 279 498 euroa. Poistojen jälkeen kuntayhtymän tilikauden alijäämäksi muodostui -602 543 euroa. Vuosikatteella pystyttiin kattamaan poistoja 38 %:lla. Valtionosuudet saatiin 1076 opiskelijavuosien mukaisesti. Opiskelijavuosimääräksi kertyi 996 opiskelijavuotta, joten tavoitteesta jäätettiin 7,5 %.

Uudistuva ja välittävä VAAO –ilo oppia

Vuoden 2018 voimaan tulleella VAAO 2021 –strategialla tavoitellaan toiminnan kokonaisvaltaista uudistamista, jolla pystytään vastaamaan nopeasti ja joustavasti työ- ja elinkeinoelämän ja yksilöiden muuttuviin osaamistarpeisiin. Tavoitteena on asiakaslähtöisiä ja joustavia osaamisen kehittämisspolkuja, selkeitä asiakaslähtöisiä toimintatapoja ja parempaa laatua ja vaikuttavuutta sekä vahvempaa roolia työ- ja elinkeinoelämän kehittämisessä.

Strategiassa olemme määrittäneet VAAOn toimintaperiaatteiksi: *vastuullisesti yhdessä, asiakaslähtöisesti, ammattitaidolla ja osaamista kehittäen*, joilla varmistetaan vision *Uudistuva ja välittävä VAAO – ilo oppia* suuntainen toiminta ja sen toteutuminen.

Toimintaamme ohjaa strategiassa antamamme palvelulupaukset opiskelijoille, työelämälle, yhteiskunnalle ja työyhteisölle. Strategisten toimintaohjelmien: pedagoginen ohjelma, kehittämisohjelma ja henkilöstöohjelma kautta kehitämme toimintaa lupauksen pitämiseksi.

Toimintajärjestelmän ISO 9001:2015 -sertifioitu

VAAO vastaa reformiin uuden visionsa mukaisesti toiminnan jatkuvalla kehittämisellä ja parantamisella. Tehtävä kehitystyö on kytketty kiinteäksi osaksi prosessien arviointia ja kehittämistä. Toimintajärjestelmää parannetaan ja kehitetään auditoinneissa ja itsearviointeissa saatujen tulosten pohjalta. Toimintajärjestelmän edelleen kehittäminen yksinkertaisemmaksi ja selkeämmäksi käynnistyi 2017, jolloin tavoitteena oli vaihtaa käytössä oleva EFQM- laadunhallintajärjestelmä ISO 9001:2015 –standardin mukaiseen laadunhallintajärjestelmään vuoden 2018 aikana. Järjestelmän sertifiointi tehtiin toukokuussa ja varsinainen ISO 9001 -sertifikaatti myönnettiin 20.6.2018. Toiminnan jatkuva kehittäminen ja parantaminen ovat ensisijaisessa asemassa pyrittäessä varmistamaan koulutuksen laatu ja vaikuttavuus.

Oppimisympäristöjä kehitetään edelleen

Tammela, sosiaali- ja terveystieteiden uusi kiinteistö, uusine oppimisympäristöineen otettiin käyttöön vuoden alussa. Alan koulutusta on lisätty koulutuskuntayhtymässä strategian mukaisesti työelämän tarpeet ennakoiden. Vuoden aikana saneerattiin myös autoalan oppimisympäristö vastaamaan nykyaikaisen autohuollon ja –korjaamon

vaatimuksia. Saneerauksessa mm. uudistettiin tilojen layout, mahdollisimman joustavan prosessin läpiviemiseksi. Saneerauksen kokonaiskustannukseksi muodostui 168 310 euroa.

Jatkuva hakeutuminen opintoihin mahdollista

VAAO vetovoimaisuus peruskoulun päättäneiden opiskelupaikkana pysyi samalla tasolla kuin edellisenä vuonna, sillä kevään yhteishaussa hakeutui keskimäärin 7 ensisijaista hakijaa 10 aloituspaikkaa kohden. Vetovoimaan vaikuttaa erityisesti tekniikan alojen heikko vetovoimaisuus, lukuun ottamatta autoalaa. Uudistuneena hakuväylänä käyttöön otettiin ns. jatkuva haku, mikä mahdollistaa jatkuvan hakeutumisen ja joustavan opintojen aloittamisen. Vuoden kokonaisopiskelijamäärä oli 1230 opiskelijaa, joista perustutkinto-opiskelijoita oli 1 070 ja ammatti- tai erikoisammattitutkinto-opiskelijoita 132.

Hankkeilla buustia toiminnan kehittämiseen

Vuoden 2018 aikana VAAO oli mukana kaikkiaan 18 kehittämishankkeessa, joita toteutettiin useissa eri yhteistyöverkostoissa. Hanketoiminnan kokonaisarvo on yli 1,04 miljoonaa euroa omarahoitusosuuden ollessa 83 254 euroa eli 8 % hankkeiden kokonaisarvosta. Hankkeita toteutetaan mm. Euroopan Unionin sosiaalirahaston (ESR), opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM), Opetushallituksen (OPH) ja Aluehallintoviraston (AVI) rahoituksella. Merkittävimpien toiminnan kehittämishankkeiden tarkoituksena on toimintakulttuurin laaja-alainen uudistaminen ja tiedolla johtamisen kehittäminen sekä uuden teknologian lisääminen ja käyttöönotto. Lisäksi läpäisyn ja keskeyttämisten vähentäminen opiskelijahyvinvointia kehittämällä.

Työelämässä järjestettävä koulutus on mahdollisuus

Uudistuksen ja henkilökohtaistamisen myötä työelämällä ja yrityksillä on yhä tärkeämpi rooli ammatillisen koulutuksen järjestämisessä ja sen kehittämisessä. Koulutus- ja oppisopimukset mahdollistavat työelämässä tapahtuvan osaamisen hankkimisen yhä monipuolisemmin ja joustavammin. Esimerkiksi oppisopimuksella voi hankkia muutamassa viikossa tietyn erikoisosaamisen tai kahdessa kolmessa vuodessa koko tutkinnon. Työelämä ja yritykset ovat tarjonneet kiitettävästi opiskelijoille paikkoja työpaikoilla oppimiseen ja olleet mukana suunnitelmassa ja kehittämässä uutta ammatillista koulutusta.

Lisäksi työelämän edustajat ovat toimineet aktiivisesti mukana ammatillisissa neuvottelukunnissa ja ammatti-osaamisen neuvottelukunnassa ja opiskelijan oikeusturvaeläimessä.

Opiskelijat osallistuivat menestyksekkäästi Taitaja 2018 –kilpailuihin

Taitaja 2018 –ammattitaidon SM-kilpailut järjestettiin Tampereella 14. - 17.5.2018. Kilpailupaikkana oli Tampereen Messu- ja Urheilukeskus. VAAOn vastuulla oli kolmen lajin järjestäminen: Kauneudenhoito, Talonrakennus, kirvestyöt ja Yrittäjyys. VAAOsta kilpailijoita oli ennätysmäärä, yhdeksän opiskelijaa neljässä lajissa. Järjestelyt onnistuivat hienosti ja VAAOn opiskelijat napsivat kokonaisen värisuoran mitaleita, mikä oli historian paras taitajamenestys.

VAAOlle laatupalkintokilpailu 2018 kunniaininta

Opetus- ja kulttuuriministeriön järjestämän vuotuisen laatupalkintokilpailun teemana vuonna 2018 oli opiskelijoiden ja henkilöstön hyvinvointi. Teemalla haluttiin korostaa hyvinvoinnin merkitystä osana ammattiosaamista ja työssäjaksamista. Erityisteeman ohella arviointiryhmä kiinnitti huomioita toiminnan laatuun kokonaisuutena. Myönnetty kunniaininta on tunnustus esimerkillisestä työstä ammatillisen koulutuksen laadunhallinnan kehittämisessä. VAAOssa kunniainintaa arvostetaan suuresti. Laadun eteen on tehty pitkäjänteisesti työtä jo pitkään, ja myös hyvinvointiin on panostettu tietoisesti monin eri keinoin. Tässä työssä kaikki ovat mukana, henkilöstö ja luottamushallinto, opiskelijat, työelämä ja muut yhteistyökumppanit. Hyvä laatu on ennen kaikkea tiimin tulos.

Väyläopinnoilla ammattikorkeakouluun ilman pääsykoetta

Valkeakoski Campuksen suunnitelmallista toiminnan kehittämistä jatkettiin yhteistyösopimuksen mukaisesti. Kaksoistutkinto-opiskelijoita vuonna 2018 oli 63 opiskelijaa ja kaksoistutkinnon suoritti 17 opiskelijaa. Myös ammattikorkeakouluopintoja sisältyi tutkintoon enimmillään 30 opintopistettä valmistuneilla KV-merkonomeilla. Yhteistä koulutustarjontaa on pystytty lisäämään ja järjestetty mm. erilaisia kortti- ja passikoulutuksia. Uutena vaihtoehtona opiskelijoille tarjottiin ns. väyläopintoja, jossa opiskelija voi siirtyä ammattikorkeakouluun opiskelijaksi ilman pääsykokeita suoritettuaan suunnitellusti vähintään 30 opintopistettä.

Turvallinen ja viihtyisä oppimisympäristö

Yleisen oppilaitosturvallisuuden varmistamiseksi ja ylläpitämiseksi koulutettiin turvallisuussuunnitelman mukaisesti henkilöstöä ja opiskelijoita kohtaamaan erilaisia turvallisuuteen liittyviä tilanteita.

Oppimisympäristöjen turvallisuuteen ja viihtyisyyteen on kiinnitetty huomiota, nämä ovat merkittäviä tekijöitä laadukkaassa ja tuloksellisessa toiminnassa.

VAAOkoulutus Oy räätälöityä koulutusta yrityksille ja työnhakijoille

VAAOkoulutus Oy järjesti kilpailuilla markkinoilla järjestettävää räätälöityä koulutusta yrityksille ja työnhakijoille. Järjestettävät koulutukset olivat eripituisia erilaista osaamista antavia koulutuksia ja esim. erilaiset korttikoulutukset. Lisäksi VAAOkoulutus Oy aloitti ensimmäisen merkittävän koulutusvientiprojektinsa, jossa VAAO suunnittelee ja toimeenpanee prosessialan koulutuksen Uruguayn tarpeisiin. Taloudellisesti toiminta oli kannattavaa.

Toteutuneiden toiminnallisten ja taloudellisten tulosten perusteella on todettava, että koulutuskuntayhtymälle vuosi 2018 oli hyvä. Laadukas ja tuloksellinen koulutus, asiakas- ja työelämälähtöisesti tuotettuna, on tuottanut hyvät toiminnalliset ja taloudelliset tulokset. Kiitos koko henkilökunnalle erinomaisesti tehdystä työstä.

Valkeakoskella 7.2.2019



Raimo Alarova
kuntayhtymäjohtaja/rehtori

1.2. TALOUDEN JA HALLINNON TARKASTELU

1.2.1. Tilinpäätös vuodelta 2018

Opetus- ja kulttuuriministeriön päätös 29.12.2017 Dno OKM/4/221/2017 määritteli valtionrahoituksen vuodelle 2018. Osana ammatillisen koulutuksen rahoitusuudistusta vuoden 2018 rahoitus määräytyi opiskelijavuosien mukaan perusrahoituksesta 95% sekä suoritettujen tutkintojen ja suoritettujen osatutkintojen osaamisjärjestelmään perusteella suoriterahoituksesta 5%.

Yhtymävaltuuston asettamat strategiset tavoitteet ja niiden toteutuminen on selvitetty kuntayhtymän tuloskortin muodossa tilinpäätösasiakirjassa. Tilinpäätösasiakirjassa on talouden- ja hallinnon tarkastelun lisäksi kuntayhtymäjohtaja/rehtorin katsaus sekä arvio todennäköisestä tulevasta talouskehityksestä. Toimintakertomuksen liitetietoina on ympäristö- ja henkilöstöraportit.

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän vuoden 2018 tilikauden tulos oli alijäämäinen -602.543,05 euroa. Vuosikate oli 367.011,69 euroa. Suunnitelmanmukaisten poistojen määrä oli -969.554,74 euroa. Vuosikate kattoi poistoista n. 38%.

Kuntayhtymän kassa kasvoi noin 217.000 eurolla vaikka vuonna 2018 toteutettiin omien varojen rahoitettuja oppimisympäristöjen kehittämisinvestointeja. Suurin oppimisympäristön uudistaminen tehtiin autoalalle. Kuntayhtymän maksuvalmius on edelleen hyvällä tasolla.

Vuosi 2018 oli kuntayhtymän 100%:sti omistaman VAAOkoulutus Oy:n toinen toimintavuosi. VAAOkoulutus Oy järjestää kuntalain 410/2015 126 §:n mukaista kilpailuilla markkinoilla tapahtuvaa koulutusta. Yhtiö hankkii kaikki koulutuksen järjestämiseen tarvittavat resurssinsa henkilöstöstä tiloihin ja opetusmateriaaleihin kuntayhtymältä. Vuonna 2018 järjestettiin työvoimakoulutusta, ensiapukoulutuksia sekä korttikoulutuksia sekä yrityksille ja yksittäisille asiakkaille. Vuoden 2018 lopulla solmittiin sopimus Haaga-Helia ammattikorkeakoulu Oy:n kanssa jossa VAAOkoulutus Oy:n asiantuntijat osallistuvat metsä- ja prosessiteollisuuden koulutusohjelman osaamisperusteisen opetussuunnitelman kehittämiseen ja soveltavat kehittämistyössä Suomessa voimassa olevia tutkinnon perusteita. Opetussuunnitelman kehittäminen tapahtuu yhteistyössä Uruguaylaisten asiantuntijoiden kanssa. VAAOkoulutus Oy:n tilikausi oli 25.357,73 euroa voitollinen.

Kuntayhtymän tuloslaskelma

Kuntayhtymän toimintatuotoista 88,8% tuli valtionosuusrahoituksesta.

Laki opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksen 532/2017 §9 määrittelee ammatillisen koulutuksen määrärahan.

Kuntayhtymän toimintatuotot vuonna 2018 olivat yhteensä 10.398.882,29 euroa, jossa oli lisäystä edelliseen vuoteen 114.125,80 euroa (+1%) ja toimintakulut yhteensä -10.032.471,52 euroa, jossa vähennystä edelliseen vuoteen 344.728,33 euroa (-3,3%).

Tilinpäätösvuoden alussa saatu valtionrahoituspäätös 29.12.2017 Dno OKM/45/221/2017 osoitti vuoden 2018 rahoitukseksi 9.234.912 euroa joka oli 510.429 euroa suurempi kuin talousarvion 2018 laadinta-vaiheessa enakoitiin. Tilivuoden aikana todettiin myös tarve pienentää joitakin tuloarvioita sekä suurennettiin joitakin kuluja. Nämä aikaansaivat tarpeen talousarviomuutokselle jonka yhtymävaltuusto hyväksyi 27.11.2018 § 19. Talousarviomuutos koski sekä käyttötalous- että investointiosaa.

Talousarviomuutos paransi odotettavissa olevaa toimintakatetta 279.498 euroon joka on 109.402 euroa parempi kuin alkuperäinen talousarvio. Samoin talousarviomuutos paransi odotettavissa olevaa tilikauden tulosta – 701.158 euroon, mikä oli 109.402 euroa alkuperäistä talousarviota parempi. Tilikauden toteuma osoittautui odotettua positiivisemmaksi sillä tilinpäätöshetken toimintakatteeksi muodostui 366.428,33 euroa joka on 86.930,33 euroa parempi muutettuun talousarvioon nähden. Tilikauden tulos -602.543,05 euroa osoittautui niinkään muutettua talousarviota 98.614,95 euroa paremmaksi.

Seuraavassa taulukossa on tarkasteltu tilinpäätösvouden tulo- ja menolajeittaista kehitystä verrattuna aikaisempiin vuosiin ja yhtymävaltuuston 28.11.2017 § 36 hyväksymän alkuperäisen sekä 27.11.2018 § 19 muuttamaan talousarvioon:

	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TA 2018 alkup.	TA 2018 muutettu	TP 2018	TOT % vert. muutettu TA
1 000 €							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	11 540	11 262	9 579	9 421	9 667	9 767	101,0
Maksutuotot	71	58	51	56	24	35	145,8
Tuet ja avustukset	568	599	639	623	630	561	89,0
Muut toimintatuotot	50	39	15	11	11	36	327,3
YHTEENSÄ	12 228	11 958	10 285	10 112	10 332	10 399	100,6
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut	-8 512	-8 520	-7 725	-7 027	-7 027	-7 147	101,7
Palveluiden ostot	-1 147	-1 037	-935	-1 125	-1 235	-1 208	97,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 192	-1 137	-1 057	-1 211	-1 211	-1 044	86,2
Avustukset	-87	-87	-93	-80	-80	-82	102,5
Muut toimintakulut	-547	-522	-568	-499	-499	-551	110,4
YHTEENSÄ	-11 485	-11 303	-10 378	-9 942	-10 053	-10 033	99,8
TOIMINTAKATE	744	655	-92	170	279	366	131,2
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-24	71	1	0	0	0	
VIISIKATE	720	726	-91	170	279	366	131,2
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-781	-1 102	-876	-981	-981	-970	98,9
TILIKAUDEN TULOS	-61	-376	-967	-811	-701	-603	86,0

Kuntayhtymän toimintatuotot 2018

Toimintatuotot toteutuivat talousarvioon nähden 100,6-prosenttisesti eli tuottoja kertyi 66.287,29 euroa muutetussa talousarviossa ennakoitua enemmän.

Kilpailuilla markkinoilla tapahtuva koulutusta, kuten työvoimakoulutusta, yrityskoulutuksia, korttikoulutuksia varten perustettu kuntayhtymän 100%:sti omistama tytäryhtiö VAAOkoulutus Oy:n tuotot ylittyivät 4.653,65 euroa budjetoidusta.

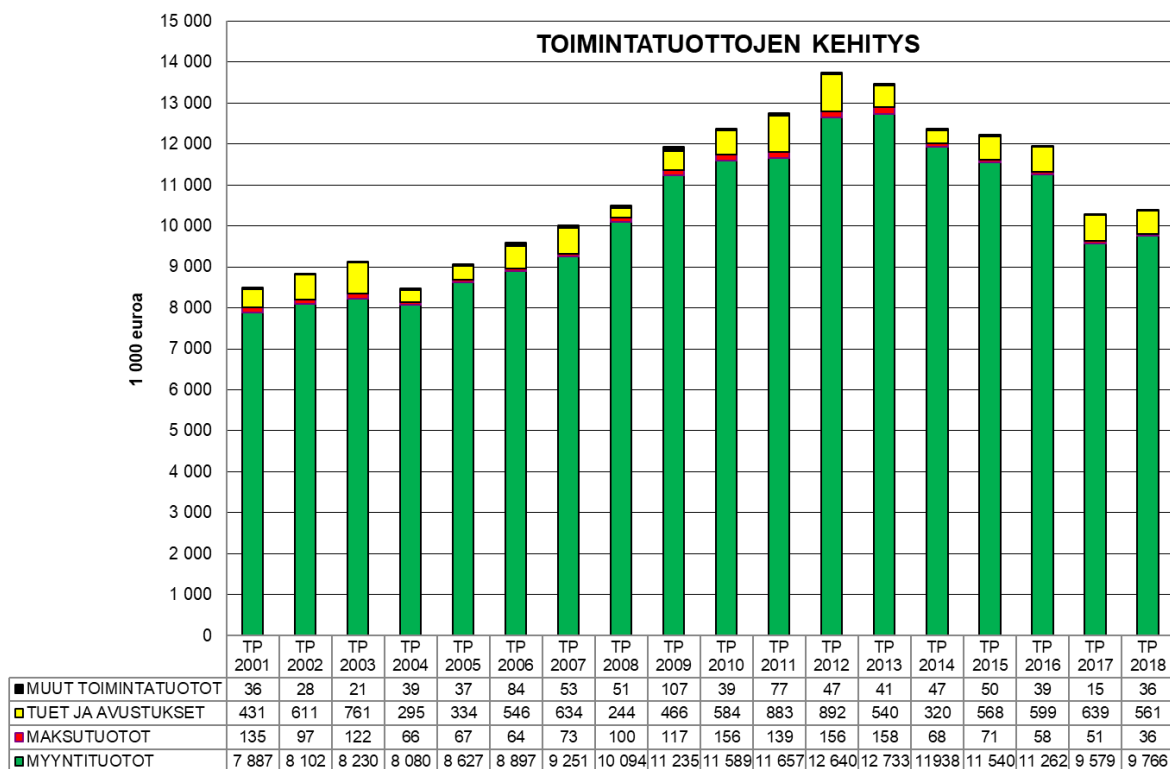
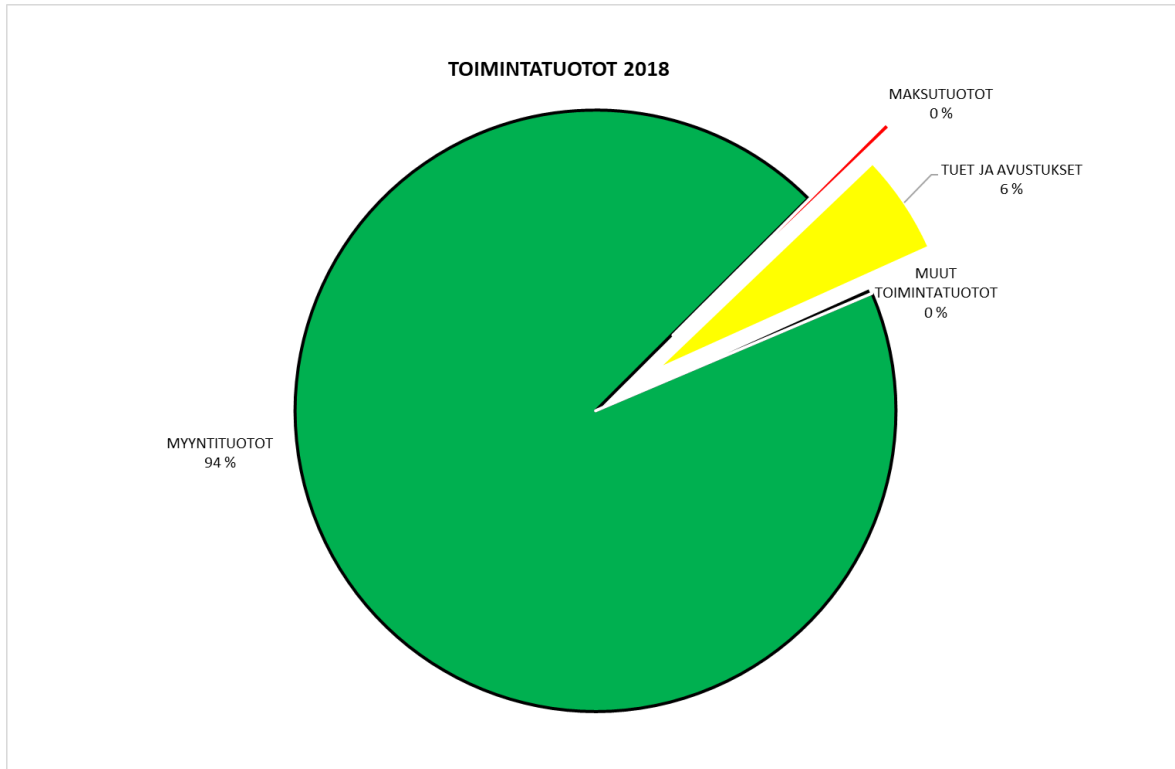
Muita myyntituottoja kuntayhtymä sai 94.369,59 euroa arvioitua enemmän. Maksutuottojen odotusta pienennettiin talousarviomuutoksessa 32.200 euroa, maksutuotot sisältävät mm. lisäkoulutuksen opiskelumaksuja sekä korttikoulutusten maksuja perustutkinnon opiskelijoilta.

Projektitoiminnan taloudellinen volyyymi on merkittävä ja vakiintunut rahoituksen lähde, tuet ja avustukset valtiolta oli 528.373,63 euroa eli hieman enemmän kuin budjetoitiin (+6,1%).

Tuet ja avustukset sisältävät tuotot ESR-rahoitteisista hankkeista sekä AVI:n, OPH:n ja OPM:n hankerahoituksen ja avustukset.

Tuet ja avustukset sisältävät myös joulukuussa vastaanotetun Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämän kunniamaininnan laatupalkintokilpailussa OKM 321/270/2018, palkinnon suuruus oli 50.000€.

Muut toimintatuotot ovat lisääntyneet budjetoituun nähden 24.638,89 eurolla mikä johtuu mm. autoalan oppimis- ympäristön uudistamisen myötä myydystä poistetusta irtaimistosta. Vuokratuotot ovat myös kasvaneet liikuntatilojen ulkopuolisen käytön pienen lisääntymisen vuoksi sekä Väinölä rakennuksesta yrittäjälle vuokratun parturi- kampaamotilan vuokratuoton myötä.



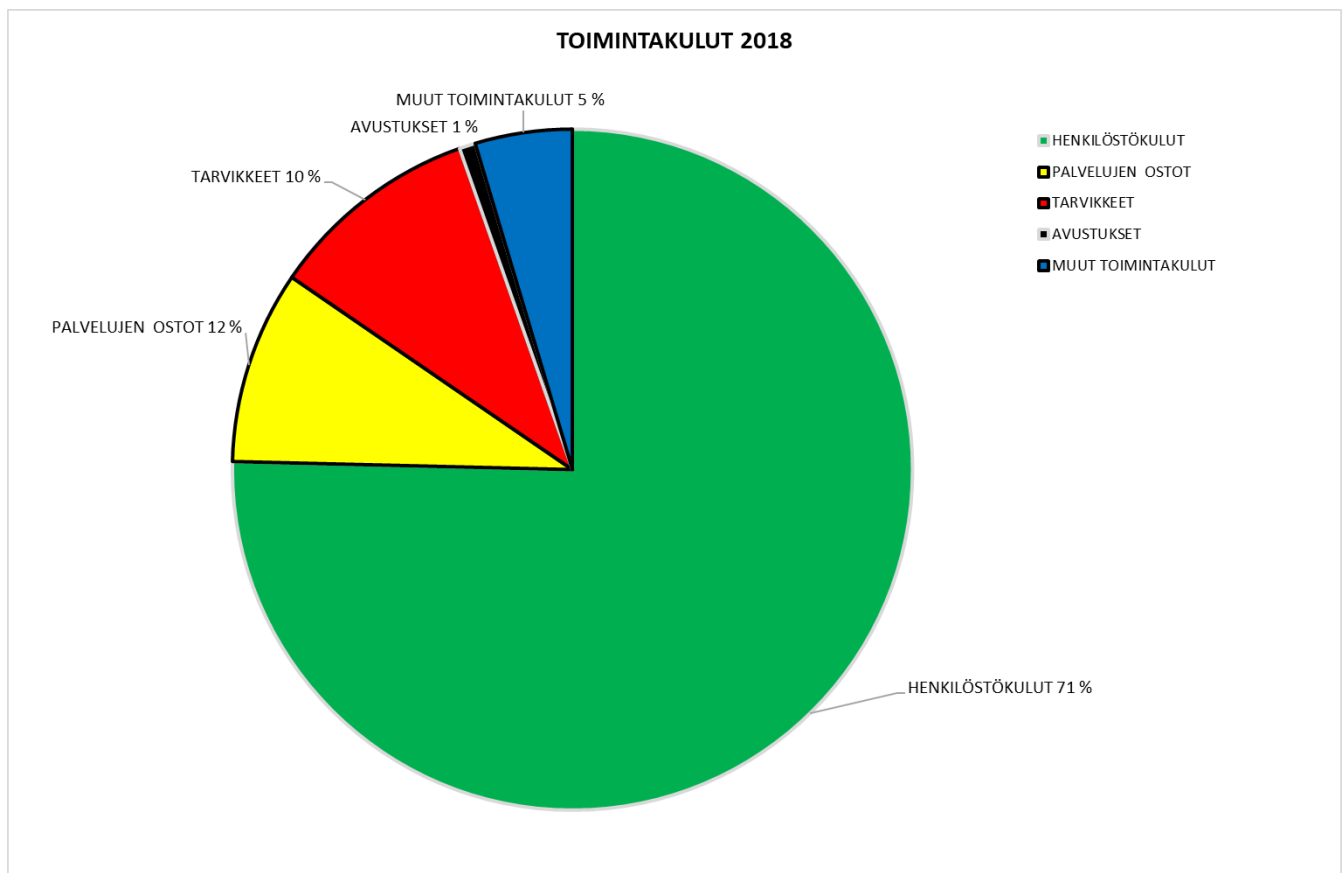
Kuntayhtymän toimintakulut 2018

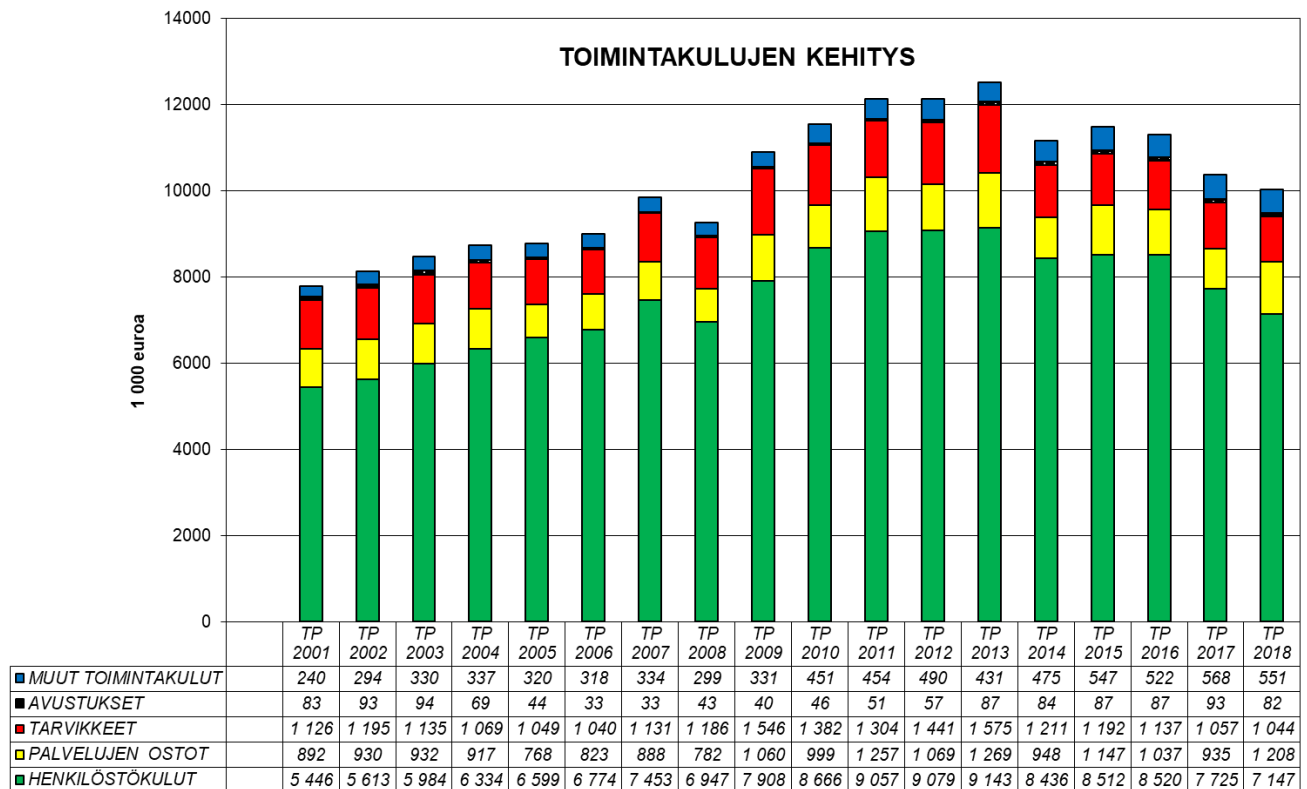
Toimintakulut alittuivat kokonaisuudessaan muutettuun talousarvioon nähden 20.625,48 eurolla toteuman ollessa 99,8%. Henkilöstökulut ylittyivät budjetoidusta 119.610,21 eurolla (1,7%). Yhtenä vaikuttavana tekijänä ylitykseen on yhteistoimintaneuvottelujen myötä irtisanottujen henkilöiden maksetut lomakorvaukset, toisaalta tilapäisten palkkauskulut alittuivat reilusti budjetoidusta. Palveluiden ostot alittuivat muutetusta talousarviosta 27.000,17 eurolla. Palveluiden ostoa kasvatettiin talousarviomuutoksella alkuperäisestä talousarviosta 110.654 eurolla, talousarviomuutoksessa varauduttiin tilivuoden aikana kasvaneisiin sosiaali- ja terveystalouden palveluiden ostoihin, ict-palveluiden lisääntymiseen sekä rakennusten ja alueiden kunnossapitopalveluiden ostoon. Ict-palveluiden ostoa lisäytyi merkittävästi mm. konesalipalveluiden oston vuoksi. Merkittävä palvelun ostos on ollut eri rakennusten ilmanvaihtokanavien nuohoukset, toimenpiteellä pyritään parantamaan paloturvallisuutta sekä sisäilmaa, tämä toiminta jatkuu myös vuonna 2019.

Palveluiden ostoihin uutena menoeränä vuoden 2018 alusta tuli ammatillisen koulutuksen reformin ja oman oppisopimustoiminnan myötä oppisopimustyönantajille maksettava koulutuskorvaus 45.273 euroa.

Tarvikemenot alittuivat suunnitellusta 166.797,15 eurolla. Suurimmat säästön saavutettiin toimisto- ja koulutarvikkeissa, elintarvikkeissa, vaatteistossa sekä opetustoiminnan harjoitusmateriaalissa.

Avustukset ylittyivät 2.084,75 eurolla joka johtuu uudesta kuluerästä eli oppisopimusopiskelijoiden opintososiaalisista etuuksista joka koostuu majoitus ja matkakorvauksista 3.117 euroa sekä päivärahasta ja perheavustuksesta 4.859 euroa, toisaalta työssäoppimisajalta maksettavat eväsrahat toteutuivat pienempänä suunnitellusta. Muut toimintakulut ylittyivät 51.476,88 eurolla muutetusta talousarviosta, tämä johtuu suurimmalta osalta kasvaneista leasingvuokrista. Vuoden 2018 aikana on vuokrattu opetus- ja neuvottelutiloihin useita suuria näyttöjä jotka lyhyen elinkaarensa ja nopean kehityksen vuoksi on järkevää hankkia em. tavalla.





Tuottojen ja kulujen jakautuminen tulosalueille

Vuoden 2018 tuotot ja kulut jakautuivat tulosalueille seuraavan taulukon osoittamalla tavalla:

	Talousarvio 2018	Muutettu TA 2018	Toteuma 31.12.2018	Toteuma % 2018	Toteuma 31.12.2017
Koulutuspalvelut					
Toimintatuotot	9 427 290	9 721 756	9 761 860	100,4	9 367 748
Toimintakulut	-6 217 406	-6 217 406	-6 079 080	97,8	-6 239 138
Toimintakate	3 209 884	3 504 350	3 682 779	105,1	3 128 610
Kehittämispalvelut					
Toimintatuotot	446 052	446 052	472 968	106,0	728 490
Toimintakulut	-670 347	-680 357	-907 074	133,3	-1 148 087
Toimintakate	-224 295	-234 305	-434 106	185,3	-419 597
Tukipalvelut					
Toimintatuotot	238 537	164 787	164 055	99,6	188 519
Toimintakulut	-3 054 030	-3 155 334	-3 046 317	96,5	-2 989 976
Toimintakate	-2 815 493	-2 990 547	-2 882 263	96,4	-2 801 457

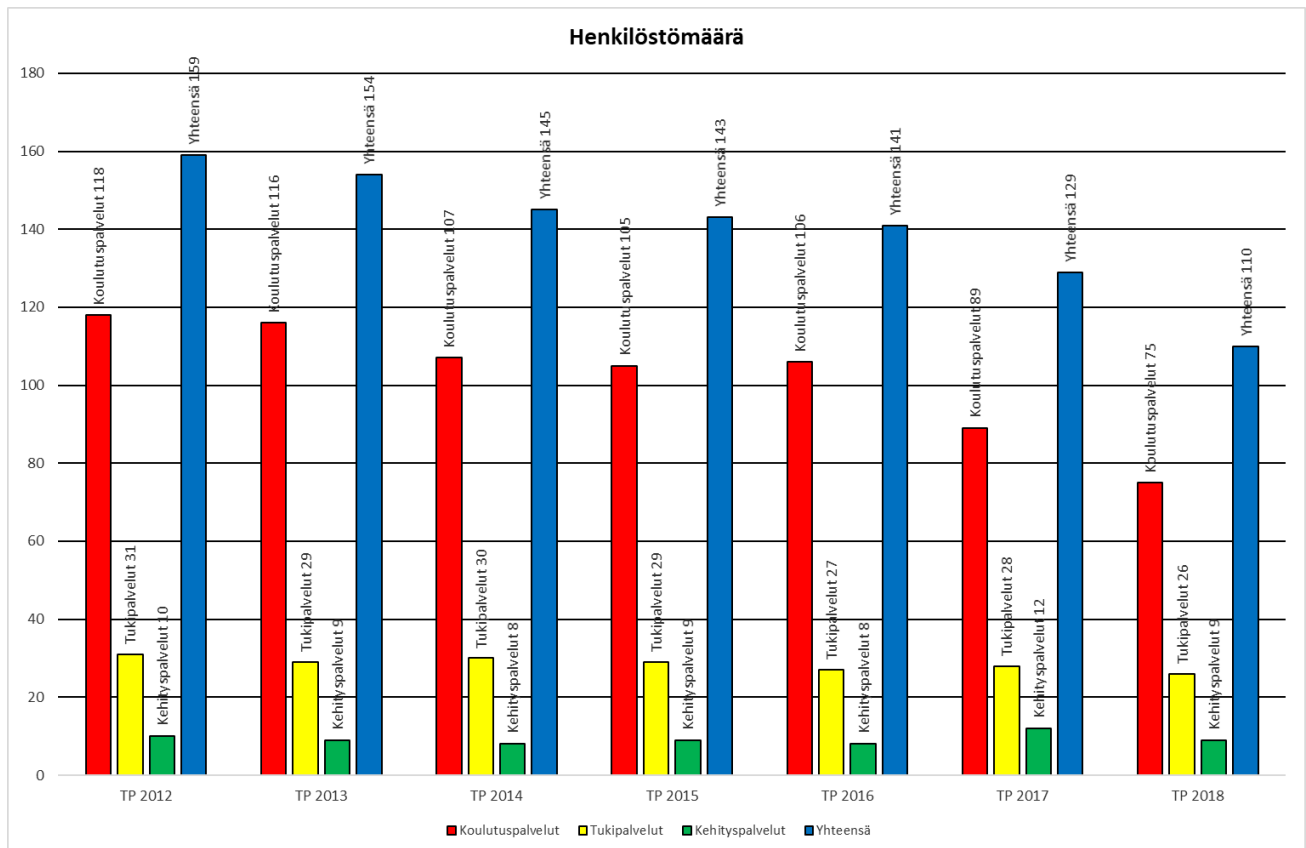
Kehittämispalveluiden tulosalue sisältää kehittämisen hallinnon, projektitoiminnan, opiskelijapalveluiden ja laadunhallinnan kulut. Tukipalveluiden tulosalue sisältää opiskelija-ruokailun, kiinteistönhoidon ja puhtaanapidon, tietohallinnon, tietopalvelun, ylläpitäjähallinnon sekä työsuojelutoiminnan kulut.

Kehittämisen- ja tukipalveluiden kulut vyörytetään koulutuksenpalveluiden tulosalueen kuluksi.

Projektitoiminnan kuluilla katetaan pääosin oman tehtävänsä ohella erilaisissa opetuksen ym. ydintoiminnan kehittämiseen liittyvissä tehtävissä toimivan vakinaisen henkilöstön palkkakuluja.

Kuntayhtymän henkilöstö

Osaava henkilöstö on kuntayhtymän keskeinen voimavara. Toiminnan tehostamisen ja talouden sopeuttamisohjelman mukaisten toimien myötä henkilöstömäärä on vähentynyt 19 henkilöllä edellisvuoden tilinpäätöshetken nähden. Henkilöstöraportti on tilinpäätöksen liitteenä. Henkilöstömäärän kehitystä vuodesta 2012 alkaen kuvaa seuraava kaavio. Vuoden 2018 alusta tekniikan ja palvelualojen tulosalueet yhdistyivät yhdeksi koulutuspalveluiden tulosalueeksi, kaaviossa em. jaottelu on yhdistetty koulutuspalveluiden palkkeihin. Kaaviota lukiessa on huomioitava myös vuonna 2017 pieni liikkuvuus eri tulosalueiden välillä kun henkilöstöä on siirretty koulutuspalveluista kehitys- ja tukipalveluille sekä päinvastoin.



Kuntayhtymä maksoi palkkoja ja palkkioita vuonna 2018 yhteensä 5.644.273 euroa. Summassa on vähennystä edelliseen vuoteen 434.004 euroa (-7,1%). Erittely henkilöstöstä ja henkilöstökustannuksista on tilinpäätöksen liitteenä olevassa henkilöstöraportissa.

Kuntayhtymän vuosikate ja investoinnit

Kuntayhtymän bruttoinvestoinnit vuonna 2018 olivat 343.147 euroa. Keskeisin investointikohde oli 31.12.2018 valmistunut autoalan oppimisympäristön kehittäminen jonka osuus investoinneista oli 168.310 euroa.

Investointikohteet vuonna 2018 olivat:

Kohde	Tot kustannukset	TA 2018
Opiskelijatyönä toteutettava talonrakennushanke (keskeneräinen)	87 058	140 000
Sote uudisrakennus (Tammela rakennukset loppulaskuja)	28 125	28 125
Sosiaalialan ja Sisustusalan luokkien ajanmukaistaminen	7 155	10 000
Autoalan oppimisympäristön saneeraus	168 310	150 000
Pienkonekorjaaja oppimisympäristön kehittäminen	5 335	25 000
Prosessiala oppimisympäristön kehittäminen	14 850	15 000
F-Secure lisenssi 3 vuodeksi	32 315	32 315
	343 147	400 440

Velkaa investointeihin ei otettu. Alla oleva taulukko kuvaa vuosikatteen ja bruttoinvestointien välistä suhdetta 2010-luvulla:

1 000 €	TP2011	TP2012	TP2013	TP2014	TP2015	TP2016	TP2017	TP2018
Vuosikate	633	1 569	964	1 206	720	726	-92	367
Investoinnit	2 633	321	183	155	368	773	1 857	343

Kuntayhtymän lainakanta ja kassavarat

Kuntayhtymä on ollut vuoden 2016 lopulta alkaen täysin velaton eikä tilinpäätösvuoden aikana ole ollut tarvetta lainan ottamiselle.

Kassavarat kasvoivat hieman edellisvuodesta. Kuntayhtymän kassa on edelleen riittävällä tasolla. Allaoleva taulukko kuvaa lainojen ja kassavarojen suhdetta 2010-luvulla:

1 000 €	TP2011	TP2012	TP2013	TP2014	TP2015	TP2016	TP2017	TP2018
Lainat	1 403	1 213	1 024	134	45	0	0	0
Kassavarat	1 044	1 755	2 812	3 885	4 967	4 496	2 831	3 048

Yhteenveto talouden keskeisistä tunnusluvuista

	TP2011	TP2012	TP2013	TP2014	TP2015	TP2016	TP2017	TP2018
Henkilöstömäärä (hlöä)	163	159	154	145	143	141	129	110
Opiskelijämäärä (hlöä)	1209	1210	1232	1185	1285	1269	1262	1230
Lainat 31.12. (1000€)	1403	1214	1023	134	45	0	0	0
Kassavarat 31.12. (1000€)	1044	1755	2812	3885	4967	4496	2831	3048
Omavaraisuusaste (%)	81	838	83	88	87	89	88	87
Maksuvalmius (pv)	25	49	80	116	152	135	84	107
Poistot ja arvonalentumiset (1000€)	801	1804	1378	843	781	1102	875	970

1.2.2. Kuntayhtymän hallinto ja tilivelvolliset

1.2.2.1. Yhtymävaltuusto

Varsinaiset jäsenet

Fatimah al-Zeiadi	Lempäälä
Janne Hakala	Valkeakoski
Pekka Järvinen	Valkeakoski
Jaana Lehtonen	Urkala
Harri Rantala	Akaa
Mika Ruppenen	Akaa
Jouko Rytönen	Akaa
Soili Uotila-Välimäki	Kangasala
Tarja Rossi	Lempäälä
Timo Viitanen	Pälkäne
Eero Väyrynen	Valkeakoski

Henkilökohtainen varajäsen

Markus Rautaneva	Lempäälä
Severi Karevesi	Valkeakoski
Erkki Eteläniemi	Valkeakoski
Kari Liehu	Urkala
Petri Heikkinen	Akaa
Mikko Mäntysalo	Akaa
Tuomo Smätt	Akaa
Sari Uskalinmäki	Kangasala
Tuija Seppänen	Lempäälä
Timo Ojala	Pälkäne
Ilpo Laine	Valkeakoski

Yhtymävaltuuston puheenjohtajana on toiminut Jouko Rytönen, 1. varapuheenjohtajana Harri Rantala ja 2. varapuheenjohtajana Timo Viitanen.

Yhtymävaltuusto kokoontui vuoden 2018 aikana 2 kertaa ja käsitteli 22 asiapykälää.

Yhtymävaltuustot käsittelivät tilinpäätösvouden aikana mm. seuraavat asiat:

- hallituksen selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuodelta 2017
- tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2017
- vuoden 2017 tilinpäätös, toimintakertomus ja vastuuvapauden myöntäminen
- VAAO 2021-strategian henkilöstöohjelma
- perussopimuksen muuttaminen 1.1.2018 alkaen
- eron myöntäminen yhtymähallituksen jäsenelle ja uuden jäsenen vaali
- talousarviomuutos
- vuoden 2019 talousarvio ja vuosien 2020-2021 taloussuunnitelma.

1.2.2.2. Yhtymähallitus

Varsinaiset jäsenet

Pia Hänninen	Valkeakoski
Marja-Leena Julin	Valkeakoski
Veera Kiretti	Valkeakoski
Heikki Knuutila	Akaa
Janika Rekola 10.8.2018 asti/Akaa	
Elina Talonen	
Aulis Saarinen	Valkeakoski
Heikki Tyvi	Valkeakoski

Henkilökohtainen varajäsen

Sari Slawuta	Valkeakoski
Marja Pönni	Valkeakoski
Maija Kuivasto	Valkeakoski
Kirsi Nord-Sarkola	Akaa
Petri Juutilainen 10.8.2018 asti/Akaa	
Juhani Riekinen	
Joni Kumlander	Valkeakoski
Olli Paasio	Valkeakoski

Yhtymähallituksen puheenjohtajana on toiminut Aulis Saarinen, varapuheenjohtajana Heikki Tyvi.

Yhtymähallitus kokoontui vuoden 2018 aikana 11 kertaa ja käsitteli 156 asiapykälää.

Yhtymähallituksessa käsiteltiin ja hyväksyttiin yhtymävaltuustolle valmisteltujen ja toimeenpantujen asioiden lisäksi mm. seuraavat asiat:

- opetus- ja kulttuuriministeriön rahoitus- ja yksikköhinta- ja suoritepäätökset
- koulutuksen järjestämislupaan sisältyvän koulutustehtävän muuttaminen
- opiskelijan oikeusturvatoimiin
- työsuojelun toimintaohjelma vuosille 2018-2021
- sisäilma-asiat

- edustajan ja varaedustajan valitseminen VAAOkoulutus Oy:n yhtiökokouksiin
- ammatillisen koulutuksen strategiarahoituksen hakeminen vuonna 2018 sekä päätös saadusta rahoituksesta, muut hankkeiden rahoituspäätökset
- oikaisuvaatimus irtisanomisasiassa
- ISO 9001-laatusertifikaatti
- opetusalan vuosityöaikaan siirtyminen 1.8.2019 alkaen
- järjestyssäännöt 1.8.2018 alkaen
- opintojen ohjaussuunnitelma
- työterveyspalveluiden hankinta
- talous- ja hallintojohtajan irtisanoutuminen ja viran auki julistaminen
- eron myöntäminen tarkastuslautakunnan jäsenelle ja uuden jäsenen vaali
- VAAO:n tulosaluetasoinen talousarvio ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

1.2.2.3. Tarkastuslautakunta

Jäsenet

Johanna Helimäki	Kangasala
Terttu Hiukkamäki	Ujala
Pekka Järvinen	Valkeakoski
Jorma Kunnas	Lempäälä
Tarja Eriksson 20.11.2018 asti	Valkeakoski
Eero Väyrynen	Valkeakoski

Henkilökohtainen varajäsen

Tuula Heinonen	Kangasala
Elina Lahma-Ahola	Ujala
Erkki Eteläniemi	Valkeakoski
Aleksi Saukkoriipi	Lempäälä
Ritva Räisänen	Valkeakoski
Ilpo Laine	Valkeakoski

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana toimi Pekka Järvinen ja varapuheenjohtajana Eero Väyrynen.

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2018 aikana 2 kertaa ja käsitteli 15 asiapykälää.

Tilintarkastusyhteisönä toimi PwC Julkistarkastus Oy. Vastuullisena tilintarkastajana toimi JHT, KHT Mikko Luoma.

1.2.2.4. Luottamushenkilöiden koulutus

Luottamushenkilöiden koulutusta toteutettiin vuoden 2018 aikana seuraavasti:

- 13.-14.11.2018 Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymän järjestämä ammatillisen koulutuksen seminaari Lappeenrannassa, johon osallistui 9 luottamushenkilöä.

1.2.2.5. Johtoryhmä

Kuntayhtymän operatiivisesta johdosta vastaavaan johtoryhmään kuuluivat kuntayhtymäjohtaja/rehtori Raimo Alarova (puheenjohtaja), koulutusjohtaja Pirjo Hauvala, kehitysjohtaja Janne Hietanummi, asiakkuuspäällikkö Johanna Veijonen, talous- ja hallintojohtaja Juuso Hyvärinen 7.12.2018 saakka, OAJ- ja JHL-ammattiosastojen pääluottamusmiehet Jorma Pesonen ja Ari Heikkinen, henkilöstösihteeri Teija Penttinen sekä taloussihteeri Anne Penttinen. Johtoryhmä kokoontui vuoden 2018 aikana 18 kertaa.

1.2.2.6. Yhteistyötoimikunta

Työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa annetun lain 449/2007 14 §:n tarkoittamana yhteistoiminta-aelimenä on toiminut yhteistyötoimikunta.

Yhtymähallitus nimesi työnantajan edustajat yhteistyötoimikuntaan vuosiksi 2018-2021 päätöksellään 23.1.2018 § 6.

Yhteistyötoimikuntaan ovat vuonna 2018 työntekijöiden keskuudestaan valitsemina edustajina kuuluneet opintos sihteeri Kirsi Hallikas, kiinteistöesimies Ari Heikkinen, ohjaaja Sanna Inkinen, lehtori Jorma Pesonen, opettaja Mervi Pulkkinen ja lehtori Kirsti Sand.

Työnantajan edustajina toimivat yhtymähallituksen valitsemina kuntayhtymäjohtaja/rehtori Raimo Alarova, koulutusjohtaja Pirjo Hauvala (puheenjohtaja) sekä talous- ja hallintojohtaja ja työsuojelupäällikkö Juuso Hyvärinen. Toimikunnan sihteerinä toimi henkilöstösihteerinä Teija Penttinen. Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden 2018 aikana 4 kertaa ja käsitteli 47 asiapykälää.

1.2.2.7. Työsuojelujaosto

Työsuojelun valvonnasta ja työpaikan työsuojeluyhteistoiminnasta annetun lain 44/2006 38 §:n tarkoittamana työsuojelutoimikuntana on toiminut työsuojelujaosto. Siihen ovat vuonna 2018 kuuluneet työsuojelupäällikkö Juuso Hyvärinen (puheenjohtaja ja sihteeri), työsuojeluvaltuutetut Kirsti Sand ja Mika Räsänen sekä työsuojelutarvittuutetut Mervi Pulkkinen, Riku Ilvesmäki ja Miia Pajari. Työsuojelujaosto kokoontui vuoden 2018 aikana 5 kertaa ja käsitteli 50 asiapykälää.

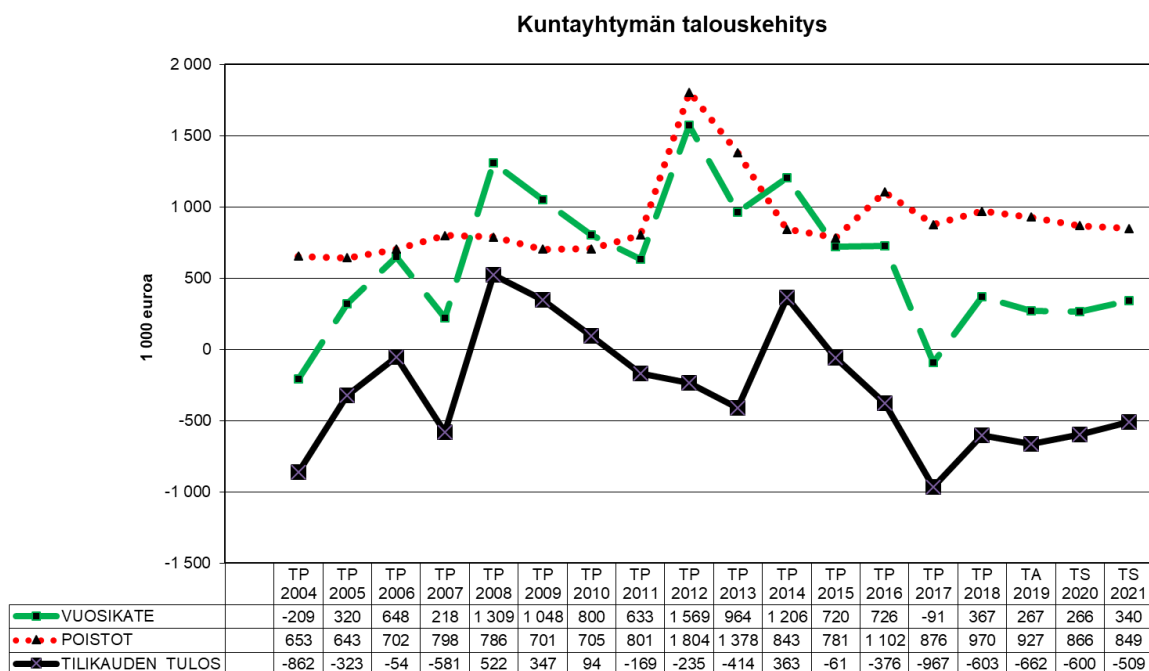
1.2.2.8. Tehtäväalueiden tilivelvolliset

Kuntalain 410/2015 125 §:n tarkoittamia tilivelvollisia eli tehtäväalueiden johtavia viranhaltijoita vuonna 2018 olivat:

Kuntayhtymäjohtaja/rehtori	Raimo Alarova
Koulutusjohtaja	Pirjo Hauvala
Kehitysjohtaja	Janne Hietanummi
Talous- ja hallintojohtaja	Juuso Hyvärinen (7.12.2018 asti).

1.2.3. Arvio todennäköisestä tulevasta talouskehityksestä

1.2.3.1. Tuloslaskelma



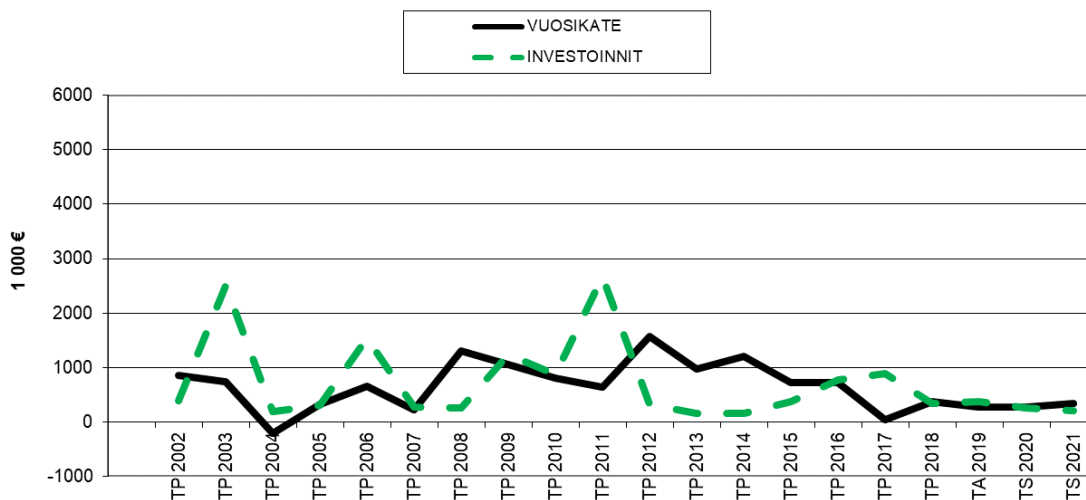
Kuntayhtymän jäsenkuntien asettama tavoite on kattaa vuosikatteella 50 % suunnitelmanmukaisista poistoista. Tavoite ei ole viime vuosina toteutunut eikä sen voida olettaa toteutuvan myöskään taloussuunnitelman mukaisina lähivuosina.

1.2.3.2. Vuosikate ja investoinnit

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymä on vuosina 2002-2017 käyttänyt rakennusten laajennus- ja peruskorjauksiin ja uudisrakentamiseen yhteensä noin 15,3 miljoonaa euroa. Toiminnot on keskitetty yhdelle tontille Valkeakoski Campuksen alueelle, ja tilojen käyttöaste on hyvällä tasolla.

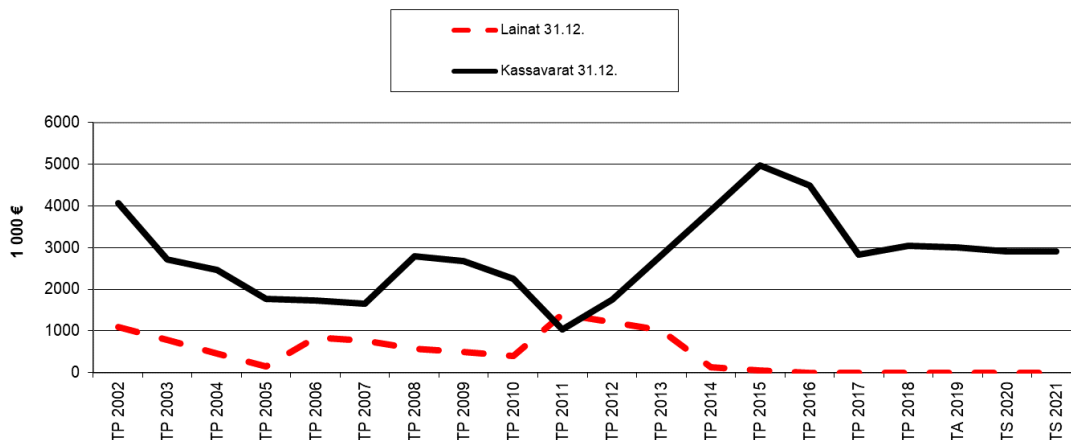
Vuoden 2018 investoinnit kohdistuivat suurimmalta osalta oppimisympäristöjen kehittämiseen, suurimpana autoalan oppimisympäristö jossa muutoksia tehtiin myös kiinteisiin rakenteisiin uusimalla mm. seiniä, lattiarakenteita ja talotekniikka. Myös kone- ja laitekantaa uusittiin tässä oppimisympäristössä.

Kuntayhtymän vuosikate ja investoinnit



1.2.3.3. Lainakanta ja kassavarat

Kuntayhtymän lainakanta ja kassavarat



Kuntayhtymän maksuvalmius on edelleen hyvällä tasolla. Olemassa olleet lainat maksettiin loppuun vuonna 2016, eikä uuden lainan tarvetta ole nähtävissä.

Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2018 alusta toteutettiin opetus- ja kulttuuriministeriön ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän uudistus, jossa suorituksiin ja vaikuttavuuteen perustuvan rahoituksen osuutta lisätään perusrahoituksen osuuden vähentyessä.

Taulukossa kuvattu tulevien vuosien rahoituksen muodostumista:

Ammatillisen koulutuksen rahoitus 2018 - 2022

	Perusrahoitus % osuus	Suoritusrahoitus % osuus	Vaikuttavuusrahoitus % osuus
2018	95	5	0
2019	95	5	0
2020	70	20	10
2021	60	30	10
2022	50	35	15

Toisen asteen ammatillisen koulutuksen reformin toteuttaminen edellyttää, että vuonna 2015 laadittua ja vuonna 2017 päivitettyä koko VAAOa koskevaa toiminnan ja talouden sopeuttamissuunnitelmaa noudatetaan ja sitä päivitetään vastaamaan toimintaympäristössä tapahtuvia muutoksia. Vuonna 2018 alkanut uuden strategiakauden strategia on laadittu sekä ammatillisen koulutuksen reformin että talouden sopeuttamisohjelman vaatimuksia vastaavaksi.

Tulevina vuosina oman haasteensa luo rahoituksen perusteiden muuttuminen ja perusrahoituksen osuuden pieneneminen. Jotta tulevaisuudessa talous pysyy kunnossa, tulee jatkossakin kiinnittää erityinen huomio kulujen pitämiseen maltillisina.

Valkeakoskella 7.2.2019


Raimo Alarova
kuntayhtymäjohtaja/rehtori

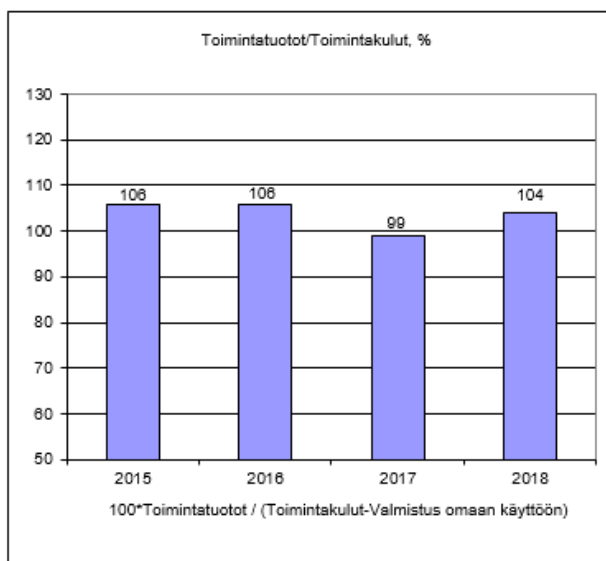
1.2.4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

1.2.4.1 TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

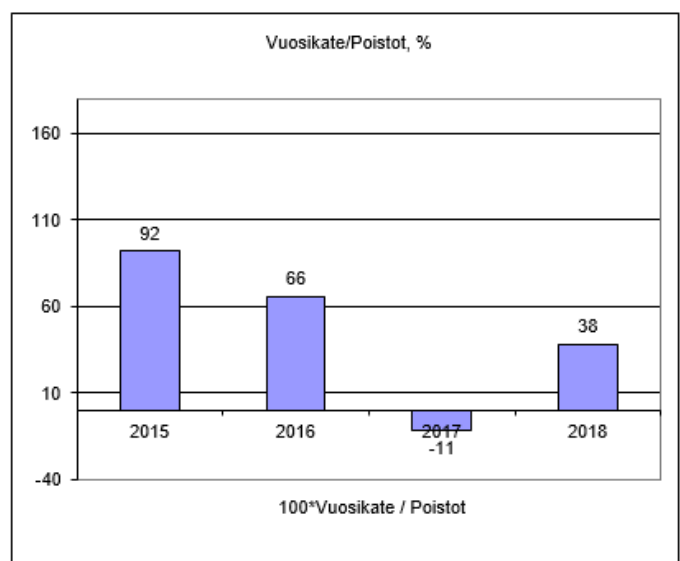
	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	10 399	10 285
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-10 032	-10 377
Toimintakate	367	-92
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0
Korkokulut	0	0
Muut rahoituskulut	0	0
Vuosikate	367	-92
Poistot ja arvonalentumiset	-970	-875
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0
Tilikauden tulos	-603	-967
Tilikauden yli-/alijäämä	-603	-967

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	104	99
Vuosikate/Poistot, %	38	-11
Kasvuprosentti	1	-14
Toimintakate %, toimintatuotoista	4	-1
Vuosikate, €/opiskelija	298	-73
Opiskelijamäärä	1230,0	1262,3

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

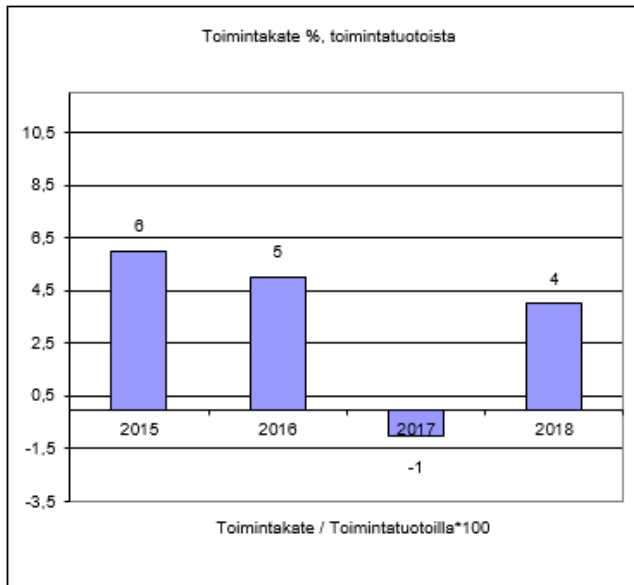


Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. Tunnusluku on hyvä, kun > 100.

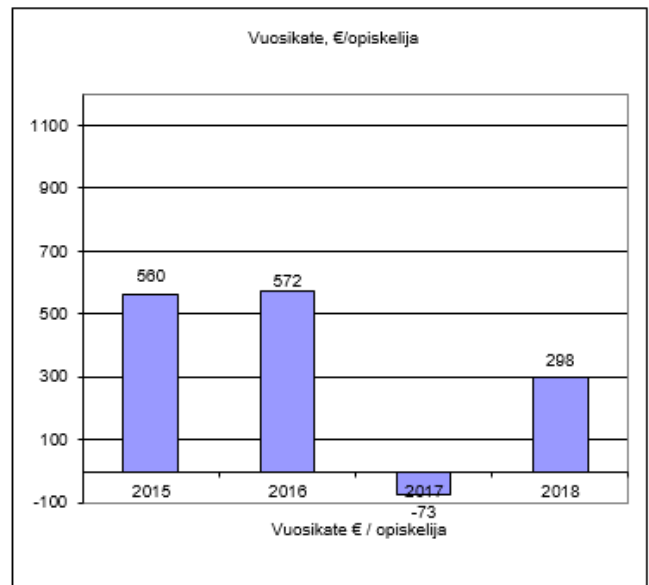


Tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä suhteessa poistoihin ja investointeihin. Tunnusluku on hyvä, kun = tai > 100 ja, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

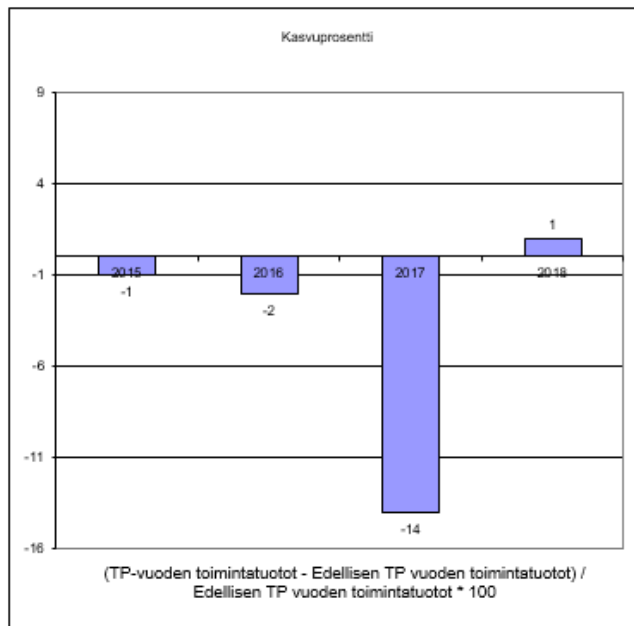
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT JATKUU



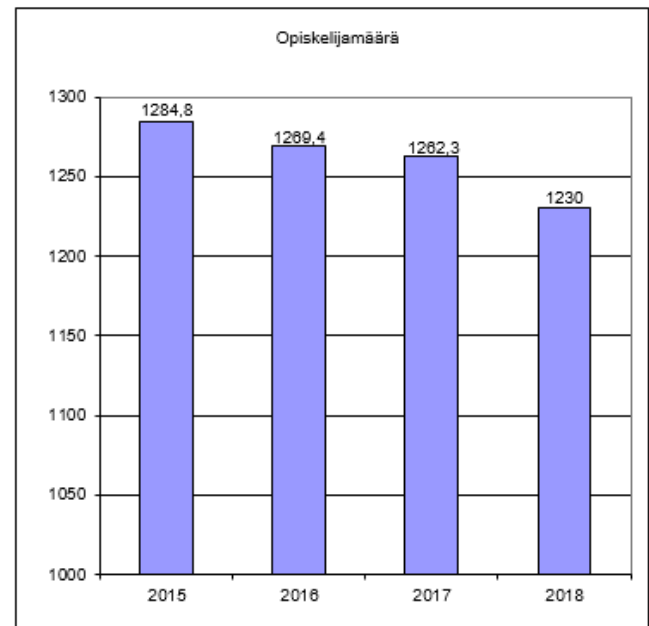
Tunnusluku kertoo toimintakatteen suhteen toimintatuotoista ja toimintakate kertoo toiminnan tuloksen ennen rahoituseriä.



Tunnusluku kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Kuntayhtymäkohtainen tavoite arvo tunnusluvulle saadaan jakamalla keskimääräinen vuotuinen investointitaso opiskelijamäärällä.



Tunnusluku kertoo toimintatuottojen vuosittaisen kasvuprosentin.



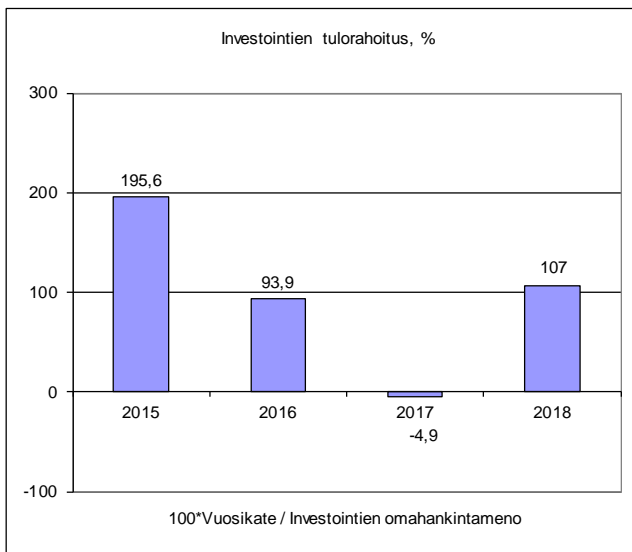
Kuntayhtymä vuosittainen kokonaisopiskelijamäärä.

1.2.4.2 RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

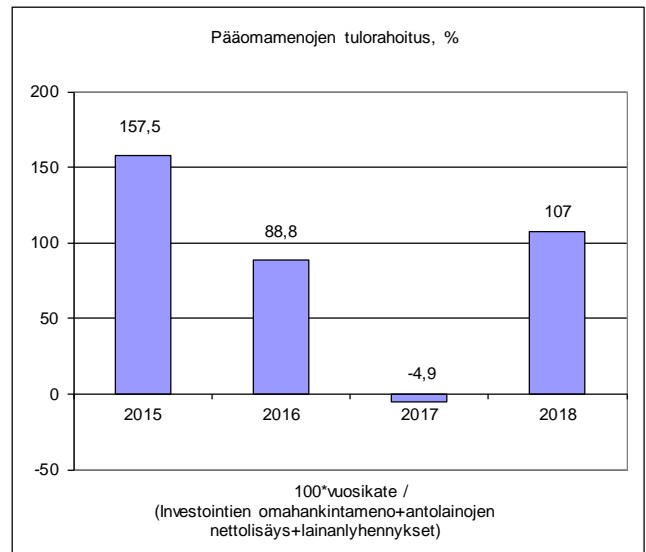
	2018	2018	2017	2017
	1 000 €	<i>konsernin pankkitili huomioiden</i>	1 000 €	<i>konsernin pankkitili huomioiden</i>
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	367	367	-91	-91
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-22	-22	44	44
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-343	-343	-1 857	-1 857
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	22	22	154	154
Toiminnan ja investointien rahavirta	24	24	-1 750	-1 750
Rahoitustoiminnan rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-113	-113	1 749	1 749
Rahoituksen rahavirta	-113	-113	1 749	1 749
Rahavarojen muutos	0	217	-1	-1 665
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12., 1 000 €	72	3 048	72	2 831
Rahavarat 1.1., 1 000 €	72	2 831	73	4 496

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2018	2017	2017
Investointien tulorahoitus, %	107,0 %		-4,9 %	
Pääomamenojen tulorahoitus, %	107,0 %		-4,9 %	
Lainanhoitokate				
Quick Ratio	2,1		2,1	
Myyntisaamisten kiertoaika	3,5		5,9	
Ostovelkojen kiertoaika	43,9		65,1	
Kassan riittävyys, pv	3	107	2	84
Toiminnan ja investointien rahavirta	24		-1750	
Opiskelijamäärä	1230		1262,3	
		<i>konsernin pankkitili huomioiden</i>		<i>konsernin pankkitili huomioiden</i>
Kassastamaksut	10 375		12 234	

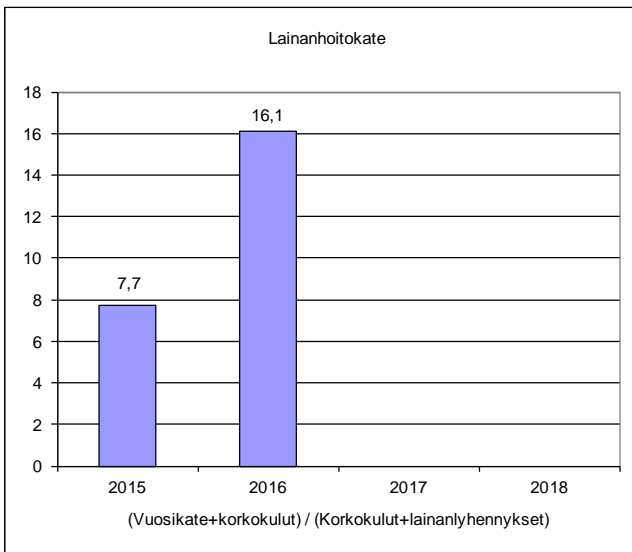
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT



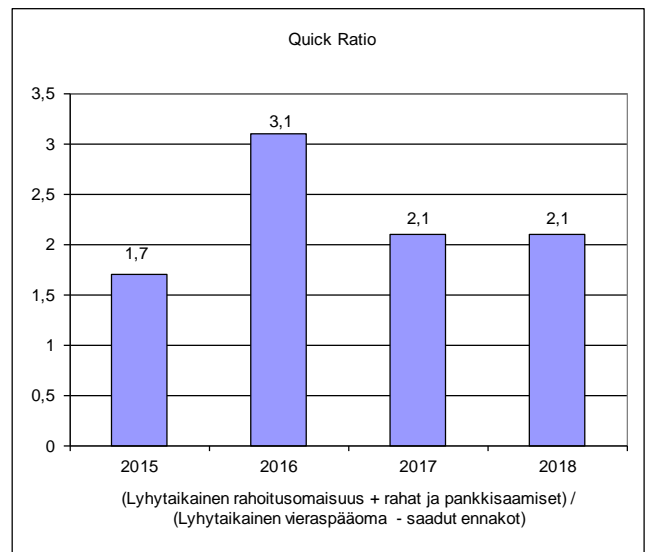
Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttömaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.



Tunnusluku osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

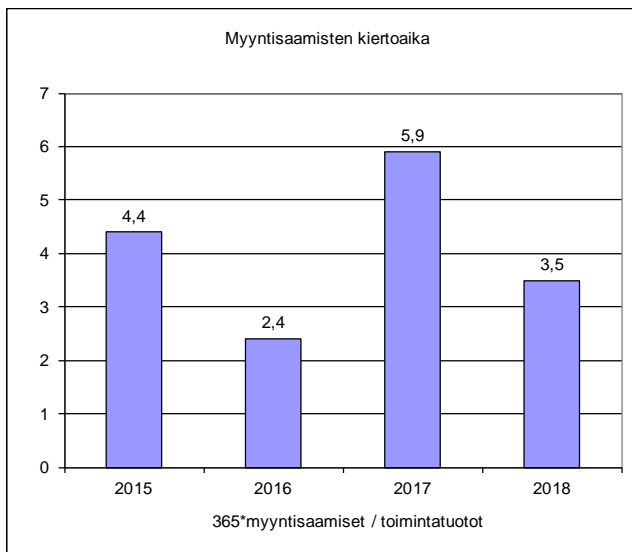


Tunnusluku kertoo kuntayhtymän tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.
Hyvä > 2
Tyydyttävä 1 - 2
Heikko < 1

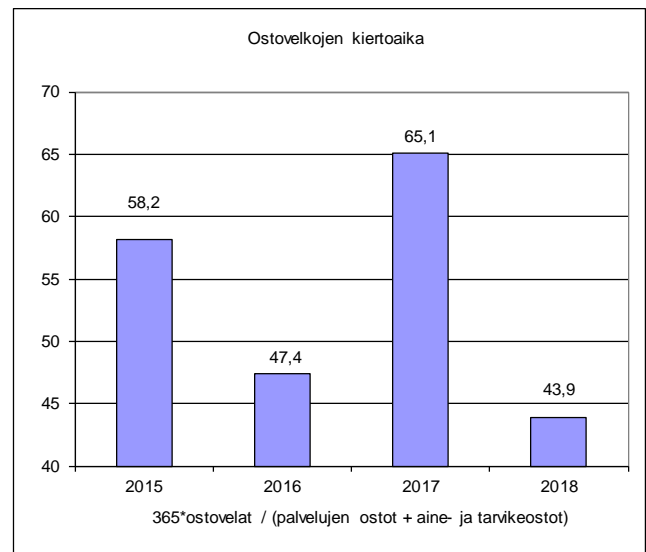


Tunnusluku kuvaa yrityksen maksukykyä lyhyellä aikavälillä.
Hyvä > 1
Tyydyttävä 0,5 -1
Heikko < 0,5

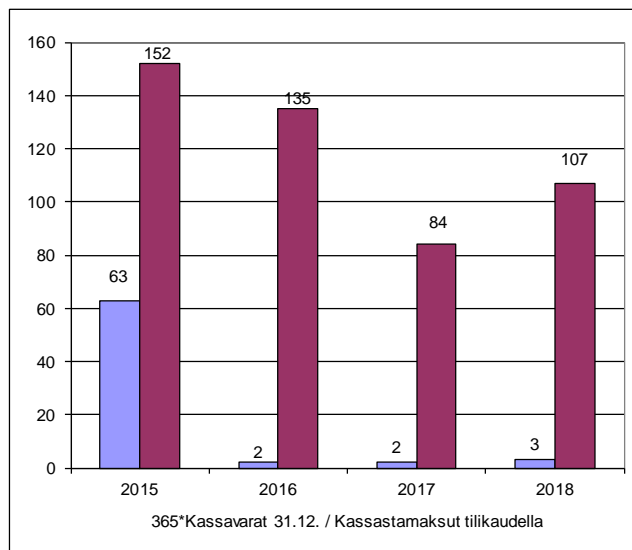
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT JATKUU



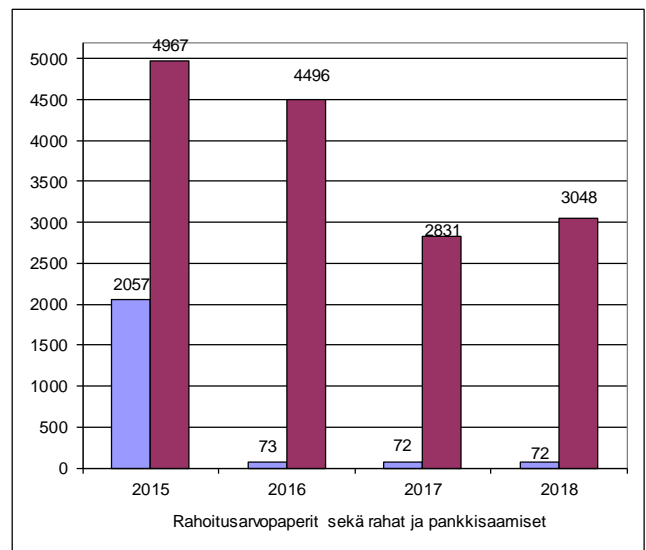
Tunnusluku kertoo myyntisaamisten kiertoaajan.
Kuntayhtymässä tunnusluku on hyvä.
Myyntisaamisten kiertoaika < Ostovelkojen kiertoaika.



Tunnusluku kertoo ostovelkojen kiertoaajan.
Kuntayhtymän tunnusluku on hyvä.
Ostovelkojen kiertoaika > Myyntisaamisten kiertoaika.

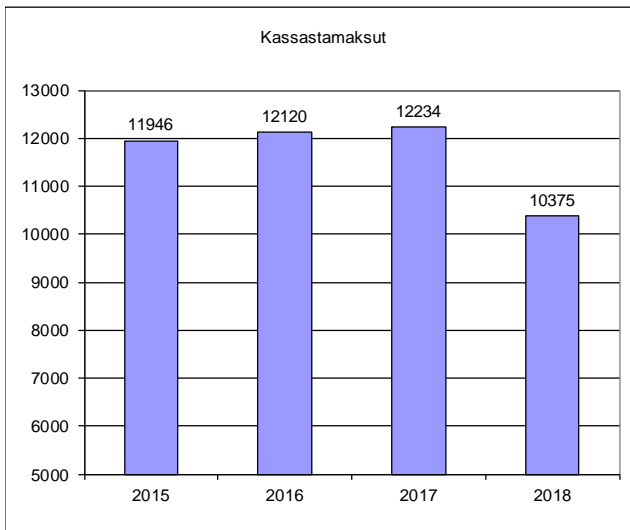


Tunnusluku kuvaa kassan riittävyyttä päivissä.
Punainen pylväs: konsernitiilin varat huomioitu.
Kuntayhtymän tunnusluku on hyvä.



Kuntayhtymän kassavarat 31.12. Punainen pylväs: konsernitiilin varat huomioitu.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT JATKUU



Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

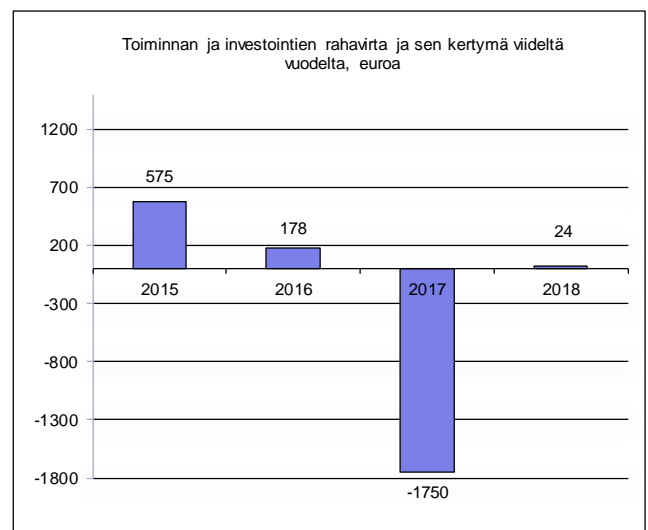
Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Käyttöomaisuusinvestoinnit

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset



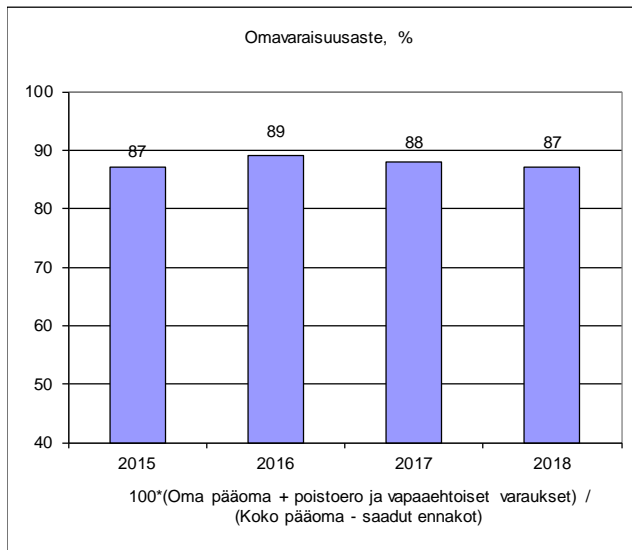
Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täytyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostus pysyvästi negatiiviseksi. *Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.*

1.2.4.3 TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

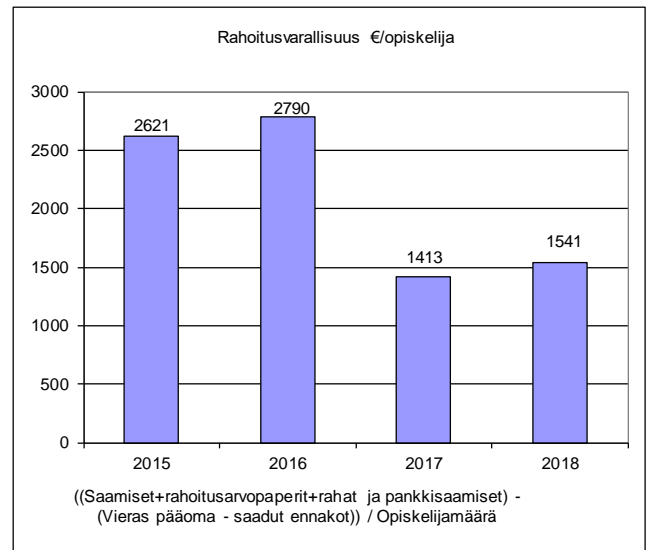
VASTAAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €	VASTATTAVAA	2018 1 000 €	2017 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 003	10 629	OMA PÄÄOMA	11 929	12 443
Aineettomat hyödykkeet	23	0	Peruspääoma	6 775	6 775
Aineettomat oikeudet	0	0	Arvonkorotusrahoasto	34	34
Aineelliset hyödykkeet	9 949	10 598	Muut omat rahastot	0	0
Maa- ja vesialueet	49	49	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 722	6 601
Rakennukset	9 258	9 760	Tilikauden yli-/alijäämä	-602	-967
Kiinteät rakenteet ja laitteet	194	208	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Koneet ja kalusto	234	454	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet	3	3	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	23	24
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	211	124	Muut toimeksiantojen pääomat	23	24
Sijoitukset			VIERAS PÄÄOMA	1 689	1 643
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet	29	29	Pitkäaikainen	0	0
Muut osakkeet ja osuudet	2	2	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	23	24	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut toimeksiantojen varat	23	24	Lyhytaikainen	1 689	1 643
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 615	3 457	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0
Vaihto-omaisuus	30	30	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Aineet ja tarvikkeet	30	30	Saadut ennakot	0	0
Saamiset	3 513	3 355	Ostovelat	302	448
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	Muut velat	197	211
Lyhytaikaiset saamiset	3 513	3 355	Siirtovelat	1 190	984
Myyntisaamiset	100	166	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 641	14 110
Muut saamiset	3 237	2 920			
Siirtosaamiset	176	269			
Rahoitusarvopaperit	0	0			
Rahat ja pankkisaamiset	72	72			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 641	14 110			

TASEEN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Omavaraisuusaste, %	87	88
Rahoitusvarallisuus €/opiskelija	1541	1413
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	16,2	16,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	5120	5634
Kertynyt yli-/alijäämä, €/opisk.	4163	4463
Lainat, €/opiskelija	0	0
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainasaamiset 31.12., 1000 €		
Velkaantumisaste	14	13
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	22,02	21,24
Opiskelijamäärä	1230	1262,3

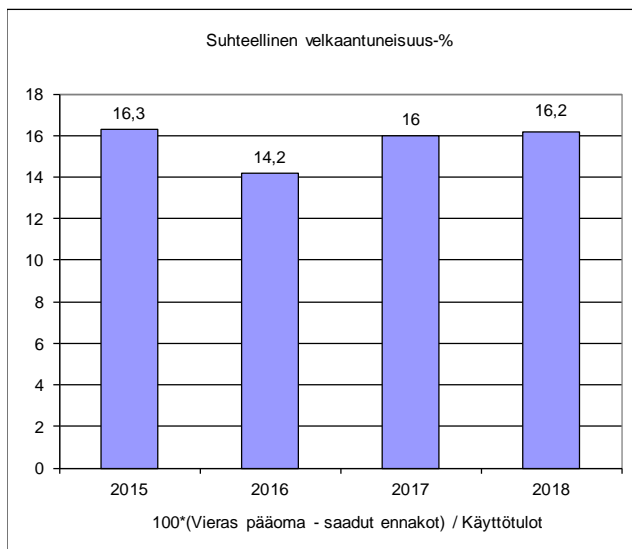
TASEEN TUNNUSLUVUT



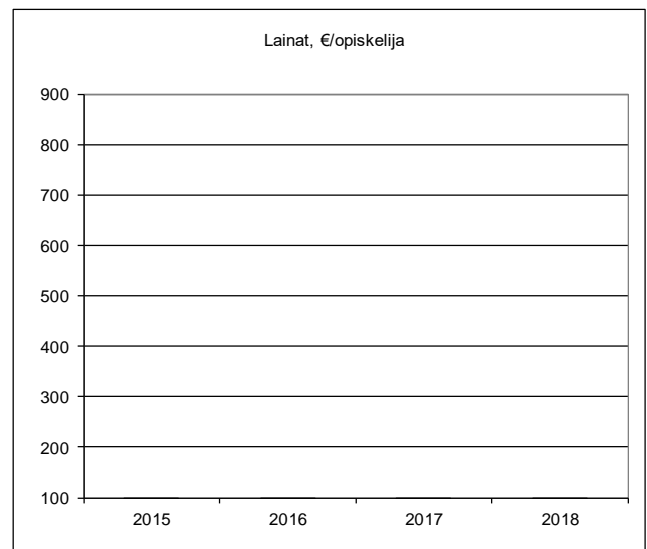
Omavaraisuusaste mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selvytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.
Hyvä tavoitetaso = tai > 70 %
Merkittävä velkarasite = tai < 50 %
Kuntayhtymän omavaraisuusaste on hyvä.



Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun.
Kuntayhtymän likvidien varojen riittävyys suhteessa vieraaseen pääomaan on hyvä.

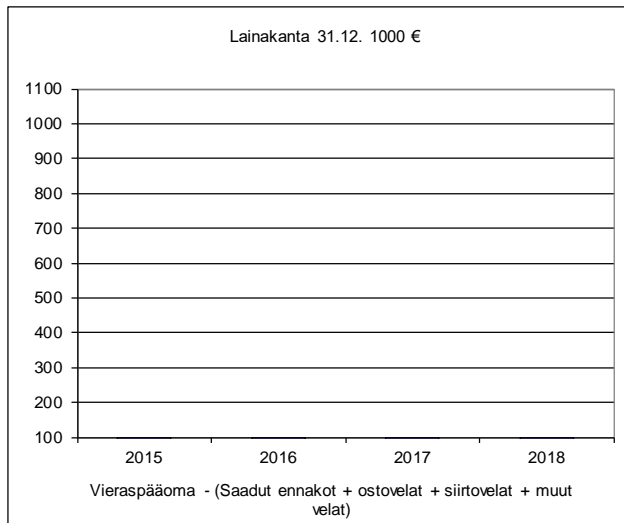


Tunnusluku kuvaa kuntayhtymän vakavaraisuutta ja kertoo kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.
Kuntayhtymän suhteellisen velkaantuneisuuden tunnusluku on hyvä (< 30 %)

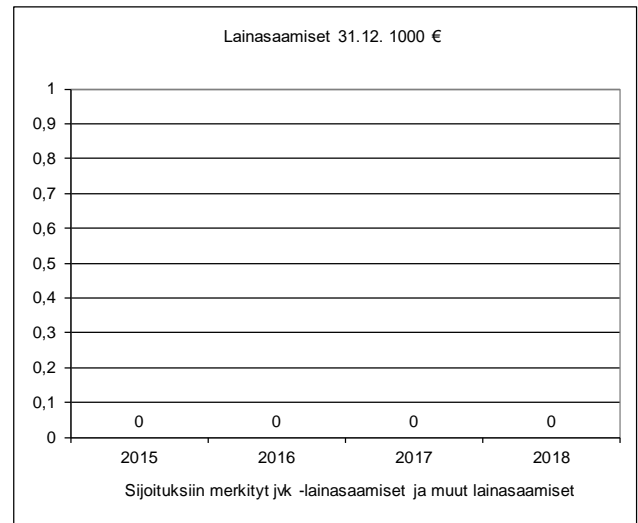


Opiskelijakohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla lainakanta tilinpäätösvouden opiskelijamäärällä.

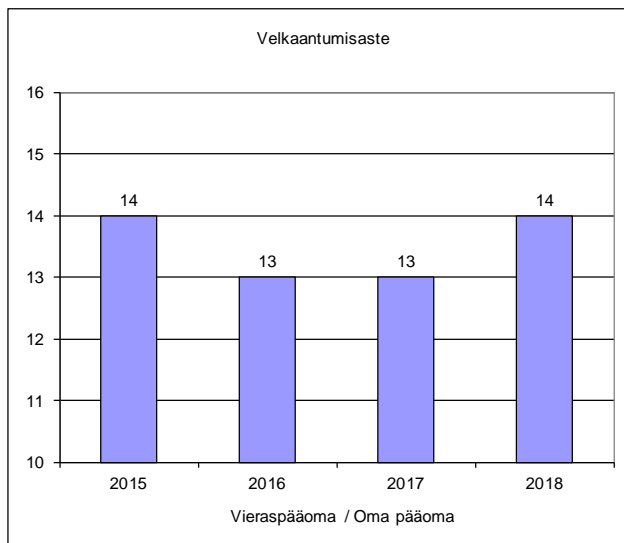
TASEEN TUNNUSLUVUT JATKUU



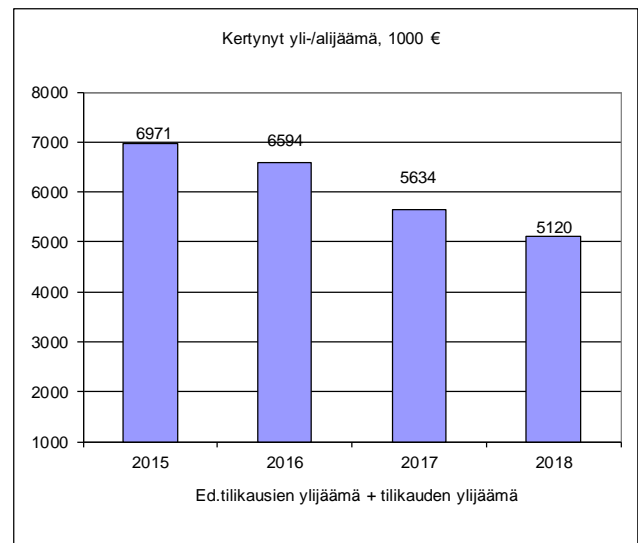
Kuntayhtymän korollinen vieraspääoma 31.12.



Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kuntayhtymän omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Kuntayhtymällä ei tällaisia lainasaamisia ole.

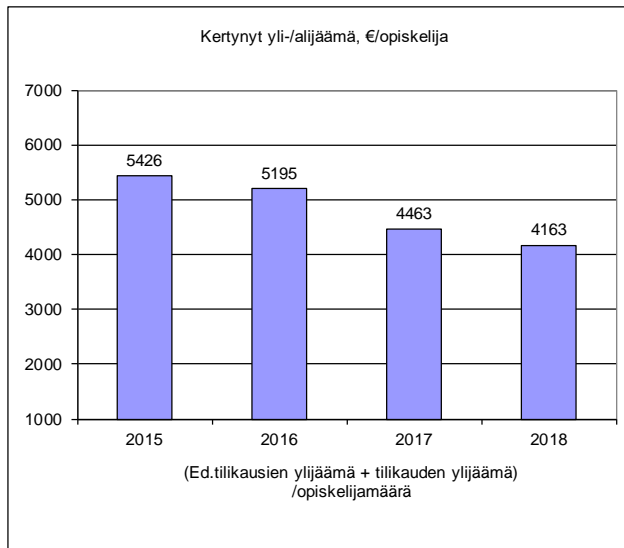


Tunnusluku kuvaa vakavaraisuutta ja vieraan pääoman suhdetta omaan pääomaan. Kuntayhtymän vakavaraisuus on hyvä.

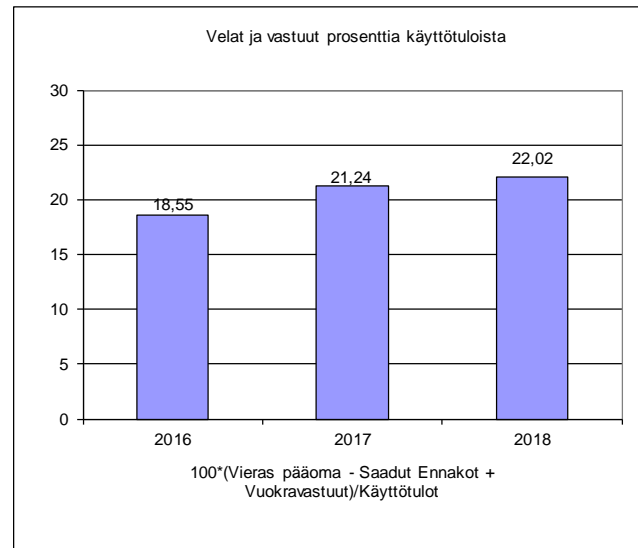


Kuntayhtymän yli-/ alijäämä 31.12.

TASEEN TUNNUSLUVUT JATKUU



Kuntayhtymän yli-/ alijäämä 31.12. opiskelijaa kohden



Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

1.2.5 KUNTAYHTYMÄN KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	1 000 €:	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	10 399,0	99,6	Toimintakulut	10 032,0	96,7
Korkotuotot	0,0	0,0	- Valmistus omaan käyttöön	0,0	0,0
Muut rahoitustuotot	0,0	0,0	Korkokulut	0,0	0,0
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Muut rahoituskulut	0,0	0,0
Tulorahoituksen korjaukset			Satunnaiset kulut	0,0	0,0
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	22,0	0,2	Tulorahoituksen korjaukset		
Investoinnit			+/- Pakollisten varausten muutos	0,0	0,0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,0	0,0	- Pysyvien vastaavien myyntitappiot	0,0	0,0
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	22,0	0,2	Investoinnit		
Rahoitustoiminta			Käyttöomaisuusinvestoinnit	343,0	3,3
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0	Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,0	0,0
Oman pääoman lisäys	0,0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	10 443,0	100,0	Oman pääoman vähennykset	0,0	0,0
			Kokonaismenot yhteensä	10 375,0	100,0

1.2.6 OPISKELIJAMÄÄRÄT VUONNA 2018

Toisen asteen perustutkinnot aloittain yhteensä	TA 2018	Toteutui lkm (painotettu ka)
- tekniikka ja liikenne	378	446
- matkailu-, ravitsemis-, talousala	65	62
- sosiaali- ja terveysala	247	279
- liiketalous	161	193
- luonnontieteet	57	70
- valma	20	20
Toisen asteen perustutkinnot aloittain yhteensä	928	1070
Ammatillinen lisäkoulutus	103	132
Muu rahoitus	TA 2018	Toteutui lkm
Työvoimakoulutus	7	5
Oppisopimuskoulutus (muut)	67	22
Muu koulutuksen myynti	2	1
VAAO yhteensä		1230,0

KUNTAYHTYMÄN OPPILAITOKSESSA OPISKELIJOITA V.2018

TA 1107,0 **toteutui 1230,0** (2017 1262,3)

1.3 HALLITUKSEN SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN ÄRJESTÄMISESTÄ VUODELTA 2018

Kuntalaki 410/2015 115 § velvoittaa kuntia ja kuntayhtymiä järjestämään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä raportoimaan niiden tuloksellisuudesta. Riskienhallinnan tulee olla järjestelmällistä toimintaa ja kattaa olennaiset toimintaan ja talouteen liittyvät riskit. Niistä annettavan toimintakertomusraportoinnin tulee perustua todennettavissa olevaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuuden arviointiin.

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän uuden, vuonna 2018 voimaan tulleen hallintosäännön 71 §:ssä todetaan, että yhtymähallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä, sekä hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat. Kuntayhtymäjohtaja/rehtori ja tulosaluejohtajat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan.

Vuonna 2018 voimaan tulleen hallintosäännön 10:ssä luvussa todetaan, että kuntayhtymän tehtävät on hoidettava niin, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja että omaisuus ja voimavarat on turvattu. Kuntayhtymän toiminnot on järjestettävä ja johtamistehtävät hoidettava niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta. Kuntayhtymän sisäisestä valvonnasta määrättiin vuonna 2018 voimassa olleissa kuntayhtymän sisäisen valvonnan ohjeissa.

Yhtymähallitus on hyväksynyt 9.4.2008 Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän sisäisen valvonnan ohjeet. Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän riskienhallintapolitiittisen ohjelman on yhtymävaltuusto hyväksynyt 25.5.2010 § 10. Riskienhallintapolitiikan toimeenpano-ohjelman on yhtymähallitus hyväksynyt 30.11.2010 § 120.

Kokonaisarvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuudesta

I Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän sisäisen valvonnan ohjeen kohta 2 määrittelee valvonnan rakenteen ja vastuunjaon seuraavasti:

”Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän ulkoisesta ja sisäisestä valvonnasta määrätään tarkastussäännössä. Kuntayhtymän hallinnon ja talouden valvonta järjestetään niin, että ulkoinen ja sisäinen yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi.

Sisäinen valvonta on osa operatiivista johtamista. Sisäinen valvonta ja sen järjestäminen ovat kuntayhtymän toimivan johdon, johtavien viranhaltijoiden, esimiesten ja henkilöstön tehtävänä ja vastuulla.

Sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän riskienhallinnan järjestämisestä vastaavat kuntayhtymän hallitus ja –johtaja. Hallitus vahvistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen sekä valvoo sen noudattamista. Kunkin vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija ja muut esimiehet ovat velvollisia järjestämään vastuualueensa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan.

Henkilöstön tulee toimia kuntayhtymän ohjeistuksen, prosessikuvausten sekä työ- ja tehtäväkuvaustensa edellyttämällä tavalla ja aktiivisesti ylläpitää ja kehittää ammatillista osaamistaan sekä raportoida esimiehelleen seikoista, jotka uhkaavat toiminnan tuloksellisuutta, palvelun laatua, toiminnan lainmukaisuutta ja varojen asianmukaista hoitoa.

Jokainen kuntayhtymän palveluksessa oleva vastaa oman toimintansa valvonnasta ja jatkuvasta seurannasta, itsearviointista.

Henkilöstöltä edellytetään kaikessa toiminnassa yleisen huolellisuusvelvollisuuden noudattamista, laiminlyöntien välttämistä sekä kykyä itsenäiseen harkintaan ja omien tekojensa vaikutusten arviointiin”.

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän vuonna 2018 sertifioidussa ISO 9001:2015 toimintajärjestelmässä toiminnan kannalta tärkeimmät ydin- ja tukiprosessit kuvattiin ISO 9001:2015,4 mukaisen laadunhallintajärjes-

telmän viitekehyksen mukaisesti (suunnittelu, toiminta, arviointi ja parantaminen). Ydinprosesseja ovat oppiminen ja ohjaus sekä työelämäpalvelut. Tukiprosesseja ovat johtaminen, tukipalvelut, kehittämisspalvelut ja viestintä.

Laadunhallintajärjestelmän mukainen toiminnan itsearviointi kattaa myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan itsearvioinnin on tehty vuosittain. Vuoden 2018 itsearviointi toteutettiin ulkoisen sertifiointi auditoinnin yhteydessä 18.5.2018.

Yhtymävaltuuston hyväksymä Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän riskienhallintapolitiinen ohjelma pitää sisällään seuraavat asiat:

- Riskienhallinnan tarkoitus ja tavoite
- Riskienhallintapolitiikan soveltamisala ja sisältö
- Riskienhallinnan keskeiset käsitteet
- Riskienhallinnan tehtävät ja vastuut
- Riskienhallinnan tunnistaminen, arviointi ja hallinta
- Riskienhallinnan raportointi
- Riskienhallinnan yhteistyö ja yhteyshenkilöt
- Riskienhallintapolitiikan käsittely ja hyväksyminen.

II Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiprosessista

Valkeakosken ammattiopiston johtoryhmä on tehnyt tilintarkastusyhteisö Auditor Oy:n kehittämää arviointilomaketta käyttäen kokonaisarvion kuntayhtymän sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Väittämiä oli kaikkiaan 147 kpl, ja arviointi tapahtui asteikolla 1 (täysin eri mieltä) ... 6 (täysin samaa mieltä). Arviointi toteutettiin johtoryhmälle suunnatulla kyselyllä tammikuussa 2019. Edellisen kerran arviointi toteutettiin vuonna 2013.

Arvioinnin osa-alueet olivat seuraavat:	2013	2019
1. Johtamisen ja hallinnon järjestäminen	4,7	4,4
• Hyvä hallintotapa, arvot ja toiminnan perusteet		
• Organisaatorakenne, tehtävien ja vastuiden jakaminen		
• Tietoisuus sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta		
• Henkilöstöperiaatteet		
2. Tavoitteiden asettaminen ja toteutumisen seuranta	4,5	4,6
• Strategiset tavoitteet ja niiden seuranta		
• Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden seuranta		
• Strategiset tavoitteet ja niiden seuranta		
3. Riskienhallinta	4,6	4,2
• Riskienhallintapolitiikka, riskien tunnistaminen ja arviointi sekä raportointi mm. opetusprosessit, kehittämissprosessit, maksullinen palvelutoiminta, kansainvälinen toiminta, henkilöstöriskit, investoinnit, ympäristötietoisuus, tietojärjestelmät, hyvä hallinto, sopimukset, omaisuuden turvaaminen sekä kiinteistöt		
4. Informaatio ja kommunikaatio	4,6	4,1
• Sisäiset tiedotuskanavat ja -menettelyt		
• Ulkoisen tiedottamisen kanavat ja menettelytavat		
5. Seurantamenettelyt	4,8	5,4
• Jatkuva seuranta		
• Itsearvioinnit		
• Ulkoiset arvioinnit		

Hyväksytyä riskienhallintapolitiikkaa noudatetaan ja seurataan erillisellä toimeenpano- ohjelmalla. Toimenpideohjelma on laadittu yhteistyössä riskienhallinnan johtoryhmän ja tulosalueiden kanssa. Kunkin tulosalueen vastuulla on toimenpideohjelman toteuttaminen, täydentäminen ja ajan tasalla pitäminen. Toimenpideohjelma ohjaa riskienhallintapolitiikan lisäksi riskien tunnistamista, arviointia ja hallinnan toimenpiteiden määrittelyä, kirjaamista, seuranta ja raportointia. Toimenpideohjelman toteuttamista tukevia arviointimenettelyjä ja riskienhallinnan toimenpiteitä voidaan kuvata koordinoitusti. Riskien arviointien tulokset, toimenpiteet, seuranta- ja arviointiasiakirjat käsitellään tulosalueiden lisäksi keskitetysti. Toimenpideohjelman toteutuksen raportoinnin avulla hallitus saa tietoa riskienhallinnan jalkautuksesta osaksi kuntayhtymän toimintatapoja.

Toimenpideohjelman toteutuksen yhteydessä tunnistetut ja olennaisiksi arvioidut riskit raportoidaan soveltuvin osin toiminta- ja talousraportoinnin yhteydessä erillistä merkittävien riskien koontitaulukkoa (ns. riskiportfoliota) käyttäen. Taulukot laaditaan erikseen koko kuntayhtymän tasolla ja tulosaluetasolla.

III Tunnistetut keskeiset sisäisen valvonnan kehittämisaalueet

1. Maksullisen palvelutoiminnan tuloksellinen järjestäminen
 - Ohjeistus ja hinnoittelu
 - Kustannus seuranta
 - Asiakaspalaute
2. Ympäristötietoisuuteen liittyvät asiat
 - Ympäristötietoisuuden lisääminen henkilöstölle
 - Jätelajittelun kehittäminen
3. Omaisuuden turvaaminen
 - Valvonta ja puuttuminen esim. ovien ja ikkunoiden sulkeminen ja yhteinen välittäminen ja huolenpito kuntayhtymän omaisuudesta
 - Omaisuuden turvamerkintä

Edellä olevista sisäisen valvonnan kehittämisaalueista on laadittu toimenpidesuunnitelma vuodelle 2018. Suunnitelma ja sen toteuma ovat liitteenä.

IV Olennaisimmat strategiset-, toiminnalliset-, taloudelliset- ja vahinkoriskit

Strategiset riskit

1. Toimintaympäristöanalyysi ja ennakointi
 - Analyysin ja ennakoinnin puutteellisuus ja virhearviointi
 - Työelämän tarpeiden muutoksiin reagointi

Toiminnalliset riskit

2. Oppimisympäristö
 - Oppimisympäristöjen ajanmukaisuus
3. Henkilöstö
 - Ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi
 - Osaamisen ja työelämätaitojen ylläpito
 - Avoin ja kannustava työilmapiiri
4. Johtaminen
 - Strategian toteuttaminen
 - Taloussuunnittelun onnistuminen
 - Kehittämistarpeiden tunnistaminen

Taloudelliset riskit

5. Rahoituksen muutokset
 - Valtionrahoituksen muutokset
6. Oppilaitoksen vetovoima
 - Koulutuksen laatu heikkenee
 - Yhteistyö yritysten kanssa vähenee
 - Oppimisympäristöt eivät ole ajanmukaiset

Vahinkoriskit

7. Opiskelijoiden, henkilöstön ja asiakkaiden turvallisuus
 - Erilaiset henkilövahinkoriskit, kuten tapaturmat sekä uhka-, läheltä piti – ja vaaratilanteet

8. Omaisuusvahingot
- Omaisuuden vahingoittuminen, tuhoutuminen tai katoaminen
 - Erilaiset järjestelmä-, kone- ja laitevahinkoriskit

Riskianalyysi on esitetty oppilaitoskohtaisen tuloskortin toteutuman yhteydessä.

V Suunnitellut kehittämistoimet

Strategian toteuttaminen

- Organisointi
- Viestintä
- Motivointi
- Seuranta
-

Joustavuus ja ennakointi

- Joustavuus ja nopea reagointi muutostarpeisiin
- Lukujärjestysten synkronointi
- Osallistetaan opiskelijoita oppilaitoksen toimintaan
- Luodaan selkeä seuranta- ja toimintamalli opintojen suorittamiseen
- Tavoitteiden ja määrärahojen toteutumisen ja raportoinnin seurannan kehittäminen

Yhteistyö

- Yritysyhteistyön kehittäminen
- Yhteistyön lisääminen opettajien kesken

Edellä olevista kehittämistoimista on laadittu toimenpidesuunnitelma ja sen toteuma vuodelta 2018 on liitteenä.

VI Kannanotto sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuudesta ja riittävydestä

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä. Yhtymävaltuusto hyväksyi kokouksessaan 25.5.2010 § 9 Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymälle laaditun riskienhallintapolitiikan. Tämän jälkeen riskienhallintapolitiikan jalkauttamiseksi yhtymähallitus hyväksyi kokouksessaan 30.11.2010 § 120 riskienhallintapolitiikan toimeenpano-ohjelman eli riskiportfolion, jonka mukaisesti kuntayhtymäjohtaja/rehtori ja tulosaluejohtajat ovat laatineet liitteenä olevan riskianalyysin. Vuodesta 2014 alkaen kuntayhtymän riskienhallinta on liitetty osaksi kuntayhtymän ja tulosalueiden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettelua ja seuranta. Tulokorttien yhteydessä on esitetty riskianalyysit.

Operatiivisen tason riskianalyysit on laadittu lisäksi erikseen pelastuslain 379/2011, 15 §:n ja pelastustoimiasetuksen 407/2011 1 §:n tarkoittaman, yhtymähallituksen 26.2.2013 § 24 hyväksymän pelastussuunnitelman ja valmiuslain 1552/2011 12 §:n tarkoittaman, yhtymähallituksen 30.9.2014 § 94 hyväksymän valmiussuunnitelman liitteiksi. Lisäksi ko. suunnitelmat ovat olleet lausunnoilla ja hyväksyttävänä silloisten asianosaisten viranomaisten taholla (Pirkanmaan pelastuslaitos, Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirasto, Länsi-Suomen sotilaslääni) Suunnitelmia ja niiden sisältämiä riskianalyysiejä päivitetään toimintaympäristön ja toiminnan vaatimusten mukaan jatkuvasti. Viimeisin työturvallisuusriskeihin liittyvä kokonaisvaltainen päivityskierros tehtiin vuonna 2016 toteutettujen Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintoviraston työsuojelun vastuualueen pitämien työsuojelutarastusten puitteissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittäminen toteutetaan vuoden 2019 aikana. Tavoitteena on kehittää sisästä valvontaa ja riskienhallintaa kokonaisuutena sisältäen mm. ohjeistuksen, kartoituksen ja arvioinnin sekä edelleen kehittämisen.

Valkeakoskella 7.2.2019


Raimo Alarova
kuntayhtymäjohtaja/rehtori

Liite: Hallituksen selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä vuodelta 2018

III TUNNISTETUT KESKEISET SISÄISEN VALVONNAN KEHITTÄMISALUEET

KEHITTÄMISALUE	TOIMENPITEET 2018	TOTEUTUMA	VASTUUHENKILÖT
1. Maksullisen palvelutoiminnan tuloksellinen järjestäminen - ohjeistus ja hinnoittelu - kustannuseuranta - asiakaspalaute	VAAOkoulutus Oy:n toiminnan käynnistäminen Asiakaspalautejärjestelmä	VAAOkoulutus Oy järjesti kaiken kilpailuilla markkinoilla toteutettavan maksullisen koulutuksen 2018 Nykyisiä asiakaspalautejärjestelmiä kehitetään edelleen	Koulutusjohtaja Koulutuspäälliköt Prokuristi
2. Ympäristötietoisuuteen liittyvät asiat - ympäristötietoisuuden lisääminen henkilöstölle - jätelajittelun kehittäminen	Toimintakertomukseen laadittavan ympäristöraportin tiedotus henkilöstölle Jätehuoltosuunnitelman jalkautus Kestävän kehityksen suunnitelman jalkautus	Tiedotettu ja kaikkien saatavilla Sharepoint-tietojärjestelmässä Tiedotettu ja kaikkien saatavilla Sharepoint-tietojärjestelmässä Tiedotettu ja kaikkien saatavilla Sharepoint-tietojärjestelmässä	Tulosaluejohtaja Koulutuspäälliköt Työsuojelupäällikkö Kiinteistöesimies Työsuojelupäällikkö Kiinteistöesimies
3. Omaisuuden turvaaminen - valvonta ja puuttuminen esim. ovien ja ikkunoiden sulkeminen ja yhteinen välittäminen ja huolenpito kuntayhtymän omaisuudesta - omaisuuden turvamerkintä	Valvonta ja puuttuminen Hankittu irtaimisto turvamerkitään	Valvotaan ja puututaan iLOQ-lukitusjärjestelmän käyttöönottoa jatkettu Tamela-uudisrakennuksen osalta Uudet laitteet merkitty	Koko henkilöstö Talous- ja hallintojohtaja Kiinteistöesimies Tavaran tilaaja

IV SUUNNITELLUT KEHITTÄMISTOIMET

KEHITTÄMISALUE	TOIMENPITEET 2018	TOTEUTUMA	VASTUUHENKILÖ/HENKILÖT
4. Strategian toteuttaminen ja uuden strategian laadinta - organisointi - viestintä - motivointi - seuranta/valvonta	Organisointi - Sidosryhmät => VAAO => tulosalue => osasto - mitä strategia tarkoittaa käytännössä? - yhdessä määritellyt tavoitteet - strategiavuosikello Viestintä - strategiakuva ja arvotauluja esille - PowerPoint-esitys - strategiaosuus perehdytykseen ja kehityskeskusteluihin - strategiatiedon lisääminen henkilöstölle, yhteistyökumppaneille ja sidosryhmille Motivointi - keskustelua "strategian sisällöstä" - strategia tiedon lisääminen - tavoitteiden toteutumisen seuranta	Organisointi - strategian laadintaan vuonna 2017 osallistunut henkilöstön, opiskelijoiden, yritysten, yhteistyökumppaneiden ja muiden sidosryhmien edustajat - vuosikello laadittu uuteen strategiaan Viestintä - strategiatiedon lisääminen henkilöstölle, yhteistyökumppaneille ja sidosryhmille osin tehty - strategiaa esittelemään hankittu - video - muistikirja - roll 'Upit - seinätaulut Motivointi - ISO9001-järjestelmän laadinnan pohjautunut strategiaan - syksyn henkilöstöpäivässä strategian läpikäyntiä	Esimiehet Esimiehet Esimiehet Kehitysjohtaja

	Seuranta/valvonta - tuloskortti, yhteinen käsittely	Seuranta/valvonta - toimintaohjelmien tavoitteiden ja toteuma puolivuositain hallituksessa - tuloskortti, yhteinen käsittely	Esimiehet
5. Joustavuus ja ennakointi - joustavuus ja nopea reagointi muutostarpeisiin - lukujärjestysten synkronointi, nuoret ja aikuiset - osallistetaan opiskelijoita oppilaitoksen toimintaan - luodaan selkeä seuranta- ja toimintamalli opintojen suorittamiseen - tavoitteiden ja määrärahojen toteutumisen ja raportoinnin seurannan kehittäminen	Sähköisen HOKS:n käyttöönotto Report Manager- talousraportointijärjestelmän käytön jalkauttaminen johtamisen apuvälineeksi - koulutus	Käytössä kaikilla aloilla Lähitukea annettu tarpeen mukaan	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtaja Koulutuspäälliköt Talous- ja hallintojohtaja
6. Yhteistyö - yritysyhteistyön kehittäminen - yhteistyön lisääminen nuorten ja aikuisten	Yritysyhteistyö - ammattiosaamisen neuvottelukunnan kokoukset 2-3 kpl, - alakohtaisten neuvottelukuntien kokoukset 1-2 kpl.	Kokouksia pidetty Yrityskäyntejä tehty	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Koulutusjohtaja Koulutuspäälliköt
opettajien ja kouluttajien kesken	- yrityskäynnit (työssäoppimisen ohjaus, räätälöidyn koulutuksen aktiivinen markkinointi) - työpaikkaohjaajakoulutukset (salkkumalli/Välkky) Reformin toimeenpano - tilojen ja henkilöstöressurssien yhteiskäyttö - jatketaan yhteisten koulutus- päälliköiden käyttöä sosiaali- ja terveys-, prosessi-, hius- ja kauneudenhoitoaloilla sekä kone- ja tuotantotekniikan alalla ja sähkö- ja automaatioaloilla; otettiin 2017 käyttöön kaikilla muilla aloilla - projektit (mm. 2+1-mallin ja pedagogisen digitalisaation edistäminen, ohjauksen kehittäminen)	Työpaikkaohjaajia koulutettu Kuuluu olennaisena osana päivittäiseen toimintaan	

1.4 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden tulos vuonna 2018 on alijäämäinen -602.543,05 €.

Yhtymähallitus esittää että tilikauden alijäämä siirretään edellisten tilikausien +yli/-alijäämä tilille.

2 TILIKAUDEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1 KUNTAYHTYMÄN OPPILAITOKSEN TEHTÄVÄALUEET JA TAVOITTEET VAAO 2021-STRATEGIA

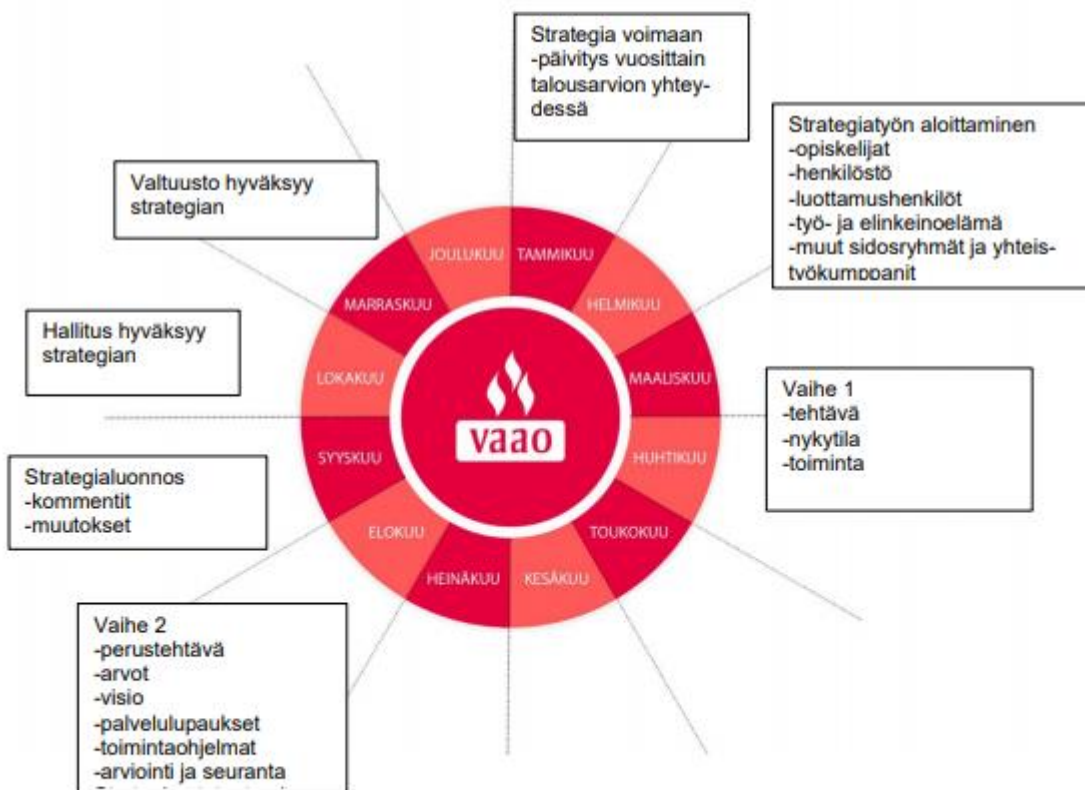
1. JOHDANTO

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän / 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 kunkin 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

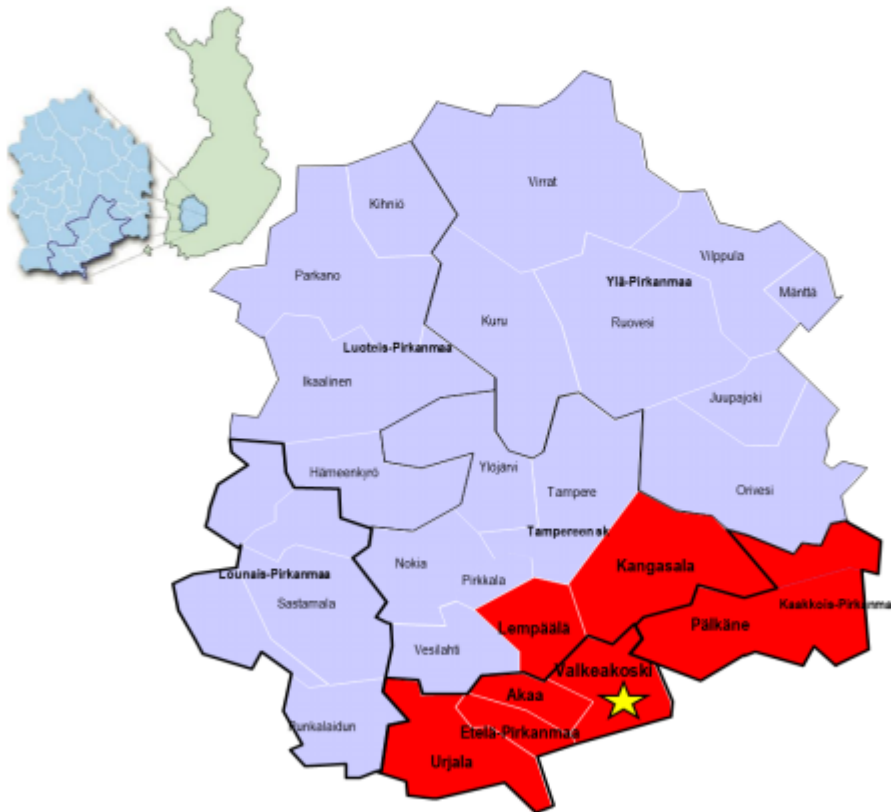
1.1. Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä

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 järjestämisluvissa 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 lyhytkestoisista ja räätälöityä koulutusta. Työelämäpalveluna VAAO järjestetään myös yrityksille osaamiskartoituksia ja yrityskohtaisesti suunniteltua henkilöstökoulutusta.

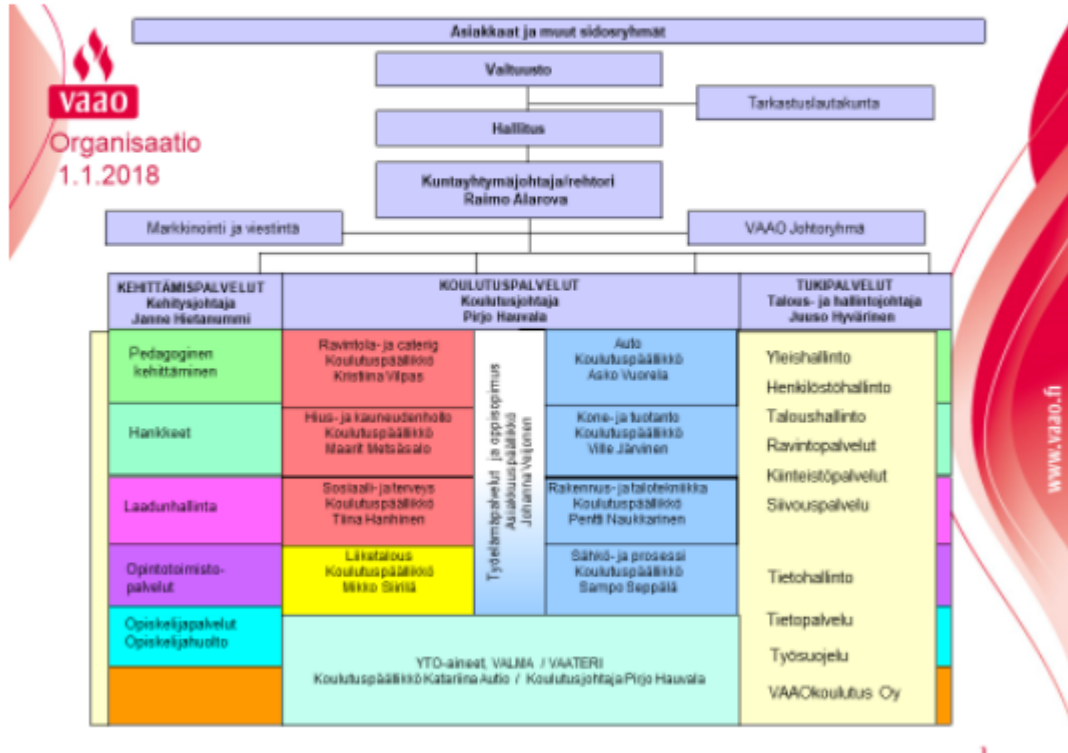
VAAO toimii laadukkaasti ja tuloksellisesti nykyaikaisissa tiloissa, ajanmukaisin välinein, tuottaen tulevaisuuteen suuntautuvaa laadukasta ja tuloksellista ammatillista koulutusta ja palvelutoimintaa alueen väestön ja elinkeinoelämän tarpeisiin kiinteässä yhteistyössä työelämän kanssa. Koulutusaloina 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 / Ketteryys Nivelvaiheyhteistyö / Erityinen tuki Kyky toimia sidosryhmien kanssa Verkostoituminen Sopivan kokoinen, kaikki toiminta samalla tontilla Valkeakoski Campus (lukio- ja HAMK -yhteistyö) Kouluttautumismahdollisuus Kehittämisasiivisuus 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 Työssäjaksaminen 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 ja järjestelyjä, jotta henkilökohtaiset polut toteutuvat. Avainasemassa ovat käytännönläheisyys, työvaltaisuus, pajapedagogiikka, 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.

Kansainvälisyystoiminnan tavoitteena on antaa opiskelijoille valmiuksia ja mahdollisuuksia kansainväliseen yhteistyöhön opiskelussa, työpaikalla järjestettävässä koulutuksessa sekä hakeutumisessa kansainvälisille työmarkkinoille. Toiminnan avulla pyritään myös kehittämään opiskelijoiden kielitaitoa ja kulttuurien tuntemusta sekä lisäämään motivaatiota ammatillisia opintoja kohtaan. Tavoitteiden saavuttaminen edellyttää oppilaitokselta paitsi systemaattista kehittämistä ja organisointia myös kansainvälisten ja alueellisten verkostojen rakentamista.

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 koulutussopimusten 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, katselmukset, 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 organisoimista 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 koulutus kuntayhtymän 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 tuloskortti	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.

Toimintaohjelmien toimenpiteitä ja niiden toteutumista seurataan yhtymähallituksessa puolivuosittein.

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 puolivuosittein.

2.2 TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Yhtymävaltuuston asettamat kuntayhtymän toiminnalliset tavoitteet on koottu tuloskorttiin.

VALKEAKOSKEN AMMATTIOPISTON TULOSKORTTI 2018

MISSIO	ARVOT	VISIO	Mittarit	TA 2018	TP 2018	TP 2017	TP 2016	
VAAOn tehtävänä on kouluttaa osaajia työelämään ja yhteiskuntaan	Toimintaamme ohjaavat arvot ovat: vastuullisesti yhdessä, asiakaslähtöisesti, ammattitaidolla ja osaamista kehittäen.	Uudistuva ja välittävä VAAO – ilo oppia	Talous	Vuosikate/poistot	>20%	38 %	0 %	66 %
				Opiskelijavuodet (painotetut)	1000 ov	995,64 ov -881,01 ov -92,06 ov -3,01 ov -16,47 ov -3,09 ov -61,65 ov	100 %	100 %
				Suoritetut tutkinnot		508	331	376
				- Pt (ei pohjat.)		-224	-245	-290
				- At + eat (ei pohjat.)		-0	-2	-6
				- Pt (on pohjat.)		-190	-42	-46
				- AT + eat (on pohjat.)		-94	-42	-34
				Tutkinnon osat (osp)		-	-	-
				Työllistyminen	>60 % (tilastok.)	56 % (tilastok.)	52 % (tilastok.)	51 % (tilastok.)
				Jatko-opintoihin sijoittuminen		-	-	-
				Opiskelijapalaute (koulutuspalvelut)	>3,5 / 5	3,7 / 5	3,8 / 5	3,7 / 5
				Opiskelijapalaute (kehittämispalvelut)	>3,5 / 5	3,9 / 5	3,7 / 5	3,8 / 5
				Opiskelijapalaute (tukipalvelut)	> 3,5 / 5	3,8 / 5	3,9 / 5	3,9 / 5
				Työelämäpalaute	> 3,5 / 5	4,2 / 5	4,3 / 5	4,1 / 5
Ensisijaiset hakijat (YH)	> 1,0	0,70	0,74	0,74				

			Prosessi	Läpäisyaste	>72 %	66 %	63 % (3 v nk)	67 % (3 v nk)	
				Keskeyttämisaste (negatiivinen)	< 6 % (neg)	10,8 % (neg KV)	9,2 % (neg. KV)	9,2 % (neg. KV)	
				Koulutusopimuksien määrä		1435	-	-	
				Oppisopimuksien määrä		237	-	-	
				Näyttöjen määrä oppilaitoksessa		891	-	-	
				Näyttöjen määrä työpaikoilla		1356	-	-	
				Näyttöjen arvosanojen ka.	>3 / 5	-	-	-	
				Henkilöstöpalaute (tukipalvelut)	> 3,5 / 5	4,1 / 5	3,9 / 5	3,9 / 5	
				Henkilöstöpalaute (kehittämispalvelut)	> 3,5 / 5	3,76 / 5	3,8 / 5	4,1 / 5	
				Henkilöstö	Kelpoisuusaste	>80 %	91,9 %	86,9 %	85,6 %
					Koulutuspäivät	>3 pv / v	4,9 pv / hlö / v	3,3 pv / hlö / v	4,3 pv / hlö / v
					Sairauspoissaolot	< 2,5 pv / hlö / v	2,5 pv / hlö / v	2,2 pv / hlö / v	2,3 pv / hlö / v
					Työhyvinvointipalaute (TH-indeksi)	>3,5 / 5	3,71 / 5	3,75 / 5	3,78 / 5
					TOB	Vastausp. >= 85 %	66,4 % (TOB2018)	63,6 % (TOB2016)	63,6 % (TOB2016)
Työn kehittävyys	>3,5 / 5	3,9 / 5	3,8 / 5		3,8 / 5				
Esimiestyö	>3,5 / 5	3,8 / 5	3,7 / 5		3,7 / 5				
Ergonomia	>3,5 / 5	3,8 / 5	3,7 / 5		3,7 / 5				
Optimaalinen kuormitus	>3,5 / 5	3,3 / 5	3,5 / 5		3,4 / 5				
Työkyky	>3,5 / 5	4,0 / 5	4,0 / 5		4,0 / 5				
Tiedonkulku ja vuorovaikutus	>3,5 / 5	3,6 / 5	3,5 / 5	3,5 / 5					

RISKIANALYYSI 2018

1 Riskiluokka	2 Riskien arviointi	(määrällinen, laadullinen, euromääräinen)	3 Riskien hallinta		4 Riskienhallinnan raportointi ja valvonta	Toteutuma 2018
Yksilöidään	Riskin kuvaus (mikä voi aiheuttaa tai mahdollistaa riskin, mikä sen seurauks 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 ennakoiti 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.	Riski ei toteutunut. Järjestetty koulutus vastaa alueen elinkeinoelämän ja asukkaiden tarpeita.
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 palkkaeduilla sekä avoimella ja kannustavalla työilmapiirillä.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtajat	Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan henkilöstöä koskevat asiat.	Riski ei toteutunut. Kuntayhtymä on saanut rekrytoitua ammattitaitoista henkilökuntaa.
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.	Riski ei toteutunut Oppimisympäristöt ovat ajanmukaiset.
Taloudelliset riskit						
Rahoitusmuutokset	Tulopohja heikkenee	Todennäköisyys 4 Vakavuus 4	Etukäteen varautuminen	Talous- ja hallintojohtaja	Talousarvion toteutumisen yhteydessä	Riski toteutui. Toimintaa pystyttiin sopeuttamaan sopeuttamisohjelman mukaisesti.
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.	Riski toteutui osittain. Keväällä 2018 oli nuorten koulutuksessa 0,7 ensisijaista hakijaa yhtä aloituspaikkaa kohden. Tekniikan aloilla vetovoimaisuus oli heikko.
Vahinkoriskit						
Opiskelijalle tai työntekijälle tapahtuu työtapaturma.	Työpaikkaan ja työn tekemiseen liittyviä tyosuojelumääräyksiä ei ole noudatettu.	Todennäköisyys 2 Vakavuus 4	Opiskelijat ja henkilökunta perehdytetään ja koulutetaan tyosuojelumääräyksiin. Työpaikat tarkastetaan säännöllisesti ja työn tekemisen yhteydessä valvotaan tyosuojelumääräyksiä noudattamista.	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori Tulosaluejohtajat Koulutuspäälliköt	Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan työtapaturmista.	Riski ei toteutunut. Tapahtumailmoituksia 11, joista työtapaturmaa koskevia 5 (2017: 19 / 9). Tyosuojelumääräyksiin on kiinnitetty erityistä huomiota ja ohjeistusta on selkeytetty. Lisäksi tyosuojelumääräysten noudattamiseen on kiinnitetty huomiota ja edellytetään kaikkien noudattavan niitä.

2.3 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

2.3.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU KUNTAYHTYMÄ 2018

Yhtymähallituksen hyväksymä sitovuustaso

Ulkoinen	Talousarvio 2018	Talousarvio muutos 2018	Talousarvio yhteensä 2018	Toteuma 2018	Poikkeama 2018
Koulutuspalvelut					
Toimintatuotot	9 427 290,00	294 466,00	9 721 756,00	9 761 859,52	-40 103,52
Toimintakulut	-6 217 406,00		-6 217 406,00	-6 079 080,12	-138 325,88
Netto (toimintakate)	3 209 884,00	294 466,00	3 504 350,00	3 682 779,40	-178 429,40
Suunnitelman mukaiset poistot	-243 004,00		-243 004,00	-210 954,42	-32 049,58
Tilikauden yli-/alijäämä	2 966 880,00	294 466,00	3 261 346,00	3 471 824,98	-210 478,98
Kehittämispalvelut					
Toimintatuotot kehittämisen palvelut	1 000,00	0,00	1 000,00	51 519,60	-50 519,60
Toimintatuotot hanketoiminta	445 052,00	0,00	445 052,00	421 448,33	23 603,67
Toimintakulut kehittämisen palvelut	-431 576,00	-10 010,00	-441 586,00	-407 094,23	-34 491,77
Toimintakulut hanketoiminta	-238 771,00	0,00	-238 771,00	-499 979,72	261 208,72
Netto (toimintakate) kehpalvelut	-224 295,00	-10 010,00	-234 305,00	-434 106,02	199 801,02
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-224 295,00	-10 010,00	-234 305,00	-434 106,02	199 801,02
Tukipalvelut					
Toimintatuotot	238 537,00	-73 750,00	164 787,00	164 054,84	732,16
Toimintakulut	-3 054 030,00	-101 304,00	-3 155 334,00	-3 046 317,45	-109 016,55
Netto (toimintakate)	-2 815 493,00	-175 054,00	-2 990 547,00	-2 882 262,61	-108 284,39
Suunnitelman mukaiset poistot	-737 652,00	0,00	-737 652,00	-758 600,32	20 948,32
Arvon alentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 553 145,00	-175 054,00	-3 728 199,00	-3 640 862,93	-87 336,07
Kuntayhtymä yhteensä					
Toimintatuotot	10 111 879,00	220 716,00	10 332 595,00	10 398 882,29	-66 287,29
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	17,56	-17,56
Toimintakulut	-9 941 783,00	-111 314,00	-10 053 097,00	-10 032 471,52	-20 625,48
Netto (toimintakate)	170 096,00	109 402,00	279 498,00	366 428,33	-86 930,33
Rahoitustuotot ja kulut	0,00	0,00	0,00	583,36	-583,36
Vuosikate	170 096,00	109 402,00	279 498,00	367 011,69	-87 513,69
Suunnitelman mukaiset poistot	-980 656,00	0,00	-980 656,00	-969 554,74	-11 101,26
Arvon alentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-810 560,00	109 402,00	-701 158,00	-602 543,05	-98 614,95

2.3.2 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU KUNTAYHTYMÄ 2018

Sisältää tulosaluekohtaiset osuudet tuki- ja kehittämisspalveluista

Ulkoinen/Sisäinen	Talousarvio 2018	Talousarvio muutos 2018	Talousarvio yhteensä 2018	Toteuma 2018	Poikkeama 2018
Koulutuspalvelut					
Toimintatuotot	9 779 504,00	294 466,00	10 073 970,00	9 848 461,28	225 508,72
Toimintakulut	-10 553 341,00		-10 553 341,00	-9 427 696,29	-1 125 644,71
Netto (toimintakate)	-773 837,00	294 466,00	-479 371,00	420 764,99	-900 135,99
Suunnitelman mukaiset poistot	-243 004,00		-243 004,00	-944 143,44	701 139,44
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 016 841,00	294 466,00	-722 375,00	-523 378,45	-198 996,55
Kehittämisspalvelut					
Toimintatuotot kehittämisen palveluista	431 576,00	0,00	431 576,00	408 449,95	23 126,05
Toimintatuotot hanketoiminta	445 052,00	0,00	445 052,00	421 448,33	23 603,67
Toimintakulut kehittämisen palveluista	-431 576,00	-10 010,00	-441 586,00	-408 449,95	-33 136,05
Toimintakulut hanketoiminta	-238 771,00	0,00	-238 771,00	-501 196,29	262 425,29
Netto (toimintakate) kehäpalveluista	206 281,00	-10 010,00	196 271,00	-79 747,96	276 018,96
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	206 281,00	-10 010,00	196 271,00	-79 747,96	276 018,96
Tukipalvelut					
Toimintatuotot	3 791 682,00	-73 750,00	3 717 932,00	3 084 066,58	633 865,42
Toimintakulut	-3 054 030,00	-101 304,00	-3 155 334,00	-3 058 655,28	-96 678,72
Netto (toimintakate)	737 652,00	-175 054,00	562 598,00	25 411,30	537 186,70
Suunnitelman mukaiset poistot	-737 652,00	0,00	-737 652,00	-25 411,30	-712 240,70
Arvon alentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	-175 054,00	-175 054,00	0,00	-175 054,00
Kuntayhtymä yhteensä					
Toimintatuotot	14 447 814,00	220 716,00	14 668 530,00	13 762 426,14	906 103,86
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut	-14 277 718,00	-111 314,00	-14 389 032,00	-13 395 997,81	-993 034,19
Netto (toimintakate)	170 096,00	109 402,00	279 498,00	366 428,33	-86 930,33
Rahoitustuotot ja kulut	0,00	0,00	0,00	583,36	-583,36
Vuosikate	170 096,00	109 402,00	279 498,00	367 011,69	-87 513,69
Suunnitelman mukaiset poistot	-980 656,00	0,00	-980 656,00	-969 554,74	-11 101,26
Arvon alentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-810 560,00	109 402,00	-701 158,00	-602 543,05	-98 614,95

2.3.3 VALTIONOSUUSRAHOITUKSEN TOTEUTUMINEN 2018

OPH:n rahoitus 2018	€ per opiskelija
9.234.912,00 €	7 682,96

Ulkoinen	Tilinpäätös 2018	Opiskelija- määrä	€/opiskelija
Koulutuspalvelut			
Koulutuspalvelut yhteensä Toimintakulut	6 079 080,12	1 202,00	5 057,47
Maksullinen palv. toim. Toimintakulut	-129 332,66		
Koulutuspalvelut yhteensä	5 949 747,46		4 949,87
Vyörytysmenot	3 312 425,66		2 755,76
Yhteensä	9 262 173,12		7 705,63
Poistot	210 954,42		175,50
			7 881,14

2.4 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Ulkoinen	Talousarvio 2018	Talousarvio muutos 2018	Talousarvio yhteensä 2018	Toteuma 2018	Poikkeama 2018
Toimintatuotot					
Myyntituotot	9 421 323,00	246 116,00	9 667 439,00	9 766 462,24	-99 023,24
Maksutuotot	55 757,00	-32 200,00	23 557,00	35 477,04	-11 920,04
Tuet ja avustukset	623 387,00	6 800,00	630 187,00	560 892,12	69 294,88
Muut toimintatuotot	11 412,00	0,00	11 412,00	36 050,89	-24 638,89
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	17,56	-17,56
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-7 027 318,00	0,00	-7 027 318,00	-7 146 928,21	119 610,21
Palvelujen ostot	-1 124 490,00	-110 654,00	-1 235 144,00	-1 208 143,83	-27 000,17
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 210 965,00	0,00	-1 210 965,00	-1 044 167,85	-166 797,15
Avustukset	-80 380,00	0,00	-80 380,00	-82 464,75	2 084,75
Muut toimintakulut	-498 630,00	-660,00	-499 290,00	-550 766,88	51 476,88
Toimintakate	170 096,00	109 402,00	279 498,00	366 428,33	-86 930,33
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	605,24	-605,24
Korkokulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-21,88	21,88
Vuosikate	170 096,00	109 402,00	279 498,00	367 011,69	-87 513,69
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-980 656,00	0,00	-980 656,00	-969 554,74	-11 101,26
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-810 560,00	109 402,00	-701 158,00	-602 543,05	-98 614,95
Tilikauden yli-/alijäämä	-810 560,00	109 402,00	-701 158,00	-602 543,05	-98 614,95

2.5 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

1629 Sote ja Sisu/luokkien ajanmukaist	Kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2018	Talousarvio-muutokset 2018	Talousarvio muutosten			Kustannusarvio ta käytetty 31.12.2018
					jälkeen 2018	Tilinpäätös 2018	Poikkeama 2018	
Menot	0	0	-10 000	0	-10 000	-7 155	-2 845	-7 155
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettomeno	0	0	-10 000	0	-10 000	-7 155	-2 845	-7 155
1630 Auto/opp.ymp. saneeraus								
	Kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2018	Talousarvio-muutokset 2018	Talousarvio muutosten			Kustannusarvio ta käytetty 31.12.2018
					jälkeen 2018	Tilinpäätös 2018	Poikkeama 2018	
Menot	0	0	-150 000	0	-150 000	-168 310	18 310	-168 310
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettomeno	0	0	-150 000	0	-150 000	-168 310	18 310	-168 310
1631 Auto/pien kone opp.ymp. rakentam								
	Kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2018	Talousarvio-muutokset 2018	Talousarvio muutosten			Kustannusarvio ta käytetty 31.12.2018
					jälkeen 2018	Tilinpäätös 2018	Poikkeama 2018	
Menot	0	0	-25 000	0	-25 000	-5 335	-19 665	-5 335
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettomeno	0	0	-25 000	0	-25 000	-5 335	-19 665	-5 335
1632 Sote oppiym ajanmukaistaminen								
	Kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2018	Talousarvio-muutokset 2018	Talousarvio muutosten			Kustannusarvio ta käytetty 31.12.2018
					jälkeen 2018	Tilinpäätös 2018	Poikkeama 2018	
Menot	0	0	-15 000	0	-15 000	-14 850	-150	-14 850
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettomeno	0	0	-15 000	0	-15 000	-14 850	-150	-14 850
1633 F-Secure lisenssi								
	Kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2018	Talousarvio-muutokset 2018	Talousarvio muutosten			Kustannusarvio ta käytetty 31.12.2018
					jälkeen 2018	Tilinpäätös 2018	Poikkeama 2018	
Menot	0	0	0	-32 315	-32 315	-32 315	-1	-32 315
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettomeno	0	0	0	-32 315	-32 315	-32 315	-1	-32 315
1503 Talohanke Linnunrata 10 kp 2336								
	Kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2018	Talousarvio-muutokset 2018	Talousarvio muutosten			Kustannusarvio ta käytetty 31.12.2018
					jälkeen 2018	Tilinpäätös 2018	Poikkeama 2018	
Menot	-340 000	-123 998	0	-140 000	-140 000	-87 058	-52 942	-211 056
Tulot	340 000	0	0	0	0	0	0	0
Nettomeno	0	-123 998	0	-140 000	-140 000	-87 058	-52 942	-211 056
1506 Sote uudisrakennus								
	Kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2018	Talousarvio-muutokset 2018	Talousarvio muutosten			Kustannusarvio ta käytetty 31.12.2018
					jälkeen 2018	Tilinpäätös 2018	Poikkeama 2018	
Menot	-1 097 125	-1 199 325	0	-28 125	-28 125	-28 143	18	-1 227 468
Tulot	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettomeno	-1 097 125	-1 199 325	0	-28 125	-28 125	-28 143	18	-1 227 468
VALKEAKOSKEN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ								
	Kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2018	Talousarvio-muutokset 2018	Talousarvio muutosten			Kustannusarvio ta käytetty 31.12.2018
					jälkeen 2018	Tilinpäätös 2018	Poikkeama 2018	
Menot	-1 437 125	-1 323 323	-200 000	-200 440	-400 440	-343 165	-57 275	-1 666 488
Tulot	340 000	0	0	0	0	0	0	0
Nettomeno	-1 097 125	-1 323 323	-200 000	-200 440	-400 440	-343 165	-57 275	-1 666 488

2.6 TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Talousarvio 2018	Talousarvio muutos 2018	Talousarvio yhteensä 2018	Toteuma 2018	Poikkeama 2018
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	170 096,00	109 402,00	279 498,00	367 011,69	-87 513,69
Tulorahoituksen korjauserät				-21 718,55	21 718,55
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-200 000,00	-200 440,00	-400 440,00	-343 164,77	-57 275,23
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	0,00			21 718,55	-21 718,55
Toiminnan ja investointien rahavirta	-29 904,00	-91 038,00	-120 942,00	23 846,92	-144 788,92
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset				-112 909,26	112 909,26
Toimeksiant.varojen ja po muutos				50,00	-50,00
Vaihto-omaisuuden muutos				-16,08	16,08
Saamisten muutos				-157 654,03	157 654,03
Korottomien velkojen muutos				44 710,85	-44 710,85
Rahoituksen rahavirta	0,00	0,00	0,00	-112 909,26	112 909,26
Rahavarojen muutos	-29 904,00	-91 038,00	-120 942,00	-89 062,34	-31 879,66
			Rahavarat 31.12.	71 662,20	
			Rahavarat 1.1.	71 677,92	
				-15,72	

2.7 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA 2018

	Sito- vuus 1) N B	Määrärahat 1 000 €					Tuloarviot 1 000 €				
		Talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio yhteensä	Toteuma	Poikkeama	Talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio yhteensä	Toteuma	Poikkeama
Ulkoinen											
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Koulutuspalvelut											
Opetus ja maksullinen palvelutoiminta	N	6218	0	6218	6079	139	9427	294	9721	9762	-41
Kehittämispalvelut											
Kehittämisen palvelut	N	432	10	442	407	35	1	0	1	52	-51
Hanketoiminta	N	239	0	239	500	-261	445	0	445	421	24
Tukipalvelut	N	3054	101	3155	3046	109	239	-74	165	164	1
TULOSLASKELMAOSA											
Korkotulot	N						0	0	0	0	0
Muut rahoitustulot	N						0	0	0	0	0
Korkomenot	N	0	0	0	0	0					
Muut rahoitusmenot	N	0	0	0	0	0					
INVESTOINTIOSA											
Omakotitalon rakentaminen (Linnunrata 10)	N	0	140	140	87	53	0	0	0	0	0
Sote uudisrakennus	N	0	28	28	28	0	0	0	0	0	0
Sote ja Sisu luokkien ajanmukaistaminen	N	10	0	10	7	3	0	0	0	0	0
Autoala oppimisympäristön saneeraus	N	150	0	150	168	-18	0	0	0	0	0
Auto/pienkoneoppimisympäristön rakentaminen	N	25	0	25	5	20	0	0	0	0	0
Prosessi/vesiprosessin ajanmukaistaminen	N	15	0	15	15	0	0	0	0	0	0
F-Secure lisenssi 3 vuodeksi	N	0	32	32	32	0	0	0	0	0	0
RAHOITUSOSA											
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YHTEENSÄ		10143	311	10454	10374	80	10112	220	10332	10399	-67

1) N = sitovuus nettomääräraha-/tuloarvio, B = bruttomääräraha-/tuloarvio

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2018		1.1.-31.12.2017	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	9 766 462,24		9 579 391,87	
Maksutuotot	35 477,04		51 288,08	
Tuet ja avustukset	560 892,12		639 393,18	
Muut toimintatuotot	36 050,89	10 398 882,29	14 683,36	10 284 756,49
Valmistus omaan käyttöön	17,56	17,56	261,73	261,73
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-5 644 273,24		-6 078 276,57	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 363 356,16		-1 461 454,54	
Muut henkilösivukulut	-139 298,81		-184 778,57	
Palveluiden ostot	-1 208 143,83		-934 951,22	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 044 167,85		-1 056 569,59	
Avustukset	-82 464,75		-92 786,00	
Muut toimintakulut	-550 766,88	-10 032 471,52	-568 383,36	-10 377 199,85
Toimintakate		366 428,33		-92 181,63
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	605,24		798,26	
Muut rahoituskulut	-21,88	583,36	-47,94	750,32
Vuosikate		367 011,69		-91 431,31
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-969 554,74		-875 616,22	
Arvonalentumiset	0,00	-969 554,74	0,00	-875 616,22
Tilikauden tulos		-602 543,05		-967 047,53
Tilikauden yli/alijäämä		-602 543,05		-967 047,53

3.2 TASE

VASTAAVAA	2018	2017	VASTATTAVAA	2018	2017
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	6 775 384,27	6 775 384,27
Tietokoneohjelmistot	23 285,08		Arvonkorotusrahasto	33 979,51	33 979,51
Aineelliset hyödykkeet			Muut omat rahastot		
Maa- ja vesialueet	48 746,41	48 746,41	Edellisten tilikausien ylijäämä	5 722 333,38	6 600 334,29
Rakennukset	9 258 049,85	9 760 487,35	Tilikauden yli-/alijäämä	-602 543,05	-967 047,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	194 461,43	208 458,20	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	11 929 154,11	12 442 650,54
Koneet ja kalusto	233 536,37	453 834,70	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Muut aineelliset hyödykkeet	2 653,76	2 653,76	VARAUKSET		
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	211 055,56	123 998,01	PAKOLLISET VARAUKSET		
	9 971 788,46	10 598 178,43	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Sijoitukset			Lahjoitusrahast.pääomat	22 715,89	24 173,83
Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet	28 922,69	28 922,69	Stipendit	200,00	150,00
Muut osakkeet ja osuudet	2 500,00	2 500,00	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	22 915,89	24 323,83
	31 422,69	31 422,69	VIERAS PÄÄOMA		
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	10 003 211,15	10 629 601,12	Pitkäaikainen		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lahjoitusrahast.varat	22 715,89	24 173,83			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	22 715,89	24 173,83		0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lyhytaikainen		
Vaihto-omaisuus			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	30 023,93	30 007,85	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	30 023,93	30 007,85	Saadut ennakot	0,00	0,00
Saamiset			Ostovelat	302 007,08	448 363,93
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00	Muut velat	196 453,27	211 364,28
Lyhytaikaiset saamiset			Siirtovelat	1 190 103,70	984 124,99
Myyntisaamiset	100 474,03	166 112,85	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 688 564,05	1 643 853,20
Muut saamiset	3 237 024,38	2 919 986,64	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 640 634,05	14 110 827,57
Siirtosaamiset	175 522,47	269 267,36			
	3 513 020,88	3 355 366,85			
Rahoitusarvopaperit					
Sij.muihin rahoitusmarkk.instr	0,00	0,00			
	0,00	0,00			
Rahat ja pankkisaamiset					
	71 662,20	71 677,92			
	71 662,20	71 677,92			
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 614 707,01	3 457 052,62			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 640 634,05	14 110 827,57			

3.3 RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2018		1.1.-31.12.2017	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	367 011,69		-91 431,31	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-21 718,55	345 293,14	44 537,99	-46 893,32
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-343 164,77		-1 857 219,08	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		0,00	
Pys.vastaavien hyöd. luovutustulot	21 718,55	<u>-321 446,22</u>	154 435,48	<u>-1 702 783,60</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta		23 846,92		-1 749 676,92
Rahoitustoiminnan rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant.varojen ja po muutos	50,00		50,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	-16,08		8 724,92	
Saamisten muutos	-157 654,03		1 804 008,36	
Korottomien velkojen muutos	44 710,85	<u>-112 909,26</u>	-64 178,79	<u>1 748 604,49</u>
Rahoituksen rahavirta		-112 909,26		1 748 604,49
Rahavarojen muutos		-89 062,34		-1 072,43
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	71 662,20		71 677,92	
Rahavarat 1.1.	71 677,92	-15,72	72 750,35	-1 072,43

3.4 KONSERNITULOSLASKELMA

	Tilikausi 1.1.2018-31.12.2018		Tilikausi 1.1.2017-31.12.2017	
Toimintatuotot	10 435 113,93		10 306 965,71	
Toimintakulut	<u>-10 046 496,49</u>		<u>-10 404 095,21</u>	
Toimintakate	388 617,44		-97 129,50	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	619,46		800,35	
Muut rahoituskulut	<u>-21,88</u>	597,58	<u>-47,94</u>	752,41
Vuosikate	389 215,02		-96 377,09	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	<u>-969 554,74</u>		<u>-875 616,22</u>	
Tilikauden tulos	-580 339,72		-971 993,31	
Tilikauden verot	3 154,40		-3 154,40	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	<u>-577 185,32</u>		<u>-975 147,71</u>	

Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	104	99
= 100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)		
Vuosikate/Poistot, %	40	-11
= 100 x Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset		
Vuosikate, euroa/opiskelija	270	-61
= Vuosikate / opiskelijamäärä		
Opiskelijamäärä	1440	1567

3.5 KONSERNITASE

	31.12.2018	31.12.2017
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	23 285,08	0,00
	<u>23 285,08</u>	<u>0,00</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	48 746,41	48 746,41
Rakennukset	9 258 049,85	9 760 487,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	194 461,43	208 458,20
Koneet ja kalusto	233 536,37	453 834,70
Muut aineelliset hyödykkeet	2 653,76	2 653,76
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	211 055,56	123 998,01
	<u>9 948 503,38</u>	<u>10 598 178,43</u>
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	2 500,00	2 500,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	22 715,89	24 173,83
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	30 023,93	30 007,85
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	60 743,00	102 836,77
Muut saamiset	3 243 702,62	2 928 369,51
Siirtosaamiset	175 522,47	269 267,36
	<u>3 479 968,09</u>	<u>3 300 473,64</u>
Rahat ja pankkisaamiset	156 690,82	156 853,78
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 663 687,19	14 112 187,53

	31.12.2018	31.12.2017
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	6 775 384,27	6 775 384,27
Arvonkorotusrahasto	33 979,51	33 979,51
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 714 233,20	6 600 334,29
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-577 185,32	-975 147,71
	11 946 411,66	12 434 550,36
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	22 715,89	24 173,83
Muut toimeksiantojen pääomat	200,00	150,00
	22 915,89	24 323,83
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	304 566,77	451 499,91
Muut velat	199 689,17	217 688,44
Siirtovelat	1 190 103,70	984 124,99
	1 694 359,64	1 653 313,34
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 663 687,19	14 112 187,53

Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	87	88
= 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)		
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	16	16
= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot		
Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.		
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	22	21
= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot + Vuokravastuut) / Käyttötulot		
Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.		
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	5 137	5 625
= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa / opiske	3 567	3 589
= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Opiskelijamäärä		
Konsernin lainat, € / opiskelija	0	0
= [Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)] / Opiskelijamäärä		
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)		
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset		
Opiskelijamäärä	1440	1567

3.6 KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	389 215,02	-96 377,09
Tilikauden verot	3 154,40	-3 154,40
Tulorahoituksen korjaukset	-21 718,55	44 537,99
	<u>370 650,87</u>	<u>-54 993,50</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-343 164,77	-1 857 219,08
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	21 718,55	154 435,48
	<u>-321 446,22</u>	<u>-1 702 783,60</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	49 204,65	-1 757 777,10
Rahoituksen rahavirta		
Oman pääoman muutokset	89 046,62	18 922,69
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	50,00	50,00
Vaihto-omaisuuden muutos	-16,08	8 724,92
Saamisten muutos	-179 494,45	1 777 367,73
Korottomien velkojen muutos	41 046,30	26 815,19
Rahoituksen rahavirta	<u>-49 367,61</u>	<u>1 831 880,53</u>
Rahavarojen muutos	-162,96	74 103,43
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	156 690,82	156 853,78
Rahavarat 1.1.	156 853,78	82 750,35
	<u>-162,96</u>	<u>74 103,43</u>

Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	313	1 244
Investointien tulorahoitus, % = 100 x Vuosikate / Investointien omahankintameno	113	-5
Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)		
Kassan riittävyys, pv = 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella	6	5

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT, TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1 ARVOSTUSPERIAATTEET JA –MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA –MENETELMÄT

JAKSOTUSPERIAATTEET

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noo vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitus-
osuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mu-
kaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tulos-
laskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

SIJOITUSTEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno- tai sitä alempaan arvoon.

VAIHTO-OMAISUUDEN ARVOSTUS

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno- tai sitä
alemman todennäköisen hankintameno- määräisenä. Vaihto-omaisuuden käsittelyssä käytössä
on Futursoft -ohjelmisto.

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

4.2 EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Koulutuspalvelujen arvonlisäverokäsittelyn muuttuneesta oikeuskäytännöstä (KHO 2018:115
julkaistu 20.8.2018) johtuen Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä on muuttanut koulutus-
palvelujen myynnin osalta arvonlisäverokirjausta 1.1.2019 alkaen. Aikaisemmin koulutuspalvelui-
den oppilastöiden osalta laskutettiin asiakkailta arvonlisäverollisia hintoja, ja tätä myyntiä vastaa-
vat hankinnat käsiteltiin vähennysjärjestelmässä. Tilinpäätökseen 31.12.2018 mennessä koulu-
tuskuntayhtymä on ehtinyt tehdä verottajalle oikaisuvaatimuksen vuoden 2015 osalta maksetusta
myynnin arvonlisäverosta, joka tilinpäätökseen 31.12.2018 on kirjattu arvonlisäverosaamisiin ja
oikaisemaan kertyneitä vuoden 2015 voittovaroja EUR 89.042,62 arvosta. Vastaavaa myyntiä
koskevat hankinnat on arvonlisäveron 2015 osalta oikaistu vähennysjärjestelmästä palautusjär-
jestelmään. Kuntayhtymä on aikeissa tehdä vastaavat arvonlisäveron oikaisuvaatimukset myös
vuoden 2016 (tulosvaikutukseltaan EUR 85.667,83) ja 2017 (tulosvaikutukseltaan EUR
85.679,68) osalta vuoden 2019 aikana. Vuoden 2018 kirjanpidon ollessa vielä avoinna on arvonli-
säverokäsittelyn muutos korjattu jo vuoden 2018 kirjanpidon lukuihin. Vuosi 2018 ja 2017 eivät
ole vertailukelpoisia oikaisuvaatimuksen myynnin arvonlisäveron osalta.

ALV	EUR	
2015	89 042,62	oikaisuvaatimus jätetty 21.12.2018
2016	85 667,83	oikaisuvaatimus tarkoitus jättää 2019 aikana
2017	85 679,68	oikaisuvaatimus tarkoitus jättää 2019 aikana
2018	59 493,31	oikaistu kirjanpidossa 2018
	319 883,44	

4.3 AIKAISEMPIA TILIKAUSIA KOSKEVAN VIRHEEN KÄSITTELY TILINPÄÄTÖKSESSÄ

Tilikauden 2017 tilinavaukseen on kirjattu 31.12.2016 tehty liiketoimintasiirto, jossa nettoapportina siirtyi EUR 18.922,69 arvosta omaisuutta Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymästä VAAOkoulutus Osakeyhtiöön yhtä VAAOkoulutus Oy:n osaketta vastaan. Liiketoimintasiirtoon sisältyi kuntayhtymän tilinpäätöksessä 2016 kuluksi kirjattua omaisuutta EUR 6.263,56 verran, joka on oikaistu edellisten tilikausien ylijäämästä 2017 tilinavaukseen. Vastaavaa korjausta ei ole tehty vertailuvuoden tuloslaskelmaan.

4.4 YMPÄRISTÖASIOIDEN ESITTÄMINEN

Ympäristöasiat on koottu erilliseksi ympäristöraportiksi, joka on esitetty tilinpäätöksen vapaaehtoisissa liitetiedoissa.

4.5 KONSERNITILINPÄÄTÖSTÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kilpailutilanteessa markkinoilla järjestettävä koulutus on kuntalain 410/2015 126 §:n tarkoittamalla tavalla toteutettava osakeyhtiö-, osuuskunta-, yhdistys- tai säätiömuotoisen järjestäjän kautta. Jotta VAAO voi edelleen tarjota tällaista koulutusta mm. työttömille työnhakijoille ja seutukunnan työ- ja elinkeinoelämälle, perustettiin yhtymävaltuuston päätöksellä 22.11.2016 § 27 VAAOkoulutus Oy, joka on 100%:sti Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän omistuksessa. Yhtiöllä ei ole omaa henkilöstöä, toimitiloja tai muuta omaisuutta, vaan se hankkii kaikki koulutuksen järjestämisessä tarvittavat palvelut kuntayhtymältä.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän (y-tunnus 0206289-7) ainoa tytäryhteisö VAAOkoulutus Oy (y-tunnus 2800542-8), joka perustettiin 5.12.2016. Tytäryhtiön varsinainen toiminta alkoi kalenterivuonna 2017.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty. Olennaisia sisäisiä katteita ei ole.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kuntayhtymän ja sen tytäryhteisön keskinäinen omistus on eliminoitu.

Poikkeavat tilikaudet

Tytäryhteisö VAAOkoulutus Oy:n ensimmäinen tilikausi oli poikkeava 5.12.2016 – 31.12.2017. Tiedot on yhdistelty 31.12.2016 tilinpäätökseen raporteilta ja tytäryhtiön tilinpäätöksestä 31.12.2017 konsernilukuihin.

4.6 KUNTAYHTYMÄN TOIMINTATUOTOT

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Koulutuspalvelut				
Yksikköhintarahoitus	9 355 797	8 729 885	9 234 912	8 729 885
Muut toimintatuotot	442 294	660 472	526 948	637 863
	9 798 091	9 390 357	9 761 860	9 367 748
Kehittämispalvelut				
Kehittämisen palvelut	24 449	1 534	24 449	1 534
Hanketoiminta	448 519	726 956	448 519	726 956
	472 968	728 490	472 968	728 490
Tukipalvelut	164 055	188 119	164 055	188 519
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>10 435 114</i>	<i>10 306 966</i>	<i>10 398 882</i>	<i>10 284 757</i>

4.7 VEROTULOJEN ERITTELY

Ei esitetä

4.8. VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	VSKY	
	2018	2017
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	9 234 912,00	8 729 885,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>9 234 912,00</i>	<i>8 729 885,00</i>

4.9 PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

Ei esitetä

4.10 VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET

Ei esitetä

4.11 SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat 1.1.2013 alkaen, poistosuunnitelmaan tehty lisäys YV §9/25.4.2017:

	VSKY	
	Poistoaika/-%	Poistotapa
Muut pitkävaikutteiset menot		
Aineettomat hyödykkeet		
Atk-ohjelmat	2 vuotta	Tasapoisto
Muut aineettomat hyödykkeet	2-5 vuotta	Tasapoisto
Rakennukset		
Hallinto ja laitosrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennusten peruseräparannus	20 vuotta	Tasapoisto
Muut rakennukset (ulkovarasto)	20 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4 vuotta	Tasapoisto
Muut koneet ja kalusto	3 vuotta	Tasapoisto
Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi.		

4.12 PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

Ei esitetä

4.13 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA –TAPPIOT

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2107
Muut toimintatuotot				
Muut luovutusvoitot	-21 718,55	-4 435,48	-21 718,55	-4 435,48
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>-21 718,55</i>	<i>-4 435,48</i>	<i>-21 718,55</i>	<i>-4 435,48</i>
Muut toimintakulut				
Keskeneneräisen kiinteistön luovutustappio	0,00	48 973,47	0,00	48 973,47
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>48 973,47</i>	<i>0,00</i>	<i>48 973,47</i>

4.14 SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

Ei esitetä

4.15 OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

Ei esitetä

4.16 ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

Ei esitetä

4.17 KULUKSI KIRJAAMATTOMAT MENOT JA PÄÄOMA-ALENNUKSET

Ei esitetä

4.18 ARVONKOROTUKSET

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Maa- ja vesialueet				
Arvonkorotusrahasto 1.1.	33 979,51	33 979,51	33 979,51	33 979,51
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	33 979,51	33 979,51	33 979,51	33 979,51
<i>Arvonkorotukset yhteensä</i>	<i>33 979,51</i>	<i>33 979,51</i>	<i>33 979,51</i>	<i>33 979,51</i>

4.19 PYSYVÄT VASTAAVAT

PYSYVÄT VASTAAVAT	Aineettomat	
	Aineettomat oikeudet	Aineettomat hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	32 314,50	32 314,50
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-9 029,42	-9 029,42
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	23 285,08	23 285,08
Arvonkorotukset 1.1	0,00	0,00
Arvonkorotusten muutokset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	23 285,08	23 285,08
Olelliset lisäpoistot	0,00	0,00

PYSYVÄT VASTAAVAT	Aineelliset hyödykkeet						Aineelliset hyödykkeet yhteensä
	Maa ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	14 766,90	9 760 487,35	208 458,20	453 834,70	2 653,76	123 998,01	10 564 198,92
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	196 452,84	0,00	27 339,88	0,00	87 057,55	310 850,27
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-698 890,34	-13 996,77	-247 638,21	0,00	0,00	-960 525,32
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	14 766,90	9 258 049,85	194 461,43	233 536,37	2 653,76	211 055,56	9 914 523,87
Arvonkorotukset 1.1	33 979,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 979,51
Arvonkorotusten muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	48 746,41	9 258 049,85	194 461,43	233 536,37	2 653,76	211 055,56	9 948 503,38
Olelliset lisäpoistot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PYSYVÄT VASTAAVAT	Sijoitukset		Sijoitukset yhteensä	Pysyvät vastaavat yhteensä
	Tytäryhteisö osakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	28 922,69	2 500,00	31 422,69	10 595 621,61
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	343 164,77
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	-969 554,74
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	28 922,69	2 500,00	31 422,69	9 969 231,64
Arvonkorotukset 1.1	0,00	0,00	0,00	33 979,51
Arvonkorotusten muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	28 922,69	2 500,00	31 422,69	10 003 211,15
Olelliset lisäpoistot	0,00	0,00	0,00	0,00

4.20 OMISTUKSET MUISSA YHTEISTÖISSÄ

Nimi	Kotipaikka	Kuntayhtymän omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pääomasta	väraasta pääomasta	tilikauden voitosta / tappiosta
Tytäryhteisö VAAO koulutus Oy	Valkeakoski	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

4.21 OMISTUKSET MUISSA KUNTAYHTYMISSÄ Ei esitetä

4.22 OMISTUKSET MUISSA YHTEISYHTEISÖISSÄ Ei esitetä

4.23 SAAMISTEN ERITTELY

	2018		2017	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	48 024,77	0,00	81 533,84
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>48 024,77</i>	<i>0,00</i>	<i>81 533,84</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa ky on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	52 449,26	0,00	84 579,01
Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	3 237 024,38	0,00	2 919 986,64
Siirtosaamiset	0,00	175 522,47	0,00	269 267,36
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>3 464 996,11</i>	<i>0,00</i>	<i>3 273 833,01</i>
Saamiset yhteensä	0,00	3 513 020,88	0,00	3 355 366,85

4.24 SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Hankkeiden tuet ja avustukset	50 919,64	153 992,69	50 919,64	153 992,69
Sosiaalivakuutusjaksotusten saamiset	46 328,90	35 485,79	46 328,90	35 485,79
Kelan korvaus työterveyshuollosta	28 000,00	32 000,00	28 000,00	32 000,00
Muut tulojäämät	50 273,93	47 788,88	50 273,93	47 788,88
<i>Siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>175 522,47</i>	<i>269 267,36</i>	<i>175 522,47</i>	<i>269 267,36</i>

4.25 OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Peruspääoma 1.1.	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27
Arvonkorotusrahasto 1.1.	33 979,51	33 979,51	33 979,51	33 979,51
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	33 979,51	33 979,51	33 979,51	33 979,51
Muut omat rahastot 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	6 600 334,29	6 969 841,85	6 600 334,29	6 969 841,85
Edellisen tilikauden tuloksen käsittely	-975 147,71	-375 771,12	-967 047,53	-375 771,12
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	89 046,62	6 263,56	89 046,62	6 263,56
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	5 714 233,20	6 600 334,29	5 722 333,38	6 600 334,29
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-577 185,32	-975 147,71	-602 543,05	-967 047,53
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>11 946 411,66</i>	<i>12 434 550,36</i>	<i>11 929 154,11</i>	<i>12 442 650,54</i>

4.25.1 ERITTELY PERUSPÄÄOMAN JAKAUTUMISESTA

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Peruspääoma 1.1.	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27
	Konserni		VSKY	
	Jäsenkunnan osuus peruspääomasta		Jäsenkunnan osuus peruspääomasta	
Kangasala 0,531 %	35 948,75	35 948,75	35 948,75	35 948,75
Lempäälä 4,214 %	285 482,51	285 482,51	285 482,51	285 482,51
Pälkäne 1,602 %	108 548,89	108 548,89	108 548,89	108 548,89
Urjala 1,072 %	72 600,15	72 600,15	72 600,15	72 600,15
Valkeakoski 66,449 %	4 502 160,01	4 502 160,01	4 502 160,01	4 502 160,01
Akaa 26,134 %	1 770 643,96	1 770 643,96	1 770 643,96	1 770 643,96
	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27	6 775 384,27
<i>Peruspääoma yhteensä</i>	<i>6 775 384,27</i>	<i>6 775 384,27</i>	<i>6 775 384,27</i>	<i>6 775 384,27</i>

4.26 ERITTELY POISTOEROSTA

Ei esitetä

4.27 PITKÄAIKAISET VELAT

Ei esitetä

4.28 JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

Ei esitetä

4.29 PAKOLLISET VARAUKSET

Ei esitetä

4.30 VIERAS PÄÄOMA

	2018		2017	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kuntayhtymä on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat muille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	302 007,08	0,00	448 363,93
Muut velat	0,00	196 453,27	0,00	211 364,28
Siirtovelat	0,00	1 190 103,70	0,00	984 124,99
Yhteensä	0,00	1 688 564,05	0,00	1 643 853,20
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>1 688 564,05</i>	<i>0,00</i>	<i>1 643 853,20</i>

4.31 SEKKITILILIMIITTI

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
<i>Käytettävissä oleva sekkitililimiitti yhteensä</i>	<i>1 600 000,00</i>	<i>1 600 000,00</i>	<i>1 600 000,00</i>	<i>1 600 000,00</i>

4.32 MUUT VELAT

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Muut velat				
Liittymismaksut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	199 689,17	217 688,44	196 453,27	211 364,28
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>199 689,17</i>	<i>217 688,44</i>	<i>196 453,27</i>	<i>211 364,28</i>

4.33 SIIRTOVELKoihin SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	443 599,74	154 989,27	443 599,74	154 989,27
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja hs-kulujen jaksotukset	576 381,70	668 260,46	576 381,70	668 260,46
Muut palkkojen jaksotukset	86 258,77	63 061,66	86 258,77	63 061,66
Korkojaksotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut menojäämät	83 863,49	97 813,60	83 863,49	97 813,60
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>1 190 103,70</i>	<i>984 124,99</i>	<i>1 190 103,70</i>	<i>984 124,99</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>1 190 103,70</i>	<i>984 124,99</i>	<i>1 190 103,70</i>	<i>984 124,99</i>

4.34 VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ON ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN

Ei esitetä

4.35 VAKUUKSISTA, JOTKA KUNTAYHTYMÄ ON ANTANUT MUIDEN OMIEN SITOUMUSTEN KUIN VELKOJEN VAKUUDEKSI

Ei esitetä

4.36-4.37 VAKUUDET

Ei esitetä

4.38 VUOKRAVASTUUT

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Vuokravastuut yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
- Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasing-vastuut yhteensä, vastuut voimassa 31.12.2023 asti	601 444,90	542 271,95	601 444,90	542 271,95
- Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	263 204,76	262 795,99	263 204,76	262 795,99
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vuokravastuut ja leasing-vastuut yhteensä</i>	<i>601 444,90</i>	<i>542 271,95</i>	<i>601 444,90</i>	<i>542 271,95</i>

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

4.39 VASTUUSITOUMUKSET

Ei esitetä

4.40 VASTUU KUNTIENTAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA

Ei esitetä

4.41 MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

	VSKY	
	2018	2017
Arvonlisäveron palautusvastuu		
Rakentamiseen haetut arvonlisäveropalautukset/-vähennykset	1 305 097,07	1 535 921,98
	<u>1 305 097,07</u>	<u>1 535 921,98</u>

Kiinteistön mahdollisen myynnin tai käyttötarkoituksen muuttumisen yhteydessä kuntayhtymällä saattaa olla velvollisuus maksaa valtiolle takaisin 1.1.2007 alkaen valmistuneista kiinteistöjen rakentamis- ja perusparannuskustannuksista kirjatut arvonlisäveron vähennykset ja palautukset sekä suorittaa oman käytön vero itse tehdyistä rakennus- töistä. Arvonlisäveron palautusvastuu perustuu arvonlisäverolain 11 lukuun.

5 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

5.1 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Valkeakoskella 26.2.2019


Aulis Saارين


Heikki Tyvi


Heikki Knuutila


Petri Juutilainen


Pia Hänninen


Marja-Leena Julin


Veera Kiretti


Elin Talonen


Raimo Alarova

5.2 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitoavan mukaisesti.
Suoritetusta tilintarkastuksesta on kertomus tänään annettu.

Valkeakoskella 11.4.2019



Mikko Luoma
KHT, JHT/PwC Julkistarkastus Oy

6 LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Tasekirja	sidottu kirja	säilytetään pysyvästi
Tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt	sidottuina kirjoina	säilytetään pysyvästi
Päiväkirjat	tiedostona sähköisessä arkistossa	säilytetään 10 vuotta
Pääkirjat	tiedostona sähköisessä arkistossa	säilytetään pysyvästi
Talousarvion toteutusvertailu	tiedostona sähköisessä arkistossa	säilytetään pysyvästi
Palkkakirjanpito	atk-tulosteina	säilytetään 50 vuotta
Ostoreskontran raportti	tiedostona sähköisessä arkistossa	säilytetään 10 vuotta
Myyntireskontran raportti	tiedostona sähköisessä arkistossa	säilytetään 10 vuotta
Käyttöomaisuuskirjanpito	tiedostona sähköisessä arkistossa	säilytetään 10 vuotta
Varastokirjanpito	atk-tulosteina	säilytetään 10 vuotta

6.2 LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

A01	Alkusaldot
B01	Talousarvio
B02	Talousarviomuutokset
KOMTOS	Käyttöomaisuus
L80	ProeLaskutus Myyntilaskutus
LSM	Myyntireskontran manuaalisuoritukset
LSU	Myyntireskontran suoritukset
M01	Muistiotositekirjaukset
MR1	Muistiotositekirjaukset, Rondo
OMA	Ostoreskontra, maksut
OR1	Ostoreskontra, Rondo-laskut
PALKAT	Populus Palkat
SR1	Sisäiset Rondolaskut
T01	Tiliotekirjaukset
VYÖR	Vyörytykset
LT	Liitetietosisitteet

6.3 TOSITTEIDEN SÄILYTYS

Vuoden 2018 tositteiden säilytysaika on pääsääntöisesti 13 vuotta.

Erlaisiin projekteihin liittyvät tositteet säilytetään avustus- tai tukipäätöksessä vaadittu aika.

Rondo-tositteiden sähköisessä käsittelyjärjestelmässä tositteet säilytetään toistaiseksi vähintään 13 vuotta.

7 VAPAAEHTOISET LIITETIEDOT

7.1 TAKUUT JA VAKUUDET

INVESTOINNIT

SOTE-OPPIMISYMPÄRISTÖN RAKENTAMINEN

Urakoitsija	Urakka		Takaaja	Viimeinen voimassaolopäivä	2018	2017
Inter-Sähkö Ky	Sähköurakka	Tilivarojen panttaus	Nordea Bank AB (publ), Suomen Sivuliike	24.2.2018		10 570,00
Näsin Vesijohtoliike Oy	LVI-urakka	Pankkitakaus Työaikainen takaus	Nordea Bank AB (publ), Suomen Sivuliike	24.1.2019	10 689,00	10 690,00
Näsin Vesijohtoliike Oy	Maalämpöurakka	Pankkitakaus Takuuikainen takaus	Nordea Bank AB (publ), Suomen Sivuliike	18.3.2019	749,00	750,00
Jave-tech Oy	Runkourakka	Lasku		14.3.2020	6 159,00	6 160,00
Näsin Vesijohtoliike Oy	LVI-urakka	Pankkitakaus Takuuikainen takaus	Nordea Bank AB (publ), Suomen Sivuliike	18.3.2020	2 317,00	2 318,00
					19 914,00	30 488,00

7.2 LEASINGVUOKRIEN JÄLJELLÄ OLEVAT VUOKRA-ARVOT 1.1.2019 ->

KOPIOKONEET

kohde	sjainti	sopimusnumero	jäljellä oleva vuokra-aika kk	vuokra alkaa	vuokra päättyy	vuokra-aika	vuokra/kk alv 24 %	vuokra/kk alv 0%	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 24 %	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 0%
KONICA MINOLTA KM C558 KM C558 KM C558 KM C458 KM C458 KM C558 KM C558 KM C458 KM C458	Kopiokoneet 9 kpl Väinölä monistamo Väinölä laajennus Jaakkola Penttilä Ak Väinölä opintotoimisto Sote Penttilä opett.huone Informaatiokeskus Toivola	Tukirahoitus 423888	24	1.1.2017	31.12.2020	48	1 507,43	1 215,67	36 178,34	29 176,08
									36 178,34	29 176,08

TULOSTIMET

kohde	sjainti	sopimusnumero	jäljellä oleva vuokra-aika kk	vuokra alkaa	vuokra päättyy	vuokra-aika	vuokra/kk alv 24 %	vuokra/kk alv 0%	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 24 %	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 0%
Tulostin/ Lexmark M5155 2 kpl		3 Step It 034553-AD02-006-000	3	1.4.2015	31.3.2019	48 kk	112,42	90,66	337,26	271,98
									337,26	271,98

ATK-LAITTEET

kohde	sijainti	sopimusnumero	jäljellä oleva vuokra-aika kk	vuokra alkaa	vuokra päättyy	vuokra-aika	vuokra/kk alv 24 %	vuokra/kk alv 0%	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 24 %	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 0%
Pöytätyöasema Osborne Pro 1	90 konetta	3 Step It 034553-AD02-014-000	21	1.10.2016	30.9.2020	48 kk	1 177,38	949,50	24 724,98	19 939,50
Kannattava tietokone/ ACER TravelMate P258-M	300 konetta	3 Step It 034553-AD02-015-000	6	1.10.2016	30.6.2019	33 kk	6 214,88	5 012,00	37 289,28	30 072,00
Tablets ACER SWITCH SW5-012P-11NS	24 kpl	3 Step It 034553-AD02-017-000	12	1.1.2017	31.12.2019	36 kk	276,17	222,72	3 314,07	2 672,64
Laptops HP Probook 450 G4	85 kpl	3 Step It 034553-AD02-018-000	24	1.7.2017	31.12.2020	36 kk	3 538,34	2 853,50	84 920,16	68 484,00
Pöytäkone HP ProDesk 400 G4 + Monitor TFT7LCD	80 kpl									
Laptops HP 250 G6	22 kpl	3 Step It 034553-AD02-020-000	24	1.4.2018	31.12.2020	29 kk	426,85	344,23	10 244,28	8 261,52
AV-Systems Sony FW-65XE8501 2 kpl Sony FW-75XE8501 4 kpl	6 kpl	3Step It 034553-AD02-021-000	51	1.4.2018	31.3.2023	60 kk	465,93	375,71	23 762,43	19 161,21
Dell Latitude 7390/Laptop 2-in-1 Dell OptiPlex 7050 MFF Desktop + Monitor TFT/LCD	1 kpl 2 kpl	3 Step It 034553-AD02-022-000	36	1.1.2019	31.12.2021	36 kk	109,24	88,10	3 932,78	3 171,60
AV-Systems Clervertouch Plus 86" LUX	5 kpl	3 Step It 034553-AD02-023-000	60	1.1.2019	31.12.2023	60 kk	702,81	566,78	42 168,43	34 006,80
Dell Latitude 3590 Laptops Dell OptiPlex 7460 AIO Desktops	60 kpl 90 kpl	3 Step It 034553-AD02-024-000	36	1.1.2019	31.12.2021	36 kk	4 395,47	3 544,73	158 236,75	127 610,28
Dell OptiPlex 7460 AIO Desktops	100 kpl	3 Step It 034553-AD02-025-000	36	1.1.2019	31.12.2021	36 kk	608,59	490,80	21 909,31	17 668,80
Dell OptiPlex 7460 AIO Desktops	100 kpl	3 Step it 034553-AD02-026-000	36	1.1.2019	31.12.2021	36 kk	608,59	490,80	21 909,31	17 668,80

432 411,80 348 717,15

ÄLYPUHELIMET

kohde	sijainti	sopimusnumero	jäljellä oleva vuokra-aika kk	vuokra alkaa	vuokra päättyy	vuokra-aika	vuokra/kk alv 24 %	vuokra/kk alv 0%	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 24 %	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 0%
Samsung Galaxy A3/10 kpl Samsung Galaxy A5/72 kpl Samsung Galaxy Xcover 4/ 25 kpl	VAAO henkilökunta VAAO henkilökunta VAAO henkilökunta	3 Step It 034553-AD02-019-000	12 12 12	15.12.2017 15.12.2017 15.12.2017	31.12.2019 31.12.2019 31.12.2019	24 kk 24 kk 24 kk	130,40 1 190,70 308,65	105,16 960,24 248,91	1 564,78 14 288,37 3 703,78	1 261,92 11 522,88 2 986,92

19 556,93 15 771,72

POSTIMAKSUKONE

kohde	sijainti	sopimusnumero	jäljellä oleva vuokra-aika kk	vuokra alkaa	vuokra päättyy	vuokra-aika	vuokra/kk alv 24 %	vuokra/kk alv 0%	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 24 %	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 0%
Postimaksukone/vaaka	Väinölä tsto 3.krs	Neopost Finance Finland Oy 170927424261	60	1.1.2019	31.12.2023	60 kk	109,12	88,00	6 547,20 6 547,20	5 280,00 5 280,00

PUHELINJÄRJESTELMÄ AVAYS IP-OFFICE PUHEPALVELIN

kohde	sijainti	sopimusnumero	jäljellä oleva vuokra-aika kk	vuokra alkaa	vuokra päättyy	vuokra-aika	vuokra/kk alv 24 %	vuokra/kk alv 0%	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 24 %	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 0%
Puhelinjärjestelmä/vaihde	Väinölä puhelinvaihte	Siemens Financial Services A8678591	43	1.8.2018	31.7.2022	48 kk	1 004,40	810,00	43 189,20 43 189,20	34 830,00 34 830,00

KAASUPULLOT

kohde	sijainti	sopimusnumero	jäljellä oleva vuokra-aika	vuokra alkaa	vuokra päättyy	vuokra-aika	vuokra/kk alv 24 %	vuokra/kk alv 0%	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 24 %	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 0%
Kaasupullot 18 + 2 kpl	metalli+sähkö	SCEP20180116A/140 99748	11	1.12.2018	30.11.2019	12 kk	70,50	56,85	775,50	625,35
Kaasupullot 15 + 20 kpl	metalli+sähkö	SCEP20180116B/142 04895	11	1.12.2018	30.11.2019	12 kk	154,63	124,70	1 700,93	1 371,70
Kaasupullot 1 kpl	metalli+sähkö	SCEP20180116C/141 03156	11	1.12.2018	30.11.2019	12 kk	3,17	2,56	34,87	28,16

2 511,30 2 025,21

AJONEUVOT

kohde	sijainti	sopimusnumero	jäljellä oleva vuokra-aika	vuokra alkaa	vuokra päätyy	vuokra-aika	vuokra/kk alv 24 %	vuokra/kk alv 0%	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 24 %	jäljellä oleva vuokra-arvo alv 0%
Audi Q5 Business vm 2017	Kuntayhtymäjohtaja/rehtori	Nordea Rahoitus Suomi Oy 22168	36	12.12.2017	11.12.2021	48 kk	1 515,28	1 222,00	54 550,08	43 992,00
Volkswagen Passat Variant vm 2016	Yhteiskäyttö kuntayhtymä	Nordea Rahoitus Suomi Oy A000001384/1	7	4.8.2016	4.8.2019	36 kk	880,40	710,00	6 162,80	4 970,00
									60 712,88	48 962,00

KAIKKI YHTEENSÄ **601 444,90** **485 034,14**

JÄLJENNÄ OLEVAT VUOKRA-ARVOT VUOSITTAIN

	2019		2020		2021		2022		2023		YHT. alv 24%	YHT. alv 0%
	alv 24%	alv 0%	alv 24%	alv 0%	alv 24%	alv 0%	alv 24%	alv 0%	alv 24%	alv 0%		
Kaikki yhteensä	263 204,76	212 261,39	190 500,98	153 629,34	114 233,16	92 123,04	22 365,09	18 035,88	11 140,92	8 984,49	601 444,90	485 034,14

7.3 YMPÄRISTÖRAPORTTI

Koulutuskuntayhtymä toimii vuosittain noin 110 henkilöstöön kuuluvan ja runsaan 1300 opiskelijan työ- ja opiskelupaikkana.

Opetusta tarjotaan Vanhankylän kampusalueella viidellä koulutusalueella.

Ympäristön ja kestävä kehityksen kannalta koulutuskuntayhtymällä on kaksi erilaista roolia. Ensinnäkin kuntayhtymä on yhteiskunnallinen toimija, jonka toiminta osaltaan rasittaa ympäristöä, kuluttaa rajallisia luonnonvaroja ja jonka toimintatavat vaikuttavat lukuisten ihmisten hyvinvointiin.

Toisaalta se toimii kasvattajan roolissa, jonka kestävä kehityksen eri alueilla tekemällä työllä luodaan monipuoliset edellytykset ekologisten, taloudellisten, sosiaalisten ja kulttuuristen seikkojen huomioon ottamiseen opiskelijoiden omassa sekä heidän tulevien työyhteisöjensä toiminnassa ja päätöksenteossa.

Kuntayhtymä itse pyrkii toiminnassaan taloudellisesti kestävään kehitykseen, joka ei perustu velkaantumiseen.

7.3.1 MATERIAALINKULUTUS

Kuntayhtymän tarvitsemat palvelut ja tavarat hankitaan pääosin keskitetysti kilpailutetuilta toimittajilta. Kansalliset ja kansainväliset ohjeistukset julkisista hankinnoista vaikuttavat ostoihin. Hankinnoissa tehdään yhteistyötä myös seudullisesti. Hankintarenkaaseen kuuluu myös Valkeakosken kaupunki. Hankinnassa pyritään suosimaan kestäviä ja ekologisia tuotteita.

Kopio/tulostuspaperin tarve on kuntayhtymässä suuri ja tarve vaihtelee vuosittain.

Paperin tarvetta pyritään vähentämään esimerkiksi suosimalla tiedon jakamista sähköisessä muodossa sekä sähköisillä oppimisympäristöillä (Moodle).

Kuntayhtymään hankitun kopiopaperin määrät ja kustannukset

	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	Riisit	€ alv. 0%	Riisit	€ alv. 0%	Riisit	€ alv. 0%	Riisit	€ alv. 0%	Riisit	€ alv. 0%	Riisit	€ alv. 0%	Riisit	€ alv. 0%
A4 valkoinen	3400	8466,00	2000	4980,00	3450	7473,00	2000	3900,00	1400	2718,00	1600	3100,00	900	2201,00
A3 valkoinen	10	49,80	45	265,50	10	39,60	5	45,20	15	35,64	25	58,86		
A4 värillinen			20	141,25			5	45,20	1	9,80	20	21,44		
A3 värillinen							5	55,00						
A4 valkoinen 120g									5	19,80				
Värikopiointiin A 4	28	305,20												
	3438	8821,00	2065	5386,75	3460	7512,60	2015	4045,40	1421	2783,24	1645	3180,30	900	2201,00

Pienten henkilökohtaisten tulostimien vähentämistä on tehostettu entisestään ja tulostusta ohjataan monitoimilaitteille. Tehostaminen on vaikuttanut myös tulostinvärien ostoon.

Henkilökohtaisia tulostimia on hankittu seuraavasti vuosi/kpl:

2013	2014	2015	2016	2017	2018
2	0	0	2	0	0

Tulostinvärejä on hankittu seuraavasti alv 0%:

2013	2014	2015	2016	2017	2018
11 133,89	4 972,06	8 226,89	2 897,26	3 440,29	1 943,66

Toimisto- ja koulutarvikkeiden hankinta-arvoja on koottu seuraavaan taulukkoon.

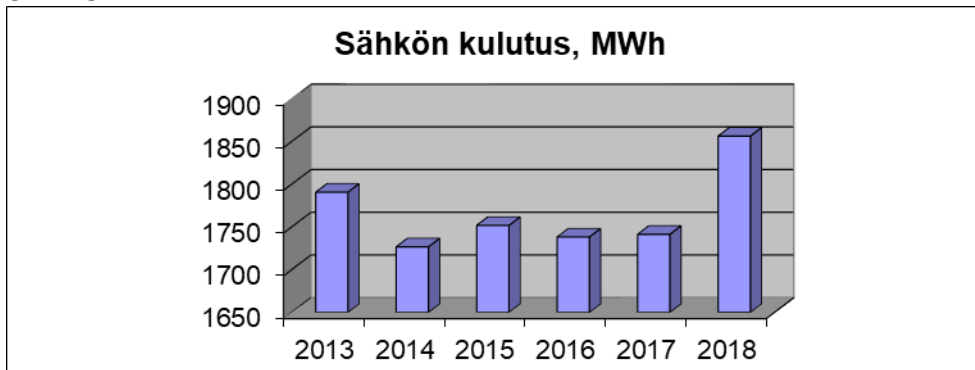
Toimisto- ja koulutarvikkeiden hankinta

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
73.500,00	61.100,00	45.130,00	47.480,00	39.690,00	20.639,00	20.169,00

Paperia ja kopiokone- ja tulostinvärikasetteja pyritään kierrättämään mahdollisuuksien mukaan. Kaikkia muitakin hyödykkeitä käytetään niin pitkään kuin se on taloudellisesti järkevää.

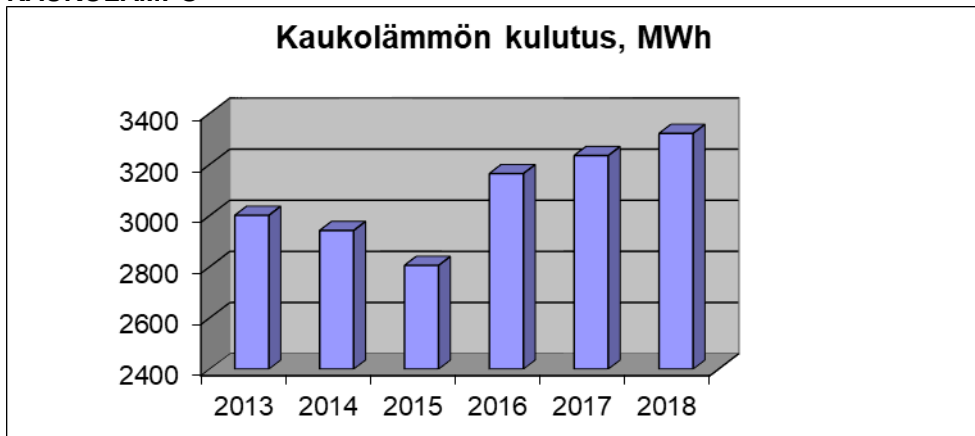
7.3.2 ENERGIANKULUTUS

SÄHKÖ



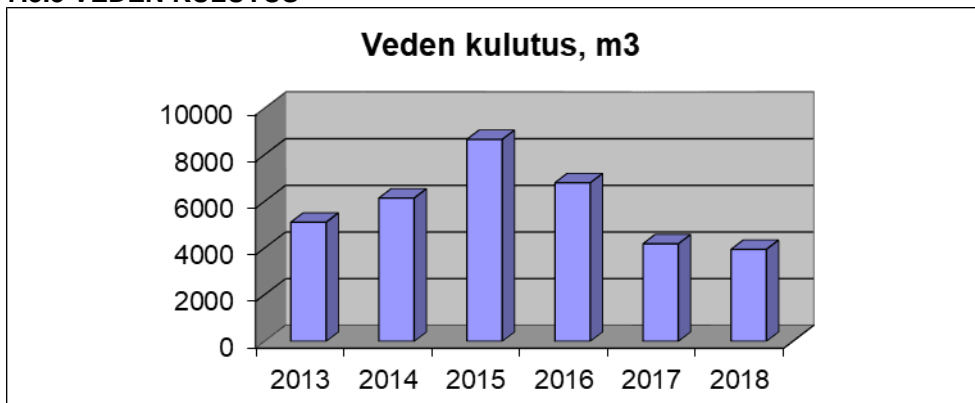
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Vanhankyläntie MWh yhteensä	1790,64	1726,65	1751,72	1738,19	1741,36	1856,30

KAUKOLÄMPÖ



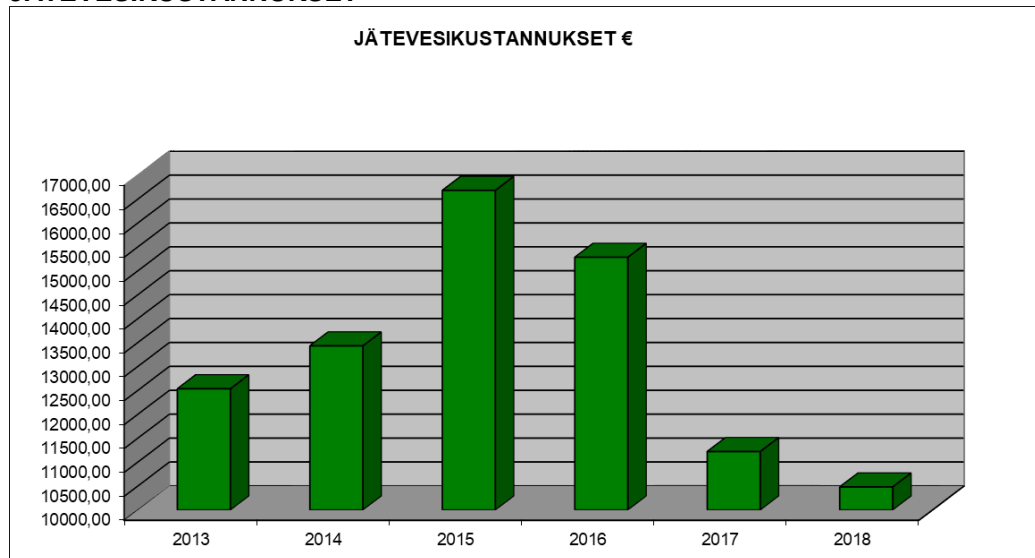
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Vanhankyläntie MWh yhteensä	3001,5	2942,1	2805,6	3164,7	3235,2	3321,8

7.3.3 VEDEN KULUTUS



	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Vanhankyläntie m3 yhteensä	5104	6140	8655	6796	4180	3944

JÄTEVESIKUSTANNUKSET

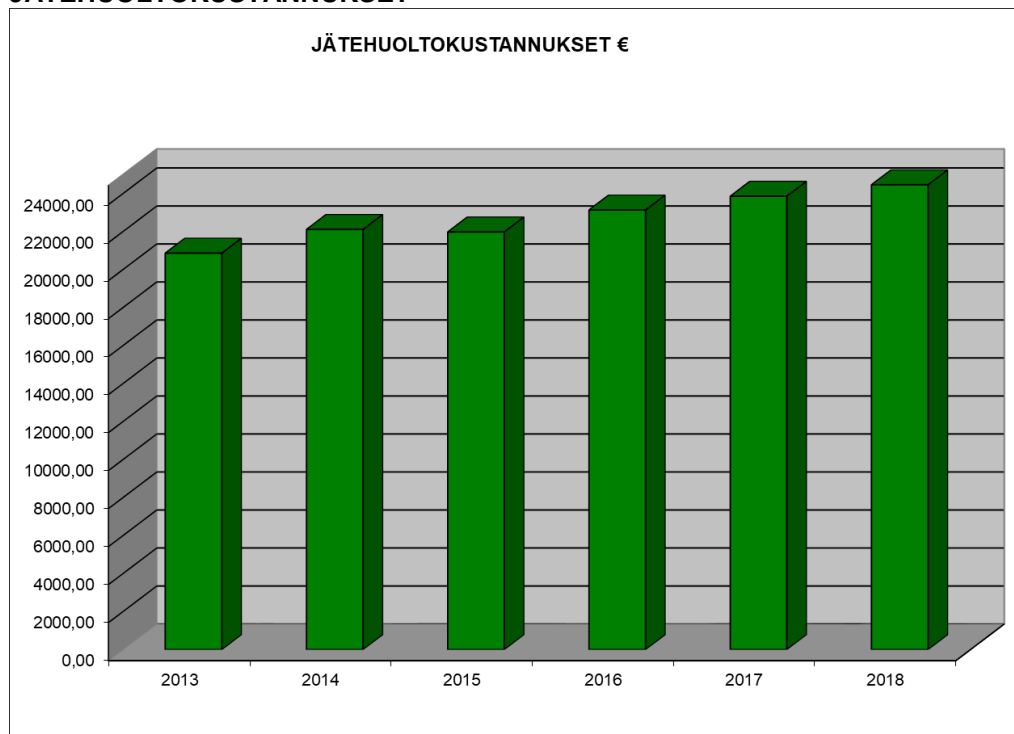


	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Yhteensä € alv 0%	11 332,94	12 535,41	13 432,20	16 684,10	16 361,94	11 222,18	10 481,98

Vuoden 2018 alusta on alettu laskuttamaan hulevedestä kuukausimaksulla/mittari.
Kustannus oli 1331,76 €/vuosi Vanhankyläntie 2.
Hulevesikustannus ei sisälly jätevesikustannukseen taulukon 2018 luvussa.

7.3.4 JÄTEHUOLTO

JÄTEHUOLTOKUSTANNUKSET



	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Vanhankyläntie	20 863,84	22 113,93	21 981,96	23 137,14	23 861,01	24 464,02

Jätehuoltokustannukset sisältävät seka-, bio-, metalli-, paperi-, pahvi-, energia-, lasinkeräys- sekä ongelmajätteen, lisäksi myös rakennusosaston jätelavan tyhjennys- ja vuokratkustannukset.

Keräyspaperin keräystä on tehostettu. Paperin keräystä pitäisi tehostaa edelleen sillä sen keräys on maksutonta lukuunottamatta kuljetuspalvelua ja lajittelu vähentää sekajätteen määrää.

Vuonna 2018 metallin- ja lasinkeräysastiat tyhjennettiin kerran kuukaudessa, metallinkeräysastian tyhjennyskeran hinta 18,57 €/kerta alv 0%, lasinkeräysastian tyhjennyskeran hinta 17,48 €/kerta alv 0%.

Sekajätteen keräykseen käytettävät syväkeräyssäiliöt 2 kpl tyhjennetään n. kerran viikossa, tyhjennyskeran hinta 61,38 €/kerta/säiliö alv 0%. Paperin ja kartongin keräys ja käsittely on maksutonta mutta kuljetuspalvelu on maksullinen, keräyspisteet tyhjennetään n. kerran viikossa ja kuljetuskustannuksen hinta on 32,13€/kerta alv 0%.

Kierrätettävää metallia kerätään myös myytäväksi romumetalliliikkeisiin. Vuonna 2018 ei kertynyt metalliroimuista myyntituloja. Kupariromun myyntituloja ei kertynyt vuonna 2018.

Biojätteen keräysastioita 240L on vuokrattu 4 kpl Väinölän keittiölle.

Astiavuokra on 1,74 €/kk/astia alv 0%. Tyhjennyskertoja vuonna 2017 oli viikon välein, tyhjennyksen hinta 4,95 €/kerta/astia alv 0%.

Vaaralliset jätteet 660 L:n keräysastioita 3 kpl, astiavuokra 13€/kk alv 0% sekä 240 L:n keräysastioita 6 kpl, astiavuokra 3,13€/kk alv 0%.

ONGELMAJÄTTEEN MÄÄRÄT/kg

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Vanhankyläntie 2	2249	-	1617	488	4192	0

Vuonna 2017 poistettiin ongelmajätteitä rakennusosalta ja autoalalta. Vuonna 2018 ongelmajätteistä ei aiheutunut kustannuksia.

Ongelmajättemäärissä on Lassila & Tikanojan keräämä ongelmajäte.

Kaatopaikka ei enää ota vastaa käytettyä ATK-romua. Atk-romua viedään tarpeen mukaan Valkeakosken kaupungin ylläpitämään Työllistämispaja Akseliin joka vastaanottaa elektroniikkaromun maksutta ja toimittaa sen edelleen purkamisen ja lajittelun jälkeen kierrätykseen, Akseliin toimitetaan myös sähkölaitteita romutettavaksi.

Auto-osastolla on peritty vuoden 2008 alusta lähtien huollettavien autojen öljynvaihdon yhteydessä myös maksu jäteöljyn hävittämisestä sekä muusta ongelmajätteestä. ALV:n sisältävä hävittämismaksu oli keskimäärin 2,40 €/kerta. Näitä ongelmajättemaksutuloja vuonna 2018 laskutettiin 329,72 € (170 kpl) alv 0%.

Kuntayhtymän rakennusten saneerauksien yhteydessä vanhat maanalaiset öljysäiliöt on poistettu. Rakentamisen ja saneerauksen yhteydessä on tehty asianmukaiset öljyn/rasvanerotuskaivot sekä liuottimien erotuskaivot suurkeittiölle, auto-osastolle ja pintakäsittelyosastolle. Ongelmajätteelle on omat keräyspisteet.

Ilmoitustauluilta löytyy alueiden pohjapiirroksat joihin on merkitty keräyspisteiden sijainnit.

7.3.5 LIIKENNE JA KULJETUKSET

Auto on selvästi suosituin työ- ja koulumatkan kulkuneuvo. Suuri osa henkilöstöstä ja opiskelijoista asuu muilla paikkakunnilla. Kuntayhtymän toimipiste sijaitsee erinomaisesti julkisen joukkoliikenteen reittien varrella. Omilla autoilla kulkeminen on silti hyvin yleistä. Liikenteeseen liittyy paitsi ilmansaasteita myös muita ympäristövaikutuksia kuten melua ja parkkipaikkojen tilantarvetta.

Kuntayhtymä omistaa itse yhdeksän autoa. Kuljetustarpeita aiheuttavat postin ja tarvikkeiden kuljetukset sekä maksullisen palvelutoiminnan vaatimat opiskelijakuljetukset.

Leasingautoja on käytössä 2 kpl.

Kuntayhtymään on hankittu videoneuvotteluihin tarvittava varustus ja sen käyttöä lisätään jatkossakin. Silti koukusiin joudutaan edelleen liikkumaan autolla joskin kokousten ja koulutusten pitäminen verkossa on lisääntynyt huomattavasti. Ajokilometrejä ja sitä kautta kilometrikorvauksia kertyy paljon myös työssäoppimispaikoilla käynneistä.

Polttoaineen kulutus ja kustannukset 2012 - 2018

	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	Kiinteistönhoito		Kiinteistönhoito		Kiinteistönhoito		Kiinteistönhoito		Kiinteistönhoito		Kiinteistönhoito		Kiinteistönhoito	
	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%
Bensiini	24,41	33,77	78,68	119,28	0	0	19,55	24,59	0	0	0	0	0	0
Diesel	1 944,41	2 405,10	1 684,26	2 128,12	1 764,49	2 101,94	1 440,84	1 757,82	1 631,37	1 547,18	572,81	699,96	0	0

	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	Opetus		Opetus		Opetus		Opetus		Opetus		Opetus		Opetus	
	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%	litraa	€ alv. 0%
Bensiini	63,2	87,92	38,38	55,71	26,15	35,27	0	0	54,71	62,84	204,93	251,35	200,78	253,19
Diesel	2 959,73	3 684,78	2 663,18	3 249,37	3 236,92	3 920,52	1 859,69	2 268,82	2 819,71	2 713,10	3 866,64	4 135,51	3 318,61	4 241,40

7.3.6 SOSIAALINEN KESTÄVYYS TOIMINNASSA

Sosiaalinen kestävyys pitää sisällään ihmisten (opiskelijoiden ja henkilökunnan) oman elämänhallinnan ja yhteisöllisten toimintamuotojen vahvistamisen. Sosiaalisesti kestävä kehitys tarkoittaa oikeudenmukaisuuden ja tasa-arvon varmistamista, kaikkien, niin henkilöstön kuin opiskelijoiden tasapuolista kohtelua, kaikkien opiskelijoiden mahdollisuutta saada ensiluokkaista opetusta, tuntee olonsa turvalliseksi ja lisätä yhteisöllisyyttä sekä vastuuta kanssaihmisistä.

Sosiaalisesti kestävä toiminnan periaatteet on kirjoitettu jo kuntayhtymän toimintastrategiaan ja toimintaa ohjaaviin arvoihin. Yhteisiksi toimintaa ohjaaviksi arvoiksi on nostettu yhteisöllisyys, asiakaslähtöisyys ja vastuullisuus. Arvojen mukaisten toimintatapojen varmistamiseksi on vuodesta 2008 lähtien laadittu henkilöstöstrategia ja valittu kehittämiskohteet, joihin keskittymällä pyritään toimintatapoja parantamaan edelleen. Strategia on päivitetty vuosille 2018 - 2021.

Kuntayhtymä pyrkii kantamaan sosiaalista vastuutaan mahdollisimman monipuolisesti. Henkilöstön ja opiskelijoiden hyvinvoinnista huolehtimisen lisäksi kannetaan huolta myös ilman opiskelupaikkaa jääneistä syrjäytymisuhan alla olevista nuorista. Tämän ryhmän hyvinvointiin pyritään vaikuttamaan eri hankkeilla.

7.3.7 KESTÄVÄÄ KEHITYSTÄ EDISTÄVÄ OPETUS

Eri aloilla on erilaiset ympäristöhaasteet. Kaikilla aloilla kuitenkin pyritään opettamaan opiskelijoille materiaaleja säästäviä työtapoja, ongelmajätteiden ja muiden jätteiden oikeaa käsittelyä sekä vaarallisten aineiden turvallista käsittelyä ja säilytystä.

Turvallisten työskentelytapojen opetuksessa suositaan luontoystävällisiä, myrkyttömiä ja hajusteettomien materiaalien ja kemikaaleja.

Kaasut, poltto- ja voiteluaineet, kemikaalit, hapot, hartsit, liimat, maalit, ohenteet, kyllästeet, kovetteet ym. terveydelle tai luonnolle haitallisten aineiden käsittely, varastointi ja hävitys oikeaoppisesti kuuluvat opetusohjelmiin. Koulutuksen aikana varmistetaan, että työelämään lähtiessään opiskelija tuntee ympäristömyönteiset työ- ja toimintatavat, tunnistaa tavanomaiset ongelmajätteet ja hallitsee niiden käsittelyn.

7.3.8 MAHDOLLISIA YMPÄRISTÖHAITTOJA/-RISKEJÄ

Suurkeittiöllä tiskikoneissa käytetään normaaleja laitoskeittiöihin tarkoitettuja nestemäisiä tiskiaineita, jotka sisältävät syövyttäviä aineita.

Auto-osastolla säilytetään sisätiloissa 1200 L jäteöljysäiliötä ja rakennusosastolla 200 l polttoainevarastoa.

Pintakäsittelyosastolla säilytetään maalinpoistoaineita, tinnereitä, tärpättejä ym. työskentelyssä tarvittavia aineita.

Prosessitekniikan opetuksessa joudutaan käyttämään erilaisia vaarallisiakin aineita.

Rasvan/öljyn- sekä liuottimien erotuskaivot rakennusten lattioiden alla/Penttilän piha-alueen alla.

8. HENKILÖSTÖÄ, PUOLUEVEROJA, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

8.42 HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.2018

Henkilöstön määrä	2018	2017
- koulutuspalvelut	75	89
- kehittämisspalvelut	9	12
- tukipalvelut	26	28
Yhteensä päätoiminen henkilöstö	110	129

8.43 HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2018	2017
Palkat ja palkkiot	5 644 273,24	6 078 276,57
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 363 356,16	1 461 454,54
Muut henkilösivukulut	165 475,08	215 392,45
Henkilöstökorvaukset ja muut korjausevät	-26 176,27	-30 613,88
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	7 146 928,21	7 724 509,68
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	7 981,24	47 049,91
Henkilöstökulut yhteensä	7 154 909,45	7 771 559,59

8.44 LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA PUOLUEELLE TAI PUOLUEYHDISTYKSELLE TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2018	2017
Akaan Kokoomus	120,00	69,00
Akaan Perussuomalaiset	70,00	119,60
Kangasalan kk:n työväenyhdistys	20,00	
Kangasalan Kokoomus ry	30,00	41,40
Kangasalan Sos.dem. kunnallisjä	20,00	18,40
Kokoomus Lempäälän Kunnallis		9,20
Kokoomus Valkeakosken Kunnallisj	292,00	305,90
Kylmäkosken Ty.	20,00	
Lempäälän Sosialidemokraattinen Kun	30,00	96,60
Pirkanmaan Vasemmistoliitto ry	150,00	126,50
Pälkäneen Kokoomus ry	110,00	78,20
SDP Toijalan Työväenyhdistys	200,00	230,00
Suomen Keskusta Valkeakosken kunnallisj		54,74
Toijalan Kokoomus ry		13,80
Urjalan Keskusta ry		27,60
Urjalan Kokoomus ry	15,00	13,80
Valkeakosken Sos.dem.Kunnallisjär	492,00	382,95
Valkeakosken Perussuomalaiset ry	20,00	36,80
Valkeakosken Vasemmistoliitto	75,00	
Vasemmistoliiton Lempäälän Kunnallisj	15,00	27,60
Viialan Työväenyhdistys ry	195,00	207,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1874,00	1859,09

8.45 TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	Konserni		VSKY	
	2018	2017	2018	2017
Tilintarkastusyhteisö PwC Julkistarkastus Oy				
Tilintarkastuspalkkiot	14 092,50	6 787,50	11 392,50	6 600,00
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin teht.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut palkkiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	14 092,50	6 787,50	11 392,50	6 600,00
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>14 092,50</i>	<i>6 787,50</i>	<i>11 392,50</i>	<i>6 600,00</i>

8.46 INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

VAAOkoulutus Oy

Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymän keskeisin intressitaho on kuntayhtymän 100 %:sti omistama VAAOkoulutus Oy, joka vastaa kuntalain 410/2015 126 §:n tarkoittamasta kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvasta koulutuksesta.

Kuntayhtymän ja VAAOkoulutus Oy:n 28.2.2017 tekemän sopimuksen 6 ja 8 §:n mukaan kilpailutilanteessa markkinoilla hoidettavan ammatillisen koulutuksen toteuttamiseksi tarvittavat palvelut, joita palveluntuottaja (Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä) toimittaa tilaajalle (VAAOkoulutus Oy) kokonaispalveluna, sisältäen sekä palveluiden tuottamiseen tarvittavan henkilöstön työpanoksen että palveluiden tuottamiseen tarvittavat tilat ja välineet. Palvelun hinnat sisältävät palvelun tuottamisesta palveluntuottajalle aiheutuvat kulut. Sopimuksen 9 §:n mukaan hinnanmuutoksista on sovittava aina kirjallisesti tilaajan ja palveluntuottajan kesken.

Kuntayhtymän ja VAAOkoulutus Oy:n välisen liiketoiminnan arvo tilikaudella 1.1.2018 - 31.12.2018 oli yhteensä 84.653,65€ alv 0%.

Kuntayhtymäjohtaja/rehtorin johtajasopimus

Yhtymävaltuuston päätöksellä 28.11.2017 § 34 solmittiin kuntayhtymäjohtaja/rehtorin kanssa kuntalain 410/2015 42 §:n tarkoittama johtajasopimus, jossa erokorvaus on 12 kuukauden kokonaispalkka.

Muutoin kuntayhtymän lähi- tai intressipiirien kanssa ei ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

HENKILÖSTÖRAPORTTI

1. KUNTAYHTYMÄN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA RAKENNE

Kuntayhtymässä on laadittu henkilöstötilinpäätös/henkilöstöraportti vuodesta 1997 alkaen. Henkilöstön määrää ja rakennetta kuvaavat tunnusluvut kertovat tilanteen 31.12. Vertailuajankohta on aina ns. vakio, vuoden viimeinen päivä.

Vuoden 2018 henkilöstöraportissa vertaillaan neljän vuoden henkilöstömääriä ja -kuluja, eläkkeelle siirtymisiä sekä työterveyshuollon käyntejä ja kustannuksia.

Henkilöstömääriä vertaillaan neljältä vuodelta palvelussuhteen luonteen, kokoaikaisuuden, sukupuolijakauman, iän ja koulutustason perusteella. Henkilötyövuodet ilmoitetaan vuosilta 2015 - 2018. Lisäksi esitetään neljältä vuodelta henkilöstökoulutukset ja sairauspoissaolot kalenteripäivinä.

Vuoden 2018 alusta organisaatio muuttui niin, että palvelun ja tekniikan tulosalueet muodostavat jatkossa yhteisen tulosalueen. Tulosalueita on siten enää kolme, koulutuspalvelut, kehittämisspalvelut ja tukipalvelut. Hallintoon kuuluvat kuntayhtymäjohtaja/rehtori Raimo Alarova, koulutusjohtaja Pirjo Hauvala, kehitysjohtaja Janne Hietanummi ja talous- ja hallintojohtaja Juuso Hyvärinen, joka irtisanoutui virastaan 7.12.2018. Uutta talous- ja hallintojohtajaa ei ehditty vielä vuoden 2018 lopussa valita.

Koulutuspalvelun tulosalueen lukuihin sisältyvät opetustoiminta, YTO-aineet, opetuksen tukitoiminta ja maksullinen palvelutoiminta, Vaateri ja VALMA – Valmentava koulutus.

Markkinoinnin henkilöstömäärä sekä henkilöstökulut sisältyvät myös koulutuspalvelujen lukuihin.

Opinto-ohjaus, opiskelijahuolto sekä opintotoimisto siirtyivät 1.1.2017 alkaen kehittämisspalveluiden tulosalueelle.

Kehittämisspalveluiden lukuihin sisältyvät kehitysjohtaja, järjestelmäasiantuntija, opinto-ohjaus, opiskelijahuolto ja opintotoimisto sekä hanketoiminta.

Informaatiokeskuksen ja tietohallintopalvelujen henkilöstömäärä sekä henkilöstökulut siirtyivät 1.1.2017 kehittämisspalveluista tukipalveluiden tulosalueelle.

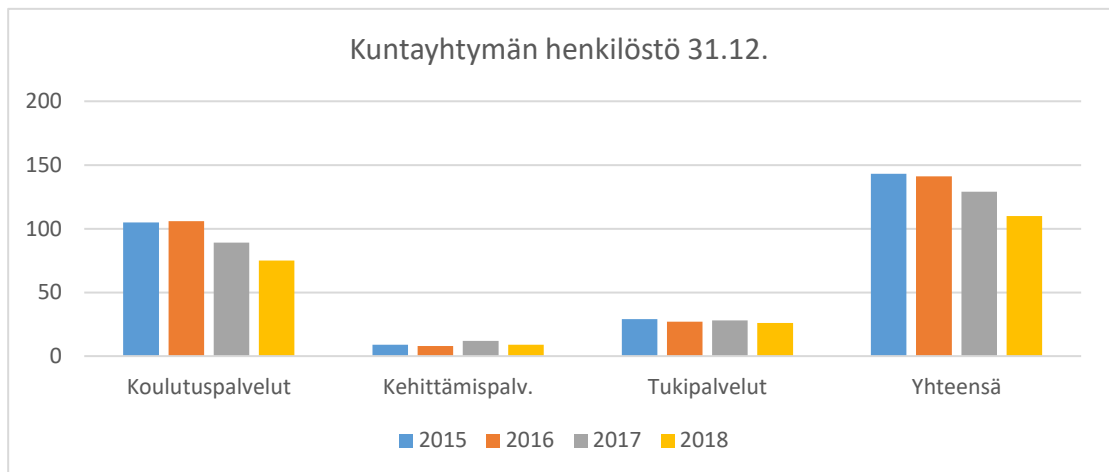
Tukipalveluiden luvut sisältävät sisäisen hallinnon, oppilasruokailun, oppilaskahvion, kiinteistötoimen, siivoustoimen, oppilasasuntolan sekä 1.1.2017 alkaen informaatiokeskuksen ja tietohallintopalveluiden, henkilöstömäärät ja henkilöstökulut. Kuntayhtymäjohtaja/rehtori sisältyy tukipalvelun lukuihin.

1.1 Päätoiminen henkilöstö organisaatiojaon mukaisesti

Koko kuntayhtymässä oli 31.12.2018 päätoimista henkilökuntaa 110. Henkilöstöryhmien siirrot eri vuosina tulosalueilta toiselle aiheuttavat sen, että lukuja ei voi suoraan määrällisesti verrata tulosalueittain aiempiin vuosiin.

Yhtymähallituksen päätös keväällä, vuoden 2018 talousarvioesityksen hyväksymisen yhteydessä, velvoitti johtavat viranhaltijat käynnistämään yhteistoimintaneuvottelut henkilöstökulujen vähentämiseksi. Määräaikaisista työsuhteista osa voitiin päättää työn vähentämisen tai uudelleen järjestelyjen vuoksi. Yt-neuvottelujen lopputuloksena työnantaja joutui irtisanomaan 7 työntekijää.

Päätoiminen henkilöstö 31.12.	2015	2016	2017	2018
Koulutuspalvelut	105	106	89	75
Kehittämispalvelut	9	8	12	9
Tukipalvelut	29	27	28	26
Yhteensä	143	141	129	110



Henkilötyövuodet ¹	2015	2016	2017	2018
Koulutuspalvelut	108,9	109,7	79,6	75,0
Kehittämispalvelut	8,5	8,0	17,3	12,5
Tukipalvelut	28,9	27,0	29,5	26,8
Yhteensä	146,3	144,7	126,4	114,3

¹Henkilötyövuosi on koko kalenterivuoden kokoaikatyössä tehty työaika.

Päätoimisen henkilöstön rakenne 31.12.

KOKO KUNTAYHTYMÄ	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	118	124	120	109
Määräaikaiset	25	17	9	1
yht.	143	141	129	110
Kokoaikaiset	133	129	114	104
Osa-aikaiset	10	12	15	6
yht.	143	141	129	110

Henkilöstörakenne 31.12. tulosalueittain

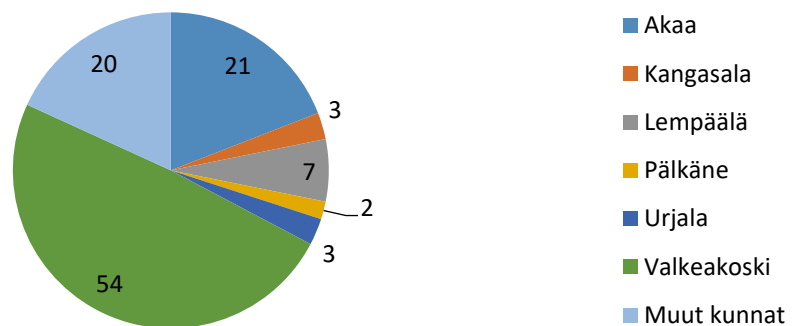
Koulutuspalvelut	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	84	90	81	74
Määräaikaiset	21	16	8	1
yht.	105	106	89	75
Kokoaikaiset	98	97	77	71
Osa-aikaiset	7	9	12	4
yht.	105	106	89	75

Opettajat	78	80	74	62
Opetuksen tukitoiminta	27	26	15	13
yht.	105	106	89	75

Kehittämispalvelut	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	5	7	11	9
Määräaikaiset	4	1	1	0
yht.	9	8	12	9
Kokoaikaiset	8	8	12	9
Osa-aikaiset	1	0	0	0
yht.	9	8	12	9

Tukipalvelut	2015	2016	2017	2018
Vakituiset	29	27	28	26
Määräaikaiset	0	0	0	0
yht.	29	27	28	26
Kokoaikaiset	27	24	25	24
Osa-aikaiset	2	3	3	2
yht.	29	27	28	26

1.2 Henkilöstön lukumäärä verotuskunnittain

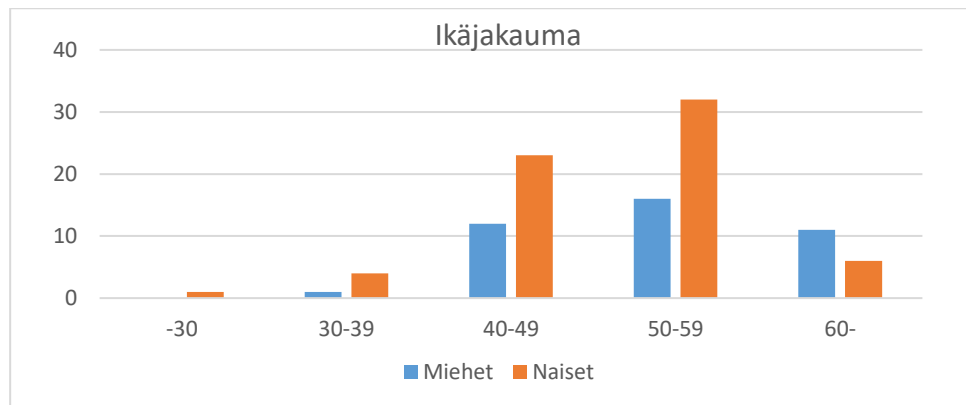


Henkilöstöstä 81,8 % (90/110) asuu kuntayhtymän jäsenkunnissa. Suurin osa työntekijöistä asuu oppilaitoksen sijaintikunnassa Valkeakoskella.

1.3 Henkilöstön ikä- ja sukupuolirakenne 31.12.

Kuntayhtymän koko henkilöstön keski-ikä on 51,7 v. (ed. vuonna 50,7 v.).

Naisia on 67 eli 61 % (ed. vuonna 80 eli 62 %) ja miehiä 43 eli 39 % (ed. vuonna 49 eli 38 %).



Sukupuolijakauma ja keski-ikä

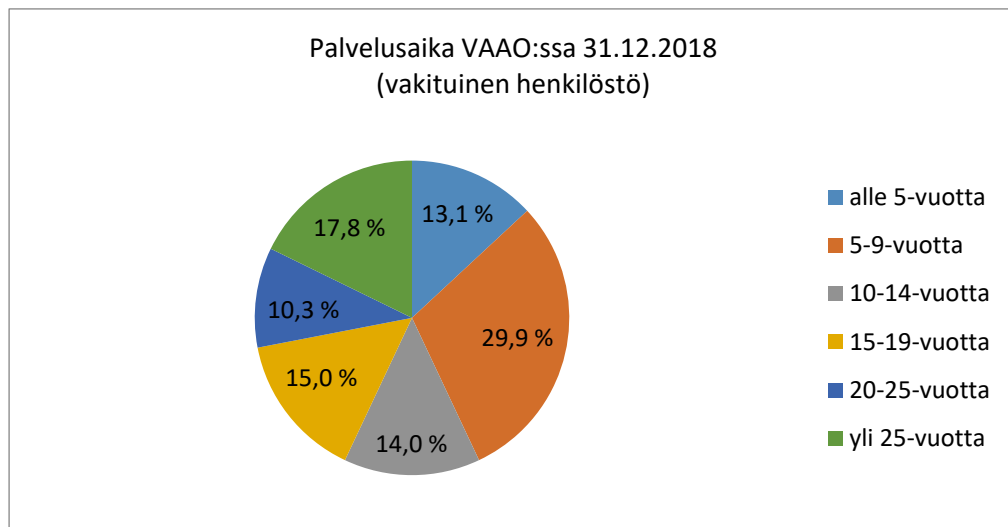
KOKO KUNTAYHTYMÄ	2015	2016	2017	2018
Naiset	83	82	80	67
Miehet	60	59	49	43
yhteensä	143	141	129	110
Henkilöstön keski-ikä	49,7	50,6	50,7	51,7

Koulutuspalvelut	2015	2016	2017	2018
Naiset	55	57	48	39
Miehet	50	49	41	36
yhteensä	105	106	89	75
Henkilöstön keski-ikä	49,4	50,4	50,2	51,8

Kehittämispalvelut	2015	2016	2017	2018
Naiset	4	3	10	8
Miehet	5	5	2	1
yhteensä	9	8	12	9
Henkilöstön keski-ikä	48,6	50,8	52,0	50,0

Tukipalvelut	2015	2016	2017	2018
Naiset	24	22	22	20
Miehet	5	5	6	6
yhteensä	29	27	28	26
Henkilöstön keski-ikä	49,7	51,2	50,7	52,2

1.4 Palvelussuhteen pituus



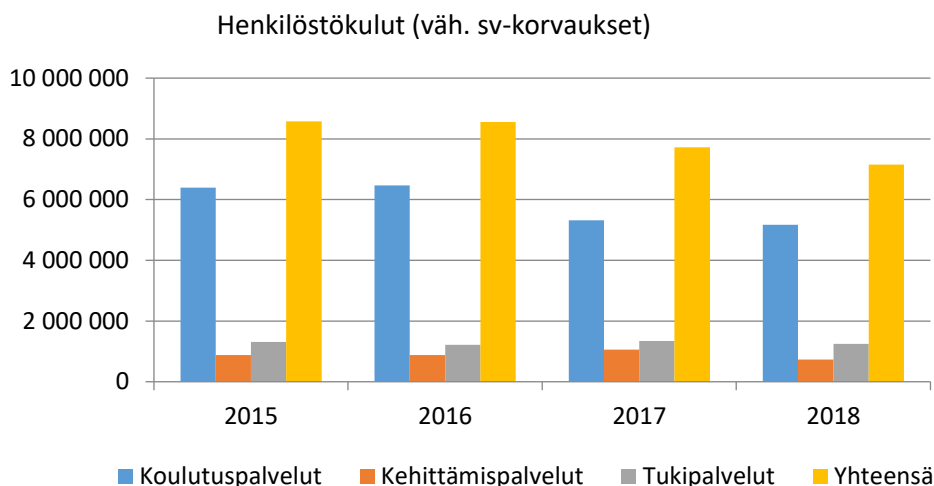
Vakituisesta henkilöstöstä 86,9 % (87,5 % v. 2017) on ollut palveluksessa yli 5 vuotta. 28,0 %:lla (26,7 % v. 2017) palvelusaika ylittää 20 vuotta.

2. HENKILÖSTÖKUSTANNUKSET

2.1 Henkilöstökulut

Sisältävät palkat, kansaneläke-, sairausvakuutus-, KuEL-, tapaturmavakuutus- ja työttömyysvakuutusmaksut sekä lomapalkkavarauksen ja lisätyösaldot.

Henkilöstökulut (vähennetty sv-korvaukset)	Koulutuspal- velut	Kehittämis- palvelut	Tuki- palvelut	Yhteensä
2015	6.388.826	879.078	1.307.648	8.575.552
2016	6.465.239	876.677	1.212.582	8.554.498
2017	5.322.332	1.056.863	1.345.315	7.724.510
2018	5.168.286	732.019	1.246.623	7.146.928



2.2 Eläkkeelle siirtymiset ja eläkemaksut

Vuoden 2017 alusta voimaan tullut eläkeuudistus mahdollistaa vanhuuseläkkeelle siirtymisen joustavasti 63 ja 68-70 ikävuoden välillä. Eläkkeen alaikäraja nousee vuodesta 2018 alkaen asteittain 63 vuodesta 65 ikävuoteen. Henkilökohtainen 63 ja 65 ikävuoden välillä oleva vanhuuseläkeikä säilyy vuoden 2017 muutosten jälkeenkin. Seuraavissa taulukoissa on käytetty eläkkeelle siirtymisen oletusvuotena henkilöstön henkilökohtaisen eläkeiän täyttymisvuotta. Jos henkilöllä ei ole henkilökohtaista eläkeikää, on eläkeiäksi laskettu 65 vuotta. Työssä olevat ennen vuotta 2019 eläkeiän saavuttaneet sisältyvät 2019 lukuihin.

Vuoden 2023 loppuun mennessä kuntayhtymässä tulee 24 henkilöä (22 %) henkilökohtaiseen eläkeikänsä.

	Yht.	2019	2020	2021	2022	2023
Koulutuspalvelut	18	8	4	2	3	1
Kehittämispalvelut	1	0	0	0	0	1
Tukipalvelut	5	0	0	2	2	1
Yhteensä	24	8	4	4	5	3

Osa-aikaeläkkeellä 31.12.2018 kuntayhtymässä oli 5 henkilöä.

Vuoden 2017 eläkeuudistuksessa osa-aikaeläke poistui vuoden 2018 alusta ja tilalle tuli osittainen varhennettu vanhuuseläke. Osittaiselle vanhuuseläkkeelle voi jäädä aikaisintaan 61-vuotiaana. Osittainen vanhuuseläke antaa vapaat kädet työntekoon eläkkeen rinnalla, työskentelyä ei rajoiteta, mutta ei myöskään edellytetä. Velvollisuutta ilmoittaa työnantajalle osittaisen varhennetun vanhuuseläkkeen hakemisesta ei ole, jos työaikaan ei haeta muutosta eli näitä ei tässä tilastoida.

Eläkkeelle vuosina 2015 – 2018 siirtyneet eläkelajeittain

Eläkelaji	Yht.	2015	2016	2017	2018
Vanhuuseläke	13	2	2	6	3
Työkyvyttömyyseläke	1	1	0	0	0
Yhteensä	14	3	2	6	3

Keski-ikä 61,3 64,3 64,5 64,8

Kuntayhtymässä neljän viimeisen vuoden keskimääräinen eläkkeelle siirtymisikä on 63,7 vuotta.

Kuntatyöntekijät siirtyivät vanhuuseläkkeelle vuonna 2014 keskimäärin 64,0 vuoden iässä. Lähivuosien poistuma riippuu paljolti siitä, kuinka vanhuuseläkkeelle jäävät valitsevat oman eläkkeensä alkamishetken.

Kuntayhtymän eläkemenoperusteinen maksu v. 2018 oli 366.250 euroa.

Eläkemenoperusteista eläkemaksua maksavat ne työnantajat, joiden ennen vuotta 2005 palveluksessa olleille työntekijöille on kalenterivuoden aikana maksettu eläkettä.

Kuntayhtymän varhaiseläkemenoperusteinen maksu v. 2018 oli 61.297 euroa.

Varhaiseläkemenoperusteista eläkemaksua eli varhe-maksua maksavat työnantajat työntekijöistä, jotka jäävät ensimmäistä kertaa työkyvyttömyyseläkkeelle, yksilölliselle varhaiseläkkeelle tai työttömyyseläkkeelle tai jotka alkavat saada määräaikaista työkyvyttömyyseläkettä eli kuntoutustukea. Ennen vuotta 2005 varhe-maksun sijasta maksettiin ns. omavastuumaksua.

Eläkkeelle siirtyneet tulosalueittain

Koulutuspalvelut	2015	2016	2017	2018
Vanhuuseläke	1	0	3	2
Yksilöllinen varhaiseläke	0	0	0	0
Varhennettu vanhuuseläke	0	0	0	0
Työkyvyttömyyseläke	0	1	0	0
Työttömyyseläke	0	0	0	0
Yhteensä	1	1	3	2
Kehittämispalvelut	2015	2016	2017	2018
Vanhuuseläke	0	0	0	0
Yksilöllinen varhaiseläke	0	0	0	0
Varhennettu vanhuuseläke	0	0	0	0
Työkyvyttömyyseläke	0	0	0	0
Työttömyyseläke	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0
Tukipalvelut	2015	2016	2017	2018
Vanhuuseläke	1	2	3	1
Yksilöllinen varhaiseläke	0	0	0	0
Varhennettu vanhuuseläke	0	0	0	0
Työkyvyttömyyseläke	0	0	0	0
Työttömyyseläke	0	0	0	0
Yhteensä	1	2	3	1

3. KUNTAYHTYMÄN TERVEYSPALVELUT

Kuntayhtymän työterveyshuollon palvelut tuotti Attendo Valkeakosken työterveyshuolto.

Työterveyshuollon toimintasuunnitelma on laadittu ajalle 2016 - 2018. Vuoden 2018 työterveyshuollon toimintasuunnitelman keskeisimmiksi tavoitteiksi sovittiin fyysisten, psyykkisten ja ergonomisten kuormitustekijöiden tunnistaminen ja vähentäminen sekä työssä-jaksamisen tukeminen, työkyvyn uhan varhainen tunnistaminen mm. varhaista tukea käyttämällä sekä omaehtoiseen terveydestä ja työkyvystä huolehtimiseen kannustaminen. Toimintasuunnitelma tarkistetaan vuosittain.

Vuonna 2018 kustannukset olivat yhteensä 90.191,61 €. Työnantaja saa hakea Kelalta korvausta tarpeellisista ja kohtuullisista työterveyshuollon ja sairaanhoidon kustannuksista, vuonna 2018 edellisvuoden kustannuksista saatiin Kelalta takaisin 30.881,25 €.

Työterveyshuollon kustannukset €	2015 69.850	2016 83.345	2017 97.479	2018 90.192
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

3.1 Työterveyshuolto

Vuodesta 2014 alkaen työterveyshuolto on toimittanut toimintakertomukset, joista on poimittu seuraavat sairaanhoitokäyntien vertailutiedot:

	2015	2016	2017	2018
Erikoislääkärin konsultaatio	7	4	7	4
Työterveyslääkäri	308	377	474	473
Työterveyshoitaja	109	128	163	161
Työpsykologi	48	48	39	51
Työfysioterapeutti	38	81	38	33
yhteensä	510	638	721	722

Henkilöstölle tarjottiin syksyllä mahdollisuus työnantajan kustantamaan influenssa-rokotukseen. Työterveyshoitajan marraskuussa suorittaman rokotuksen otti yli 50 työntekijää.

3.2 Sairauspoissaolot

Henkilöstön sairauspoissaolot kalenteripäivinä 2015 – 2018

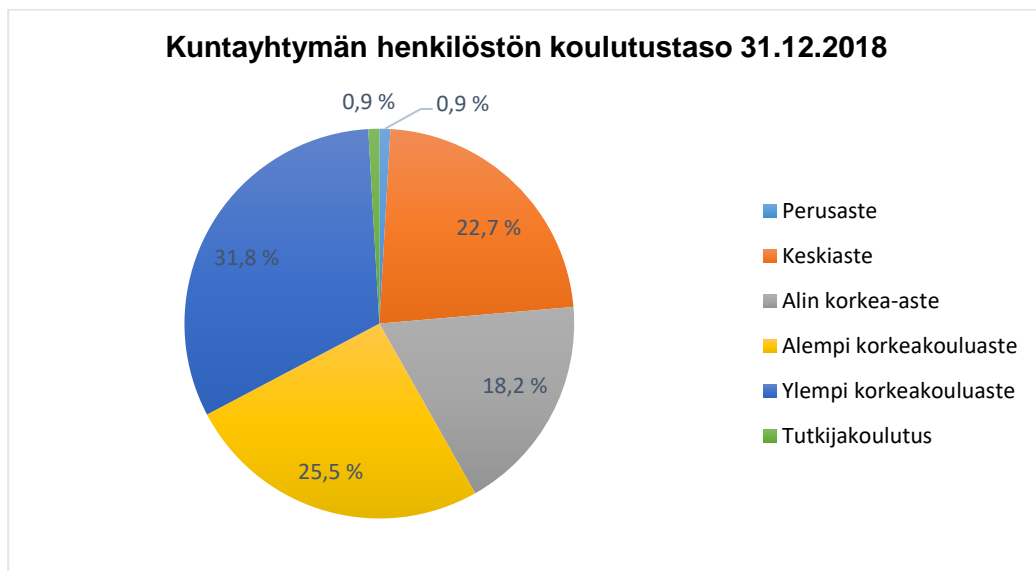
KOKO KUNTAYHTYMÄ	2015	2016	2017	2018
Sairaus 1-5 pv	356	330	283	276
Sairaus yli 5 pv	688	968	695	955
Työtapaturmat pv	7	20	39	5
Lapsen sairaus pv	43	18	17	23
Yhteensä	1094	1336	1034	1259
Sairaus 1-5 pv /hlö/vuosi	2,5	2,3	2,2	2,5
Sairaus pv:t (kaikki) /hlö/vuosi	7,3	9,3	7,9	11,2

Koulutuspalvelut	2015	2016	2017	2018
Sairaus 1-5 pv	176	179	100	143
Sairaus yli 5 pv	391	361	198	416
Työtapaturmat pv	0	2	4	0
Lapsen sairaus pv	25	17	10	21
Yhteensä	592	559	312	580
Sairaus 1-5 pv /hlö/vuosi	2,1	2,2	1,5	1,9

Kehittämispalvelut	2015	2016	2017	2018
Sairaus 1-5 pv	25	33	52	38
Sairaus yli 5 pv	69	11	53	212
Työtapaturmat pv	0	0	0	0
Lapsen sairaus pv	0	0	0	0
Yhteensä	94	44	105	250
Sairaus 1-5 pv /hlö/vuosi	2,8	2,8	4,3	4,2

Tukipalvelut	2015	2016	2017	2018
Sairaus 1-5 pv	112	77	95	95
Sairaus yli 5 pv	123	436	363	271
Työtapaturmat pv	7	18	35	5
Lapsen sairaus pv	0	0	2	2
Yhteensä	242	531	492	373
Sairaus 1-5 pv /hlö/vuosi	3,9	2,9	3,4	3,6

4. KOULUTUS



4.1 Koulutustaso tilastokeskuksen koulutusaluokituksen mukaan

KOKO KUNTAYHTYMÄ	2015	2016	2017	2018
Perusaste	1	1	1	1
Keskiaste	42	38	32	24
Alin korkea-aste	24	26	20	19
Alempi korkeakouluaste	39	37	36	29
Ylempi korkeakouluaste	36	38	39	36
Tutkijakoulutus	1	1	1	1
yhteensä	143	141	129	110

Koulutuspalvelut	2015	2016	2017	2018
Perusaste	1	1	1	0
Keskiaste	21	19	12	8
Alin korkea-aste	14	16	10	10
Alempi korkeakouluaste	37	36	33	25
Ylempi korkeakouluaste	31	33	32	31
Tutkijakoulutus	1	1	1	1
yhteensä	105	106	89	75

Kehittämispalvelut	2015	2016	2017	2018
Perusaste	0	0	0	0
Keskiaste	2	2	3	1
Alin korkea-aste	2	2	3	2
Alempi korkeakouluaste	1	0	2	3
Ylempi korkeakouluaste	4	4	4	3
Tutkijakoulutus	0	0	0	0
yhteensä	9	8	12	9

Tukipalvelut	2015	2016	2017	2018
Perusaste	0	0	0	1
Keskiaste	19	17	17	16
Alin korkea-aste	8	8	7	7
Alempi korkeakouluaste	1	1	1	1
Ylempi korkeakouluaste	1	1	3	1
Tutkijakoulutus	0	0	0	0
yhteensä	29	27	28	26

4.2 Kelpoisuudet 31.12.

Opettajien kelpoisuusprosentti	2015	2016	2017	2018
Koulutuspalvelut	-	-	-	91,9
Nuorten koulutus	85,6	86,9	91,7	-
Aikuiskoulutus	61,1	58,8	68,4	-
Pedagoginen tutkinto/opettajat	2015	2016	2017	2018
Koulutuspalvelut	71/78	73/80	70/74	61/62
Näyttötutkintomestarikoulutus	2015	2016	2017	2018
Koulutuspalvelut	28	33	33	26

4.3 Osaamisen kehittäminen

Henkilöstökoulutus

KOKO KUNTAYHTYMÄ	2015	2016	2017	2018
Koulutuspäivien lukumäärä	544	610	430	537
Pv/hlö/v	3,8	4,3	3,3	4,9

Koulutuspalvelut	2015	2016	2017	2018
Koulutuspäivien lukumäärä	224	343	412	459
Pv/hlö/v	2,7	4,1	5,0	6,1

Kehittämispalvelut	2015	2016	2017	2018
Koulutuspäivien lukumäärä	42	35	82	35
Pv/hlö/v	4,7	4,4	6,8	3,9

Tukipalvelut	2015	2016	2017	2018
Koulutuspäivien lukumäärä	71	46	43	43
Pv/hlö/v	2,5	1,7	1,5	1,7

5 YHTEISTOIMINTA

Yhteistyötoimikunta

Toimikunta jatkoi vuoden 2018 samalla kokoonpanolla kuin vuonna 2017: 3 työnantajan edustajaa ja työntekijäjärjestöjen edustajina: JUKO 4 varsinaista ja 4 varajäsentä sekä JHL 2 varsinaista ja 2 varajäsentä. Sihteerinä toimii henkilöstösihteerini. Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden aikana neljä kertaa.

Yhteistyötoimikunnan alaisuudessa toimii työsuojeluasioita valmisteleva ja koordinoiva työsuojelujaosto, jonka puheenjohtajana toimii työsuojelupäällikkö ja jäsenenä työsuojeluvaltuutetut.

Henkilöstökysely

Joka toinen vuosi järjestettävä TOB eli työssäolobarometrikysely oli lokakuussa ja työhyvinvointi- ja palvelukysely järjestettiin marraskuussa. Kyselyn yhteydessä äänestettiin vuoden VAAOlaiseksi liikunnan- ja terveystiedon lehtori Katariina Autio.

Tiedottaminen

Henkilöstöä on pidetty ajan tasalla viikoittain ilmestyvällä sähköpostitse jaettavalla viikkoviestillä. Lisäksi kerran viikossa on ollut koko henkilöstölle tarkoitettuja tiedotuskahvit. Näissä tilaisuuksissa on esitelty uudet työntekijät sekä informoitu ajankohtaisista asioista.

Liikunta- ja virkistystoiminta

Liikunta on työntekijöiden terveyden ja toimintakyvyn ylläpitämisen kannalta tärkeää. Henkilöstön yhteiset liikuntatapahtumat lisäksi vahvistavat yhteisöllisyyttä. Kuntayhtymä on työnantajana kannustanut liikunnan lisäämistä ja tukenut sitä eri tavoin.

Työnantajan tukemia liikunta- ja kulttuuriseteleitä käytti vuoden aikana 75 (77 v. 2017) työntekijää.

Henkilöstöllä oli aikaisempien vuosien tapaan mahdollisuus kerran viikossa työnantajan maksamaan uimahallikäyntiin Valkeakosken uimahallissa. Uintikertoja oli yhteensä 213 (237 v. 2017).

SAKU ry:n sekalentopallokisoissa kisattiin Vierumäellä huhtikuussa ja Joensuussa marraskuussa.

SAKU ry:n Vuokatin talvikisoihin osallistui tammikuussa 2 henkilöä ja syyskuussa Seinäjoella järjestettyihin syyskisoihin 7 henkilöä.

Kuntayhtymän liikuntahallissa, Toivolassa on henkilöstölle varattu kahtena iltana viikossa kuntosalivuoro. Lentopalloa ja sählyä pelataan kerran viikossa.

Sosiaali- ja terveysalan uudet opetustilat valmistuivat alkuvuodesta. Rakennus nimettiin Tammelaksi, edesmenneen yhtymähallituksen puheenjohtajan Eero Tammisen mukaan. Tammelan vihkiäisiä vietettiin maaliskuussa.

Maaliskuussa 10 henkilöä osallistui pilkkipäivän kisaan Pappilanniemessä.

Elokuun alussa aloitettiin lukuvuosi koko henkilöstön kehittämispäivällä Pappilanniemen kurssikeskuksessa.

Elokuussa käytiin myös Valkeakosken Kesäteatterin esityksessä katsomassa Rakkau-della merkitty-musiikinäytelmää. Teatterilipun lunasti 24 henkilöä.

Syyskuun puolessa välissä Valkeakosken ammatti- ja aikuisopiston eläkeläiset kutsuttiin perinteisesti Seniori-iltapäivään, osallistujia oli 37. Iltapäivän aikana nautittiin lounas, kuultiin kuntayhtymän johtaja/rehtorin ajankohtaiskatsaus VAAOsta ja kukitettiin kuluneen vuoden aikana 70- ja 80 -vuotispäiväänsä viettäneet.

Syyskuun lopulla 27 henkilöä kävi Tallinnassa työnantajan tukemalla virkistymismatkalla.

Joulukuussa tarjottiin koko henkilöstölle samanaikaisesti opiskelijoiden kanssa jouluateria.

Syyslukukauden päätteeksi virittäydettiin joulutunnelmaan Väinölän joulukahvitilaisuudessa.

Työsuojelun toimintaohjelma

Työsuojelun toimintaohjelmassa määritellään työsuojelun yleiset toimintalinjat. Työsuojelun toimintasuunnitelmaa päivitetään vuosittain.

Työturvallisuus

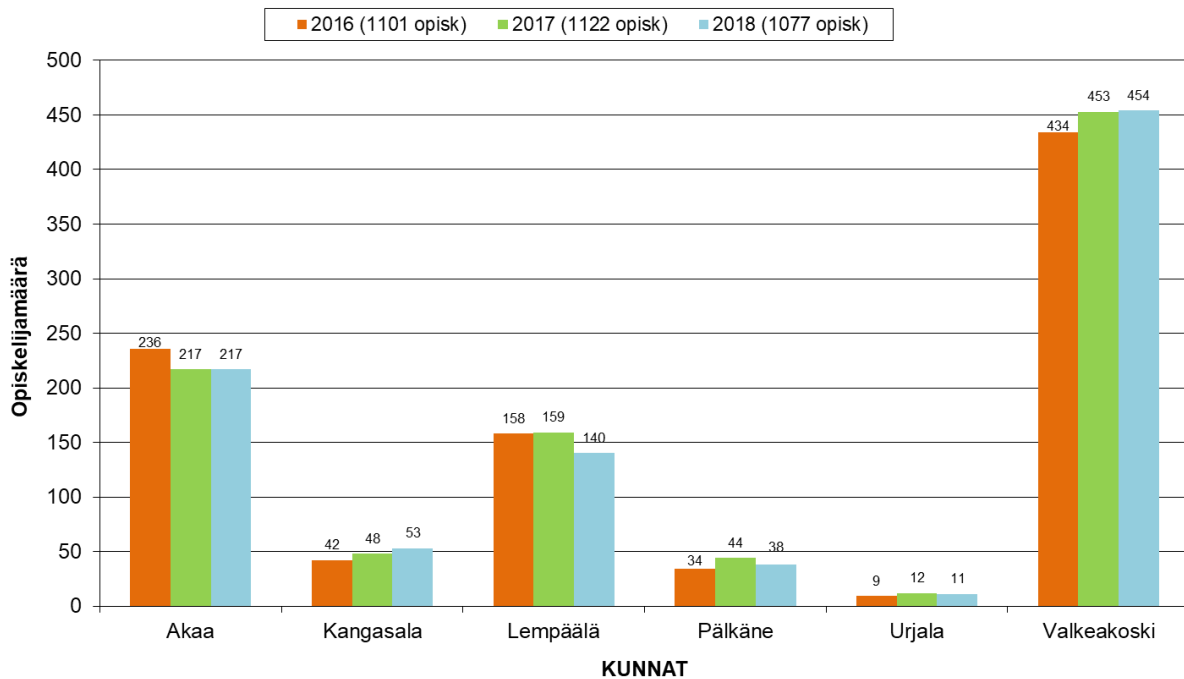
Suurimmalla osalla kuntayhtymän henkilöstöä on suoritettuna hätäensiavun tai ensiavun peruskurssi, tulityökorttikoulutus tai alkusammutus -koulutus sekä työturvallisuuskorttikoulutus.

Lokakuussa suoritettiin lakisääteinen palotarkastus.

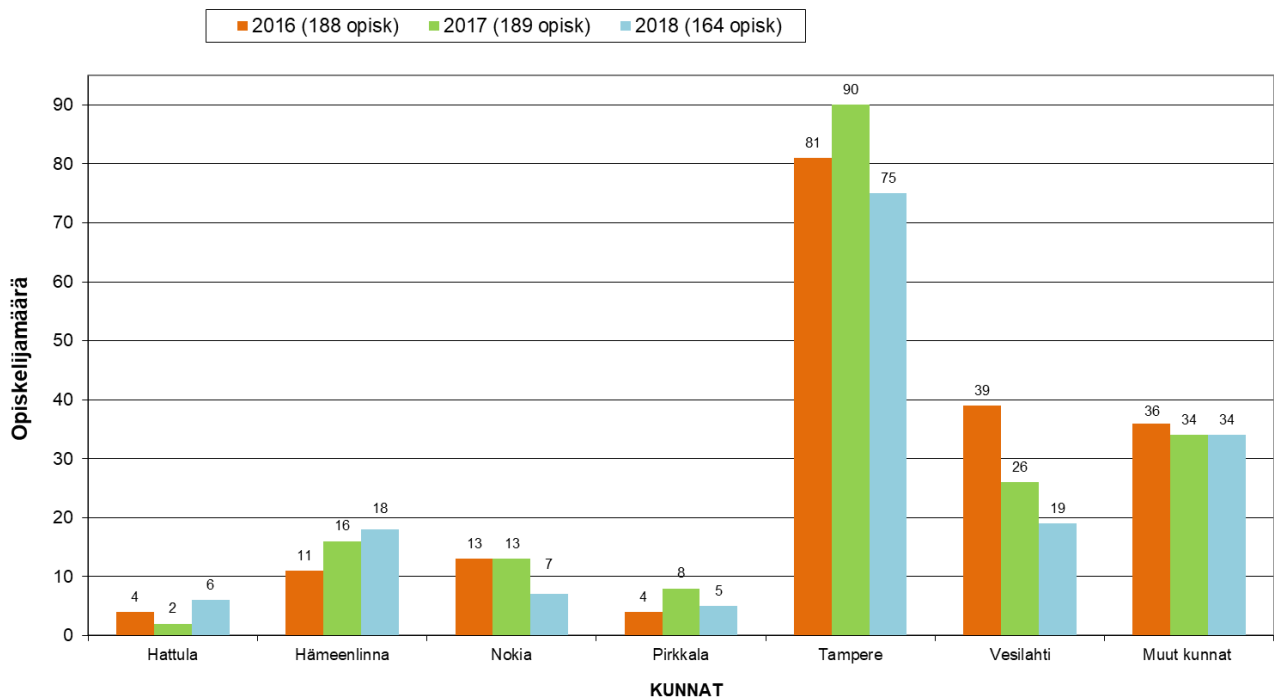
Työterveyshuollon v. 2018 työpaikkatarkastuskäynneillä perehdyttiin uudistuneelle sosiaali- ja terveysalalle sekä rakennusosastolle.

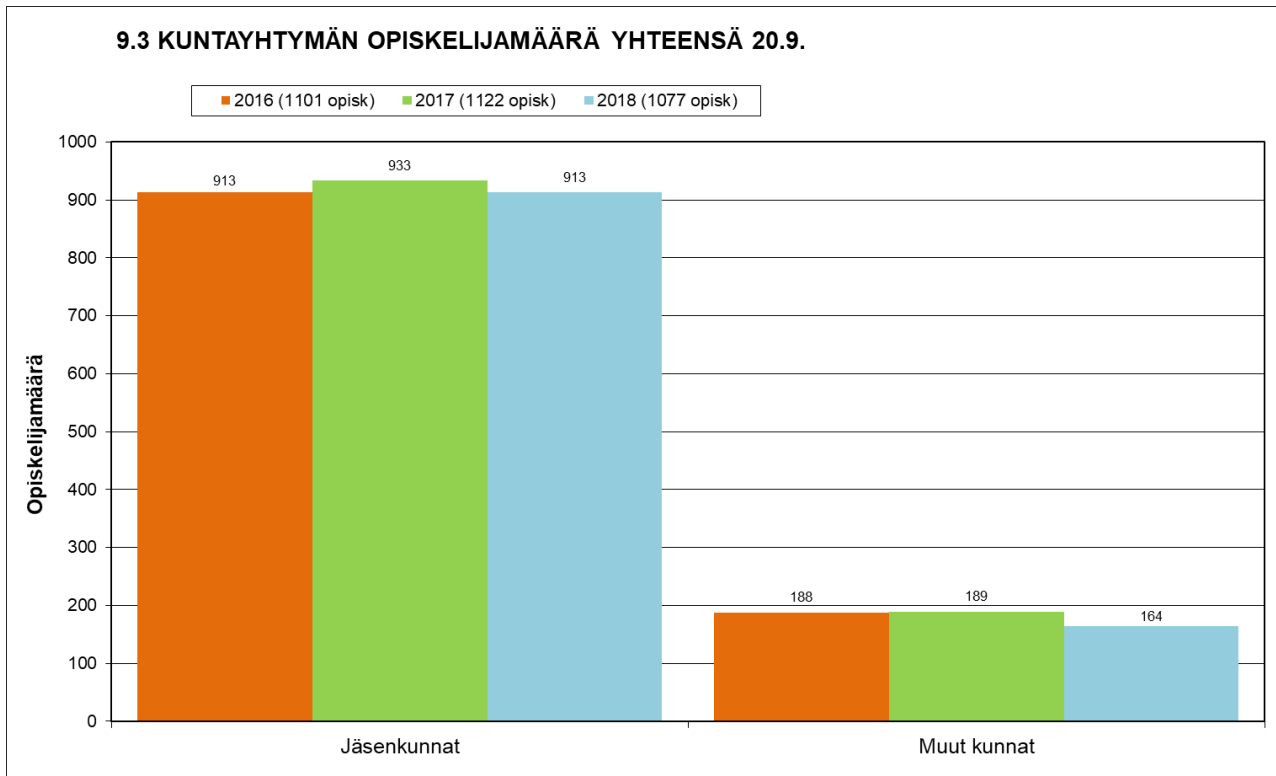
9 OPISKELIJAMÄÄRÄT 20.9.2018

9.1 KUNTAYHTYMÄN OPISKELIJAMÄÄRÄ YHTEENSÄ JÄSENKUNNITTAIN 20.9.



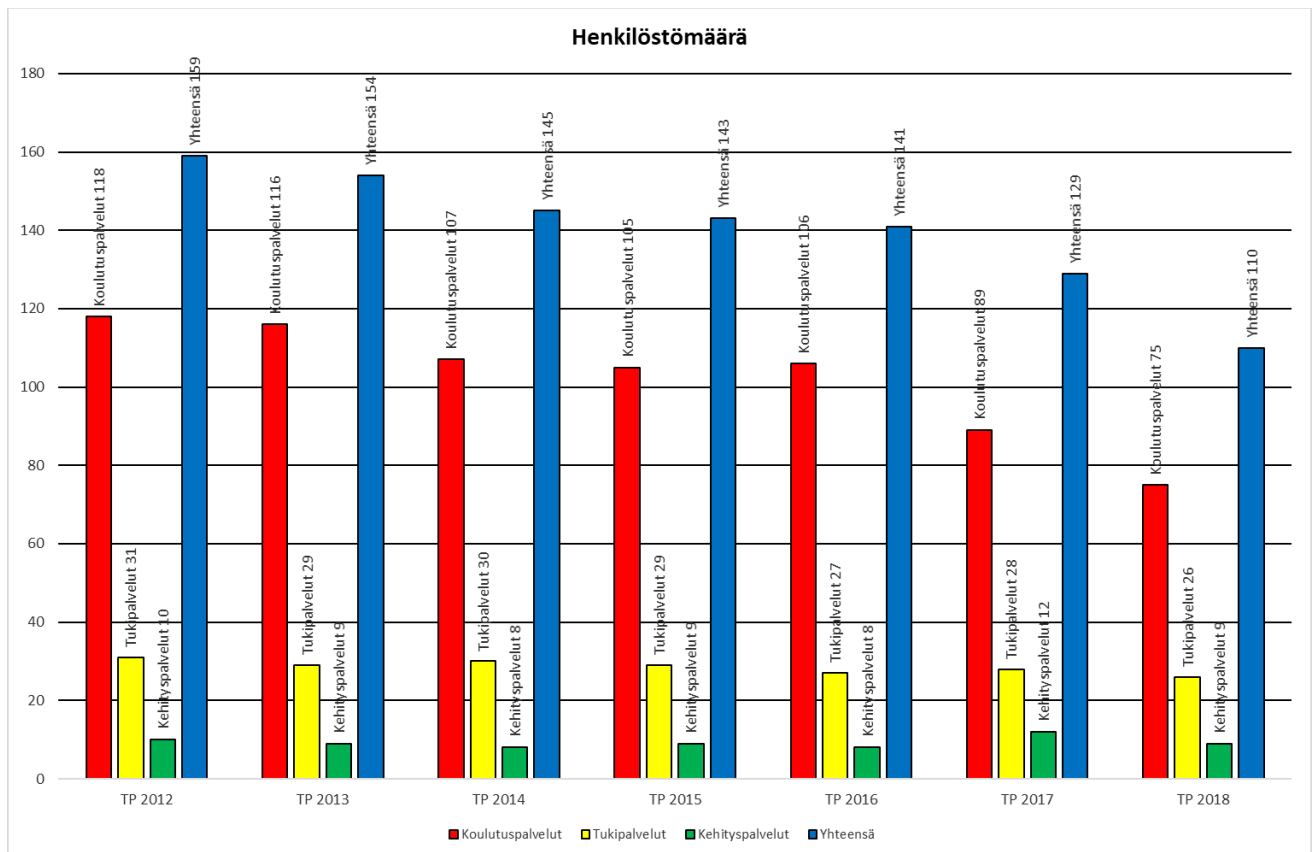
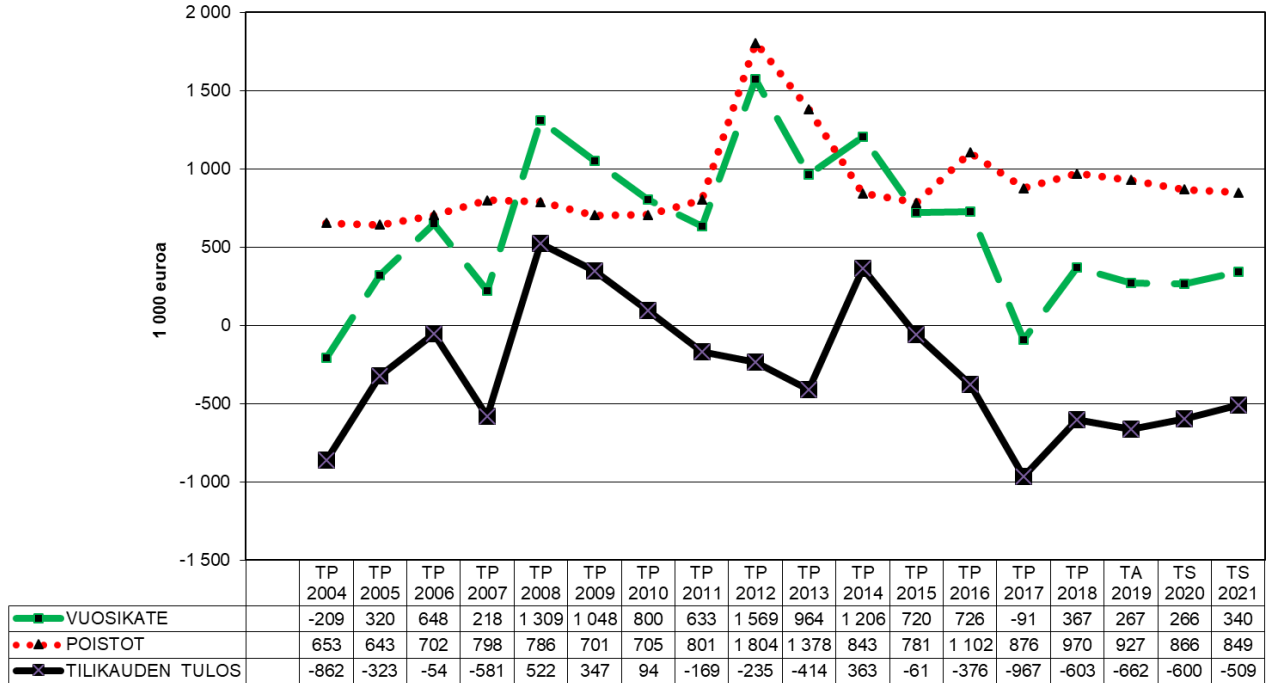
9.2 KUNTAYHTYMÄN OPISKELIJAMÄÄRÄ YHTEENSÄ MUUT KUNNAT 20.9.



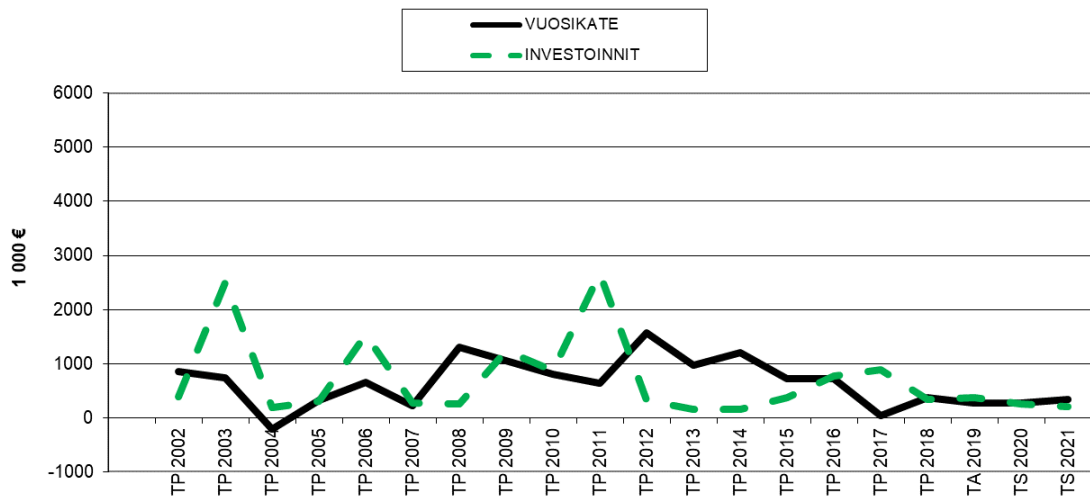


10 GRAAFISET ESITYKSET

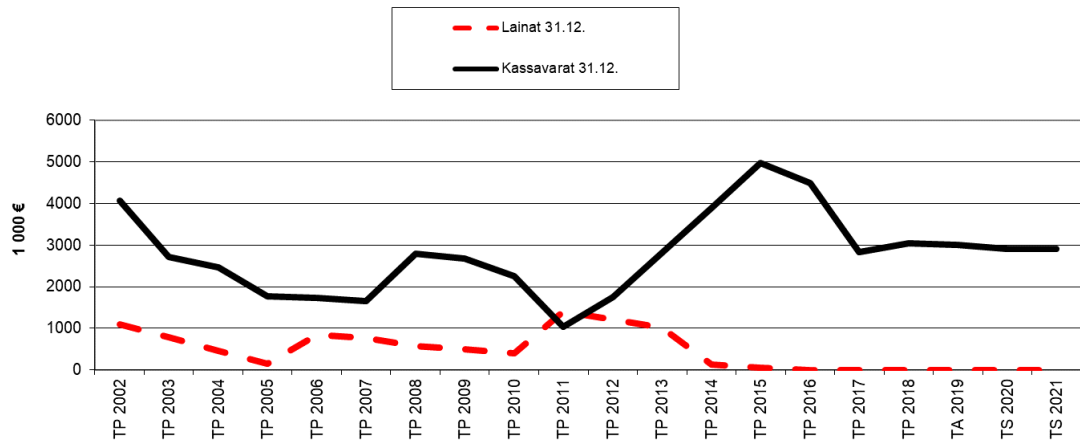
Kuntayhtymän talouskehitys

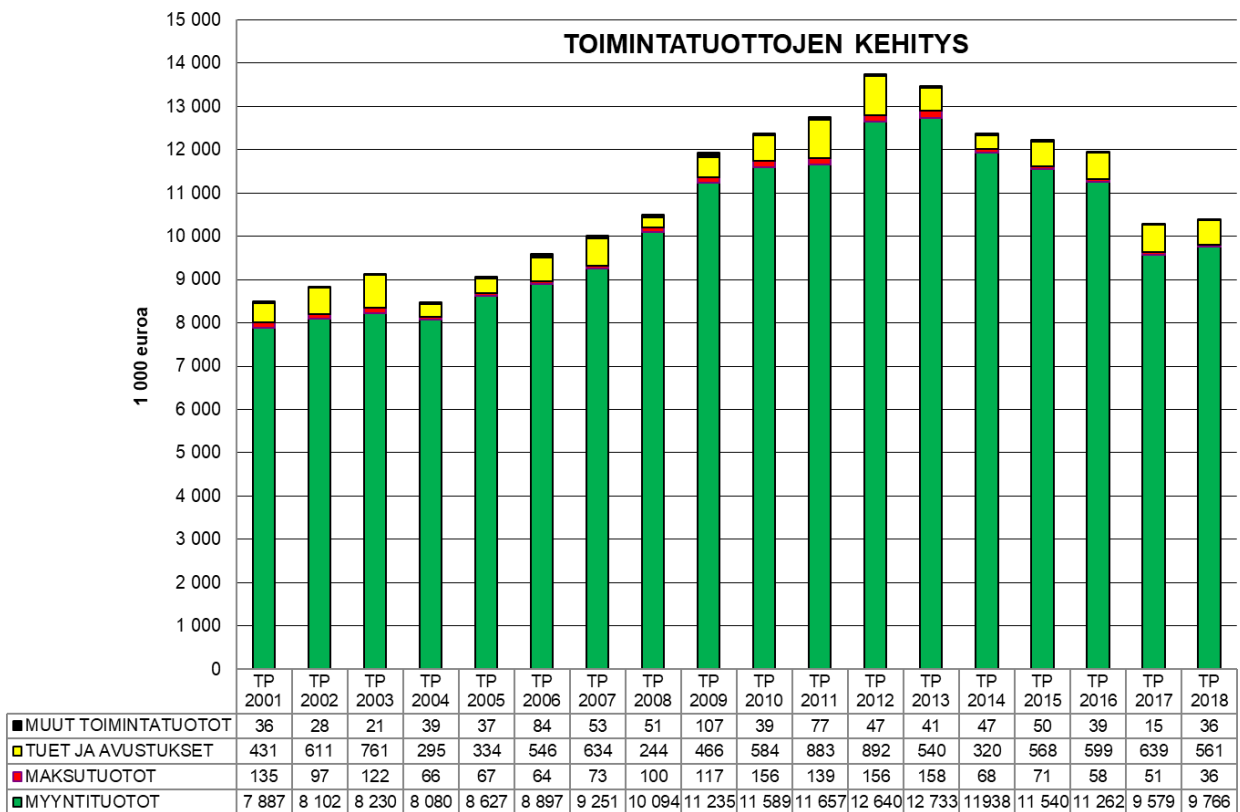
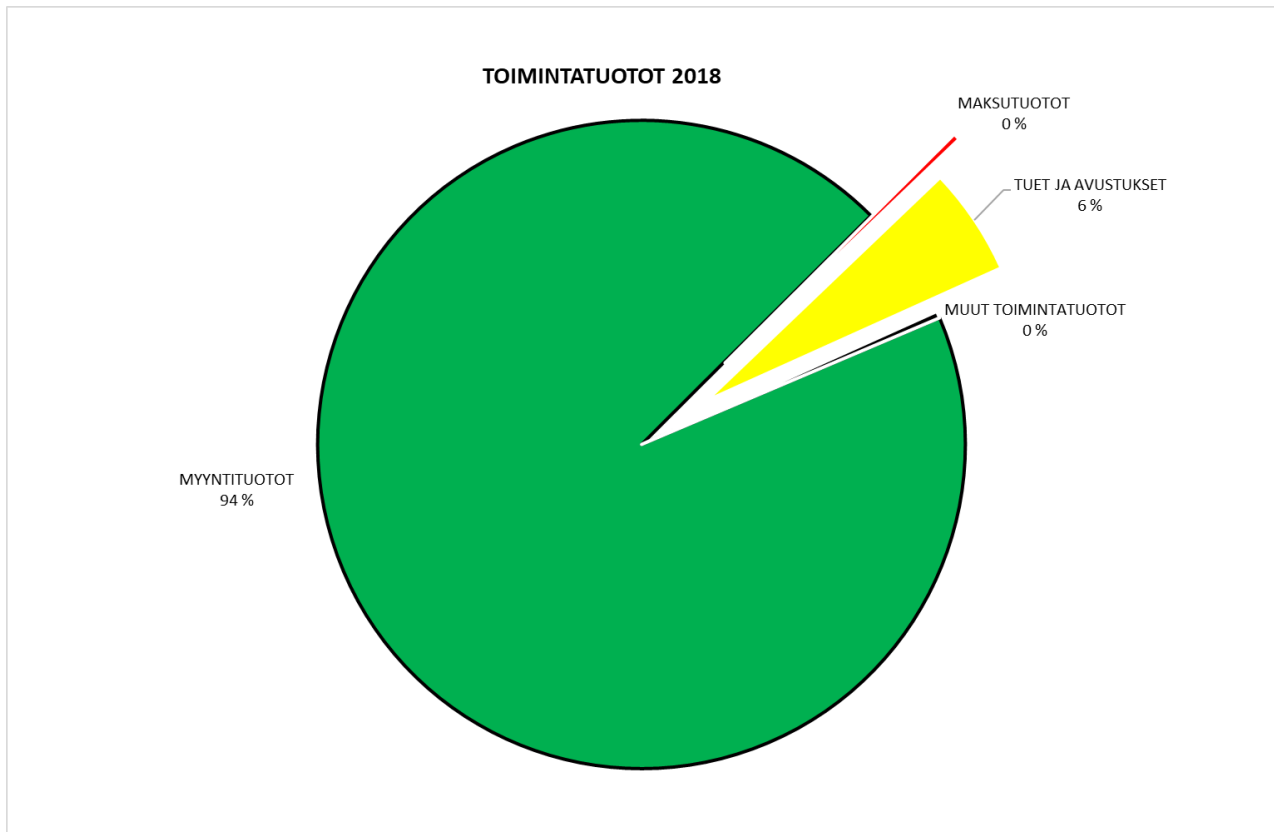


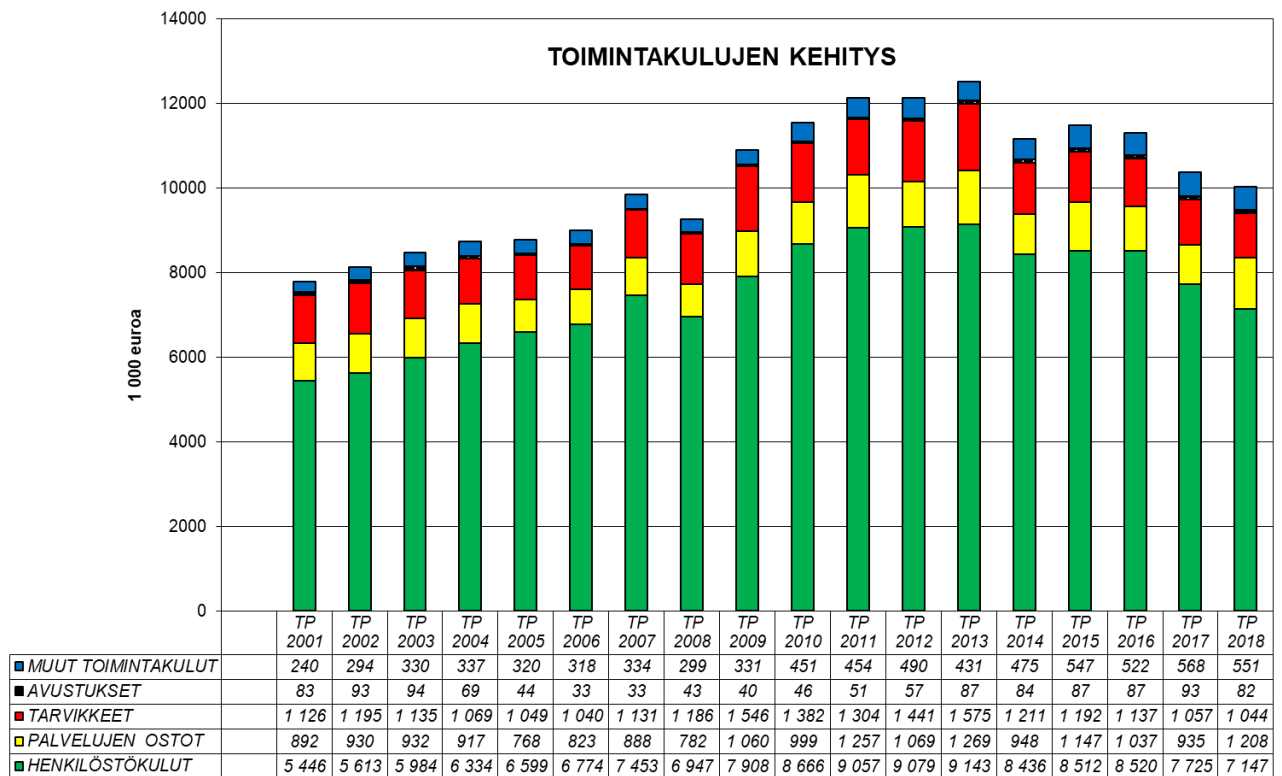
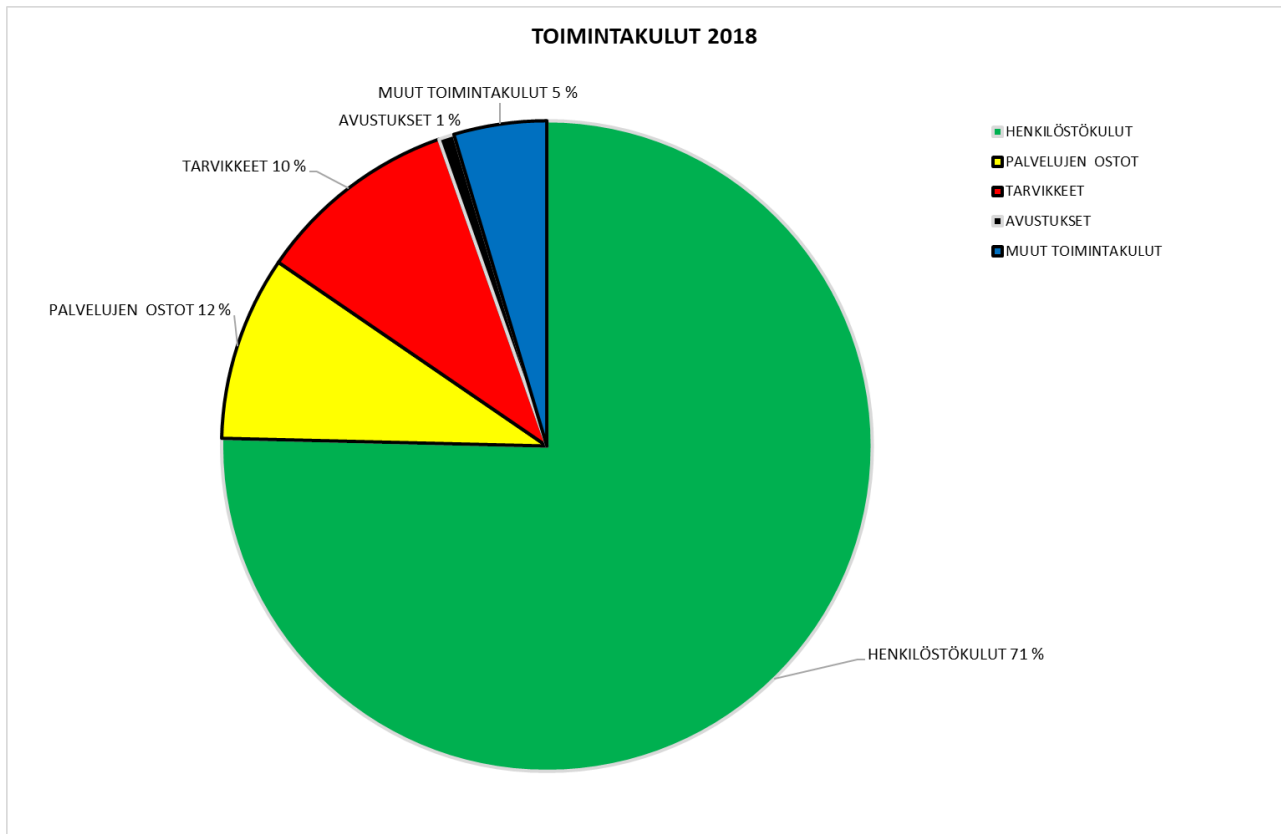
Kuntayhtymän vuosikate ja investoinnit



Kuntayhtymän lainakanta ja kassavarat









Tilintarkastuskertomus

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän yhtymävaltuustolle

Olemme tarkastaneet Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2018. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Kuntayhtymän hallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kuntayhtymän hallitus ja muu konsernijohto vastaavat kuntayhtymäkonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kuntayhtymän hallitus ja johtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kuntayhtymän hallitus ja johtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyn selonteon. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja yhtymävaltuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja yhtymävaltuuston päätösten mukaisesti.

Kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kuntayhtymän tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä. Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Valkeakoskella 11. huhtikuuta 2019

PwC Julkistarkastus Oy
Tilintarkastusyhteisö

Mikko Luoma
JHT, KHT