

## **Hallitus 3-2020**

**Aika** 25.2.2020 klo 17:00 - 18:22

**Paikka** Neuvotteluhuone, Taitajankatu 6, Salo

### **Käsitellyt asiat:**

- 20 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 21 § Pöytäkirjantarkastajien valinta
- 22 § Työjärjestyksen hyväksyminen
- 23 § Vuoden 2019 henkilöstöraportti
- 24 § Vuoden 2019 käyttösunnitelmien toteutuminen
- 25 § Vuoden tilinpäätös ja tuloksen käsittely 2019
- 26 § Muut asiat

Hallitus

25.2.2020

**Osallistujat**

Kokousaika 25.2.2020 klo 17:00 – 18:22  
Kokouspaikka Neuvotteluhuone, Taitajankatu 6, Salo

Läsnä:  
Lehti Timo puheenjohtaja  
Parttimaa Satu varajäsen  
Ilola Siv jäsen  
Kahila Tuukka varajäsen  
Karhulahti Arttu jäsen  
Leivonen Sanna jäsen  
Määttänen Asko jäsen  
Ojala-Sirro Irina jäsen  
Paasilta Simo jäsen


**Muut kokoukseen osallistujat:**

Breilin Mikko valtuuston puheenjohtaja  
Kanerva Tauno valtuuston 1. varapuheenjohtaja  
Hellsberg Ralf valtuuston 2. varapuheenjohtaja  
Juhantila Olli-Pekka esittelijä  
Välikangas Saija pöytäkirjanpitäjä  
Wihlman-Niinikoski Heidi kutsuttuna  
Bragge Anne kutsuttuna  
Pitkänen Kirsi kutsuttuna

**Poissa:**

Koli Jaana varapuheenjohtaja  
Etelä Toni jäsen


**Allekirjoitukset:**

  
Puheenjohtaja

  
Pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 20 – 26

**Pöytäkirjantarkastus**

25.2.2020  
  
Siv Ilola

25.2.2020  
  
Asko Määttänen

Pöytäkirja on ollut nähtävänä Salon seudun koulutuskuntayhtymän toimistossa

\_\_\_ / \_\_\_ 2020 todistaa \_\_\_\_\_

## **20 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Hallitus 3-2020

*Valmistelija: Hallintosihteeri*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

## **21 § Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Hallitus 3-2020

*Valmistelija: Hallintosihteeri*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Siv Ilola ja Asko Määttänen.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

## **22 § Työjärjestyksen hyväksyminen**

Hallitus 3-2020

*Valmistelija: Hallintosihteeri*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Työjärjestys hyväksytään esityksen mukaisesti.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

## **23 § Vuoden 2019 henkilöstöraportti**

Hallitus 3-2020

*Valmistelija: Henkilöstöpäällikkö*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Hallitus päättää hyväksyä vuoden 2019 henkilöstöraportin joka on esityslistan liitteenä 1 ja päättää antaa vuoden 2019 henkilöstöraportin valtuustolle tiedoksi.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

### **Perustelut**

Kuntayhtymässä on laadittu erillinen henkilöstöraportti vuodelta 2019. Raportti antaa tietoja kuntayhtymän henkilövoimavarojen tilasta, käytöstä ja niiden muutoksista. Raportti sisältää kuntayhtymän henkilöressit, -määrän ja rakenteen, sairaspöissaolat sekä panostukset henkilöstön osaamisen kehittämiseen. Raportissa on myös esitetty henkilöstö- ja työhyvinvointiin liittyvät kustannukset.

### **Liitteet**

[Liite 23.1. LIITE1\\_23§\\_Henkilostoraportti\\_2019.pdf](#)

## 24 § Vuoden 2019 käyttösuunnitelmien toteutuminen

Hallitus 3-2020

*Valmistelija: Talousjohtaja*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### Esitys

Hallitus päättää hyväksyä talousarvion 2019 tulosalueiden johtamisalueiden käyttösuunnitelmien toteutumisen.

### Päätös

Hyväksyttiin

### Perustelut

Tulosalueiden talousarvion 2019 käyttösuunnitelmien toteutuminen tuloarvioiden osalta on esitetty taulukossa 1:

JOHTAMISALUE	TULO- ARVIO	TALOUS- ARVIO- MUUTOS (VALT 20 11.201 9 6 15)	KÄYTTÖ- SUUNNITE- L-MAN MUUTOS	TA MUUTOK- SEN JÄLKEEN	TOT	TOT %	POIKKE- AMA (TA - TOT)
<b>KOULUTUKSEN JÄRJESTÄMISPALVELUT, vastuuhenkilö talousjohtaja</b>							
Koulutuksen järjestäjä	0	0	0	0	1.653	***	-1.653
Tukipalvelut	704.000	0	0	704.000	772.840	109,8 %	-68.840
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>704.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>704.000</b>	<b>774.493</b>	<b>110,0 %</b>	<b>-70.493</b>
<b>AMMATTIOPISTO, vastuuhenkilö ammattiopiston rehtori</b>							
Yhteiset toiminnot	18.519.623	757.228	-150.000	19.126.851	19.362.461	101,2 %	-235.610
Opetus	696.952	0	0	696.952	708.784	101,7 %	-11.832
Pedagoginen toiminta	505.000	27.491	150.000	682.491	672.991	98,6 %	9.500
Oppisopimus ja opiskelijapalvelut	37.275	0	0	37.275	60.450	162,2 %	-23.175
Työelämäpalvelut ja resursointi	24.150	0	0	24.150	24.150	100,0 %	0
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>19.783.000</b>	<b>784.719</b>	<b>0</b>	<b>20.567.719</b>	<b>20.828.836</b>	<b>101,3 %</b>	<b>-261.117</b>

Taulukko 1: Tulosalueiden tuloarviot ja niiden toteutuminen 2019

Tarkasteltaessa tulosaluetasolla sekä koulutuksen järjestämispalvelut että ammattiopisto ylittivät käyttötulotavoitteensa. Koulutuksen järjestämispalveluissa tukipalvelutjohtamisalueen tulot toteutuivat 0,069 milj. euroa talousarviota suurempana, johon vaikutti mm. liiketoiminnan tuottojen toteutuminen ennakoituna suurempana. Ammattiopiston yhteiset toiminnot -johtamisalueen toimintatuottojen ylitys johtui opetus- ja kulttuuriministeriön valtion toisen lisätalousarvion perusteella myöntämästä perusrahoituksen harkinnanvaraisesta korotuksesta 0,260 milj. euroa. Rahoitus on tarkoitettu opettajien ja ohjaajien sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin. Päätös rahoituksesta tuli marraskuun lopussa. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon mukaan valtionosuus tulee tulouttaa sille vuodelle, jona se on maksettu riippumatta siitä, koska raha käytetään. Kuntayhtymällä palkkaukset toteutuvat vuoden 2020 aikana.

Tulosalueiden talousarvion 2019 käyttösuunnitelmien toteutuminen menomäärärahojen

osalta on esitetty taulukossa 2:

JOHTAMISALUE	MÄÄRÄ- RAHA	TALOUS- ARVIO- MUUTOS (VALT 20.11.201 9 § 15)	KÄYTTÖ- SUUNNITE L-MÄN MUUTOS	TA MUUTOK- SEN JÄLKEEN	TOT	TOT %	POIKKE A-MA (TA- TOT)
<b>KOULUTUKSEN JÄRJESTÄMISPALVELUT, vastuuhenkilö talousjohtaja</b>							
Koulutuksen järjestäjä	358 984	0	127 000	485 984	454 509	93,5 %	31 475
Tukipalvelut	4 747 230	0	- 127 000	4 620 230	4 680 147	101,3 %	-59 917
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>5 106 214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 106 214</b>	<b>5 134 656</b>	<b>100,6 %</b>	<b>-28 442</b>
<b>AMMATTIOPISTO, vastuuhenkilö ammattiopiston rehtori</b>							
Yhteiset toiminnot	1 010 626	96 940	0	1 107 566	1 033 528	93,3 %	74 038
Opetus	9 002 134	-321 008	0	8 681 126	8 471 214	97,6 %	209 912
Pedagoginen toiminta	2 482 276	68 591	0	2 550 867	2 719 570	106,6 %	-168 703
Oppisopimus ja opiskelijapalvelut	1 056 030	0	- 15 000	1 041 030	704 473	67,7 %	336 557
Työelämäpalvelut ja resurssointi	208 040	0	15 000	223 040	209 883	94,1 %	13 157
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>13 759 106</b>	<b>-155 477</b>	<b>0</b>	<b>13 603 629</b>	<b>13 138 668</b>	<b>96,6 %</b>	<b>464 961</b>

Taulukko 2: Tulosalueiden menomäärärahat ja niiden toteutuminen 2019

Koulutuksen järjestämispalveluiden käyttömenot toteutuivat liki talousarvion mukaisina. Ammattiopistossa käyttömenot alittuivat talousarvioon nähden yhteensä 0,465 milj. euroa. Johtamisalueittain tarkasteltuna suurimmat euromääräiset käyttömenojen alitukset olivat opetuksen sekä oppisopimuksen ja opiskelijapalveluiden -johtamisalueilla. Oppisopimuksen ja opiskelijapalveluiden -johtamisalueella palveluiden ostoihin varatut määrärahat alittuivat 0,260 milj. eurolla esimerkiksi työnantajille maksettuihin koulutuskorvauksiin varatut määrärahat. Talousarviota laadittaessa määrärahat koulutuskorvauksiin varattiin oppisopimuksen ja opiskelijapalveluiden -johtamisalueelle, mutta toteuma kirjattiin opetuksen johtamisalueelle. Opetuksessa henkilöstökulut toteutuivat ennakoitua pienempänä 0,240 milj. euroa. Tähän on vaikuttanut mm. se, että opetuksen henkilöstökuluja on siirretty pedagogisen toiminnan johtamisalueen hankkeiden kustannuspaikalle, jossa käyttömenot ovat toisaalta ylittyneet. Haasteena osassa hankkeita ja niiden kustannusten budjetoinnissa, on kustannusten jakautuminen useammalle vuodelle.

### Taustatiedot

Käyttösuunnitelma sisältää tulosalueen johtamisalueiden määrärahat ja tuloarviot. Tulosalueensa tulosityksiköiden ja kustannuspaikkojen määrärahoista ja tuloarvioista on päättänyt tulosalueen johtaja. Hallituksen hyväksymä käyttösuunnitelma on ollut talousarvion toteuttamista koskevien ohjeiden liitteessä 1. Talousarvion toteuttamista koskevissa ohjeissa on määritelty myös tulosalueiden vastuuhenkilöt, kuntayhtymän henkilöstön hankintavaltuudet ja ratkaisuvallan euromääräiset rajat.

Hallitus on päättänyt kokouksessaan 4.12.2018 § 131 valtuuston hyväksymään talousarvioon 2019 (valt 29.11.2018 § 29) sisältyvien tulosalueiden johtamisalueiden määrärahojen ja tuloarvioiden käyttösuunnitelmista.

Valtuusto on päättänyt talousarviomuutoksesta käyttötalousosaan kokouksessaan 20.11.2019 § 15. Tähän liittyvät tulosalueiden johtamisalueiden käyttösuunnitelmien muutokset hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 3.12.2019 § 117.

## **25 § Vuoden tilinpäätös ja tuloksen käsittely 2019**

Hallitus 3-2020

*Valmistelija: Talousjohtaja*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Hallitus päättää esittää valtuuston hyväksyttäväksi sitovien määrärahojen poikkeamat esityksen mukaisina sekä tilikauden voiton 1.252.318,35 euron käsittelystä seuraavaa:

1. Tehdään 1.000.000,00 euron investointivaraus Taitajankatu 6 kiinteistön katon ja räystäiden perusparannushankkeeseen.
2. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 575.303,50 euroa.
3. Kirjataan 827.621,85 euron ylijäämä taseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämien tilille.

Lisäksi hallitus päättää:

4. allekirjoittaa vuoden 2019 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi
5. että hallituksen puheenjohtaja ja kuntayhtymän johtaja allekirjoittavat vahvistuskirjeen tilintarkastajille ja saattaa sen tarkastuslautakunnalle tiedoksi
6. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi
7. mikäli tilinpäätöksessä havaitaan kirjoitus- ja muita sen luonteisia asiasisältöön vaikuttamattomia virheitä, kuntayhtymän johtaja voi tehdä tarvittaessa teknisiä korjauksia ennen kuntayhtymän valtuuston käsittelyä.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

**Perustelut**

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan- / kuntayhtymän hallituksen on laadittava tilikauden tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilintarkastajan on puolestaan viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava päättyneen kauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös sekä luovutettava tarkastuslautakunnalle valtuustolle osoitettu tilintarkastuskertomus. Valtuuston käsiteltäväksi tilinpäätös on saatettava kesäkuun loppuun mennessä. Kuntalain 115 §:n mukaan kuntayhtymän hallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Vuoden 2019 tilinpäätös on laadittu kuntalain säännöksiä noudattaen. Kuntayhtymän tulosalueet ovat nettobudjetoituja. Tavoitteiden toteutuminen on selostettu sekä kuntayhtymätasolla että tulosalueittain toimintakertomuksen talousarvion toteutumisvertailuosiossa. Kuntayhtymän tulokorttiin asetetut tavoitteet saavutettiin suurelta osin. Erityisen tyytyväisiä voidaan olla aloittavien opiskelijoiden, tutkintojen määrän sekä opintojen keskeyttämisen kehitykseen.

Kuntayhtymän strategian mukaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, toteutuivat seuraavasti:

Näkökulma	Mittari	Seloste	Tavoite 2019	Toteuma
Talous	Toimintakate %	Kuntayhtymän toimintakate %	> 6 %	15,40 %
Asiakkaat	Opiskelijapalaute	Kansallinen amispalaute (asteikko 1..5)	> 3,8	4,2
Prosessit	Opiskelijavuodet	Opiskelijavuosien toteutuma / tavoitteelliset opiskelijavuodet	100 %	102,50 %
Uusistuminen	Työtyytyväisyys	Henkilöstökysely (asteikko 1..5)	> 3,5	3,3

Kuntayhtymän tuloslaskelma on esitetty taulukossa 1.



	TA2019	TP2019	TA-TOT	TOT-%	TP2018
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>21.272</b>	<b>21.603</b>	<b>-332</b>	<b>102 %</b>	<b>20.928</b>
Myyntituotot	20.085	20.296	-211	101 %	19.902
Tuet ja avustukset	737	730	8	99 %	529
Muut toimintatuotot	449	577	-128	128 %	497
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-18.710</b>	<b>-18.273</b>	<b>-437</b>	<b>98 %</b>	<b>-19.098</b>
Henkilöstökulut	-11.880	-11.759	-122	99 %	-12.352
Palvelujen ostot	-2.697	-2.314	-384	86 %	-2.448
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.323	-2.495	172	107 %	-2.653
Avustukset	-89	-65	-24	73 %	-55
Muut toimintakulut	-1.720	-1.641	-79	95 %	-1.590
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2.562</b>	<b>3.330</b>	<b>-768</b>	<b>130 %</b>	<b>1.829</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-165	-178	13	108 %	-168
<b>VUOSIKATE</b>	<b>2.397</b>	<b>3.152</b>	<b>-755</b>	<b>131 %</b>	<b>1.662</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1.898	-1.899	1	100 %	-2.015
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>499</b>	<b>1.252</b>	<b>-753</b>	<b>251 %</b>	<b>-354</b>
Varausten ja rahastojen muutos	576	-425	1001	-74 %	546
<b>TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO</b>	<b>1.075</b>	<b>828</b>	<b>247</b>	<b>77 %</b>	<b>192</b>

Taulukko 1: Kuntayhtymän tuloslaskelma

Toimintatuotot olivat 21,603 milj. euroa ja toimintakulut 18,273 milj. euroa. Talousarvioon nähden, jossa on otettu huomioon valtuuston hyväksymä talousarviomuutos (valt 20.11.2019 § 15), toimintatuotot toteutuivat 102 ja toimintakulut 98 prosenttisesti. Toimintatuottojen ylittymiseen vaikutti ennen kaikkea OKM:n myöntämä perusrahoituksen harkinnanvarainen korotus opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin yhteensä 0,260 milj. euroa, joka tuli tulouttaa Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon mukaisesti sinä vuonna kuin se on maksettu eli vuodelle 2019. Päätös saatiin marraskuun lopussa 2019. Palkkaukset kuitenkin toteutuvat vuoden 2020 puolella. Tilinpäätökseen 2018 verrattuna tulot kasvoivat kolmella prosentilla (0,670 milj. euroa). Kasvuun vaikutti eniten ammatillisen koulutuksen valtionosuustulojen nousu kuudella prosentilla.

Toimintakuluarvion alittumista (-0,437 milj. euroa) talousarvioon verrattuna selittää palvelujen ostojen alittuminen, johon on vaikuttanut mm. asiantuntijapalveluihin varattujen määrärahojen sekä tietopuolisiin koulutuspalveluihin varattujen määrärahojen toteutuminen talousarviota pienempänä. Edelliseen tilikauteen verrattuna toimintakulut laskivat neljällä prosentilla (0,829 milj. euroa). Euromääräisesti eniten laskivat henkilöstömenot yhteensä 0,594 milj. euroa. Vertailussa edelliseen tilikauteen on otettava huomioon opetushenkilöstön siirtyminen vuosityöaikaan vuoden 2020 alusta ja sen vaikutus lomapalkkavelan muutokseen. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman lausunnon 119/23.10.2018 mukaan lomapalkkavelan pieneminen kirjataan tulovaikutteisesti palkkakulujen vähennykseksi sinä ajankohtana, jolloin siirrytään vuosityöaikajärjestelmään. Kuntayhtymällä tämä lomapalkkavelan kirjaaminen pienensi henkilöstökuluja noin 0,5, milj. eurolla.

Toteutunut toimintakate 3,330 milj. euroa ylitti talousarvion 0,768 milj. eurolla. Edelliseen tilikauteen verrattuna toimintakate parani 1,501 milj. euroa. Toimintakateprosentti ylitti talousarviossa asetetun tavoitteen kolme prosenttiyksikköä ollen 15 prosenttia.

Tilinpäätöksessä 2018 toteutunut toimintakateprosentti oli 9 prosenttia.

Talousarviovuoden 2019 vuosikate oli 3,152 milj. euroa. Se ylitti talousarviossa asetetun vuosikatteen 0,755 milj. eurolla. Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna vuosikate parani 1,490 milj. euroa. Vuosikate poistoista oli 166 prosenttia (TP 2018 82 %). Kuntayhtymän tulos ennen tilinpäätöseriä osoitti voittoa 1,252 milj. euroa (TP 2018 tappio 0,354 milj. euroa). Poistoeron ja varausten muutosten jälkeen kuntayhtymän tulos muodostuu ylijäämäiseksi 0,828 milj. euroa (TP 2018 tilikauden ylijäämä 0,192 milj. euroa).

Investointien määrä oli yhteensä 0,137 milj. euroa, josta kiinteän omaisuuden osuus oli 0,134 milj. euroa ja irtaimen 0,003 milj. euroa. Investointitulot, jotka ovat syntyneet käytetyn käyttöomaisuuden mynnistä, olivat yhteensä 0,087 milj. euroa.

Investointimäärärahojen toteutuminen alitti 0,155 milj. eurolla talousarvioon varatun investointimäärärahan. Pääosin määrärahan alittuminen johtuu siitä, että sähköasennuksia on teetetty oman henkilökunnan ja oppisopimusopiskelijoiden työnä.

Kuntayhtymän toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirran netto oli positiivinen. Investoinnit ja lainanlyhennykset katettiin tulo-rahoituksella. Kuntayhtymän maksuvalmius pysyi hyvänä. Lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutos toteutuivat talousarvion mukaisesti. Kuntayhtymän lainakanta on 7,383 milj. euroa (TP2018 7,733 milj. euroa). Taseen kertynyt ylijäämä on yhteensä 10,708 milj. euroa (TP 2018 9,881 milj. euroa). Kuntayhtymän taseen loppusumma oli tili-kauden lopussa 40,392 milj. euroa (TP2018 39,640 milj. euroa).

Alla on esitetty taulukossa 2 yhteenvetotaulukko valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	MÄÄRÄRAHAT						TULOARVIOT				
	SITO- VUUS	TA	TALOUS- ARVIO- MUUTOK- SET *	TA MUUTOSTEN JÄLKEEN (TAM)	TOTEU- TUMA (TOT)	POIKKE- AMA (TA - TOT)	TA	TALOUS- ARVIO- MUUTOK- SET *	TA MUUTOSTEN JÄLKEEN (TAM)	TOTEU- TUMA (TOT)	POIKKE- AMA (TAM- TOT)
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>											
<b>Nettoyksiköt</b>											
Koulutuksen järjestämispalvelut	N	4.402	0	4.402	4.360	42					
Ammattiopisto	N						6.024	940	6.964	7.690	-726
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>											
Tulorahoituksen korjauserä: pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot										-87	87
Korkotulot										0	0
Muut rahoitustulot										2	-2
Korkomenot	B	165	0	165	168	-3					
Muut rahoitusmenot			0	0	12	-12					
<b>INVESTOINTIOSA</b>											
<b>Kiinteä omaisuus</b>	B	293	0	293	135	158					
Taitajankatu 6, linjasaneeraus	B	293		293	135	158					
<b>Irtain omaisuus</b>	B	0	0	0	3	-3					
<b>Käyttöomaisuuden myynti</b>							0	0	0	87	-87
<b>RAHOITUSOSA</b>											
Lainakannan muutokset											
Pitkäaik. lainojen lisäys	B										
Pitkäaik. lainojen väh.		350	0	350	350	0					
Lyhytaik. lainojen muut.											
Oman pääoman muut.	B	0			0	0					
Vaikutus maksuvalm.					101						
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>5.210</b>	<b>0</b>	<b>5.210</b>	<b>5.130</b>	<b>182</b>	<b>6.024</b>	<b>940</b>	<b>6.964</b>	<b>7.692</b>	<b>-641</b>

Taulukko 2: Yhteenvertaus taulukko valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Kuntayhtymän 100 % omistama tytäryhtiö, Salon seudun koulutus Oy aloitti 2019 viidennen toimintavuotensa. Tytäryhtiön toiminta on pääpiirteiltään vastannut aikaisempaa toimintaa. Keskeiset palvelut, joita on tuotettu ovat olleet: maahanmuuttajien kotouttamiskoulutukset, uravalmennukset, työhönvalmennukset, työvoimakoulutukset, henkilöstö-koulutukset, rekrytointikoulutukset sekä yrityksille ja yksityisille myytävät lupakorttikoulutukset

Salon seudun koulutus Oy:n liikevaihto oli 1,360 milj. euroa (TP 2018 1,608 milj. euroa). Tilikauden voitto oli 0,056 milj. euroa (TP 2018 0,151 milj. euroa). Tytäryhtiön taseen loppusumma oli 1,597 milj. euroa (TP 2018 1,694 milj. euroa).

Konsernin tilinpäätöksessä on otettu huomioon Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen Kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatiminen mukaisesti poistoeron ja vapaaehtoisten varausten käsittelytapa. Kunnan ja kuntayhtymän taseessa oleva poistoero ja vapaaehtoiset varaukset merkitään konsernitilinpäätöksessä omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämiin ja niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden yli-/alijäämään.

Konsernin toimintatuotot olivat yhteensä 22,270 milj. euroa (TP2018 21,952 milj. euroa) ja toimintakulut 18,843 milj. euroa (TP2018 19,907 milj. euroa). Tilikauden tulos ennen veroja osoitti voittoa 1,323 milj. euroa (TP2018 tilikauden tappio 0,165 milj. euroa). Verojen jälkeen tilikauden ylijäämä on 1,309 milj. euroa (TP2018 tilikauden alijäämä 0,203 milj. euroa). Konsernin toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirtojen

netto oli positiivinen. Investoinnit pystyttiin kattamaan kokonaisuudessaan tulo-rahoituksella. Tunnusluvuista sekä laskennallinen lainanhoitokate (TP2019 3 ja TP2018 2) että lainanhoitokate (TP2019 7 ja TP2018 4) osoittavat, että konsernin tulo-rahoitus on riittänyt lainankorkojen ja -lyhennysten hoitoon, ja lainanhoitokyky on hyvä. Konsernin taseen loppusumma oli 41,225 milj. euroa (TP2018 40,535 milj. euroa). Kertynyt ylijäämä oli 20,447 milj. euroa (TP2018 19,139 milj. euroa).

Hallituksen selonteko on esitetty osana toimintakertomusta.

Toimintakertomus ja tilinpäätös ovat esityslistan liitteenä 2.

### **Taustatiedot**

#### a) Tilinpäätös

Tilinpäätökseen kuuluvat kuntalain 113 §:n mukaan tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Toimintakertomuksessa on kuntalain 115 §:n mukaan selvitettävä, miten valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet. Hallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Hallituksen on myös tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä ris-kienhallinta on kuntayhtymässä järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää taloussuunnittelukaudella. Hallitus on käsitellyt vuoden 2019 hallituksen selonteon tulokset ja päättänyt liittää ne osaksi vuoden 2019 toimintakertomusta kokouksessaan 4.2.2020 §16. Kaikki nämä mainitut asiakirjat sidotaan tasekirjaan. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kuntayhtymän hallituksen jäsenet sekä kuntayhtymän johtaja.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta valtuustoon nähden sitovia eriä vuonna 2018 strategiaosassa olivat strategian mukaisille mittareille asetetut kuntayhtymätason tavoitteet sekä tuloskorttiin kirjatut strategisten painopisteiden mukaisille mittareille asetetut tavoitteet.

Käyttötaloulososassa valtuustotasolla sitovia ovat sekä ammattiopiston että koulutuksen järjestämispalveluiden tilikauden toimintakate. Tuloslaskelmaosassa sitova tavoite on rahoitustuottojen ja -kulujen netto. Tuloslaskelmaosan tunnusluvuista sitova on kuntayhtymän toimintakateprosentti. Investointiosassa sitovia eriä ovat kiinteän omaisuuden investointihankkeille hyväksytyt määrärahat sekä irtaimelle omaisuudelle hyväksytyt kokonaismääräraha. Rahoitusosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat pitkäaikaisten lainojen lisäys ja oman pääoman muutokset sekä tunnusluvuista lainanhoitokate (vähintään). Hallitukseen nähden sitovaa on kassan riittävyys (vähintään).

#### b) Vahvistuskirje tilintarkastajalle

Tilintarkastajat pyytävät vuosittain kuntien ja kuntayhtymien johdolta eli kunnan/kuntayhtymän hallituksen puheenjohtajalta ja kunnan/kuntayhtymän johtajalta kirjallisen vahvistusilmoituksen tilinpäätöksen tarkastuksen yhteydessä ennen tilintarkastuskertomuksen antamista.

Vahvistuskirjeellä tilintarkastaja hankkii kirjallisen vahvistuksen siitä, että johto on täyttänyt lakisääteiset velvollisuutensa, jotka koskevat tilinpäätöksen laatimista ja sitä, että tilintarkastajalle annetaan täydelliset tiedot. Kirjeen tarkoituksena ei siis ole määritellä ko. vastuuta ja velvollisuuksia eikä lisätä johdon vastuuta yli lain säännösten. (Kunnat.net)

**Liitteet**

[Liite 25.1. LIITE2\\_25§\\_TOIMINTAKERTOMUS\\_2019.pdf](#)

## **26 § Muut asiat**

Hallitus 3-2020

Hallituksen kokous 3.3.2020 perutaan asioiden vähyyden vuoksi.

Hallituksen jäsen Simo Paassilta ja Satu Parttimaan poistuivat kokouksesta klo 18:15, 26§ käsittelyn aikana.

Hallituksen jäsen Irina Ojala-Sirro tiedusteli, onko mahdollisuutta perustaa opiskelijoiden asuntola? Osa peruskoulun päättäneistä ei voi kulkemisen vuoksi hakeutua Salon ammattiopistoon.

Ammattiopiston rehtori vastasi, että koulutusta pyritään monimuotoistamaan siten, että opiskelu mahdollistuu etäopiskelun kautta. Opinto-ohjaajan kanssa voi keskustella erilaisista mahdollisuuksista suorittaa tutkinto monimuotoisesti.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 18.22.

### **MUUTOKSENHAKU JA VALITUSOIKEUS**

Muutoksenhaku ja valitusoikeus liitetään kuntalain mukaisesti pöytäkirjaan.