

## **Hallitus 2-2021**

**Aika** 16.2.2021 klo 17:00 - 18:10

**Paikka** Teams, sähköinen kokous

### **Käsiteltävät asiat:**

- 14 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 15 § Pöytäkirjantarkastajien valinta
- 16 § Työjärjestyksen hyväksyminen
- 17 § Vuoden 2020 Henkilöstöraportti
- 18 § Vuoden 2020 käyttösunnitelmien toteutuminen
- 19 § Vuoden 2020 tilinpäätös ja tuloksen käsittely
- 20 § Tiedoksi merkittävät asiat
- 21 § Muut asiat

Hallitus

16.2.2021

---

**Osallistujat**

Kokousaika 16.2.2021 klo 17:00 – 18:10  
Kokouspaikka Sähköinen Teams-kokous

**Läsnä:**

Lehti Timo	puheenjohtaja
Jaana Koli	varapuheenjohtaja
Kahila Tuukka	varajäsen
Ilola Siv	jäsen
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
Juhantila Olli-Pekka	esittelijä
Välikangas Saija	pöytäkirjanpitäjä
Wihlman-Niinikoski Heidi	kutsuttuna
Bragge Anne	kutsuttuna
Pitkänen Kirsi	kutsuttuna

**Poissa:**

Etelä Toni	jäsen
Hellsberg Ralf	valtuuston 2. varapuheenjohtaja

Salon seudun koulutuskuntayhtymän pöytäkirjat tarkastetaan ja allekirjoitetaan heti kokouksen päätyttyä. Allekirjoitettu pöytäkirja nähtävillä kuntayhtymän toimistossa, lisäksi sähköinen pöytäkirja asetetaan yleisesti nähtäväksi kuntayhtymän internetsivuille osoitteeseen [www.sskky.fi](http://www.sskky.fi) kokouspäivää seuraavana torstaina. (Hall. 2017/13, 125 §).

Pöytäkirjan allekirjoittaa kaksi pöytäkirjantarkastajaa sekä puheenjohtaja ja sihteeri. Sähköinen allekirjoitus todennetaan pöytäkirjan lopussa.

## **14 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Hallitus 2-2021

*Valmistelija: Hallintosihteeri*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

### **Taustatiedot**

Kuntalain 103§:n mukaan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä ovat saapuvilla.

## **15 § Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Hallitus 2-2021

*Valmistelija: Hallintosihteeri*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Valitaan pöytäkirjantarkastajiksi Arttu Karhulahti ja Asko Määttänen.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

### **Taustatiedot**

Salon seudun koulutuskuntayhtymän hallituksen päätöksen 2017/13, 125§:n mukaisesti pöytäkirjan tarkastaa kaksi pöytäkirjan tarkastajaa. Pöytäkirja tarkastetaan välittömästi kokouksen päätyttyä. Hallituksen pöytäkirjat voidaan tarkastaa sähköisesti heti kun se on teknisesti mahdollista. Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä kokouspäivää seuraavana torstaina.

Salon seudun koulutuskuntayhtymän hallintosäännön 53§:n mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja sihteeri.

## **16 § Työjärjestyksen hyväksyminen**

Hallitus 2-2021

*Valmistelija: Hallintosihteeri*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Työjärjestys hyväksytään esityksen mukaisesti.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

### **Taustatiedot**

Salon seudun koulutuskuntayhtymän Hallintosäännön 42§:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, jollei toimitella toisin päätä.

## **17 § Vuoden 2020 Henkilöstöraportti**

Hallitus 2-2021

*Valmistelija: Henkilöstöpäällikkö*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Hallitus päättää hyväksyä vuoden 2020 henkilöstöraportin joka on esityslistan liitteenä 1 ja päättää antaa vuoden 2020 henkilöstöraportin valtuustolle tiedoksi.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

### **Perustelut**

Kuntayhtymässä on laadittu erillinen henkilöstöraportti vuodelta 2020. Raportti antaa tietoja kuntayhtymän henkilövoimavarojen tilasta, käytöstä ja niiden muutoksista. Raportti sisältää kuntayhtymän henkilöresurssit, -määrän ja rakenteen, sairaspöissaolot sekä panostukset henkilöstön osaamisen kehittämiseen. Raportissa on myös esitetty henkilöstö- ja työhyvinvointiin liittyvät kustannukset.

**18 § Vuoden 2020 käyttösunnitelmien toteutuminen**

Hallitus 2-2021

Valmistelija: Talousjohtaja  
Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja**Esitys**

Hallitus päättää hyväksyä talousarvion 2020 tulosalueiden johtamisalueiden käyttösunnitelmien toteutumisen.

**Päätös**

Hyväksyttiin

**Perustelut**

Tulosalueiden talousarvion 2020 käyttösunnitelmien toteutuminen tuloarvioiden osalta on esitetty taulukossa 1:

JOHTAMISALUE	TULO- ARVIO	TALOUS- ARVIO- MUUTOS (VALT 24.9.2020 § 18)	TA MUUTOK- SEN JÄLKEEN	TOT	TOT %	POIKKEAMA (TA - TOT)
<b>KOULUTUKSEN JÄRJESTÄMISPALVELUT, vastuhenkilö talousjohtaja</b>						
Koulutuksen järjestäjä	0	0	0	2	***	-2
Tukipalvelut	598.700	-50.000	548.700	591.716	107,8 %	-43.016
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>598.700</b>	<b>-50.000</b>	<b>548.700</b>	<b>591.718</b>	<b>107,8 %</b>	<b>-43.018</b>
<b>AMMATTIOPISTO, vastuhenkilö ammattiopiston rehtori</b>						
Yhteiset toiminnot	19.084.625	602.779	19.687.404	20.755.259	105,4 %	-1.067.855
Opetus	516.251	-110.000	406.251	365.053	89,9 %	41.198
Pedagoginen toiminta	715.660	-65.000	650.660	566.683	87,1 %	83.977
Työelämäpalvelut ja resursointi	21.000	0	21.000	21.000	100,0 %	0
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>20.337.536</b>	<b>427.779</b>	<b>20.765.315</b>	<b>21.707.995</b>	<b>104,5 %</b>	<b>-942.680</b>

**Taulukko 1: Tulosalueiden tuloarviot ja niiden toteutuminen 2020**

Tarkasteltaessa tulosaluetasolla sekä koulutuksen järjestämispalvelut että ammattiopisto ylittivät käyttötulotavoitteensa. Koulutuksen järjestämispalveluissa tukipalvelut-johtamisalueen tulot toteutuivat 0,043 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 0,977 milj. euroa. Rahoitus on tarkoitettu opettajien ja ohjaajien sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin. Joulukuussa 2020 OKM myönsi valtion vuoden 2020 kolmannella lisäsuoritepäätöksellä lähihoitajakoulutukseen lisäämiseen ja koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen kuntayhtymälle yhteensä 0,135 milj. euroa. Molemmat valtionosuustulot ovat tuloutettu Kirjanpitolautakunnan

Hallitus

16.2.2021

lausunnon 2008/3.11.2020 perusteella tilikaudelle 2020, vaikka rahoitus käytetään vasta tilikausilla 2021-2022. Opetuksen johtamisalueella käyttötulojen alittumiseen on vaikuttanut yhtenä tekijänä tytäryhtiölle arvioitujen opetuspalveluiden myyntituottojen toteutuminen ennakoitua pienempänä. Pedagogisen toiminnan johtamisalueella hankerahoitus toteutui ennakoitua pienempänä. Osa hankkeista siirtyi toteutettavaksi talousarviovuodelle 2021 kuten strategiarahoitus 2019. OKM pidensi koronapanepidemian takia avustuksen käyttöaikaa 30.6.2021 asti.

Tulosalueiden talousarvion 2020 käyttösuunnitelmien toteutuminen menomäärärahojen osalta on esitetty taulukossa 2:

JOHTAMISALUE	MÄÄRÄ- RAHA	TALOUS- ARVIO- MUUTOS (VALT 24.9.2020 § 18)	TA MUUTOK- SEN JÄLKEEN	TOT	TOT %	POIKKEAMA (TA - TOT)
<b>KOULUTUKSEN JÄRJESTÄMISPALVELUT, vastuuhenkilö talousjohtaja</b>						
Koulutuksen järjestäjä	549.521	0	549.521	505.662	92,0 %	43.859
Tukipalvelut	4.846.039	-150.000	4.696.039	4.545.510	96,8 %	150.529
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>5.395.560</b>	<b>-150.000</b>	<b>5.245.560</b>	<b>5.051.172</b>	<b>96,3 %</b>	<b>194.388</b>
<b>AMMATTIOPISTO, vastuuhenkilö ammattiopiston rehtori</b>						
Yhteiset toiminnot	1.044.237	0	1.044.237	1.081.757	103,6 %	-37.520
Opetus	8.969.376	-103.813	8.865.563	8.886.732	100,2 %	-21.169
Pedagoginen toiminta	3.456.296	-89.378	3.366.918	3.200.499	95,1 %	166.419
Työelämäpalvelut ja resursointi	588.719	-30.000	558.719	409.341	73,3 %	149.378
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>14.058.628</b>	<b>-223.191</b>	<b>13.835.437</b>	<b>13.578.329</b>	<b>98,1 %</b>	<b>257.108</b>

## Taulukko 2: Tulosalueiden menomäärärahat ja niiden toteutuminen 2020

Koulutuksen järjestämispalveluiden käyttömenot toteutuivat 0,194 milj. euroa pienempänä kuin talousarvio. Johtamisalueittain tarkasteltuna suurimmat euromääräiset käyttömenojen alitukset olivat tukipalveluissa henkilöstöhallinnossa ja ruokahuollossa. Henkilöstöhallinnossa työterveyshuoltoon varatut määrärahat toteutuivat ennakoitua pienempänä. Ruokahuollossa koronapanepidemia vähensi ruokailijoiden määrää, joka näkyi mm. elintarvikkeisiin varattujen määrärahojen alittumisena.

Ammattiopistossa käyttömenot alittuivat talousarvioon nähden yhteensä 0,257 milj. euroa. Johtamisalueittain tarkasteltuna suurimmat euromääräiset käyttömenojen alitukset olivat pedagogisen toiminnan sekä työelämä-palvelut ja resursointi -johtamisalueilla. Pedagogisen toiminnan -johtamisalueella opintotoimiston sekä hanketoiminnan kustannuspaikoille varatut määrärahat alittuivat yhteensä 0,134 milj. euroa. Eniten alittuivat palvelujen ostoihin ja muihin toimintakuluihin varatut määrärahat, yhteensä 0,126 milj. euroa. Työnantajille maksettuihin koulutuskorvauksiin varatut määrärahat alittuivat työelämäpalvelut ja resursointi -johtamisalueella 0,107 milj. euroa. Koulutuskorvausten toteumat on kirjattu opetuksen johtamisalueelle.



**Taustatiedot**

Käyttösuunnitelma sisältää tulosalueen johtamisalueiden määrärahat ja tuloarviot. Tulosalueensa tulosyksiköiden 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 21.1.2020 § 6 valtuuston hyväksymään talousarvioon 2020 (valt 20.11.2019 § 16) sisältyvien tulosalueiden johtamisalueiden määrärahojen ja tuloarvioiden käyttösuunnitelmista.

Valtuusto on päättänyt talousarviomuutoksesta käyttötalousosaan kokouksessaan 24.9.2020 § 18. Tähän liittyvät tulosalueiden johtamisalueiden käyttösuunnitelmien muutokset hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 17.11.2020 § 109.

## **19 § Vuoden 2020 tilinpäätös ja tuloksen käsittely**

Hallitus 2-2021

*Valmistelija: Talousjohtaja*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Hallitus päättää esittää valtuuston hyväksyttäväksi sitovien määrärahojen poikkeamat esityksen mukaisina sekä tilikauden voiton 1 613 988,31 euron käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 576.879,64 euroa.
2. Kirjataan 2 190 867,95 euron ylijäämä taseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämien tilille.

Lisäksi hallitus päättää:

3. allekirjoittaa sähköisesti vuoden 2020 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi
4. että hallituksen puheenjohtaja ja kuntayhtymän johtaja allekirjoittavat vahvistuskirjeen tilintarkastajille ja saattaa sen tarkastuslautakunnalle tiedoksi
5. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi
6. 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 2020 tilinpäätös on laadittu kuntalain säännöksiä noudattaen. Kuntayhtymän tulosalueet ovat nettobudjetoituja. Tavoitteiden toteutuminen on selostettu sekä kuntayhtymätasolla että tulosalueittain toimintakertomuksen talousarvion toteutumisvertailuosiossa.

Kuntayhtymän tuloskorttiin asetetut tavoitteet on saavutettu vaihtelevasti. Suurimmaksi haasteeksi osoittautui opiskelijavuositavoitteen saavuttaminen. Opetus- ja kulttuuriministeriön suoritepäätöksen mukainen tavoitteellinen opiskelijavuosimäärä oli 2088. Toteutuneet opiskelijavuodet olivat yhteensä 1880 (Vipunen 8.2.2021), eli 203 vähemmän kuin suoritepäätöksessä. Syynä tavoitteesta jälkeen jäämiseen on ollut ensisijaisesti opiskelijahankinnan vaikeutuminen vallitsevan tilanteen johdosta. Erityisen tyytyväisiä voidaan olla aloittavien opiskelijoiden, työllistymisen sekä opintojen keskeyttämisen kehitykseen.

Kuntayhtymän strategian mukaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, toteutuivat seuraavasti:

Näkökulma	Mittari	Seloste	Tavoite 2020	Toteuma
Talous	Toimintakate %	Kuntayhtymän toimintakate %	> 6 %	16,00 %
Asiakkaat	Opiskelijapalaute	Kansallinen arispalaute (asteikko 1..5)	> 4,2	4,3
Prosessit	Opiskelijavuodet	Opiskelijavuosien toteutuma / tavoitteelliset opiskelijavuodet	100 %	90 %
Uusistuminen	Tyytyväisyys	Henkilöstökysely (asteikko 1..5)	> 3,5	3,3

Kuntayhtymän tuloslaskelma on esitetty taulukossa 1.

	TA	TAM	TA MUUTOSTEN JÄLKEEN	TOT	TA - TOT	TOT%	TP2019
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>20.936</b>	<b>378</b>	<b>21.314</b>	<b>22.301</b>	<b>-987</b>	<b>105 %</b>	<b>21.603</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-19.454</b>	<b>373</b>	<b>-19.081</b>	<b>-18.630</b>	<b>-451</b>	<b>98 %</b>	<b>-18.273</b>
Henkilöstökulut	-12.772	123	-12.648	-12.354	-295	98 %	-11.759
Palvelujen ostot	-2.701	200	-2.501	-2.109	-391	84 %	-2.314
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.241	50	-2.191	-2.417	226	110 %	-2.495
Avustukset	-50	0	-50	-35	-15	69 %	-65
Muut toimintakulut	-1.691	0	-1.691	-1.715	24	101 %	-1.641
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>1.482</b>	<b>751</b>	<b>2.233</b>	<b>3.672</b>	<b>-1.439</b>	<b>164 %</b>	<b>3.330</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-164	0	-164	-168	4	102 %	-178
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1.318</b>	<b>751</b>	<b>2.069</b>	<b>3.504</b>	<b>-1.435</b>	<b>169 %</b>	<b>3.152</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1.875	0	-1.875	-1.890	15	101 %	-1.899
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-557</b>	<b>751</b>	<b>194</b>	<b>1.614</b>	<b>-1.420</b>		<b>1.252</b>
Varausten ja rahastojen muutos	576	0	576	577	-1	100 %	-425
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>19</b>	<b>751</b>	<b>770</b>	<b>2.191</b>	<b>-1.421</b>		<b>828</b>

Taulukko 1: Kuntayhtymän tuloslaskelma (sisältää sekä ulkoiset että sisäiset erät)

Toimintatuotot olivat 22,301 milj. euroa ja toimintakulut 18,629 milj. euroa. Talousarvioon nähden, jossa on otettu huomioon valtuuston hyväksymä talousarviomuutos (valt 24.9.2021 § 18), toimintatuotot toteutuivat 105 ja toimintakulut 98 prosenttisesti. Toimintatuottojen ylittymiseen vaikutti ennen

Hallitus

16.2.2021

kaikkea OKM:n myöntämä perusrahoituksen harkinnanvarainen korotus opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin yhteensä 0,977 milj. euroa. Lisäksi OKM myönsi joulukuussa jakamatta olevasta perusrahoituksesta lähihoitajakoulutuksen lisäämiseen ja koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen yhteensä 0,135 milj. euroa.

Kirjanpitolautakunta (Kila) antoi lausunnon ammatillisen koulutuksen julkisrahoituksen jaksottamisesta 3.11.2020. Lausunnossaan Kila totesi, että lisärahoitus merkitään kokonaisuudessaan tuotoksi sille tilikaudelle, jonka aikana kirjanpitovelvolliselle on sitovasti syntynyt oikeus lisärahoituksen saamiseen. Molempiin lisäsuoritepäätöksiin kohdistuvat palkkaukset ja muut toimenpiteet toteutuvat vuosina 2021-2022. Tilinpäätökseen 2019 verrattuna tulot kasvoivat kolmella prosentilla (0,689 milj. euroa). Kasvuun vaikutti eniten ammatillisen koulutuksen valtionosuustulojen nousu seitsemällä prosentilla.

Toimintakuluarvion alittumista (-0,451 milj. euroa) talousarvioon verrattuna selittää palvelujen ostojen alittuminen, johon on vaikuttanut mm. asiantuntijapalveluihin, vakuutuksiin, koulutus- ja kulttuuripalveluihin sekä tietopuolisiin koulutuspalveluihin varattujen määrärahojen toteutuminen talousarviota pienempänä. Edelliseen tilikauteen verrattuna toimintakulut laskivat kahdella prosentilla (0,356 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 tulosvaikutteisesti palkkakulujen vähennykseksi sinä ajankohtana, jolloin siirrytään vuosityöaikajärjestelmään. Kuntayhtymällä tämä lomapalkkavelan kirjaaminen pienensi henkilöstökuluja noin 0,5, milj. eurolla.

Toteutunut toimintakate 3,672 milj. euroa ylitti talousarvion 1,439 milj. eurolla. Edelliseen tilikauteen verrattuna toimintakate parani 0,342 milj. euroa. Toimintakateprosentti ylitti talousarviossa asetetun tavoitteen kuusi prosenttiyksikköä ollen 16 prosenttia. Tilinpäätöksessä 2019 toteutunut toimintakateprosentti oli 15 prosenttia. Talousarviovuoden 2020 vuosikate oli 3,504 milj. euroa. Se ylitti talousarviossa asetetun vuosikatteen 1,435 milj. eurolla. Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna vuosikate parani 0,352 milj. euroa. Vuosikate poistoista oli 185 prosenttia (TP 2019 166 %). Kuntayhtymän tulos ennen tilinpäätöseriä osoitti voittoa 1,614 milj. euroa (TP 2019 voitto 1,252 milj. euroa). Poistoeron ja varausten muutosten jälkeen kuntayhtymän tulos muodostuu ylijäämäiseksi 2,191 milj. euroa (TP 2019 tilikauden ylijäämä 0, 828 milj. euroa).

Investointien määrä oli yhteensä 0,368 milj. euroa, josta kiinteän omaisuuden osuus oli 0,242 milj. euroa ja irtaimen 0,126 milj. euroa. Investointitulot, jotka ovat syntyneet käytetyn käyttöomaisuuden myynnistä, olivat yhteensä 0,039 milj. euroa. Investointimäärärahojen toteutuminen alitti 0,077 milj. eurolla talousarvioon varatun investointimäärärahan.

Kuntayhtymän toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirran netto oli positiivinen 2,663 milj. euroa. Investoinnit ja lainanlyhennykset katettiin tulorahoituksella. Kuntayhtymän maksuvalmius pysyi hyvänä. Lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutos toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Hallitus

16.2.2021

Kuntayhtymän lainakanta on 7,033 milj. euroa (TP2019 7,383 milj. euroa). Taseen kertynyt ylijäämä on yhteensä 12,899 milj. euroa (TP 2019 10,708 milj. euroa). Kuntayhtymän taseen loppusumma oli tilikauden lopussa 41,577 milj. euroa (TP2019 40,392 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	4.797	-100	4.697	4.458	239					
Ammattiopisto	N						6.279	651	6.930	8.130	-1.200
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>											
Tulorahoituksen korjauserä: pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot										-12	12
Korkotulot										0	0
Muut rahoitustulot										0	0
Korkomenot	B	164	0	164	164	0					
Muut rahoitusmenot			0	0	4	-4					
<b>INVESTOINTIOSA</b>											
Kiinteä omaisuus	B	493	-178	315	242	73					
Taitajankatu 6, linjasaneeraus	B	293	-178	115	114	1					
Aurinkosähköjärjestelmä	B	200	0	200	128	72					
Irtain omaisuus	B	20	110	130	126	4					
Käyttöomaisuuden myynti							0	0	0	39	-39
<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.					150						
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>5.824</b>	<b>-168</b>	<b>5.656</b>	<b>5.494</b>	<b>312</b>	<b>6.279</b>	<b>651</b>	<b>6.930</b>	<b>8.157</b>	<b>-1.188</b>

\* valt 24.9.2020 § 18

Taulukko 2: Yhteenvetotaulukko valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Kuntayhtymän 100 % omistama tytäryhtiö, Salon seudun koulutus Oy aloitti 2020 kuudennen toimintavuotensa. Koronapandemia on vaikuttanut tytäryhtiön toimintaan voimakkaasti. Toiminnan sisältö on pääpiirteiltään vastannut aikaisempaa toimintaa, mutta sen volyyymi ja sitä kautta yrityksen liikevaihto ovat laskeneet merkittävästi. Keskeiset palvelut, joita on tuotettu ovat olleet: maahanmuuttajien kotouttamiskoulutukset, uravalmennukset, työvoimakoulutukset sekä yrityksille ja yksityisille myytävät lupakorttikoulutukset. Eniten korona on vaikuttanut yrityksille tarjottaviin rekrytointikoulutuksiin, joiden kokonaismäärä jäi hyvin vaatimattomaksi.

Salon seudun koulutus Oy:n liikevaihto oli 0,836milj. euroa (TP 2019 1,360 milj. euroa). Tilikauden tappio oli 0,192 milj. euroa (TP 2019 tilikauden voitto 0,056 milj. euroa). Tytäryhtiön taseen loppusumma oli 1,269 milj. euroa (TP 2019 1,598 milj. euroa).

Hallitus

16.2.2021

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 22,699 milj. euroa (TP2019 22,270 milj. euroa) ja toimintakulut 19,207 milj. euroa (TP2019 18,843 milj. euroa). Tilikauden tulos ennen veroja osoitti voittoa 1,408 milj. euroa (TP2019 tilikauden voitto 1,323 milj. euroa). Verojen jälkeen tilikauden ylijäämä on 1,408 milj. euroa (TP2019 tilikauden ylijäämä 1,309 milj. euroa). Konsernin toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirtojen netto oli positiivinen 2,557 milj. euroa. Investoinnit pystyttiin kattamaan kokonaisuudessaan tulorahoituksella. Tunnusluvuista sekä laskennallinen lainanhoitokate (TP2020 ja TP 2019 3) että lainanhoitokate (TP2019 ja TP2020 7) osoittavat, että konsernin tulorahoitus on riittänyt lainankorkojen ja -lyhennysten hoitoon, ja lainanhoitokyky on hyvä. Konsernin taseen loppusumma oli 42,081 milj. euroa (TP2019 41,228 milj. euroa). Kertynyt ylijäämä oli 21,855 milj. euroa (TP2019 20,447 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 riskienhallinta on kuntayhtymässä järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää taloussuunnittelukaudella. Hallitus on käsitellyt vuoden 2020 hallituksen selonteon tulokset ja päättänyt liittää ne osaksi vuoden 2020 toimintakertomusta kokouksessaan 19.1.2021 § 11. 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 eriä ovat sekä ammattiopiston että koulutuksen järjestämispalveluiden tilikauden toimintakatteet. Tuloslaskelmaosassa sitova tavoite on rahoitustuottojen ja -kulujen netto. Tuloslaskelmaosan tunnusluvuista sitova on kuntayhtymän

toimintakateprosentti (vähintään). Investointiosassa sitovia eriä ovat kiinteän omaisuuden investointihankkeille hyväksytyt määrärahat sekä irtaimelle omaisuudelle hyväksytyt kokonaismääräraha. Rahoitusosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat lainakannan muutokset 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)

Kuntayhtymän johtaja poistui kokouksesta talousjohtajan esitellessä tilinpäätöstä klo 17.44 ja saapui kokoukseen 17.50. Kuntayhtymän johtaja oli paikalla 19 § päätöksenteon aikana.

## **20 § Tiedoksi merkittävät asiat**

Hallitus 2-2021

*Valmistelija: Hallintosihteeri*

*Esittelijä: Kuntayhtymän johtaja*

### **Esitys**

Merkitään hallitukselle tiedoksi perusteluissa esitetyt asiat.

### **Päätös**

Hyväksyttiin

### **Perustelut**

- Kuntaliitto, Yleiskirje 2/2021
  - o Kansallinen julkisen hallinnon strategia ja kansallinen julkisten hankintojen strategia
- Kuntaliitto, Yleiskirje 3/2021
  - o Oppivelvollisuuden laajentaminen
- Kuntatyönantajat, Yleiskirje 1/2021
  - o Kunnallisen tuntipalkkaisen henkilöstön palkantarkistukset 1.4.2021



## **21 § Muut asiat**

Hallitus 2-2021

Kuntayhtymän johtaja esitti vuoden 2019 ja 2020 keskeyttäneiden taulukon. Keskeyttämisprosentti vuoden 2019 osalta oli 7,8% ja vuonna 2020 6,0%. Keskeyttäneitä on vuonna 2020 noin 70 oppilasta vähemmän, kuin vuonna 2019.

Hallituksen pöytäkunnalle tiedoksi että 2.2.2021 ei pidetä hallituksen kokousta. Seuraava kokous on 16.3.2021.

Hallituksen puheenjohtaja kiitti henkilökuntaa hyvästä tilinpäätöksestä.

Ei muita asioita.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 18:10.

### **MUUTOKSENHAKU JA VALITUSOIKEUS**

Muutoksenhaku ja valitusoikeus liitetään kuntalain mukaisesti pöytäkirjaan.

# **Tämä dokumentti on sähköisesti allekirjoitettu**

Asian SSKKY/2/00.02.01/2021 asiakirja

Lista allekirjoittajista

Allekirjoittaja

Todennus