

Talousarvio ja –suunnitelma vuosille 2020 - 2022

Henkilöstötoimikunta 18.10.2019

Yhtymähallitus 28.10.2019 §142

Yhtymäkokous 02.12.2019 §

Talousarvio ja -suunnitelma (TTS) 2020 - 2022

SISÄLLYS

1	Kuntayhtymäjohtaja-rehtorin katsaus.....	3
2	OSAOn organisaatio	4
3	Toiminta ja taloussuunnitelun lähtökohdat	5
3.1	Toiminnan rahoitus	6
3.2	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	6
4	Toimintasuunnitelma vuosille 2020 – 2022.....	7
4.1	TTS-mittarit ja tavoitetasot	8
5	Talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2021 - 2022	9
5.1	Koulutuskuntayhtymä OSAOn sisäinen tuloslaskelma 2020-2022	9
5.2	Koulutuskuntayhtymä OSAOn ulkoinen tuloslaskelma 2020-2022	10
5.3	Koulutuskuntayhtymä OSAOn rahoituslaskelma 2020-2022.....	11
5.4	Koulutuskuntayhtymä OSAOn investointiosa 2020-2022	12
5.5	Koulutuspalvelujen tuloslaskelma 2020-2022.....	14
5.6	Ylläpitäjäpalvelut / yhtymäpalvelut ja opiskelijapalvelut tuloslaskelma 2020-2022	15
5.7	Ylläpitäjäpalvelut / kiintestöpalvelut tuloslaskelma 2020-2022	16
5.8	Talousarvio 2020 yhteenveto.....	17
6	Talousarvion sitovuustasot ja tilivelvolliset	18
7	TTS-seuranta	19

1 Kuntayhtymäjohtaja-rehtorin katsaus

Pelkästään uuden TTS-kauden ensimmäinen vuosi merkitsee isoja muutoksia kuntayhtymäsämme. Perinteinen nimi Oulun seudun koulutuskuntayhtymä jää historiaan, ja 1.1.2020 olemme koulutuskuntayhtymä OSAO. Tämä parantaa organisaatiomme tunnettavuutta ja helpottaa koulutustemme markkinointia. Tammikuun ensimmäisenä päivänä 2020 alkaa myös uusi strategiakausi, joka jatkuu aina vuoteen 2020 saakka. Tavoitetilamme on selkeän positiivinen: olemme Suomen johtava ammattiosaajien koulutusyhteisö. Koulutusyhteisö on enemmän kuin opiskelijat ja koulun henkilöstö sekä opiskelijoiden huoltajat; se tarkoittaa myös yhteistyökumppaneita - yrityksiä ja julkisen sektorin toimijoita - ja kuntayhtymän omistajia. Stragian toteutumisessa ytimessä ovat painopisteet: joustavat ja monipuoliset osaamispolut, aktiivinen työelämäkumppanuus, uudistumiskykyinen, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö ja tasapainoinen talous. Perustehtävämme on mahdollistaa työelämäosaaminen ja jatkuva oppiminen.

Suunnittelukauden vuosien 2020-2022 TTS-tavoitteet pohjautuvat luonnollisesti uuteen strategiaan. Yhtenä keskeisenä asiana on hallita henkilökohtaistaminen eli opiskelijoiden HOKS-prosessi. Kyseinen tavoite ei ole vain lakisääteinen, vaan se on ydin sekä opiskelijoiden joustavalle koulutuspolulle että talouden hallinnalle. Ilman tarkkaa HOKS-osaamista koulutuspolut väljehtyvät ja talouden seuranta hankaloituu. Joustavan haun merkitys korostuu entisestään. Joustavien koulutuspolkujen luomiseen liittyy myös työelämä- ja yrityspalvelutoiminnan yhtenäistäminen. Tätä asiaa työstävät muun muassa viisi työelämäkoordinaattoria, jotka "yritysentiteina" keräävät työnantajilta tietoa heidän koulutustarpeistaan. Jotta onnistumme tavoitteessamme, tarvitsemme vahvemman sisäisen organisoinnin ja sitoutumisen. Meidän on onnistuttava jatkossa myös palvelumuotoilussa pystyäksemme vastaamaan nopeammin ennen kaikkea yrityselämän koulutustarpeisiin. Kilpailu täydennyskoulutusmarkkinoilla kiristyy; meidän pitää valmistautua siihen.

Muutosten toteutus ei onnistu ilman henkilöstön osaamisen lisäämistä. Työnantajana OSAOn on oltava aktiivinen antaessaan resurssia työntekijälle lisäkoulutukseen. Toisaalta työntekijän itsellään on otettava vastuuta omasta osaamisestaan ja työhyvinvoinnistaan. Nämä yhdessä kombinaationa luovat jatkossakin uudistumiskykyisen ja hyvinvoivan henkilöstön. Muutos on joka tapauksessa jatkuvaa, ja sen ymmärtäminen sekä siihen reagointikyky helpottavat muutosten hallintaa.

Koulutuskuntayhtymä OSAO on merkittävä kiinteistöomistaja. Jatkamme TTS-kaudella tärkeää periaatetta: myymme tai puramme tarpeettomat kiinteistöt sekä korjaamme vanhaa ja tarvittaessa rakennamme uutta. Keväällä 2020 Muhokselle valmistuu uusi koneopetushalli, joka on hyvä esimerkki toimintatavastamme. Uuden alta purimme vanhanaikaisen ja heikkokuntoisen rakennuksen pois. Kaukovainiolla Oulun ammattikorkeakoulu lähtee Kotkantie 1stä kesällä 2020. Tilat ovat jatkossakin OSAOn omistuksessa. Oma toimintaa siirtyy ainakin media-assistenttien koulutuksen verran Pikisaaresta, joka samalla jää pois meidän koulutuskäytöstä. Pikisaaren osalta tilojen vuokraaminen on tätä kirjoitettaessa potentiaalisin vaihtoehto, mutta emme sulje pois myyntiäkään. Kotkantie 2ssa teemme vuoden 2020 tarkennettuja suunnitelmia, miten uudistamme kampusta. Se on varmaa, että uudistuksia tulee TTS- ja strategiakauden aikana. Kempeleen Pirilässä yhteistyö Kempeleen kunnan kanssa tiivistyy tilojen yhteiskäytön osalta. Kontinkankaalla puolestaan ratkaisemme Louhen ja Hongan haasteet. Oppimisympäristöt eivät tarkoita kuitenkaan kiinteistöjä, vaan

myös verkkoympäristöjen taitavampaa hallintaa. Meillä on jo erinomaisia asian hallitsijoita, mutta jatkossa osaamisen laajentaminen on keskeinen teema. Oppimisympöristöjä laajentaa myös koulutusviennin kehittäminen. Kiina ja tarkemmin Hangzhou on nousemassa varteenotettavaksi yhteistyökumppaniksi.

TTS-kauden yksi iso uudistus on toisen asteen koulutukseen laajeneva oppivelvollisuus, jonka pitäisi olla lakisääteisesti voimassa jo vuonna 2021. Meidän ja muidenkin koulutuksenjärjestäjien toive on huolellinen valmistelu. Vuonna 2018 voimaan astunut uusi ammatillisen koulutuksen laki on pääpiirteissään onnistunut; valitettavasti valuvikojakin on ilmennyt. Suurin niistä on opiskelijavuosimäärien laskemisen tekniset haasteet. Opiskelijavuosisijärjestelmään siirryttiin liian vähäisen valmistelun jälkeen; tämä pitää välttää oppivelvollisuuden osalta.

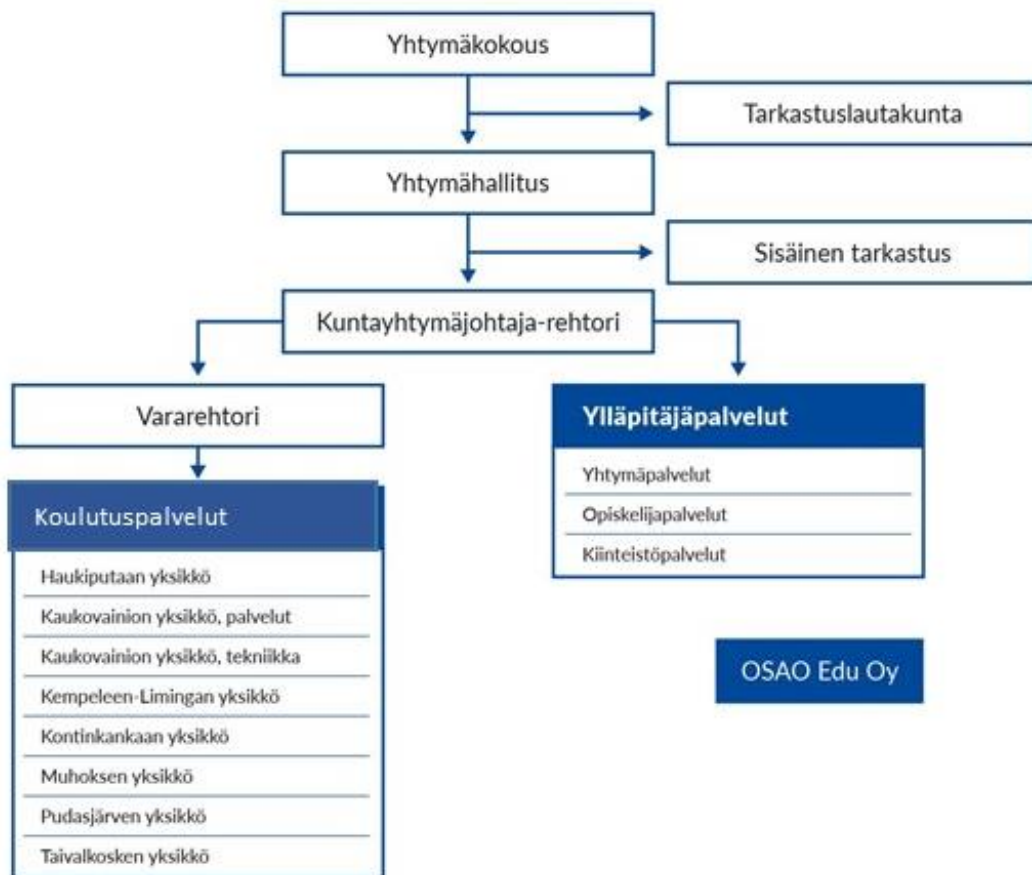
Jarmo Paloniemi
Kuntayhtymäjohtaja-rehtori

2 Koulutuskuntayhtymä OSAOn organisaatio

Me koulutuskuntayhtymä OSAOssa ylläpidämme, järjestämme ja annamme jäsenkuntiemme puolesta järjestämislupamme mukaista koulutusta. Kuntayhtymämme jäsenkuntia ovat Hailuoto, Ii, Kempele, Liminka, Lumijoki, Muhos, Oulu ja Tyrnävä. Pudasjärvi ja Taivalkoski ovat sopimuskuntiamme.

Kuntayhtymätason strategisia päätöksentekijöitämme ovat yhtymäkokous ja yhtymähallitus. Nämä omistajia edustavat luottamushenkilöelimet määrittelevät toimintamme suuntaviivat, kokonaismäärärahat ja keskeiset tavoitteemme. Perussopimuksen mukaan yhtymäkokous päättää rakenteestamme. Yhtymähallitus vastaa toiminnastamme, taloudestamme ja hallinnostamme, valvoo meidän etuamme, edustaa meitä ja tekee puolestamme sopimukset.

Kuntayhtymäämme johtaa yhtymähallituksen alaisuudessa kuntayhtymäjohtaja-rehtori.



Kuva 1: Koulutuskuntayhtymä OSAOn organisaatio ja päätöksentekotasot 2020

3 Toiminta ja taloussuunnitelun lähtökohdat

Koulutuskuntayhtymä OSAOn talousarvio ja taloussuunnitelma (TTS) sisältää yhtymätason toiminnalliset tavoitteet ja mittarit tulevalle kolmelle vuodelle sekä talousarvion vuodelle 2020 ja taloussuunnitelman vuosille 2021 - 2022.

Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2020 - 2022 on ensimmäinen strategiakauden 2020 – 2025 suunnitelmamme, joka pohjautuu uuteen strategiaamme (yhtymäkokous 10.6.2019 §) ja on niin ikään koulutuskuntayhtymä OSAOn ensimmäinen TTS-asiakirja.

Oulun seudun koulutuskuntayhtymän nimen muuttuessa koulutuskuntayhtymä OSAOksi, tulosalueen: Oulunseudun ammattiopisto OSAO nimen tulee muuttua. Jatkossa OSAO- nimi tarkoittaa koko organisaatiota, joka jakautuu kahteen tulosalueeseen: Koulutuspalvelut ja Ylläpitäjäpalvelut.

Noudatamme vuoden 2020 talousarvion laadinnassa JUHTA - Julkisen hallinnon tietohallinnon neuvottelukunnan - JHS 199 Kuntien ja kuntayhtymien talousarvio ja -suunnitelma suositusta (julkaistu 26.10.2016, toistaiseksi voimassa).

Yhtymähallitus hyväksyy talousarvion pohjalta laadittavan käyttösuunnitelman vuodelle 2020.

3.1 TOIMINNAN RAHOITUS

Vuonna 2020 valtion rahoituksen arvioidaan olevan OSAOssa samaa tasoa kuin vuonna 2019 eli noin 70 M€. Rahoituksen perusteissa tapahtuu lain siirtymäsäädöksistä johtuva muutos ja perusrahoituksen osuus pienenee 95 %:sta 70 %:iin. Suoritusrahoituksen osuus (tutkinnot ja tutkinnon osat) kasvaa 5 %:sta 20 %:iin ja uudeksi rahoitusperusteeksi tulee koulutuksen vaikuttavuus 10 %:lla. Vaikuttavuus mitataan tällä kerralla vuonna 2016 tutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden työllisyydestä sekä pääsystä korkeakouluopintoihin vuoden 2017 lopussa.

OSAOn opiskelijavuositavoite on alenemassa siitä, mitä sen alun perin oletettiin opiskelijamäärän perusteella olevan. Näin ollen perusrahoituksen osuus oletettavasti laskee alle 70 %:n rahoituksesta kun taas kaksi muuta rahoituksen perustetta, suoritukset ja vaikuttavuus tuottavat enemmän rahoitusta kuin niiden valtakunnalliset osuudet edellyttäisivät.

Rahoituspäätös ja varmuus vuoden 2020 rahoituksesta saadaan vasta joulukuussa 2019.

3.2 SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa noudatamme yhtymähallituksen vuonna 2016 hyväksymää Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta.

4 Toimintasuunnitelma vuosille 2020 – 2022

Koulutuskuntayhtymä OSAO:n strategia vuoteen 2025:

TAVOITETILA 2025	Strategiset painopisteet	Strategiset tavoitteet
OLEMME SUOMEN JOHTAVA AMMATTIOSAAJIEN KOULUTUSYHTEISÖ	Joustavat ja monipuoliset osaamispolut	1. Tarjoamme avaimet opiskelijoiden kehittymiseen motivoituneiksi ammattiosajiksi 2. Laajennamme ja syvennämme paikallisia, valtakunnallisia ja kansainvälisiä osaamispolkuja
	Aktiivinen työelämäkumppanuus	3. Kehitämme ja toteutamme työelämäyhteistyötä kestävä kehitys ja kasvu huomioiden
	Uudistumiskykyinen, sitoutunut ja hyvinvoiva henkilöstö	4. Vahvistamme henkilöstön työelämäosaamista ja -osallisuutta 5. Mahdollistamme työssä onnistumisen ja työhyvinvoinnin
	Tasapainoinen talous	6. Ennakoimme työelämän tarpeita ja tehostamme oppimisympäristöjen käyttöastetta
	Perustehtävä	Mahdollistamme työelämäosaamisen ja jatkuvan oppimisen
	Arvoperusta	Vastuullisuus - Luovuus ja rohkeus - Oikeudenmukaisuus

Strategisista tavoitteista olemme johtaneet suunnittelukauden 2020 – 2022 TTS-tavoitteet:

- Hallitsemme HOKS (Henkilökohtaistaminen)-prosessin.
Riskit:
 - HOKSin laatijoiden osaaminen vaihtelee.
 - Joustava haku ei toteudu.
 - Opiskelijavuositavoite ei täyty.
- Yhtenäistämme työelämä- ja yrityspalvelutoiminnan.
Riskit:
 - Sisäinen organisointi ei toteudu.
 - Epäonnistumme palvelumuotoilussa.
- Kehitämme suunnitelmallisesti henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia.
Riskit:
 - Reagointinopeus, osaaminen ja henkilöstöresurssin ennakointi jää putteelliseksi.
 - Emme ota vastuuta omasta osaamisen kehittämisestä ja työhyvinvoinnista.
- Oppimisympäristömme joustavat: Kampus 2.0 ja osaamispolut yrityksissä.
Riskit:
 - Asenne ja osaaminen estävät uusien oppimisympäristöratkaisujen käyttöönoton.
 - Kiinteistöjen tekniset riskit.
- Valmistaudumme oppivelvollisuuteen ja sen toteuttamiseen.
Riskit:
 - Kiire lain valmistelussa ja toimeenpanossa.

4.1 TTS-MITTARIT JA TAVOITETASOT

Mittari	TA2020	TA2021	TA2022
Opiskelijavuodet, otv	7 020	7 020	7 020
Henkilötyövuodet, htv	828	828	828
Kevään yhteishaun vetovoima perustutkintoa suorittavilta	1,2	1,2	1,2
Negatiivinen eroaminen perustutkintoa suorittavilta, %	4,5	4,5	4,5
Suoritetut tutkinnot, lukumäärä	3 000	3 000	3 000
Suoritetut tutkinnonosat, lukumäärä	23 000	23 500	24 000
Amispalaute: Rahoitukseen vaikuttavien kysymysten keskiarvo	4,25	4,25	4,25
Työelämäpalaute: Rahoitukseen vaikuttavien kysymysten keskiarvo vuodesta 2021 alkaen			
Vuosikate, €	5 613 000	3 850 000	4 100 000
Nettoinvestoinnit, €	7 000 000	5 550 000	11 850 000
Tilikauden tulos, €			
koulutuskuntayhtymä OSAO	-1 933 000	-3 750 000	-3 400 000
Kiinteistöpalvelut (sisältyy edelliseen)	-860 000	-3 270 000	-3 170 000

5 Talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2021 - 2022

5.1 KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OSAON SISÄINEN TULOSLASKELMA 2020-2022

	TP2018	TA2 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot muut	22 527 686	17 487 112	16 701 226	17 538 000	17 538 000
Yksikköhintarahoitus	69 205 027	70 347 791	70 000 000	70 000 000	70 000 000
Maksutuotot	241 134	340 699	261 068	300 000	300 000
Tuet ja avustukset	3 267 636	3 808 311	2 171 092	4 800 000	2 300 000
Vuokratuotot	22 028 222	20 972 230	19 260 570	15 975 000	15 975 000
Muut toimintatuotot	1 377 908	82 867	10 700	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	118 647 613	113 039 010	108 404 656	108 613 000	106 113 000
Valmisteverastojen muutos	-359 064	9 015	-243 800	-300 000	-300 000
Valmistus omaan käyttöön	1 623	25 000	25 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-39 954 343	-40 515 886	-39 915 225	-40 475 000	-40 475 000
Eläkekulut	-7 239 062	-6 822 522	-6 717 793	-7 070 000	-7 070 000
Muut henkilösivukulut	-1 372 314	-1 266 385	-1 237 779	-1 300 000	-1 300 000
Henkilöstökulut yhteensä	-48 565 720	-48 604 793	-47 870 797	-48 845 000	-48 845 000
Palvelujen ostot	-27 655 385	-28 296 409	-26 250 716	-27 858 000	-25 858 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 750 077	-9 747 660	-9 168 969	-10 008 000	-9 358 000
Avustukset	-362 681	-474 000	-389 435	-390 000	-390 000
Vuokrat	-18 517 434	-17 485 163	-17 246 151	-15 580 000	-15 480 000
Muut toimintakulut	-2 493 765	-1 733 000	-1 599 788	-1 752 000	-1 752 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-107 345 063	-106 341 025	-102 525 856	-104 433 000	-101 683 000
TOIMINTAKATE	10 945 109	6 732 000	5 660 000	3 900 000	4 150 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	4	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	6 095	6 000	4 000	0	0
Korkokulut	-164 507	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Muut rahoituskulut	-6 947	-5 000	-1 000	0	0
VUOSIKATE	10 779 755	6 683 000	5 613 000	3 850 000	4 100 000
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-8 041 252	-9 108 500	-7 546 000	-7 600 000	-7 500 000
Arvonalentumiset	-417 506	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	2 320 997	-2 425 500	-1 933 000	-3 750 000	-3 400 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	1 632 530	1 258 000	860 000	800 000	800 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-1 000 000	2 100 000	1 100 000	1 000 000	1 000 000
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	2 953 527	932 500	27 000	-1 950 000	-1 600 000

5.2 KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OSAON ULKOINEN TULOSLASKELMA 2020-2022

	TP 2018	TA2 2019	TA 2020	TS 2020	TS 2021
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot muut	12 174 990	7 476 016	6 639 226	7 600 000	7 600 000
Yksikköhintarahoitus	69 205 027	70 347 791	70 000 000	70 000 000	70 000 000
Maksutuotot	241 134	340 699	261 068	300 000	300 000
Tuet ja avustukset	3 267 636	3 808 311	2 171 092	4 800 000	2 300 000
Vuokratuotot	22 020 335	6 899 910	4 988 570	2 195 000	2 195 000
Muut toimintatuotot	1 377 908	82 867	10 700	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	108 287 031	88 955 594	84 070 656	84 895 000	82 395 000
Valmisteverastojen muutos	-359 064	9 015	-243 800	-300 000	-300 000
Valmistus omaan käyttöön	1 623	25 000	25 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-39 954 343	-40 515 886	-39 915 225	-40 475 000	-40 475 000
Eläkekulut	-7 239 062	-6 822 522	-6 717 793	-7 070 000	-7 070 000
Muut henkilösivukulut	-1 372 314	-1 266 385	-1 237 779	-1 300 000	-1 300 000
Henkilöstökulut yhteensä	-48 565 720	-48 604 793	-47 870 797	-48 845 000	-48 845 000
Palvelujen ostot	-17 337 990	-18 285 313	-16 188 716	-17 920 000	-15 920 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 727 888	-9 747 660	-9 168 969	-10 008 000	-9 358 000
Avustukset	-362 681	-474 000	-389 435	-390 000	-390 000
Vuokrat	-18 496 436	-3 412 843	-2 974 151	-1 800 000	-1 700 000
Muut toimintakulut	-2 493 765	-1 733 000	-1 599 788	-1 752 000	-1 752 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-96 984 480	-82 257 609	-78 191 856	-80 715 000	-77 965 000
TOIMINTAKATE	10 945 109	6 732 000	5 660 000	3 900 000	4 150 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	4	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	6 095	6 000	4 000	0	0
Korkokulut	-164 507	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Muut rahoituskulut	-6 947	-5 000	-1 000	0	0
VUOSIKATE	10 779 755	6 683 000	5 613 000	3 850 000	4 100 000
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-8 041 252	-9 108 500	-7 546 000	-7 600 000	-7 500 000
Arvonalentumiset	-417 506	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	2 320 997	-2 425 500	-1 933 000	-3 750 000	-3 400 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	1 632 530	1 258 000	860 000	800 000	800 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-1 000 000	2 100 000	1 100 000	1 000 000	1 000 000
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	2 953 527	932 500	27 000	-1 950 000	-1 600 000

5.3 KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OSAON RAHOITUSLASKELMA 2020-2022

	TP 2018	KS/TA2 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
RAHOITUSLASKELMA					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	10 779 755	6 683 000	5 613 000	3 850 000	4 100 000
Tulorahoituksen korjauserät	-20 149	0	0	0	0
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-6 220 438	-9 693 000	-8 860 000	-5 550 000	-11 850 000
Rah.osuudet invest. menoihin	1 578 225	2 303 000	1 860 000	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 213 876	0	0	0	0
Toiminnan ja invest. rahavirta	11 331 269	-707 000	-1 387 000	-1 700 000	-7 750 000
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 043 590	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-9 492 401	-3 783 502	-2 780 000	-2 780 000	-2 780 000
Oman pääoman muutokset	1 000 000	0	0	0	0
Maksuvalmiuden muutokset	3 882 458	-4 490 502	-4 167 000	-4 480 000	-10 530 000

5.4 KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ OSAON INVESTOINTIOSA 2020-2022

OSEKK, investointiosa 2020	TA2020	TS2021	TS2022	TS2023	TS2024
810 KIPA:n investoinnit					
3963 Rakennushankkeet					
6454 Louhi -rakennuksen peruskorjaus					
Investoinnit					
Menot	0	500 000	7 500 000	7 000 000	6 000 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	500 000	7 500 000	7 000 000	6 000 000
6463 Muh, Kirkkotien uusi konehalli					
Investoinnit					
Menot, rakentaminen	800 000	0	0	0	0
Menot, kalusteet	60 000	0	0	0	0
Tulot	-860 000	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0
6465 Kem Niitty,B-siiv.IV-pk					
Investoinnit					
Menot	1 500 000	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	1 500 000	0	0	0	0
6472 Kotkantie 2A:n tilamuutokset					
Investoinnit					
Menot	1 200 000	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	1 200 000	0	0	0	0
Muhoksen alueämpöverkko					
Investoinnit					
Menot	500 000	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	500 000	0	0	0	0
Haukiputaan autokatos					
Investoinnit					
Menot	250 000	250 000	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	250 000	250 000	0	0	0
6473 Kotkantie 1:n tilamuutokset					
Investoinnit					
Menot	400 000	800 000	500 000	500 000	500 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	400 000	800 000	500 000	500 000	500 000

OSEKK, investointiosa 2020	TA2020	TS2021	TS2022	TS2023	TS2024
9999 Kohdentamaton määräraha					
Investoinnit					
Menot	0	0	0	0	0
Tulot	-1 000 000	0	0	0	0
Netto	-1 000 000	0	0	0	0
3963 Rakennushankkeet YHTEENSÄ					
Investoinnit					
Menot	4 710 000	1 550 000	8 000 000	7 500 000	6 500 000
Tulot	-1 860 000	0	0	0	0
Netto	2 850 000	1 550 000	8 000 000	7 500 000	6 500 000
3964 Pienet hankkeet YHTEENSÄ					
Investoinnit					
Menot	2 150 000	2 000 000	1 850 000	1 850 000	1 850 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	2 150 000	2 000 000	1 850 000	1 850 000	1 850 000
810 KIPA:n investoinnit YHTEENSÄ					
Investoinnit					
Menot	6 860 000	3 550 000	9 850 000	9 350 000	8 350 000
Tulot	-1 860 000	0	0	0	0
Netto	5 000 000	3 550 000	9 850 000	9 350 000	8 350 000
800 Inv/Yhteiset palvelut YHTEENSÄ					
Investoinnit					
Menot	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
801 OSAO:n investointiosa YHTEENSÄ					
Investoinnit					
Menot	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
801 OSEKK, investoinnit yhteensä					
Investoinnit					
Menot	8 860 000	5 550 000	11 850 000	11 350 000	10 350 000
Tulot	-1 860 000	0	0	0	0
Netto	7 000 000	5 550 000	11 850 000	11 350 000	10 350 000

5.5 KOULUTUSPALVELUJEN TULOSLASKELMA 2020-2022

	TP 2018	TA2 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot muut	11 959 110	7 208 936	6 595 681	7 600 000	7 600 000
Yksikköhintarahoitus	69 205 027	70 347 791	70 000 000	70 000 000	70 000 000
Maksutuotot	240 185	340 699	261 068	300 000	300 000
Tuet ja avustukset	2 013 374	1 131 243	460 075	300 000	300 000
Vuokratuotot	10 203	80 300	0	0	0
Muut toimintatuotot	35 988	23 367	1 700	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	83 463 887	79 132 336	77 318 524	78 200 000	78 200 000
Valmisteverastojen muutos	-359 064	9 015	-243 800	-300 000	-300 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-34 113 731	-33 634 888	-33 467 702	-34 000 000	-34 000 000
Eläkekulut	-6 107 801	-5 695 727	-5 649 589	-6 000 000	-6 000 000
Muut henkilösivukulut	-1 174 711	-1 051 021	-1 039 332	-1 100 000	-1 100 000
Henkilöstökulut yhteensä	-41 396 243	-40 381 636	-40 156 623	-41 100 000	-41 100 000
Palvelujen ostot	-16 644 206	-15 567 002	-14 968 006	-14 738 000	-14 738 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 367 895	-6 637 013	-6 231 994	-6 200 000	-6 200 000
Avustukset	-149 566	-238 727	-190 000	-190 000	-190 000
Vuokrat	-14 939 222	-14 371 804	-14 339 151	-13 800 000	-13 800 000
Muut toimintakulut	-203 653	-194 169	-188 950	-152 000	-152 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-79 700 786	-77 390 351	-76 074 724	-76 180 000	-76 180 000
TOIMINTAKATE	3 404 037	1 751 000	1 000 000	1 720 000	1 720 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	-5	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-5 015	0	0	0	0
VUOSIKATE	3 399 017	1 751 000	1 000 000	1 720 000	1 720 000
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-1 604 928	-1 602 000	-1 636 000	-1 700 000	-1 700 000
TILIKAUDEN TULOS	1 794 089	149 000	-636 000	20 000	20 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	96 556	35 000	0	0	0
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-500 000	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	1 390 645	184 000	-636 000	20 000	20 000

5.6 YLLÄPITÄJÄPALVELUT / YHTYMÄPALVELUT JA OPISKELIJAPALVELUT
TULOSLASKELMA 2020-2022

	TP 2018	TA2 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	8 166 265	8 038 576	7 938 000	7 938 000	7 938 000
Maksutuotot	949				
Tuet ja avustukset	1 245 612	2 668 068	1 711 017	4 500 000	2 000 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 412 826	10 706 644	9 649 017	12 438 000	9 938 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-4 633 990	-5 632 674	-5 173 373	-5 200 000	-5 200 000
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-901 624	-913 261	-847 104	-850 000	-850 000
Muut henkilösivukulut	-157 690	-176 417	-158 697	-160 000	-160 000
Palvelujen ostot	-2 157 388	-2 747 822	-2 344 250	-4 400 000	-2 400 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-153 525	-137 182	-154 520	-808 000	-158 000
Avustukset	-213 115	-235 273	-199 435	-200 000	-200 000
Vuokrat	-1 084 836	-1 079 184	-1 072 800	-1 170 000	-1 070 000
Muut toimintakulut	-44 337	-233 831	-138 838	-150 000	-150 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 346 506	-11 155 644	-10 089 017	-12 938 000	-10 188 000
TOIMINTAKATE	66 321	-449 000	-440 000	-500 000	-250 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	4				
Muut rahoitustuotot	4 270	6 000	4 000	0	0
Korkokulut	-89	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-1 456	-5 000	-1 000	0	0
VUOSIKATE	69 050	-448 000	-437 000	-500 000	-250 000
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-105 228	-86 500	0	0	0
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-36 178	-534 500	-437 000	-500 000	-250 000
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	-36 178	-534 500	-437 000	-500 000	-250 000

5.7 YLLÄPITÄJÄPALVELUT / KIINTESTÖPALVELUT TULOSLASKELMA 2020-2022

	TP 2018	TA2 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	2 402 310	2 239 600	2 167 545	2 000 000	2 000 000
Tuet ja avustukset	8 650	9 000	0	0	0
Vuokratuotot	22 018 020	20 891 930	19 260 570	15 975 000	15 975 000
Muut toimintatuotot	1 341 921	59 500	9 000	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	25 770 901	23 200 030	21 437 115	17 975 000	17 975 000
Valmistus omaan käyttöön	1 623	25 000	25 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 206 622	-1 248 324	-1 274 150	-1 275 000	-1 275 000
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-229 637	-213 534	-221 100	-220 000	-220 000
Muut henkilösivukulut	-39 913	-38 947	-39 750	-40 000	-40 000
Palvelujen ostot	-8 853 791	-9 981 585	-8 938 460	-8 720 000	-8 720 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 228 658	-2 973 465	-2 782 455	-3 000 000	-3 000 000
Vuokrat	-2 493 376	-2 034 175	-1 834 200	-610 000	-610 000
Muut toimintakulut	-2 245 775	-1 305 000	-1 272 000	-1 450 000	-1 450 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 297 772	-17 795 030	-16 362 115	-15 315 000	-15 315 000
TOIMINTAKATE	7 474 752	5 430 000	5 100 000	2 680 000	2 680 000
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkokulut	-164 418	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Muut rahoitustuotot	1 830	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-475	0	0	0	0
VUOSIKATE	7 311 688	5 380 000	5 050 000	2 630 000	2 630 000
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-6 331 096	-7 420 000	-5 910 000	-5 900 000	-5 800 000
Arvonalentumiset	-417 506	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	563 086	-2 040 000	-860 000	-3 270 000	-3 170 000
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	1 535 974	1 223 000	860 000	800 000	800 000
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-500 000	2 100 000	1 100 000	1 000 000	1 000 000
TILIKAUDEN YLIJ. (ALIJ.)	1 599 060	1 283 000	1 100 000	-1 470 000	-1 370 000

5.8 TALOUSARVIO 2020 YHTEENVETO

	Sitovuustaso B=brutto N=netto	Määrä- rahat	Tulo- arviot
Käyttötalousosa			
Nettoyksiköt			
Oulun seudun ammattiopisto	N		1 000 000
Ylläpitäjäpalvelut	N		-440 000
Kiinteistöpalvelut	N		5 100 000
Tuloslaskelmaosa			
Korkotulot			0
Muut rahoitustulot			4 000
Korkomenot		50 000	
Muut rahoitusmenot		1 000	
Investointiosa			
Nettoyksiköt			
Oulun seudun ammattiopisto	N	1 800 000	
Ylläpitäjäpalvelut	N	200 000	
Kiinteistöpalvelut:			
Suuret rakennushankkeet >350.000	B	2 850 000	
Pienet rakennushankkeet <350.000	B	2 150 000	
Pysyvien vastaavien myytitulot	N		0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	2 780 000	
Vaikutus maksuvalmiuteen			4 167 000
Laskelman loppusumma		9 831 000	9 831 000

6 Talousarvion sitovuustasot ja tilivelvolliset

Sitovuustasot:

Noudatamme vuoden 2020 talousarvion laadinnassa JUHTA - Julkisen hallinnon tietohallinnon neuvottelukunnan - JHS 199 Kuntien ja kuntayhtymien talousarvio ja -suunnitelma suositusta (julkaistu 26.10.2016, toistaiseksi voimassa).

Vuoden 2020 talousarvion sitovuustasot:

- Yhtymäkokoukseen nähden sitovia tavoitteitamme ovat:
 - toiminnalliset tavoitteet ja TTS-mittarit,
 - lainakannan muutokset, toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ja lainanhoitokate,
 - kuntayhtymän ja kiinteistöpalvelut-yksikön tilikauden tulos,
 - koulutuspalvelujen ja ylläpitäjäpalvelujen vuosikate,
 - isot rakennusinvestoinnit (> 350.000 €) hankkeittain vuositasolla ja kokonaiskustannustasolla,
 - korjaussuunnitelman mukaiset investoinnit (pienet hankkeet < 350.000 €) yhteensä vuositasolla,
 - nettomääräiset irtaimistoinvestoinnit tulosaluetasolla.
- Yhtymähallituksen nähden sitovia tavoitteitamme ovat:
 - Käyttösuunnitelman yksikkökohtaiset vuosikatteet ja toiminnalliset tavoitteet,
 - OSAO Edu Oy:n liikevaihto.

Tilivelvolliset

Tilivelvollisella on vastuu johtamansa toiminnan osalta toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Tilivelvollinen on vastuussa myös taloudenhoidon ja hyvän hallintotavan mukaisten menettelyiden noudattamisesta. Tilivelvollisilla on erityinen ohjaus- ja valvontavastuu johtamansa toiminnan osalta, mikä edellyttää toiminnan jatkuvaa seurantaa ja tarvittaessa reagoimista havaitsemiinsa epäkohtiin.

Hallintosääntömme 39 § mukaan toiminnasta vastuulliset tilivelvolliset määrätään vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Tilivelvollisia viranhaltijoitamme ovat:

- Yhtymähallitus
- Kuntayhtymäjohtaja-rehtori
- Vararehtori
- Yllin yksikönjohtajat ja tehtäväaluejohtajat
- Koulutuspalvelujen yksikönjohtajat

7 TTS-seuranta

Raportoimme tavoitteiden toteutumisesta yhtymäkokoukselle tilinpäätöksen yhteydessä ja yhtymähallitukselle kolme kertaa vuodessa seuraavasti:

1. OSAVUOSIKATSAUKSET

1.1. OSAVUOSIKATSAUS 1.1. – 30.6.

Käsittelyssä elokuun yhtymähallituksessa.

1. Talouden toteuma ajalta 1.1. – 30.6.
2. Toiminnalliset tavoitteet
 - Toiminnalliset tavoitteet TTS-asiakirjassa hyväksytyjen kehittämiskohteiden mukaisesti
 - Toiminnalliset mittarit 30.6. tilanteen mukaisesti:
 - opiskelijavuositoteuma
 - henkilöstövuositoteuma
 - suoritettut tutkinnot (kevätlukukaudella tutkinnon suorittaneet)

3. OSAO Edu Oyn katsaus

1.2. VÄLITILINPÄÄTÖS 1.1. – 30.6. OULUN KAUPUNGILLE

1. Talouden toteuma ajalta 1.1. – 30.6.
2. Oulun kaupungin asettaminen toiminnallisten tavoitteiden toteuma

1.3. OSAVUOSIKATSAUS 1.1. – 30.9.

Käsittelyssä lokakuun yhtymähallituksessa.

1. Talouden toteuma ajalta 1.1. – 30.9.
2. Toiminnalliset mittarit 30.9. tilanteen mukaisesti
 - opiskelijavuositoteuma
 - henkilöstövuositoteuma

2. TOIMINTAKERTOMUS / TILINPÄÄTÖS

3. HENKILÖSTÖRAPORTTI