



TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS

TILINPÄÄTÖS 2018



ITÄ-UUDENMAAN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ



KUNTAYHTYMÄN TILINPÄÄTÖS 2018

SISÄLLYSLUETTELO

I. TOIMINTAKERTOMUS VUODESTA 2018	4
1.1 KUNTAYHTYMÄN KEHITYS JA OLENNAISET TAPAHTUMAT	4
1.2 KUNTAYHTYMÄN MUODOSTUMINEN JA JÄSENKUNTIEN OSUUDET	5
1.3 KUNTAYHTYMÄN HALLINTO	6
II. KÄYTTÖTALOUSOSA	7
2.1 TARKASTUSLAUTAKUNTA	7
2.2 YHTYMÄKOKOUS	7
2.3 YHTYMÄHALLITUS	8
2.4 YHTEISTOIMINTA	9
2.5 YHTEISET TOIMINNOT	9
2.6 KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS	13
2.7 OSAAMISKESKUKSET	14
2.8 HENKILÖSTÖ	17
2.9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ	17
2.10 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	18
2.11 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	21
2.12 YHTYMÄHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYKSI	32
III. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	33
3.1 KUNTAYHTYMÄN KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN	33
3.2 KUNTAYHTYMÄN TUOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	34
3.3 KUNTAYHTYMÄN INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	35
3.4 KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	36
3.5 YHTEENVETO YHTYMÄHALLITUKSEN HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA	37
IV. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	38
4.1 KUNTAYHTYMÄN TUOSLASKELMAVERTAILU	38
4.2 KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMAVERTAILU	39
4.3 KUNTAYHTYMÄN TASEVERTAILU	40
4.4 KONSERNITUOSLASKELMA	42
4.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	43
4.6 KONSERNITASE	44
4.7 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	46
4.8 POISTOSUUNNITELMA	47
V. LIITETIEDOT	48
5.1 TUOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	48
5.2 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	49
5.3 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	52
5.4 VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET	55
5.5 HENKILÖSTÖ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOT	56
5.6 LIIKETOIMET INTRESSITÄHOJEN KANSSA	57
VI. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	58
VII. LUETTELOT JA SELVITYKSET	59
7.1 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA	59
7.2 KÄYTÖSSÄ OLLEET TOSITELAJIT	59

I.TOIMINTAKERTOMUS VUODESTA 2018

1.1 KUNTAYHTYMÄN KEHITYS JA OLENNAISET TAPAHTUMAT

Vuosi 2018 oli kuntayhtymän kannalta poikkeava vuosi aikaisempiin verrattuna.

Amisto ja Edupoli yhdistyivät vuoden alussa yhdeksi oppilaitokseksi, jota markkinoitiin nimellä Edupoli. Organisaatioiden yhdistäminen aiheutti monenlaisia haasteita. Yhdistymiset eivät kuitenkaan loppuneet tähän, vaan koko vuotta leimasi valmistautuminen Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän ja Oy Porvoo International College Ab:n yhdistämiseen uudeksi, EdupoliPointCollege Oy -nimiseksi yhtiöksi. Uusi yhtiö huolehtii molempien koulutuksenjärjestäjien tehtävästä vuoden 2019 alusta alkaen. Vuosi oli siis totuttelua uuteen ja valmistautumista vielä uudempaan.

EdupoliPointCollege Oy toimii nimellä Careeria. Kuntayhtymän omaisuus, varat, velat henkilöstö ja vastuut siirrettiin uudelle yhtiölle 1.1.2019 ja kuntayhtymän tehtävä ammatillisen koulutuksenjärjestäjänä päättyi. Kuntayhtymä tullaan purkamaan vuoden 2019 aikana.

Vaikka tilikauden toimintatuotot laskivat edellisestä tilikaudesta, saavutettiin positiivinen tulos 119 486 euroa. Voimme siis pitää päättynyttä tilikautta varsin onnistuneena.

Neljä kuntaa erosi kuntayhtymästä 30.11.2018. Eronneet kunnat olivat Myrskylä, Pukkila, Orimattila ja Pornainen. Jäljelle jääneet kunnat Porvoo, Loviisa, Askola, Sipoo ja Lapinjärvi tulivat vuoden 2019 alusta EdupoliPointCollege Oy:n osakkeenomistajiksi samoilla omistussuhteilla kuin ovat kuntayhtymässä.

Kimmo Orava
kuntayhtymän vt. johtaja



1.2 KUNTAYHTYMÄN MUODOSTUMINEN JA JÄSENKUNTIEN OSUUDET

1.2.1 Kuntayhtymä

Itä-Uudenmaan suomenkielisen ammattikoulun kuntainliitto perustettiin 11. päivänä kesäkuuta 1958 Porvoon kaupungissa ja sen kotipaikka on ollut 30.10.1985 alkaen Porvoon kaupunki.

Uudenmaan lääninhallituksen 14.7.1976 hyväksymän perussääntömuutoksen yhteydessä muutettiin kuntainliiton nimi Itä-Uudenmaan ammatillisen koulutuksen kuntainliitoksi ja kunnallislain muutoksen yhteydessä 1.1.1993 alkaen Itä-Uudenmaan ammatillisen koulutuksen kuntayhtymäksi. Kuntayhtymän nimi muutettiin uudella perussopimuksella vuonna 1997 Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymäksi.

Kuntayhtymän tehtävänä on ollut ylläpitää ja kehittää Porvoon ammattiopistoa, Amistoa, ja Edupolia. Liikelaitos Edupolin toiminta lakkasi 31.12.2017 yhtymävaltuuston 30.5.2017 tekemällä päätöksellä. Amisto ja Edupoli yhdistyivät 1.1.2018 tarjoten jatkossa opetusta nuorille ja aikuisille Edupolin nimellä. Kuntayhtymä muutettiin 13.9.2017 voimaan astuneella perussopimuksella yhden toimielimen kuntayhtymäksi, jossa ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymähallitus. Neljälle jäsenkunnalle myönnettiin ero kuntayhtymästä hallituksen päätöksellä (Yh 105 § 30.8.2018) siten, että ero astuu voimaan 30.11.2018. Eronneet kunnat ovat Myrskylä, Orimattila, Pornainen ja Pukkila.

1.2.2 Jäsenkuntien omistusosuudet

Jäsenkuntien osuus kuntayhtymän omaisuuteen määräytyy kunkin kunnan varaamien osuuksien mukaan:

1.1.-30.11.2018

Jäsenkunta	Omistus €	Osuudet
Askola	1 035 160,44	7,50 %
Lapinjärvi	292 617,35	2,12 %
Loviisa	2 117 373,64	15,35 %
Myrskylä	235 263,74	1,71 %
Orimattila	47 052,75	0,34 %
Pornainen	423 474,73	3,07 %
Porvoo	8 469 494,55	61,39 %
Pukkila	188 210,99	1,36 %
Sipoo	988 107,70	7,16 %
Yhteensä	13 796 755,89	100,00 %

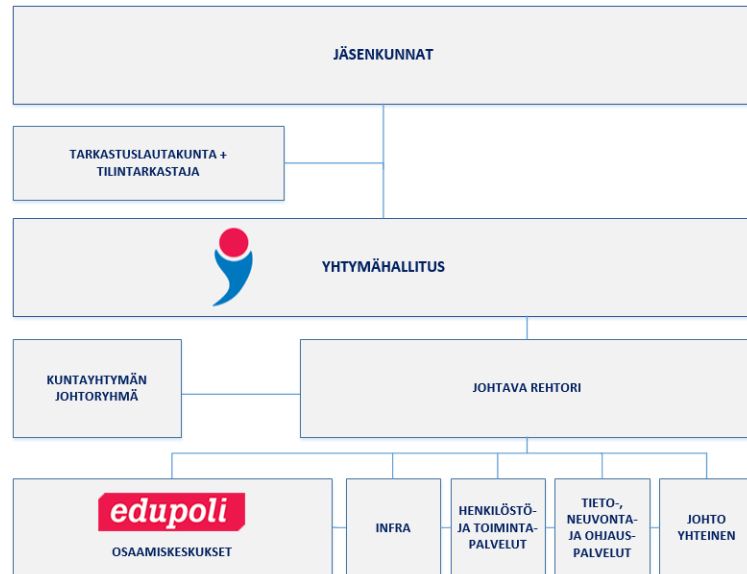
1.12.2018 alkaen

Jäsenkunta	Omistus €	Osuudet
Askola	1 035 160,44	8,02 %
Lapinjärvi	292 617,35	2,27 %
Loviisa	2 117 373,64	16,41 %
Porvoo	8 469 494,55	65,64 %
Sipoo	988 107,70	7,66 %
Yhteensä	12 902 753,68	100,00 %

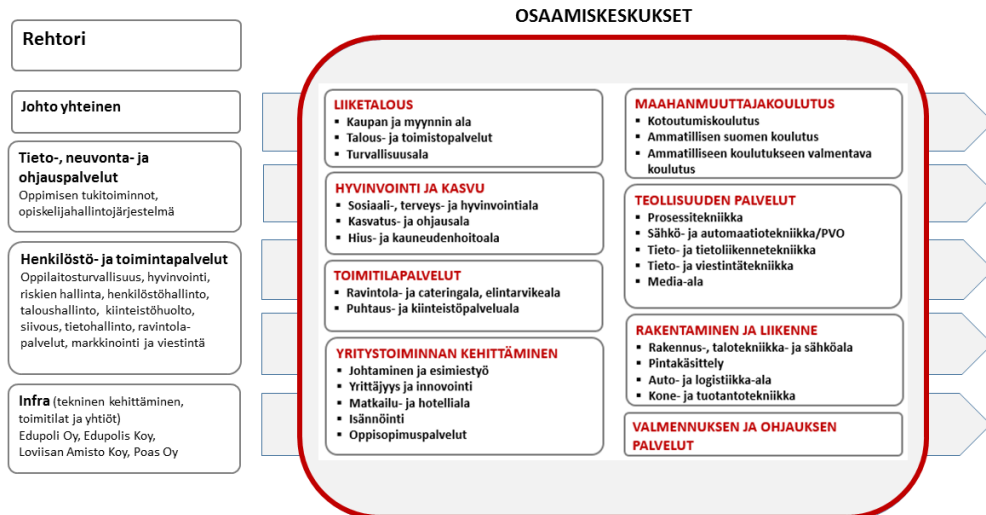


1.3 KUNTAYHTYMÄN HALLINTO

1.3.1 Organisaatiokaavio



Operatiivisen toiminnan malli



II. KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunnan tarkoituksena on kuntalain mukaisella arvioinnillaan myötävaikuttaa kuntayhtymän ja kuntayhtymäkonsernin suunnitelmallisen ja tehokkaan toiminnan sekä huolellisen taloudenhoidon toteutumiseen. Tarkastuslautakunta on kokoontunut toimintavuonna 2018 kuusi kertaa. Kokouksissa kirjattiin kaikkiaan 65 päätöstä. Lautakunnan avuksi on ostettu tukipalveluja tilintarkastusyhteisöltä. Toimikauden 2017–2018 tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy. Vastuullisena tilintarkastajana vuonna 2018 on toiminut JHTT Ilpo Malinen.

Tarkastuslautakunta on perehtynyt toimikausisuunnitelmansa ja vuosiohjelmansa mukaisesti kuntayhtymän ja kuntayhtymäkonsernin hallintoon, talouteen ja eri toimintayksiköiden toimintaan. Tarkastuslautakunta on seurannut kuntayhtymän strategisten tavoitteiden toimeenpanoa ja valtuuston talousarviossa asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Tarkastuslautakunta on vuoden 2018 arviointikertomusta ja tilintarkastuskertomusta varten haastatellut koulutuskuntayhtymän johtavia viranhaltijoita ja tutustunut Oppisopimuspalveluihin.

Tarkastuslautakunnan tuloslaskelma

	TA 2018	Tot 2018	Alitus-/ Ylitys+
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	0	0	0
Toimintatuotot	0	99	-99
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	99	-99
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-9 375	-5 737	-3 638
Palveluiden ostot	-17 300	-12 451	-4 849
Aineet ja tarvikkeet	0	0	0
Muut toimintakulut	-100	0	-100
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 775	-18 188	-8 587
TOIMINTAKATE	-26 775	-18 089	-8 686

2.2 YHTYMÄKOKOUS

Uuden perussopimuksen myötä kuntayhtymästä tuli ns. yhden toimielimen kuntayhtymä, jossa ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymähallitus. Mikäli jäsenkunnat eivät ole tehneet yhtäpitäviä päätöksiä jäsenkuntien päätösvaltaan kuuluvassa perussopimuksen 10 §:ssä määrättyssä asiassa, yhtymähallitus kutsuu koolle yhtymäkokouksen päättämään asiasta. Vuoden 2018 aikana ei ollut tarvetta kutsua yhtymäkokousta koolle.

2.3 YHTYMÄHALLITUS

Kuntayhtymän ylin päättävä elin on yhtymähallitus, jonka toimikausi on yksi vuosi. Jäsenkunnat päättävät yhtymähallituksen jäsenten valinnasta niin, että jokaisella jäsenkunnalla on yksi edustaja jokaista alkavaa 30 prosentin omistusosuutta kohti. Jokaisella jäsenkunnalla on kuitenkin vähintään yksi yhtymähallituksen jäsen. Tämän mukaisesti yhtymähallitukseen kuuluu 11 jäsentä.

Vuonna 2018 yhtymähallitus kokoontui 10 kertaa. Kokouksissaan yhtymähallitus hyväksyi mm.

- vuoden 2017 tilinpäätöksen
- Edupoli Loviisa Johtajantie 12 – toimipisteen vuokraamisen Loviisan kaupungille
- kuntayhtymän toimintojen yhtiöittämisen ja toiminnan siirtämisen EdupoliPoint-College Oy:lle
- valtuutti hallituksen puheenjohtajan ja kuntayhtymän johtajan merkitsemään kuntayhtymälle apporttiluovutuksena tulevat osakkeet sekä allekirjoittamaan muut yhtiöittämiseen liittyvät asiakirjat
- myönsi 30.11.2018 lukien eron kuntayhtymästä Pukkilan kunnalle, Myrskylän kunnalle, Orimattilan kaupungille sekä Pornaisten kunnalle.

Yhtymähallituksen tuloslaskelma

	TA 20178	Tot 2018	Alitus-/ Ylitys+
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	0	0	0
Toimintatuotot	0	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-27 500	-14 717	-12 783
Palveluiden ostot	-17 900	-10 354	-7 546
Aineet ja tarvikkeet	-1 500	-1 732	232
Muut toimintakulut	-15 000	-9 423	-5 577
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-61 900	-36 226	-25 674
TOIMINTAKATE	-61 900	-36 226	-25 674

2.4 YHTEISTOIMINTA

Kuntayhtymässä toimi yhteistyöryhmä, joka oli yhteistoiminnasta annetun lain mukainen yhteistoimintaelin. Yhteistyöryhmä kokoontui säännöllisesti ja kokouksissa käsiteltiin henkilöstöä koskevia asioita, esim. henkilöstön koulutussuunnitelma, talousarvio ja tilinpäätös. Ryhmä toimi myös kuntayhtymän työsuojelutoimikuntana ja kokoontui siinä merkityksessä tarpeen vaatiessa. Vuonna 2018 yhteistyöryhmä kokoontui neljä kertaa.

Yhteistoiminnan tuloslaskelma

	TA 2018	TP 2018	Alitus- /Ylitys+
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	0	0	0
Toimintatuotot	0	430	-430
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	430	-430
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	0	0	0
Palveluiden ostot	-3 000	-825	-2 175
Aineet ja tarvikkeet	0	-734	734
Muut toimintakulut	-5 000		-5 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 000	-1 559	-6 441
TOIMINTAKATE	-8 000	-1 129	-6 871

2.5 YHTEISET TOIMINNOT

2.5.1 Johto yhteinen

Kuntayhtymän johtoryhmä suunnitteli, valvoi ja koordinoi kuntayhtymän toimintaa. Kuntayhtymän johtaja Pentti Suursalmi siirtyi vuosilomalle 29.10.2018, minkä seurauksena yhtymähallitus nimitti johtaja Kimmo Oravan toimimaan kuntayhtymän johtajana ja apulaisrehtori Anja Leinon huolehtimaan rehtorin tehtävistä.

Johto yhteinen, tuloslaskelma

	TA 2018	TP 2018	Alitus- /Ylitys+
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	0	0	0
Toimintatuotot	0	72 159	-72 159
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	72 159	-72 159
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-241 250	-292 619	51 369
Palveluiden ostot	-22 500	-244 175	221 675
Aineet ja tarvikkeet	0	-48 004	48 004
Muut toimintakulut	0	-15 947	15 947
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-263 750	-600 745	336 995
TOIMINTAKATE	-263 750	-528 586	264 836

2.5.2 Tieto-, neuvonta- ja ohjauspalvelut

Kuntayhtymän opiskelijatukipalveluista vastasi, kehitti ja organisoiti tieto-, neuvonta ja ohjauspalveluiden osaamiskeskus (TNO). Opiskelijan tukipalveluihin kuuluivat asuntolatominta, opintotoimiston palvelut, opiskeluhuolto, opinto-ohjaus, erityisopetus, opiskeluvalmiuksia tukevat opinnot ja yhteisten tutkinnonosien opetuksen järjestäminen.

Tieto-, neuvonta- ja ohjauspalvelut, tuloslaskelma

	TA 2018	TP 2018	Alitus-/ Ylitys+
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	0	64 558	-64 558
Toimintatuotot	230 000	220 718	9 282
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	230 000	285 277	-55 277
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-2 230 623	-2 053 001	-177 622
Palveluiden ostot	-190 100	-225 116	35 016
Aineet ja tarvikkeet	-29 800	-51 664	21 864
Muut toimintakulut	-12 000	-52 156	40 156
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 462 523	-2 381 937	-80 586
TOIMINTAKATE	-2 232 523	-2 096 660	-135 863

2.5.3 Infra

Infra toimintayksikkö vastasi kuntayhtymän toimitiloista. Vuoden aikana on kaikkiin omiin kiinteistöihin laadittu pitkän tähtäimen toimintasuunnitelmat (PTS), joiden avulla systematisoidaan kiinteistöjen huoltotoimenpiteitä pitkällä tähtäimellä.

Kuntayhtymä omistaa kaksi kiinteistöosakeyhtiötä; Kiinteistö Oy Edupolis omistaa ja ylläpitää Vantaan toimipistettä ja Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Loviisan Amisto omistaa ja ylläpitää Loviisan toimipistettä.

Kuntayhtymä siirsi koulutukset Loviisan toimipisteestä Porvooseen vuoden 2018 loppuun mennessä. Toimipisteen tilat ovat pääosin vuokrattuina Loviisan kaupungille väistötiloiksi.

Suurimmat korjaukset tehtiin Aleksanterinkadun toimipisteen keittiössä, joka uudistettiin vastaamaan nykypäivän vaatimuksia. Ammattitien toimipisteessä ja Askolan toimipisteessä tehtiin salaojakorjauksia.

Infran tuloslaskelma

	TA 2018	TP 2018	Alitus-/ Ylitys+
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	1 529 591	1 506 868	22 723
Toimintatuotot	332 000	452 264	-120 264
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 861 591	1 959 132	-97 541
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-477 030	-387 483	-89 547
Palveluiden ostot	-55 400	-392 771	337 371
Aineet ja tarvikkeet	-37 200	-105 464	68 264
Muut toimintakulut	-1 201 400	-1 223 375	21 975
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 771 030	-2 109 093	338 063
TOIMINTAKATE	90 561	-149 961	240 522

2.5.4 HENKILÖSTÖ- JA TOIMINTAPALVELUT

Henkilöstö- ja toimintapalvelut sisälsivät kuntayhtymähallinnon, kiinteistöhuollon, siivouksen, tietotekniikkapalvelut, keskitetyt hankintapalvelut sekä turvallisuus- ja hyvinvointipalvelut. Vuoden 2018 alusta uusina tehtävälueina kokonaisuuteen liitettiin kuntayhtymän omana toimintana toteutetut ravitsemuspalvelut (Amiris) sekä kuntayhtymän markkinointi ja viestintä. Toimintoja kehitettiin asiakaskyselyn ja itsearviointien tulosten pohjalta. Myös kuntayhtymässä käytössä olleen palautekanavan kautta kuntayhtymän työntekijät pystyivät tuomaan esille ehdotuksiaan toimintojen kehittämiseksi. Henkilöstö- ja toimintapalveluiden prosesseja johdettiin ISO 9001, ISO 14001 ja OHSAS 18001 periaatteiden mukaisesti.

Taloushallinto toteutti kuntayhtymäkonsernin taloustehtävien rinnalla kuntayhtymän toimintoja jatkavan EdupoliPointCollege Oy:n taloushallintojärjestelmän rakentamisen ja yhtiön juoksevan kirjanpidon. Yhtiö merkittiin kaupparekisteriin 13.6.2018.

Henkilöstöpalveluita työllisti edelleen kuntayhtymässä 1.8.2017 alkaen käyttöön otettu amatillisten opettajien vuosityöaikakokeilu muiden vakiintuneempien palkkahallinnon tehtävien rinnalla. EdupoliPointCollege Oy:n perustamisen myötä yhtiön palkkio- ja palkkahallinnon tehtävät päätettiin hoitaa osana kuntayhtymän henkilöstöpalveluita. Loppuvuodesta valmisteltiin palkkahallintojärjestelmä laskemaan myös yhtiöön mukaan tulevan Point College Oy:n työntekijöiden palkat. Organisaatorakenteen uudelleen järjestelyt aiheuttivat huomattavia muutostöitä palkkahallintojärjestelmässä.

Keskitetyt hankintapalvelut kokosi yhteen kuntayhtymässä käytössä olevia hankintasopimuksia ja toteutti niiden siirron uuden EdupoliPointCollege Oy:n nimiin. Samalla arvioitiin kriittisesti kunkin sopimuksen tarpeellisuutta ja tarpeettomat sopimukset irtisanottiin.

Tietohallinnon vuoden 2018 tärkein tehtävä oli Windows 10 –käyttöjärjestelmän ja Office 2016 –työkaluohjelmiston käyttöönotto. Uudistus aiheutti muutostarpeita myös muihin kuntayhtymässä käytössä oleviin järjestelmiin. Työ oli haastava ja käyttöönoton toteutukseen haettiin varmistusta ulkopuoliselta asiantuntijalta.

Kuntayhtymän tietohallinto kantoi pääasiallisen vastuun kuntayhtymän ja Point College Oy:n toimintojen yhdistämisen edellyttämien tietoteknisten haasteiden ratkomisesta. Uutena toimipisteinä Hevosenkengänkatu 2, Porvoo liitettiin mukaan EdupoliPointCollege Oy:n tietoliikenneverkkoon. Toimintojen yhtenäistäminen ja vakiinnuttaminen jatkuu vuoden 2019 puolella.

Siivouspalvelut hoiti pääosin omalla henkilökunnalla kaikkien kuntayhtymän toimipisteiden ylläpito- ja perussiivoukset. Ostopalveluja käytettiin joissakin sijaistustilanteissa ja erikoisvälineistöä vaativien, haastavien kohteiden siivouksessa.

Syksyn 2018 ajan kuntayhtymä myi Point College Oy:n Opistokuja 1, Porvoo -toimipisteeseen siivouspalveluja. Joulukuussa siivouspäällikkö osallistui Porvoon kaupungin kanssa käytäviin neuvotteluihin, joilla valmisteltiin Hevosenkengänkatu 2, Porvoo –toimipisteeseen siivouspalveluiden ostamista Porvoon kaupungin Tilapalvelukeskukselta.

Kiinteistöhuolto otti suunnitelmien mukaisesti vastuulleen Edupoli Herttoniemen, Keravan ja Vantaan kiinteistöhuollon, mikä merkitsi huoltoalueen laajentumista yli 35 000 m³:llä. Kiinteistöautomaation täysimääräinen etäkäyttö toteutui kuluneen vuoden aikana.

Peruskorjausten suunnittelu ja toteutus siirrettiin Infra-vastuualueelle. Vaikka peruskorjausten vetovastuu siirtyi toiselle vastuualueelle, tarvittaessa kiinteistöhuollon asiantuntemus oli käytettävissä peruskorjauskohteita kilpailutettaessa ja toteutettaessa.

Joulukuussa ylläpitöpäällikkö osallistui Porvoon kaupungin kanssa käytäviin neuvotteluihin, joilla valmisteltiin Hevosenkengänkatu 2, Porvoo –toimipisteen kiinteistöhuoltopalveluiden ostamista Porvoon kaupungin Tilapalvelukeskukselta.

Turvallisuus- ja hyvinvointipalvelut toteutti toimintajärjestelmän mukaisia toimia. Osasto-kohtaisia työympäristöjen riskienkartoituksia tehtiin 47kpl. Ulkoinen seuranta-auditointi (Inspecta) toteutettiin ilman merkittäviä poikkeamia. Kouluisäntä/-emäntä palvelua laajennettiin sekä Perämiehentien että Aleksanterinkadun toimipisteisiin. Askolaan saatiin järjestyksen kautta yhdistettyä opintosuhteeri ja kouluemäntätoimet yhteiseksi toimeksi.

Työsuojelu toteutti työsuojelukävelyt kuntayhtymän kaikissa toimipisteissä ja teki niihin useita kehitysehdotuksia, joita sitten toteutettiin vuoden aikana kattavasti. Työsuojelutuotetun ja –päällikön yhteistyötä tiivistettiin säännöllisillä tapaamisilla sekä yhteisillä tarkastuskäynneillä.

Tietosuoja-asetus tuli voimaan 25.5.2018. Tietoturvaryhmä valmisteli ja toteutti tarvittavat muutokset toimintamalleihin. Kuntayhtymän toiminnat saatiin hyvin tietosuoja-asetuksen mukaisiksi.

Virkistystiimi järjesti vuoden aikana henkilökunnalle virkistysristeilyn Tallinnaan. Vierumäen mökin käyttöaste nousi myös hyvälle tasolle. Lisäksi toimintaa kehitettiin niin, että vapaaksi jääneet viikot voitiin myydä Vierumäen oman varausjärjestelmän kautta.

Henkilöstö- ja toimintapalvelut, tuloslaskelma

	TA 2018	TP 2018	Alitus-/ Ylitys+
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	500 000	436 594	63 406
Toimintatuotot	349 997	176 810	173 187
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	849 997	613 404	236 593
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-2 569 980	-2 537 464	-32 516
Palveluiden ostot	-1 580 600	-1 611 183	30 583
Aineet ja tarvikkeet	-1 402 200	-1 234 163	-168 038
Muut toimintakulut	-359 400	-320 261	-39 139
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 912 180	-5 703 071	-209 110
TOIMINTAKATE	-5 062 183	-5 089 666	27 483

2.6 KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS

2.6.1 Merkittävät poikkeamat tilivuoden talousarvioon ja talouden kehitys

Koko kuntayhtymän talousarvio oli laadittu näyttämään 0 euron tulosta. Tilinpäätöksessä kuntayhtymän tulos on 119 486 euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2018 alusta liikelaitos Edupolin toiminta päättyi ja toiminnot siirtyivät kuntayhtymälle. Näin ollen vuodelta 2018 ei talousarviossa eikä myöskään tilinpäätöksessä tehty erotelua muun kuntayhtymän ja liikelaitos Edupolin välillä.

Kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot olivat 27 644 722 euroa, josta myyntituottojen osuus oli 25 515 003 euroa. Laskua edellisvuoden toimintatuottoihin on 7,2 %.

Kuntayhtymän henkilöstökulut olivat 16 910 131 euroa. Edellisvuonna henkilöstökulut olivat 18 010 381 euroa eli laskua edellisvuoteen on 6,1 %. Henkilöstökulujen osuus ulkoisista toimintatuotoista oli 61,2 %.

Kuntayhtymän ulkoiset palvelujen ostot olivat 4 770 410 euroa. Aineita ja tarvikkeita hankittiin 2 281 442 eurolla. Avustukset ja muut toimintakulut olivat 1 849 832 euroa.

Kuntayhtymän toimintakate oli 1 832 817 euroa ylijäämäinen eli toimintatuotot riittivät kattamaan kaikki kuntayhtymän toimintakulut.

Rahoituskuluja kuntayhtymälle kertyi 18 463 euroa.

Poistoja kirjattiin yhteensä 1 694 868 euroa. Poistot laskettiin valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Toiminta- ja rahoituskulujen jälkeinen vuosikate kattoi täysimääräisesti poistot.

2.6.2 Tilikauden jälkeen tapahtuneet oleelliset muutokset

Tilikausi 2018 jää Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän viimeiseksi ammatillisen koulutuksen järjestäjänä.

Kuntayhtymän toiminta, omaisuus, varat, velat ja henkilöstö on siirretty EdupoliPointCollege Oy:lle (Careeria) 1.1.2019. Careeria jatkaa kuntayhtymän ja Point Collegen koulutuksenjärjestäjätehtävää kuntayhtymän ja Point Collegen lopetettua toimintansa.

Kuntayhtymä tullaan purkamaan loppuselvityksen jälkeen. Loppuselvitys ja kuntayhtymän purkaminen tapahtuu alkusyksystä 2019, minkä jälkeen laaditaan vielä viimeinen tilinpäätös kuntayhtymästä.

2.6.3 Tilinpäätöksen vaikutus tulevan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntayhtymän toiminta on lakannut.

2.7 OSAAMISKESKUKSET

Osaamiskeskukset olivat operatiivisen toiminnan mallin mukaisia yksiköitä, jotka vastasivat kaikesta Edupolin koulutustoiminnasta.

Toiminnasta vastasi liiketoimintajohtaja Riitta Laukkanen.

Liiketalous

Liiketalouden osaamiskeskus vastasi liiketalouden perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkintojen sekä lisäksi turvallisuusalan perus- ja ammattitutkintojen koulutuksesta.

Osaamiskeskuksen koulutusjohtajana toimi Sanna Kotomäki.

Hyvinvointi ja kasvu

Hyvinvointi ja kasvu -osaamiskeskus vastasi sosiaali-, terveys- ja hyvinvointialan koulutuksen järjestämisestä kuntayhtymän eri toimipisteissä. Alan perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot kattavat myös kasvatus- ja ohjauksen sekä hius- ja kauneudenhoitoalan tutkinnot.

Osaamiskeskuksen koulutusjohtajana toimi Päivi Makkonen.

Toimitilapalvelut

Toimitilapalvelut-osaamiskeskus vastasi kuntayhtymässä puhtaus- ja kiinteistöpalvelualan koulutuksesta. Lisäksi osaamiskeskus vastasi ravintola- ja cateringalan, elintarvikealan koulutuksesta. Eri alojen perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkinnot kuuluivat osaamiskeskuksen tuotevalikoimaan.

Osaamiskeskuksen koulutusjohtajana toimi Päivi Virmanen.

Yritystoiminnan kehittäminen

Yritystoiminnan kehittäminen osaamiskeskus keskittyi johtamis- ja esimieskoulutusten järjestämiseen. Tämän lisäksi osaamiskeskus vastasi kuntayhtymän matkailu- ja hotellialan sekä isännöinnin koulutuksen järjestämisestä. Osaamiskeskukselle kuului myös oppisopimuspalvelujen tuottaminen.

Osaamiskeskuksen koulutusjohtajana toimi Jaana Ekfors.

Maahanmuuttajakoulutus

Maahanmuuttajakoulutus on Edupoli Oy:n järjestämää kilpailuneutraliteetin piiriin kuuluvaa tutkintoon tähtäämätöntä koulutusta. Koulutusta järjestetään Porvoon, Helsingin, Vantaan ja Keravan toimipisteissä. Maahanmuuttajakoulutus muodostaa suurimman osan Edupoli Oy:n liikevaihdosta.

Koulutuksen vastuuhenkilönä toimii koulutusjohtaja Sirkku Salonen.

Teollisuuden palvelut

Teollisuuden palvelut -osaamiskeskus vastasi prosessi-, sähkö-, automaatio- ja kone-tuotantotekniikan perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkintoon tähtäävistä koulutuksista. Lisäksi osaamiskeskuksen vastuulla oli ICT-alan koulutukset. Osaamiskeskuksen toiminta on keskitynyt Porvoon toimipisteisiin.

Osaamiskeskuksen toiminnasta vastasi koulutusjohtaja Riitta Malmberg.

Rakentaminen ja liikenne

Rakentaminen ja liikenne -osaamiskeskus vastasi nimensä mukaisesti sekä rakennus- että auto- ja liikennealan koulutuksista. Lisäksi osaamiskeskuksen vastuulla oli pintakäsittelyn koulutus. Toiminta on rakentamisen suhteen keskittynyt Askolan, Porvoon ja Keravan toimipisteisiin. Autoalan koulutusta oli sekä Porvoon että Loviisan toimipisteissä. Loviisan toimipisteen autoalan koulutus siirrettiin Porvooseen vuoden lopulla. Logistiikka-alan kuljettaja- ja varastonhoitajakoulutus on keskittynyt Porvoon Perämiehentien toimipisteeseen.

Osaamiskeskuksen toiminnasta vastasi koulutusjohtaja Merja Jämsén.

Valmennuksen ja ohjauksen palvelut

Osaamiskeskus toteutti Edupoli Oy:n järjestämiä kilpailuneutraliteetin piiriin kuuluvia valmennuspalveluja sekä ammatillista kuntoutusta ja työyhteisöjen kehittämispalveluja. Ulkoisen toiminnan lisäksi osaamiskeskus tuki ammatillisten osaamiskeskusten toimintaa oppimisvalmentajapalveluillaan.

Osaamiskeskuksen toiminnasta vastasi koulutusjohtaja Ulla Posti.

Oppisopimuspalvelut

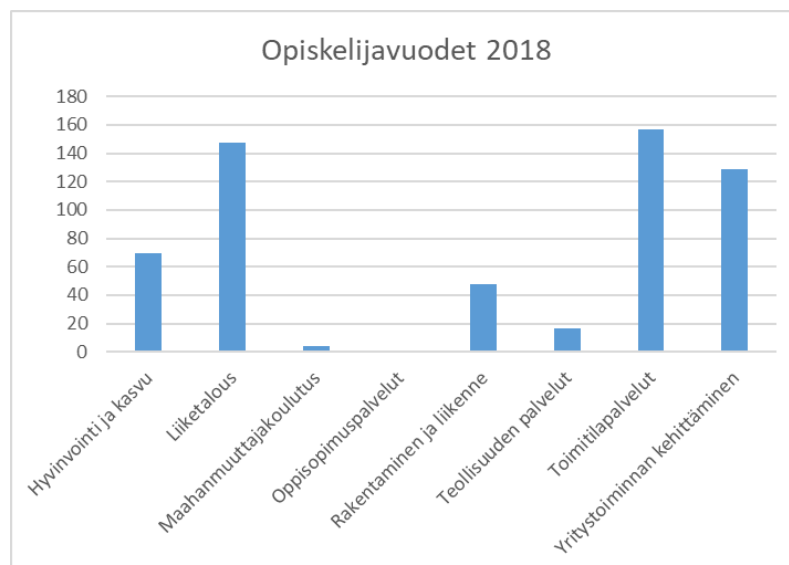
Oppisopimuspalvelut kuuluivat Yritystoiminnan kehittäminen -osaamiskeskukseen. Oppisopimuspalvelut järjestivät oppisopimusmuotoista koulutusta yhteistyössä Edupolin kaikkien osaamiskeskusten kanssa.

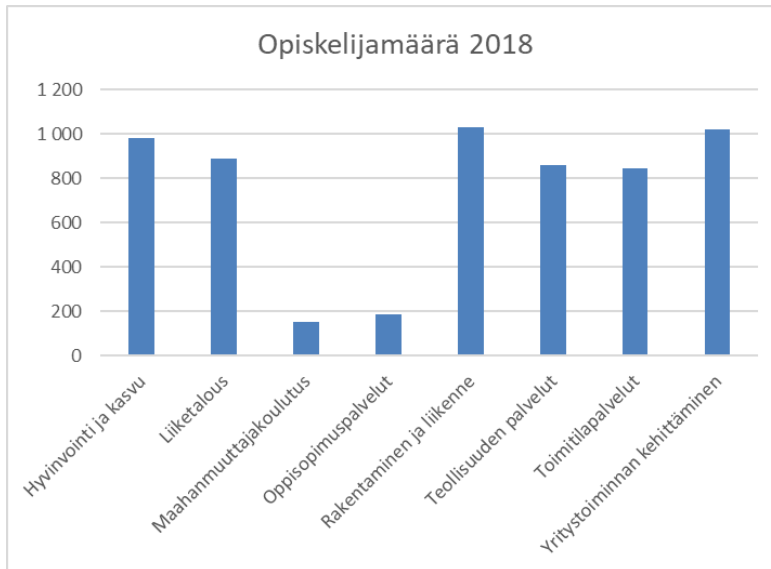
2.7.1 Osaamiskeskusten tuloslaskelma

	TA 2018	TP 2018	Alitus-/ Ylitys+
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	22 814 700	23 506 984	-692 284
Toimintatuotot	1 310 318	1 207 238	103 080
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	24 125 018	24 714 221	-589 203
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-11 689 056	-11 619 110	-69 946
Palveluiden ostot	-2 226 650	-2 273 535	46 885
Aineet ja tarvikkeet	-589 610	-839 682	250 072
Muut toimintakulut	-120 643	-228 758	108 115
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-14 625 959	-14 961 086	335 127
TOIMINTAKATE	9 499 059	9 753 136	-254 077

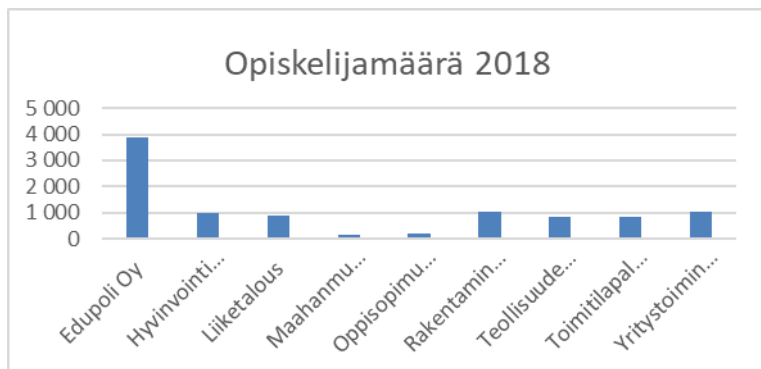
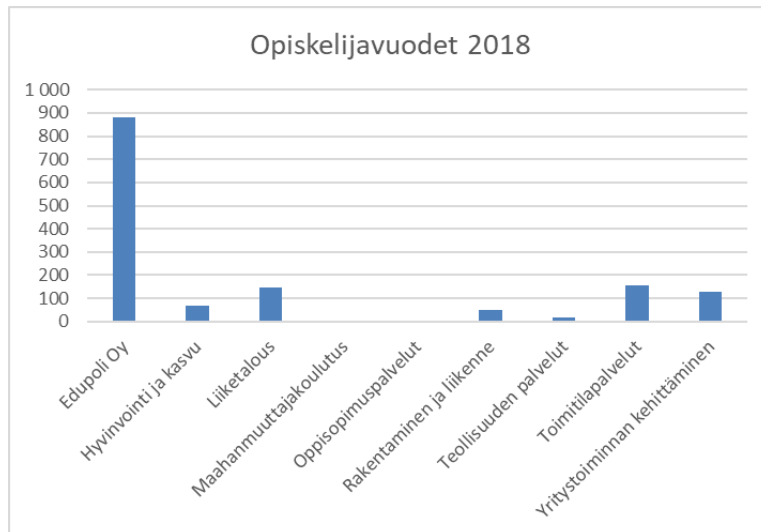
2.7.2 Opiskelijavuodet ja -määrät 2018

IUKKY





Edupoli Oy mukana



Kimmo Ojara
kuntayhtymän vt. johtaja

2.8 HENKILÖSTÖ

Koulutuskuntayhtymän koko henkilöstön määrä 31.12.2018 oli 349 henkilöä, josta opetushenkilöstöä oli 239. Henkilöstön kokonaismäärästä päätoimisessa palvelussuhteessa oli 293 henkilöä. Päätoimisista määräaikaista oli yhteensä 26 henkilöä.

Opetushenkilöstön määrä väheni vuoteen 2017 verrattuna neljällä työntekijällä. Toimihenkilöiden määrä väheni seitsemällä työntekijällä ja muiden palveluiden työntekijöiden sekä kiinteistöpalveluiden yhteismäärä väheni kahdella työntekijällä edellisvuoteen verrattuna.

Vuoden 2018 aikana palkkaa maksettiin 435 henkilölle. Luku sisältää myös sivutoimiset henkilöt. Palkkoja maksettiin 13 603 332 euroa. KVTES:n mukaisesti tehtäväkohtaisiin palkkoihin tuli 1,25 % tai vähintään 26 euron korotus ja OVTES:n mukaisesti palkkoihin tuli yleiskorotus 1,17 % 1.5.2018 lukien. Sopimuskauteen kuuluva 0,9 % kertaerä maksettiin joulukuussa. Kilpailukyky sopimuksen mukaisesti työaikoja pidennettiin 1.2.2017 alkaen 30 minuuttia/viikko ja pidennys oli voimassa koko vuoden. Lomaraha maksetaan 30 prosentilla alennettuna 1.2.2017 - 30.9.2019 välisellä ajanjaksolla.

Kuntayhtymän strategian mukaisesti kuntayhtymä osallistui henkilöstönsä osaamisen ylläpitämiseen ja kehittämiseen; henkilöstön osaamisen kehittämiseen panostettiin 4,9 koulutuspäivää jokaista päätoimista henkilöä kohden.

Sairauspoissaoloja kuntayhtymän henkilöstöllä oli yhteensä 2216 työpäivää eli kuusi työpäivää/työntekijä. Poissaolopäivien määrä laski 0,6 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Vuodelta 2018 on tehty erillinen henkilöstöraportti.

2.9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Rahoitusriskit

Kuntayhtymän korkoriski on korkojen muutoksista aiheutuvaa epävarmuutta. Kuntayhtymän lainakanta 31.12.2018 oli 8 M€ euroa, joka oli kokonaisuudessaan lyhytaikaista lainaa. Kuntayhtymän laina on vaihtuvakorkoinen.

Maksuvalmiusriskiä hallitaan maksuvalmiussuunnittelulla. Tilikauden aikana lyhytaikaiseen rahoitukseen kuntayhtymällä oli käytössään pankkitilien luottolimitit ja Kuntarahoituksen kuntatodistusohjelma. Kuntatodistuksia oli tilinpäätöshetkellä käytössä 0 euron verran.

Kuntayhtymällä ei ollut takausvastuita. Saamisiin liittyviä suurempia riskejä ei ole näköpiirissä.

Omaisusriskit

Kuntayhtymän omaisuus on kattavasti vakuutettu If Vahinkovakuutusyhtiö Oy:ssä. Vuonna 2016 suoritetun kilpailutuksen jälkeen uusi vakuutussopimus on voimassa vuoden 2021 loppuun. Vakuutusten ajantasaisuus kartoitetaan vuosittain.

Laajamittaisten peruskorjausten ansiosta kuntayhtymän toimipisteiden opetustilat ovat nykyaikaiset ja rakennusteknisesti hyvässä kunnossa. Opetuskalustoa on pystytty uusimaan tarpeellisessa määrin. Tältä osin riskiä ei esiinny.

Henkilöstöriskit

Kuntayhtymän henkilökunta on lakisääteisen tapaturmavakuutuksen osalta vakuutettu Protector Forsikring ASA:ssa. Vuonna 2018 ei tapahtunut merkittäviä korvattavia vahinkoja. Työtapaturmariskejä ehkäistään riskikartoituksilla sekä työnantajan ja työsuojeluhenkilöstön yhteistyöllä.

Henkilöstön hyvinvointia seurattiin säännöllisesti työhyvinvointikyselyillä. Tulosten mukaan työhyvinvointi on pysynyt pääosin hyvänä. Sairauspoissaoloissa on huomattavissa pientä nousua henkilöä kohden, mutta ne ovat edelleen alhaisia verrattuna kunta-alaan yleensä.

Riskit palveluiden tuottamisen näkökulmasta

Toiminnallisia epävarmuustekijöitä olivat kaikkien Suomessa toimivien koulutuksenjärjestäjien näkökulmasta ammatillisen peruskoulutuksen valtionrahoituksen leikkaukset, jotka kuntayhtymässä vuonna 2017 olivat noin 10 % valtionosuusrahoituksesta. Vuodelle 2018 suunniteltu ammatillisen koulutuksen reformi toi oman riskitekijän kuntayhtymän toimintaan. Reformin myötä ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä muuttui. Kokonaisuudessaan järjestelmä on käytössä vuoden 2022 alusta lukien.

Toimintaan liittyviin riskeihin oli varauduttu If Vahinkovakuutusyhtiö Oy:stä hankituilla toiminnan ja hallinnon vastuuvakuutuksilla. Vuonna 2018 em. vakuutuksista korvattiin muutama pieni vahinko.

2.10 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Kuntayhtymän organisaatorakenne on määritelty hallintosäännössä sekä talous- ja toimitasuunnitelmassa. Organisaatorakenteen pohjalta on kaikille viran- ja toimenhaltijoille määritelty tehtävät, vastuut ja valtuudet. Kunkin esimiehen tehtäviin kuuluu toimenkuvien tarvittava tarkistaminen. Kuntayhtymän organisaatorakenne johtamisjärjestelmineen oli asianmukainen ja kuntayhtymän toimintaa palveleva. Tehtävät, vastuut ja velvollisuudet olivat mahdollisimman selkeästi määritelty ja tilivelvollisuus toteutui.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Johtavat viranhaltijat seuraavat tavoitteiden toteutumista jatkuvasti ja tarvittaessa ohjaavat päätöksillään toimintaa asetettujen tavoitteiden suuntaan. Toiminnan tuloksellisuuden arviointi ja valvonta perustuu mm. opiskelijahallintojärjestelmästä laadittaviin yhteenvetoihin.

Yhtymähallitus sai noin kuukausittain yleisraportin kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta. Tarvittaessa yhtymähallitukselle annettiin tarkempia yksittäistä toimintaa koskevia selvityksiä. Varojen käytön ja toiminnan tavoitteiden toteutuminen koko vuodelta esitetään toimialuekohtaisesti tilinpäätöskirjassa. Toteutumista arvioidaan myös tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa.

Laskujen asiatarkastamisessa ja hyväksymisessä on käytössä toimiva sähköinen laskujen käsittelyjärjestelmä. Laskujen asiatarkastajat ja hyväksyjät on määritelty yhtymähallituksen päätöksellä.

Kuntayhtymän rahavarojen käytön valvonta tapahtui yhtymähallituksen vahvistamien pankkitilien käyttöoikeuksien kautta. Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävissä ns. vaarallisten työyhdistemien muodostumista pyrittiin välttämään. Riskikohtien tiedostaminen mahdollistaa tarkemman valvonnan.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kuntayhtymässä riskienhallintaa toteutettiin monella eri tapaa. Riskienkartoittamiseen ja hallintaan käytettiin riskikartoituksia, sisäisiä ja ulkoisia auditointeja, EFQM arviointia, henkilöstö- ja opiskelijakyselyjä, työterveyshuollon työpaikkaselvityksiä sekä johdon katselmuksia.

Kuntayhtymän taloudellisia riskejä vältettiin ennakoimalla toimintaympäristössä tapahtuvia muutoksia, vaalimalla hyviä työelämysuhteita sekä toimimalla laadukkaasti ja sopimusten mukaisesti. Rahoitusriskejä hallittiin ennakoimalla kuntayhtymän rahavirtoja ja seuraamalla maksuvalmiutta.

Kuntayhtymän omaisuusriskejä on pienennetty asianmukaisella vakuuttamisella. Vakuutus-ten kattavuus tarkistetaan vuosittain. Mikäli vakuutusturvassa havaitaan toteutumavuoden aikana pienempiä muutostarpeita, on ne tehty välittömästi.

Tietoriskejä on hallittu suojaamalla tietojärjestelmät salasanoin ja käyttäjätunnuskohtaisin käyttöoikeuksin. Käyttöoikeudet dokumentoitiin. Eri sovellusten tiedostot ja tietokannat varmistettiin päivittäin. Matkapuhelimet suojattiin PIN-koodin lisäksi erillisellä suojakoodilla, joka estää puhelimen luvattoman käytön.

Kuntayhtymän riskikartoitus oli riittävän kattavaa kohtuullisen varmuuden saamiseksi olennaisimmista riskeistä. Riskikartoitusten pohjalta tehtiin korjaavia toimenpiteitä ja tarkennettiin toimintaohjeita. Kuntayhtymän vakuutusturva kattaa erilaiset vahinkotilanteet.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuksien rekisteröintiä ja valvontaa varten kuntayhtymällä oli käytössään Kasperiohjelma, joka sisälsi sekä poistojen alaisen käyttöomaisuuden että käyttötalouden varoilla hankitun irtaimiston. Rekisteri kattoi kaiken käyttöomaisuuden. Irtaimistoluettelointia toteutettiin tarpeelliseksi katsotussa määrin.

Kuntayhtymän omistamien kiinteistöjen kuntoa seurattiin aktiivisesti ja tarvittaviin peruskorjauksiin ryhdyttiin määrärahojen puitteissa, jotta sekä kiinteistöjen käyttö- että varallisuusarvo säilyy. Pääosassa kuntayhtymän kiinteistöjä on kamera- ja kulunvalvonta, joita lisätään kulloinkin toteutettavien peruskorjausten myötä.

Tilikauden aikana ei ole todettu omaisuuden hankinnoissa, luovutuksessa tai käyttöarvossa menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu korvausvastuuseen.

Sopimustoiminta

Kuntayhtymän toiminnan kannalta merkittävimmät sopimukset on koottu yhteen. Sopimuksille on määritelty vastuuhenkilöt. Sopimusten noudattamisessa ja seurannassa ei ole ilmennyt merkittäviä puutteita.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Kuntayhtymässä sisäinen valvonta hoidettiin ensisijaisesti esimiesten valvontavelvollisuu-
teen kuuluvana sisäisenä tarkkailuna. Sisäinen tarkkailu on osa operatiivista johtamista ja sen
tehokkuus on perustunut jatkuvaan valvontaan ja valvonnan reaaliaikaisuuteen. Kuntayhty-
män johto ja esimiehet tuntevat hyvin kuntayhtymän säännöt ja ohjeet sekä oman vastuu-
alueensa lainsäädännön. Heidän valvontatyötänsä tukemaan on rakennettu säännölliset ja
kattavat raportointijärjestelmät.

Kuntayhtymän sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty sekä riittävää ja toimivaa.

2.11 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

2.11.1 TILIKAUDEN TULOS

KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	27 645	29 802
Toimintakulut	-25 812	-26 598
Toimintakate	1 833	3 204
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2	3
Muut rahoitustuotot	4	7
Korkokulut	-19	-31
Muut rahoituskulut	-6	-5
Vuosikate	1 814	3 178
Poistot ja arvonalentumiset	-1 695	-1 903
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	119	1 275
Poistoeron lisäys -/vähennys +		
Rahastojen lisäys -/vähennys +		
Tilikauden yli-/alijäämä	119	1 275
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / toimintakulut, %	107,1	112,0
Vuosikate / poistot, %	107,0	167,0

2.11.2 TOIMINNAN RAHOITUS

KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 814	3 178
Tulorahoituksen korjauserät	-69	-159
	<u>1 745</u>	<u>3 019</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-322	-978
Rah.osuud. investointeihin		
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	108	247
	<u>-214</u>	<u>-731</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 531	2 288
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	0	0
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 310	-725
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 375	0
	<u>65</u>	<u>-725</u>
Oman pääoman muutos	-1 091	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen muutos	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutos	2 109	-1 282
Korottomien velkojen muutos	1 826	-208
	<u>3 935</u>	<u>-1 490</u>
Rahoituksen rahavirta	2 909	-2 215
Rahavarojen muutos	4 440	73
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 681	1 241
Rahavarat 1.1.	1 241	1 168
	<u><u>4 440</u></u>	<u><u>73</u></u>

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-3 895 987	-5 904 352
Investointien tulorahoitus %	563,6	324,9
Pääomamenojen tulorahoitus %	50,0	186,6
Lainanhoitokate	0,6	4,2
Kassan riittävyys päivinä	70	16

2.11.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

V A S T A A V A A	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	386	508
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	386	508
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	57	57
Rakennukset	19 450	20 282
Kiinteät rakenteet ja laitteet	126	152
Koneet ja kalusto	1 503	1 744
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0
Enn.makset ja keskeneräiset hank.	0	152
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	21 136	22 387
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	6 132	6 171
Muut saamiset (liitt.makset)	42	42
Sijoitukset yhteensä	6 174	6 213
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	27 696	29 108
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Keskeneräiset tuotteet	0,00	0,00
	0,00	0,00
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,00	0,00
	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 088	2 646
Muut saamiset	510	898
Siirtosaamiset	258	421
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 856	3 965
Rahat ja pankkisaamiset	5 681	1 241
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 537	5 206
VASTAAVAA YHTEENSÄ	35 233	34 314

VASTATTAVAA	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 706	13 797
Muut omat rahastot	5 996	5 996
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 587	311
Tilikauden yli-/alijäämä	119	1 276
Oma pääoma yhteensä	20 408	21 380
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0	0
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	0	3 310
Pitkäaikainen yhteensä	0	3 310
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	8 000	4 625
Saadut ennakot		
Ostovelat	767	1 457
Muut lyhytaikaiset velat	862	401
Siirtovelat	5 196	3 141
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	14 825	9 624
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	14 825	12 934
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	35 233	34 314
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste%	57,9	62,3
Suhteellinen velkaantuneisuus %	53,6	43,4
Lainakanta 31.12	8 m€	7,9 m€
Velat ja vastuut % käyttötuloista	54,7	45,1

2.11.4 KUNTAYHTYMÄN KOKONAISTULOT JA MENOT

Tulot	1 000 €	Menot	1 000 €
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	27 645	Toimintakulut	25 812
Korkotuotot	2	Korkokulut	19
Muut rahoitustuotot	4	Muut rahoituskulut	6
Tulorah.korj.erät			
-Pysyvien vast.hyöd.luovutusvoit	-69		
Investoinnit		Investoinnit	
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot	108	Investointimenot	322
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten lisäys		Antolainasaamisten vähennys	
Pitkäaik.lainojen lisäys	0	Pitkäaik.lainojen vähennys	3 310
Lyhytaik. lainojen lisäys	3 375	Lyhytaik.lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäys	0	Oman pääoman vähennys	1091
Kokonaistulot yhteensä	31 065	Kokonaismenot yhteensä	30 560

Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot 31065-30560= 505

Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos = 505

2.11.5 KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	29 451	30 936
Toimintakulut	-26 303	-27 401
Osuus osakkuusyht. voitosta/tappiosta	0	0
Toimintakate	3 148	3 535
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2	3
Muut rahoitustuotot	5	7
Korkokulut	-19	-68
Muut rahoituskulut	-6	-5
Vuosikate	3 130	3 472
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 836	-1 997
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Tilikauden tulos	1 294	1 475
Tilinpäätössiirrot	0	0
Vähemmistöosuudet	-16	
Laskennalliset verot		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 278	1 475
KONSERNITULOKSEN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	112,0	112,9
Vuosikate/Poistot, %	170,5	173,9

2.11.6 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018		2017	
	1000 €		1000 €	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 130		3 473	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-86	3 044	-130	3 343
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-357		-978	
Rahoitusosuudet investointeihin				
Pysyv. vastaavien luovutusvoitot	-1 090	-1 447	247	-731
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 597		2 612
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0		0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 310		-852	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 375		-24	
		65		-876
Oman pääoman muutokset		-1 091		0
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	0		0	
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	
Saamisten muutos	483		-88	
Korottomien velkojen muutos	1 937	2 420	-125	-213
Rahoituksen rahavirta		1 394		-1 089
Rahavarojen muutos		2 991		1 523
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		6 457		3 466
Rahavarat 1.1.		3 466		1 943
		2 991		1 523

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	406 300	-3 274 052
Investointien tulorahoitus, %	876,8	355,1
Lainanhoitokate	0,9	3,8
Kassan riittävyys päivinä	79	43

2.11.7 KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	386	508
Ennakkomaksut		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	386	508
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	662	670
Rakennukset	21 992	23 872
Kiinteät rakenteet ja laitteet	126	152
Koneet ja kalusto	1 509	1 768
Muut aineelliset hyödykkeet	89	100
Enn.maksut ja keskeneräiset hank.	0	152
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	24 378	26 714
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	0	0
Muut osakkeet ja osuudet	500	539
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	42	41
Sijoitukset yhteensä	542	580
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	25 306	27 802
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	0	0
	0	0
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	2 238	2 770
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 238	2 770
Rahoitusarvopaperit	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	6 457	3 466
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	8 695	6 236
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 001	34 038

VASTATTAVAA	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 903	13 797
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	5 799	6 099
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	-982	-2 457
Tilikauden yli-/alijäämä	1 278	1 476
Oma pääoma yhteensä	18 998	18 915
VÄHEMMISTÖOSUDET		
POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0	0
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaik. korollinen vieras pääoma	0	5 325
Pitkäaik. koroton vieras pääoma	0	0
Pitkäaikainen yhteensä	0	5 325
Lyhytaik. korollinen vieras pääoma	8 000	4 625
Lyhytaik. koroton vieras pääoma	7 003	5 173
Lyhytaikainen yhteensä	15 003	9 798
Vieras pääoma yhteensä	15 003	15 123
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 001	34 038
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	55,9	55,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,9	48,9
Kertynyt ali/ylijäämä milj.€	0,3 milj.€	-0,98 milj.€
Konsernin lainakanta milj.€	8,0 milj.€	9,950 milj.€
Velat ja vastuut % käyttötuloista	50,9	48,9

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän käyttämät tunnusluvut

Toimintatuotot % toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate % poistoista

= 100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Pääomamenojen tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Maksuvalmius

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

2.11.8 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Muut yhtiöt	1	
Osakkuusyhteisöt		
Yhteensä	3	0

2.11.9 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Kuntayhtymän konsernihallintoa johtaa yhtymähallitus ja sen alaisena toimiva kuntayhtymän johtaja. Konserniohjaukseen liittyvät tehtävät ja toimivallan jako on määritelty kuntayhtymän hallintosäännön 4. luvussa.

Tytäryhtiöiden tulee raportoida toiminnastaan ja talouden toteutumasta puolivuositain yhtymähallitukselle. Tarkempi raportointi toteutuu tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

2.11.10 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Kilpailuilla markkinoilla tapahtuva koulutus on kuntalain mukaisesti yhtiöitetty Edupoli Oy:n hoidettavaksi. Edupoli Oy:n liikevaihto oli tilikaudella 2018 yhteensä 4 923 968,54 euroa. Yhtiön tilikauden tulostavoite oli 0 euroa. Toteutunut tulos oli -42 745,09 euroa.

Yhtiön henkilöstömäärä oli tilikauden päättyessä kolmetoista henkilöä, sillä yhtiö on ostanut pääosan kouluttajapalveluista liikelaitos kuntayhtymän henkilökunnalta. Tilikauden 2019 alusta henkilöstömäärä nousee 53 henkilöön.

Kiinteistö Oy Edupolis omistaa ja hallitsee liike- ja toimistorakennusta sekä tonttia osoitteessa Virnatie 5, 01300 Vantaa. Tilikauden aikana kiinteistöön asennettiin aurinkopaneelijärjestelmä. Järjestelmä tuottaa energiaa n. 22.000 kwh verran vuodessa. Koy Edupoloksen tulostavoite oli 0 euroa, mutta toteutunut tulos oli -23 924,68 euroa

Kiinteistö Oy Loviisan Amisto omistaa oppilaitosrakennuksen tontteineen osoitteessa Johtajantie 12, 07900 Loviisa. Kiinteistössä saneerattiin ulkoseinän lahovaurioita. Loviisan kaupungin keskuskeittiö on vuokralla kiinteistössä ja kuluneen vuoden aikana kaupunki vuokrasi lähes koko rakennuksen käyttöönsä. Edupoli siirsi koulutustoiminnan Porvooseen. Koy Loviisan Amiston tulostavoite oli 0 euroa. Tilikauden tulos ennen veroja oli 6799,86 euroa voitollinen.

Oy Porvoon Opiskelija-asunnot Borgå studiebstäder Ab asetettiin selvitystilaan kesäkuussa 2018.

2.11.11 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Päätös kuntayhtymän purkamisesta on tehty ja kuntayhtymäkonsernin toiminta on lakanut. Lopullinen kuntayhtymän purkautuminen tapahtuu kun omistajakunnat ovat hyväksyneet tilinpäätöksen purkusopimuksen.

2.11.12 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Konserniohjeistus Yhtymähallitus hyväksyy kuntayhtymän konserniohjeen.

Ohjeiden anto kuntayhtymän edustajille tytäryhteisöissä

Yhtymähallitus nimesi tytäryhteisöjen yhtiökokousedustajat ja hallitusten kuntayhtymää edustavat jäsenet. Yhtymähallitus ohjeisti tarpeen mukaan ao. henkilöitä kuluneen vuoden aikana.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Tytäryhteisöjen tilikausi vastasi kuntayhtymän tilikautta. Tytäryhteisöt raportoivat yhtymähallitukselle toiminnastaan ja taloudestaan tilinpäätösraporttiansa kautta. Tilikauden aikana tytäryhteisöjen hallituksille raportoitiin talouden tärkeimmät tunnusluvut ja arvioitiin koko tilikauden lopullista tulosta. Tilinpäätösasiakirjat sisältävät kattavamman kuvauksen tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta. Raportointijärjestelmä on ollut toimiva ja riittävä.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Tytäryhteisöissä oli käytössä samat taloushallinnon järjestelmät kuin kuntayhtymässä. Tytäryhteisöjen talous- ja henkilöstöhallinnon hoiti kuntayhtymän Tukipalvelut. Tytäryhteisöjen omaisuus oli vakuutettu kuntayhtymän kilpailuttamassa ja käyttämässä vakuutusyhtiössä. Tukipalvelut peri tytäryhteisöille antamistaan palveluista korvauksen käytetyn työajan mukaan. Taloushallinnon järjestelmien käytöstä ei peritty erillistä maksua.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Tytäryhteisöjen olennaiset omaisuusriskit on kartoitettu ja niiltä on suojauduttu kattavalla vakuuttamisella. Rahoitusriskejä hallittiin ennakoimalla tytäryhteisöjen rahavirtoja ja seuraamalla maksuvalmiutta. Tietoriskejä hallittiin kuntayhtymän riskienhallinnan kautta. Tytäryhteisöjen henkilöstöriskit ovat olleet vähäiset johtuen tytäryhteisöjen toiminnan luonteesta. Kuntayhtymän toimintojen siirryttyä 1.1.2019 alkaen EdupoliPointCollege Oy:lle, siirtyi maahanmuuttajakoulutusta toteuttava henkilökunta Edupoli Oy:n palvelukseen. Tästä johtuen Edupoli Oy:n tulee kiinnittää aiempaa enemmän huomioita henkilöriskien ennaltaehkäisyyn.

2.12 YHTYMÄHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYKSI

Kuntayhtymän tulos osoittaa ylijäämää

119 486,16

Kuntayhtymän tilikauden ylijäämä 119 486,16 euroa esitetään siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille vuonna 2018.

III. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1 KUNTAYHTYMÄN KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN
TALOUSARVIO-OSAKOHTAINEN TOTEUTUMISVERTAILU 2018
Sisäisin erin

TARKASTUSLAUTAKUNTA	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0	99	99
Toimintamenot	26 775	18 188	8 587
Toimintakate	-26 775	-18 089	8 686

YHTYMÄKOKOUS	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	0	0	0
Toimintakate	0	0	0

YHTYMÄHALLITUS	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0	0	0
Toimintamenot	61 900	36 226	25 674
Toimintakate	-61 900	-36 226	25 674

YHTEISTOIMINTA	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0	430	430
Toimintamenot	8 000	1 559	6 441
Toimintakate	-8 000	-1 129	6 871

JOHTO YHTEINEN	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	0	72 159	72 159
Toimintamenot	263 750	600 745	-336 995
Toimintakate	-263 750	-528 586	-264 836

TIETO-, NEUVONTA- JA OHJAUSPALVELUT	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	230 000	285 277	55 277
Toimintamenot	2 462 523	2 381 937	80 586
Toimintakate	-2 232 523	-2 096 660	135 863

INFRA	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	1 861 591	1 959 132	97 541
Toimintamenot	1 771 030	2 109 093	-338 063
Toimintakate	90 561	-149 961	-240 522

HENKILÖSTÖ- JA TOIMINTAPALVELUT	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	849 997	613 404	-236 593
Toimintamenot	5 912 180	5 703 071	209 109
Toimintakate	-5 062 183	-5 089 666	-27 483

OSAAMISKESKUKSET	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	24 125 018	24 714 221	589 203
Toimintamenot	14 625 959	14 961 086	-335 127
Toimintakate	9 499 059	9 753 136	254 077

KAIKKI YHTEENSÄ	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	26 875 206	27 644 722	769 516
Toimintamenot	24 958 337	25 811 904	-853 567
Toimintakate	1 916 869	1 832 817	-84 052

3.2 KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama (TA - tot.)
Toimintatulot			
Myyntitulot	24 656 566	25 515 004	858 438
Maksutuotot	143 000	176 117	33 117
Tuet ja avustukset	1 655 640	1 329 696	-325 944
Muut toimintatulot	420 000	623 905	203 905
	26 875 206	27 644 722	769 516
Toimintamenot			
Henkilöstömenot			
Palkat ja palkkiot	-13 616 332	-13 603 332	13 000
Eläkekulut	-2 970 457	-2 872 736	97 721
Muut henkilösivukulut	-608 770	-434 064	174 706
Palvelujen ostot	-4 010 525	-4 770 410	-759 885
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 058 810	-2 281 442	-222 632
Avustukset muille	-45 000	-27 403	17 597
Muut toimintamenot	-1 648 443	-1 822 518	-174 075
	-24 958 337	-25 811 904	-853 567
Toimintakate	1 916 869	1 832 817	-84 052
Rahoitustulot ja -menot			
Korkotulot	2 000	1 707	-293
Muut rahoitustulot	13 500	4 684	-8 816
Korkomenot	-50 000	-18 713	31 287
Muut rahoitusmenot	-5 000	-6 141	-1 141
	-39 500	-18 463	21 037
Vuosikate	1 877 369	1 814 354	-63 015
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman muk. poistot	-1 877 369	-1 694 868	182 501
Arvonalentumiset			
Tilikauden tulos	0	119 486	119 486
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	119 486	119 486

Sisältää sisäiset erät.

Poikkeama-sarakkeen etumerkit osoittavat rahakertymän vaikutuksen talousarvioon verrattuna.

Plus-merkkiset tulopuolella ovat kerryttäneet kassaan enemmän ja kustannuspuolella on rahaa käytetty vähemmän kuin talousarvioon on varattu. Miinus-merkkiset tulopuolella ovat kerryttäneet kassaan vähemmän ja kustannuspuolella enemmän kuin talousarvioon on varattu.

3.3 KUNTAYHTYMÄN INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

Kaikki luvut ovat alv 0%	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Poikkeama (TA -tot.)
HANKE 71:					
Kiint. peruskorjaus pienhankkeet	400 000			221 211	178 789
-kuntayhtymän osuus	400 000				0
Kuntien osuus	0				
HANKE 87:					
Osaamiskeskusten rakentaminen	500 000				500 000
-kuntayhtymän osuus	500 000				0
Kuntien osuus	0				
HANKE 3					
Oppimisympäristöjen kehittäminen	500 000			100 660	399 340
-kuntayhtymän osuus	500 000				
Kuntien osuus					
HANKKEET YHTEENSÄ (alv 0%)	1 400 000			321 872	1 078 128
-kuntayhtymän osuus	1 400 000				0
Kuntien maksuosuus hankkeista	0				
Kuntien lainaosuus hankkeista	0				

Olennaisten poikkeamien selostus:

Hankkeiden osalta päätös kuntayhtymän lakkauttamisesta siirsi investointipäätösten tekemisen jatkavan koulutuksenjärjestäjän tehtäväksi.

3.4 KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Poikkeama (TA - tot.)
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 877 369			1 814 354	-63 015
Tulorahoituksen korjauserät				-69 445	-69 445
	1 877 369			1 744 909	-132 460
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 400 000			-321 872	1 078 128
Rahoitusosuudet invest.menoihin					
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot				108 128	
	-1 400 000			-213 743	1 078 128
Toiminnan ja investointien rahavirta	477 369			1 531 166	945 668
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaik. lainojen lisäys	0			0	0
Pitkäaik. lainojen vähennys	-675 332			-3 309 678	-2 634 346
Lyhytaik. lainojen muutos				3 374 668	3 374 668
	-675 332			64 990	740 322
Oman pääoman muutokset				-1 091 115	-1 091 115
Rahoituksen rahavirta	-675 332			-1 026 125	-350 793
Rahavarojen muutos	-197 963			505 041	703 004

Tässä laskelmassa on esitetty vain toteuma verrattuna talousarvioon, varsinainen rahoituslaskelma on esitetty toimintakertomusosiossa ja tilinpäätöslaskelmissä.

3.5 YHTEENVETO YHTYMÄHALLITUKSEN HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

	Sitovuus N B	Määrärahat				Toteuma	Poik- keama
		Alkup.talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen			
KÄYTTÖTALOUSOSA							
Tarkastuslautakunta	N	-26 775			-18 089	8 686	
Yhtymähallitus	N	-61 900			-36 226	25 674	
Yhteistoiminta	N	-8 000			-1 129	6 871	
Yhteiset toiminnot	N	-7 467 895			-7 864 873	-396 978	
Osaamiskeskukset	N	9 499 059			9 753 136	254 077	
TULOSLASKELMAOSA							
Toimintakate	N	1 916 869			1 832 817	-84 052	
Rahoitustulot ja menot - erotus	N	-39 500			-18 463	21 037	
INVESTOINTIOSA							
Hanke 71	N	400 000			221 211	-178 789	
Hanke 87	N	500 000			0	-500 000	
Hanke 3	N	500 000			100 660	-399 340	
YHTEENSÄ		5 211 858	0	0	3 969 043	-1 242 815	

IV. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

4.1 KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAVERTAILU

	2018		2017	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	25 515 003,93		26 289 852,28	
Maksutuotot	176 117,13		277 215,83	
Muut tuet ja avustukset	1 329 695,52		2 611 652,25	
Muut toimintatuotot	<u>623 905,36</u>	<u>27 644 721,94</u>	<u>623 571,38</u>	<u>29 802 291,74</u>
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-13 603 331,72		-14 409 028,76	
Henkilösivukulut				
Eläkkeet	-2 872 735,58		-3 008 796,46	
Muut henkilösivukulut	-434 063,94		-592 555,90	
Palvelujen ostot	-4 770 410,11		-4 186 886,30	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 281 442,09		-2 486 836,18	
Avustukset (mm.opintosos.kustannuks)	-27 402,98		-33 507,30	
Muut toimintakulut	<u>-1 822 518,04</u>	<u>-25 811 904,46</u>	<u>-1 880 747,96</u>	<u>-26 598 358,86</u>
Toimintakate		1 832 817,48		3 203 932,88
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 707,03		3 424,02	
Muut rahoitustuotot	4 683,81		7 132,12	
Korkokulut	-18 713,11		-31 505,90	
Muut rahoituskulut	<u>-6 141,01</u>	<u>-18 463,28</u>	<u>-5 185,83</u>	<u>-26 135,59</u>
Vuosikate		1 814 354,20		3 177 797,29
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelmapoistot	-1 694 868,04		-1 764 911,07	
Arvonalentumiset	<u>0,00</u>	<u>-1 694 868,04</u>	<u>-137 154,46</u>	<u>-1 902 065,53</u>
Tilikauden tulos		119 486,16		1 275 731,76
Poistoeron lisäys -/vähennys + Rahastojen lisäys -/vähennys +				
Tilikauden yli-/alijäämä		<u>119 486,16</u>		<u>1 275 731,76</u>

4.2 KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMAVERTAILU

	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 814 354,20	3 177 797,29
Tulorahoituksen korjauserät	-69 445,16	-158 446,00
	<u>1 744 909,04</u>	<u>3 019 351,29</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-321 871,71	-978 321,60
Rah.osuud. investointeihin		
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	108 128,39	246 996,94
	<u>-213 743,32</u>	<u>-731 324,66</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 531 165,72	2 288 026,63
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 309 678,00	-725 332,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 374 668,00	0,00
	<u>64 990,00</u>	<u>-725 332,00</u>
Oman pääoman muutos	-1 091 114,75	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen muutos	20,00	-120,00
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	2 109 006,86	-1 282 325,27
Korottomien velkojen muutos	1 825 599,08	-207 567,78
	<u>3 934 625,94</u>	<u>-1 490 013,05</u>
Rahoituksen rahavirta	2 908 501,19	-2 215 345,05
Rahavarojen muutos	4 439 666,91	72 681,58
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 681 116,56	1 241 449,65
Rahavarat 1.1.	1 241 449,65	1 168 768,07
	<u>4 439 666,91</u>	<u>72 681,58</u>

4.3 KUNTAYHTYMÄN TASEVERTAILU

V A S T A A V A A	31.12.2018	31.12.2017
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	386 465,36	508 053,30
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	386 465,36	508 053,30
Aineelliset hyödykkeet	21 135 455,09	22 386 863,48
Maa- ja vesialueet	56 840,62	56 840,62
Rakennukset	19 449 623,03	20 282 169,37
Kiinteät rakenteet ja laitteet	126 344,71	152 140,44
Koneet ja kalusto	1 502 646,73	1 743 935,37
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	0,00	151 777,68
Sijoitukset	6 173 937,69	6 212 620,92
Osakkeet ja osuudet	6 132 368,46	6 171 051,69
Muut saamiset	41 569,23	41 569,23
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	27 695 858,14	29 107 537,70
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset	1 856 134,34	3 965 141,20
Myyntisaamiset	1 088 483,23	2 645 518,77
Muut saamiset	509 521,63	898 492,02
Siirtosaamiset	258 129,48	421 130,41
Rahat ja pankkisaamiset	5 681 116,56	1 241 449,65
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 537 250,90	5 206 590,85
VASTAAVAA YHTEENSÄ	35 233 109,04	34 314 128,55

VASTATTAVAA	31.12.2018	31.12.2017
OMA PÄÄOMA	20 408 305,76	21 379 934,35
Peruspääoma	12 902 753,68	13 796 755,88
Muut omat rahastot	5 799 215,47	5 996 328,02
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	1 586 850,45	311 118,69
Tilikauden yli-/alijäämä	119 486,16	1 275 731,76
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	200,00	180,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen	0,00	3 309 678,00
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	0,00	3 309 678,00
Lyhytaikainen	14 824 603,28	9 624 336,20
Lainat rahoituslaitoksilta	8 000 000,00	4 625 332,00
Saadut ennakot		
Ostovelat	767 168,91	1 457 159,68
Muut lyhytaikaiset velat	861 687,04	400 835,88
Siirtovelat	5 195 747,33	3 141 008,64
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	14 824 603,28	12 934 014,20
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	35 233 109,04	34 314 128,55

4.4 KONSERNITULOSLASKELMA

	2018		2017	
Toimintatuotot		29 451 126,20		30 935 887,61
Toimintakulut		-26 302 628,62		-27 400 867,29
Osuus osakkuusyht. voitosta/tappiosta		0,00		0,00
Toimintakate		3 148 497,58		3 535 020,32
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 913,47		3 479,20	
Muut rahoitustuotot	4 683,81		7 132,12	
Korkokulut	-18 625,79		-67 739,62	
Muut rahoituskulut	-6 141,01	-18 169,52	-5 297,64	-62 425,94
Vuosikate		3 130 328,06		3 472 594,38
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 835 640,87		-1 996 645,41	
Omistuksen eliminointierot				
Arvonalentumiset	0,00	-1 835 640,87	0,00	-1 996 645,41
Tilikauden tulos		1 294 687,19		1 475 948,97
Tilinpäätössiirrot				
Vähemmistöosuudet				
Laskennalliset verot		-16 532,70		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		1 278 154,49		1 475 948,97

4.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2018		2017	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 130 328,06		3 472 594,38	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-85 977,86</u>	3 044 350,20	<u>-129 680,16</u>	3 342 914,22
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-357 196,71		-978 321,60	
Rahoitusosuudet investointeihin				
Pysyv. vastaavien luovutustulot	<u>-1 090 361,66</u>	-1 447 558,37	<u>246 996,94</u>	-731 324,66
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 596 791,83		2 611 589,56
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 309 678,00		-852 096,70	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>3 374 668,00</u>		<u>-24 000,00</u>	
		64 990,00		-876 096,70
Oman pääoman muutokset		-1 091 114,75		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomier	20,00		-120,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos	503 576,45		-87 763,02	
Korottomien velkojen muutos	<u>1 917 252,09</u>	2 420 848,54	<u>-125 272,82</u>	-213 155,84
Rahoituksen rahavirta		1 394 723,79		-1 089 252,54
Rahavarojen muutos		2 991 515,62		1 522 337,02
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		6 457 091,55		3 465 575,93
Rahavarat 1.1.		<u>3 465 575,93</u>		<u>1 943 238,91</u>
		2 991 515,62		1 522 337,02

4.6 KONSERNITASE

VASTAAVAA	31.12.2018	31.12.2017
PYSYVÄT VASTAAVAT	25 306 662,14	27 802 342,55
Aineettomat hyödykkeet	386 465,36	508 053,30
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	386 465,36	508 053,30
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	24 378 487,80	26 713 897,04
Maa- ja vesialueet	662 006,42	669 629,71
Rakennukset	21 991 839,75	23 872 122,80
Kiinteät rakenteet ja laitteet	126 344,71	152 140,44
Koneet ja kalusto	1 509 035,05	1 768 539,76
Muut aineelliset hyödykkeet	89 261,87	99 686,65
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	151 777,68
Sijoitukset	541 708,98	580 392,21
Tytäryhteisöosuudet	0,00	0,00
Osakkuusyhteisöosuudet	0,00	0,00
Muut osakkeet ja osuudet	500 139,75	538 822,98
Muut saamiset	41 569,23	41 569,23
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 695 006,40	6 235 262,18
Saamiset	2 237 914,85	2 769 686,25
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	2 237 914,85	2 769 686,25
Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	6 457 091,55	3 465 575,93
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 001 668,54	34 037 604,73

VASTATTAVAA	31.12.2018	31.12.2017
OMA PÄÄOMA	18 998 280,21	18 913 882,20
Peruspääoma	12 902 753,68	13 796 755,88
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	5 799 215,47	6 098 969,75
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	-981 843,43	-2 457 792,40
Tilikauden yli-/alijäämä	1 278 154,49	1 475 948,97
VÄHEMMISTÖOSUUDET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	200,00	180,00
VIERAS PÄÄOMA	15 003 188,33	15 123 542,53
Pitkäaik. korollinen vieras pääoma	0,00	5 325 149,61
Lyhytaik. korollinen vieras pääoma	8 000 000,00	4 625 332,00
Lyhytaik. koroton vieras pääoma	7 003 188,33	5 173 060,92
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 001 668,54	34 037 604,73

4.7 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET

Pysyvät vastaavat

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Alle 10.000 euron hankinnat kirjataan käyttötalouteen.

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilin päätöksen laajuus

Konsernitilin päätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt.

Konsernitilin päätöksen laatimisperiaatteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kuntayhtymän ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Negatiivista vähemmistöosuutta ei ole oikaistu.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että kuntayhtymän tytäryhtiö Porvoon opiskelija-asunnot Oy POAS on asetettu selvitystilaan tilikauden 2018 aikana. POAS on käsitelty konsernitilin päätöksessä siten, että konsernin myyntituottoihin on lisätty POASin vaikutus edellisten tilikausien tulokseen. Rahoituslaskelmassa vastaava vaikutus on esitetty pysyvien vastaavien luovutustuloissa vähennettynä rahavarojen muutos.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöihin luettava Askolan Kaukolämpö Oy:n osakkeet myytiin tilikauden 2017 aikana. Myyntivoitto on oikaistu vuoden 2017 konsernitilin päätöksessä.

4.8 POISTOSUUNNITELMA

YH § 83/ 10.6.2008; YH § 49§ (28.4.2015)

YV § 21/11.11.2008; YV § 10 (3.6.2015)

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	5 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmat	4 vuotta	tasapoisto
Vuokra- ja osakehuoneistojen perusparannusmenot	5 vuotta	tasapoisto
Muut	4 vuotta	tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
--------------------	------------	--

Rakennukset ja rakennelmat

Oppilaitosrakennukset	30 vuotta	tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	tasapoisto
Talousrakennukset, normaalit	10 vuotta	tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Tieto- ja televerkot	8 vuotta	tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	tasapoisto

Koneet ja kalusto

Koneet ja laitteet	8 vuotta	tasapoisto
Liikennevälineet, raskaat	10 vuotta	tasapoisto
Liikennevälineet, muut	5 vuotta	tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	8 vuotta	tasapoisto
Atk-laitteet	4 vuotta	tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	4 vuotta	tasapoisto

Käyttöomaisuuservopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	
---------------------	------------	--

Jos asiantuntijalausuntoon perustuen hyödykkeen tulonodotus tai palvelutuotantokyky poikkeaa yllä mainitusta poistoaajasta, on yhtymähallituksella oikeus tehdä hyödykekohtaisesti päätös poistoaajasta.

V. LIITETIEDOT

5.1 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

5.1.1 4.1.1 TOIMINTATUOTOT

(ulkoinen tuloslaskelma)

	Konserni		IUKKY	
	2018	2017	2018	2017
Toimielinkohtaisesti				
Muut toiminnot	4 160 261	107 036	2 940 849	107 036
Edupolin osaamiskeskukset	24 703 873	15 098 661	24 703 873	15 098 661
Konserniyhtiöt	586 992	1 133 596		
Yhteensä	29 451 126	30 935 887	27 644 722	29 802 292
Tulolajeittain				
Yksikköhintarahoitus (VOS)	18 276 962	17 042 020	18 276 962	17 042 020
Muut myyntituotot	7 825 034	10 381 428	7 238 042	9 247 832
Maksutuotot	176 117	277 216	176 117	277 216
EU-tuet	265 113	505 217	265 113	505 217
Muut tuet ja avustukset	1 064 582	2 106 436	1 064 582	2 106 436
Muut toimintatuotot	1 843 318	623 571	623 905	623 571
	29 451 126	30 935 887	27 644 722	29 802 292

5.1.1 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

	Konserni		IUKKY	
	2018	2017	2018	2017
Muut toimintatuotot				
Osakkeet ja osuudet	42 181	149 449	42 181	149 449
Muut myyntivoitot	27 265	8 997	27 265	8 997
Myyntivoitot yhteensä	69 445	158 446	69 445	158 446

5.2 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

5.2.1 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

		Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikut- teiset menot	Yhteensä
Poistamaton han- kintameno 1.1.	Ky	0	508 053	508 053
	Yhteensä	0	508 053	508 053
Lisäykset tili- kauden aikana	Ky	0	0	0
	Yhteensä	0	0	0
Vähennykset tili- kauden aikana	Ky	0	0	0
	Yhteensä	0	0	0
Tilikauden poisto	Ky	0	-121 588	-121 588
	Yhteensä	0	-121 588	-121 588
Siirrot erien välillä	Ky			
	Yhteensä			
Saatu rahoitusosuus	Ky			
	Yhteensä			
Yhteensä	Ky	0	386 465	386 465
Yhteensä				
Poistamaton hankintameno 31.12.		0	386 465	386 465

5.2.2 AINEELLISET HYÖDYKKEET – SIOITUKSET

		Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	Ky	56 841	20 282 169	152 140	1 743 935	0	151 777	22 386 863
	Yhteensä	56 841	20 282 169	152 140	1 743 935	0	151 777	22 386 863
Lisäykset tilikauden aikana	Ky		221 211		100 660			321 872
	Yhteensä		221 211		100 660		0	321 872
Vähennykset tilikauden aikana	Ky							0
	Yhteensä							0
Tilikauden poisto	Ky		-1 053 758	-25 796	-493 727			-1 573 280
	Yhteensä		-1 053 758	-25 796	-493 727			-1 573 280
Siirrot erien välillä	Ky				151 778		-151 778	0
	Yhteensä		0				-151 778	0
Saatu rahoitusosuus	Ky							
	Yhteensä							
Yhteensä	Ky	56 841	19 449 623	126 345	1 502 646	0	0	21 135 454
Poistamaton hankintameno 31.12.		56 841	19 449 623	126 345	1 502 646	0	0	21 135 454

SIOITUKSET

		Osakkeet ja osuudet				Muut laina- ja muut saamiset		
		Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht. Yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	Ky	4 453 084	0	1 717 968	6 171 052	0	41 569	41 569
	Yhteensä	4 453 084	0	1 717 968	6 171 052	0	41 569	41 569
Lisäykset +	Ky							
	Yhteensä							
Vähennykset -	Ky			-38 683	-38 683			
	Yhteensä			-38 683	-38 683			
Siirrot erien välillä	Ky Eduoli Yhteensä							
Yhteensä	Ky	4 453 084	0	1 679 285	6 132 369	0	41 569	41 569
Hankintameno 31.12.		4 453 084	0	1 679 285	6 132 369	0	41 569	41 569
Arvonlennukset Arvonkorotukset Kirjanpitoarvo 31.12		4 453 084	0	1 679 285	6 132 369	0	41 569	41 569

5.2.3 OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

TYTÄRYHTEISÖT

PORVOON OPISKELIJA-ASUNNOT OY		POAS Oy	Kuntayhtymä
Kotipaikka: Porvoo		€	€
Kuntayhtymän omistusosuus 62%	Oma pääoma	0	0
	Vieras pääoma	0	0
	Tilikauden voitto	0	0
KIINTEISTÖ OY EDUPOLIS		KOY EDUPOLIS	Kuntayhtymä
Kotipaikka: Vantaa		€	€
Kuntayhtymän omistusosuus 100%	Oma pääoma	2 826 411	2 826 411
	Vieras pääoma	22 754	22 754
	Tilikauden voitto	-23 925	-23 925
EDUPOLI OY		EDUPOLI OY	Kuntayhtymä
Kotipaikka: Porvoo		€	€
Kuntayhtymän omistusosuus 100%	Oma pääoma	583 281	583 281
	Vieras pääoma	467 004	467 004
	Tilikauden voitto	-42 745	-42 745
KESKINÄINEN KIINTEISTÖ OY LOVIISAN AMISTO		KOY L A	Kuntayhtymä
Kotipaikka Loviisa		€	€
Kuntayhtymän omistusosuus 100 %	Oma pääoma	812 512	812 512
	Vieras pääoma	17 447	17 447
	Tilikauden voitto	5 926	5 926

5.2.4 SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ

	2018		2017	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myntisaamiset		309 011		1 827 943
Yhteensä		309 011		1 827 943
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myntisaamiset		0		0
Yhteensä		0		0
Saamiset yhteensä		309 011		1 827 943

5.2.5 SIIRTOSAAMISIIN LIITTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		IUKKY	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Vakuutussaatavat (henkilöstökulut)	94 829	0	93 792	0
Muut tuet ja avustukset	4 475	20 010	0	20 010
EU-tuet ja avustukset	164 338	52 994	164 338	52 994
Laskuttamattomat koulutustuotot	0	307 062	0	307 062
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	263 642	421 130	258 129	421 130

5.3 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

5.3.1 OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	Konserni		IUKKY	
	2018	2017	2018	2017
PERUSPÄÄOMA				
Peruspääoma 1.1.	13 796 756	13 796 756	13 796 756	13 796 756
Vähennys, erokorvaus	-894 002		-894 002	
Peruspääoma 31.12.	12 902 754	13 796 756	12 902 754	13 796 756
	12 902 754	13 796 756	12 902 754	13 796 756
MUUT OMAT RAHASTOT				
Aol, sijoitusrahaston pääoma 1.1.	5 996 328	5 996 328	5 996 328	5 996 328
Lisäys	0	0	0	0
Vähennys, erokorvaus	-197 113	0	-197 113	0
Rahaston pääoma 31.12.	5 799 215	5 996 328	5 799 215	5 996 328
Rakennusrahaston pääoma 1.1.	0	0		
Lisäys				
Rakennusrahaston pääoma 31.12.	0	0		
MUUT OMAT RAHASTOT YHTEENSÄ	5 799 215	6 098 970	5 799 215	5 996 328
Edell.tilikauden alijäämä	-981 843	-2 457 792	1 586 851	311 119
Tilikauden ylijäämä	1 278 154	1 475 949	119 486	1 275 732
OMA PÄÄOMA 31.12.	€ 18 998 280	18 913 882	20 408 306	21 379 935

5.3.2 PERUSPÄÄOMA

Jäsenkunta	Osuus %	Peruspääoma
Askola	8,02	1 034 800,85
Lapinjärvi	2,27	292 892,51
Loviisa	16,41	2 117 341,88
Porvoo	65,64	8 469 367,52
Sipoo	7,66	988 350,93
Yhteensä	100	12 902 753,68

5.3.3 SIOITUSRAHASTOT

Jäsenkunta	Osuus	Arvo 31.12.2018
Askola	8,02	465 097,08
Lapinjärvi	2,27	131 642,19
Loviisa	16,41	951 651,26
Porvoo	65,64	3 806 605,03
Sipoo	7,66	444 219,91
Yhteensä	100	5 799 215,47

5.3.4 JÄSENKUNTIEN %-OSUDET 31.12.2018

Jäsenkunta	Osuus	Kuntien osuus peruspo:sta+sij.rahastosta 31.12.2018
Askola	8,02	1 499 897,93
Lapinjärvi	2,27	424 534,70
Loviisa	16,41	3 068 993,14
Porvoo	65,64	12 275 972,55
Sipoo	7,66	1 432 570,84
Yhteensä	100	18 701 969,15

5.3.5 PITKÄAIKAISET VELAT

1.1.2023 jälkeen erääntyvät		
	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	1 283 682
Pitkäaikaiset velat yhteensä	0	1 283 682

5.3.6 VIERAS PÄÄOMA

	2018		2017	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		308 612		19 606
Yhteensä	0	308 612		19 606
Velat osakkuusyhteisöille				
Ostovelat		0		0
Yhteensä		0		0
Vieras pääoma yhteensä	0	308 612		19 606

5.3.7 SIIRTOVELKoihin LIITTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		IUKKY	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	3 122 334	2 763 339	3 045 295	2 763 339
OPH:n tuloennakot	2 147 567	231 501	2 147 567	231 501
Muut menojäämät	2 886	162 964	2 886	146 168
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	5 272 787	3 157 804	5 195 747	3 141 009

5.4 VAKUUDET JA VASTUUSITOUUMUKSET

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)	Konserni		IUKKY	
	2018	2017	2018	2017
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	297 295	232 023	297 295	232 023
Myöhemmin maksettavat	0	278 302	0	278 302
<i>Yhteensä</i>	297 295	510 325	297 295	510 325

Velat joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		IUKKY	
	2018	2017	2018	2016
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	2 015 472		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0	5 137 925		

Vastuusitoumukset

	Konserni		IUKKY	
	2018	2016	2018	2016
Takaukset muiden puolesta				
<i>Askolan kaukolämpö</i>				
Alkuperäinen pääoma	0	0	0	0
Jäljellä oleva pääoma	0	0	0	0
<i>Kuntayhtymän osuus 1/3</i>	0	0	0	0

Muut taloudelliset vastuut

	Konserni		IUKKY	
	2018	2016	2018	2016
Amiston opiskelijoiden vakuusmaksut	23 415	21 995	23 415	21 995

5.5 HENKILÖSTÖ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

Tilintarkastajan palkkiot		
	2018	2017
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	6 893	8 823
Tilintarkastajan lausunnot	0	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 884	1 401
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	10 777	10 224

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2018	2017
Perussuomalaiset	0,00	31,50
Suomen ruotsalainen kansanpuolue	0,00	0,00
Kansallinen Kokoomus	0,00	1 020,03
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	0,00	469,51
Vihreä liitto	0,00	26,25
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	0,00	1 547,29

5.6 LIKETOIMET INTRESSITAHOJEN KANSSA

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä on tilikauden aikana myynyt 100% omistamalleen tytäryhtiö Edupoli Oy:lle palveluja yhteensä 4.151.666 eurolla josta myyntisaatavana oli tilinpäätöshetkellä 308.164,24 euroa. Edupoli Oy on myynyt palveluja Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymälle 190.109,50 eurolla.

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä on tilikauden aikana myynyt 100% omistamalleen tytäryhtiö Kiinteistö Oy Edupolikselle palveluja yhteensä 3.648,73 eurolla josta myyntisaatavana oli tilinpäätöshetkellä 448,00 euroa. KOY Edupolis on veloittanut Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymältä vastikemaksuja 300.000,00 eurolla.

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä on tilikauden aikana myynyt 100% omistamalleen tytäryhtiö Keskinäinen kiinteistöosake Loviisan Amistolle palveluja yhteensä 3.000,00 eurolla josta myyntisaatavana oli tilinpäätöshetkellä 0,00 euroa. Keskinäinen kiinteistöosake Loviisan Amisto on veloittanut Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymältä vastikemaksuja 186.399,96 euroa.

Koulutuskuntayhtymän johtavan rehtorin kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajajousopimus, jossa ei ole sovittu erokorvausta (Yh 22.11.2017, § 145).


VI. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

ITÄ-UUDENMAAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ


Porvoossa 13.3 2019


Yhtymähallitus



 Roope Lenkkeri
 puheenjohtaja

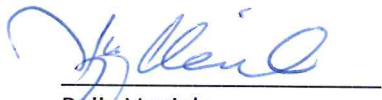

 Maria Grundström
 varapuheenjohtaja



 Virpi Karjalainen


 Jari Kettunen


 Heidi Norra


 Kaija-Leena Tuomisto


 Raija Vaniala


 Kimmo Orava
 kuntayhtymän vt. johtaja

ITÄ-UUDENMAAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

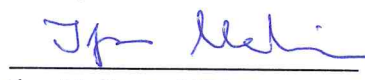
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Porvoossa 28.3 2019

BDO Audiator Oy

~~JHTT-yhteisö~~ Tilintarkastusyhteisö


 Ilpo Malinen, JHTT
 vastuullinen tilintarkastaja

VII. LUETTELOT JA SELVITYKSET

7.1 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

1. Tilinpäätös	Säilytys	PMT 6
2. Päiväkirja	Sidottuna kirjana	
3. Pääkirja	Sähköisessä arkistossa	
4. Talousarvion toteutumisvertailu	"	
5. Tase-erittely	Paperi	
6. Käyttöomaisuuskirjanpito	Paperi	
7. Irtaimistokirjanpito	Kasper	
8. Palkkakirjanpito	Kasper	
9. Varastokirjanpito	Paperi + sähköisenä	
	"	

7.2 KÄYTTÖSSÄ OLLEET TOSITELAJIT

Tositelaji	Nimi	
1	Pankkitositteet	PMT 6
2	Kassatositteet Amisto	PMT 6
3	Palkkatositteet Amisto	PMT 6
7	Palkkatositteet Edupoli	PMT 6
8	Kassatositteet CPU	PMT 6
10	Muistiotositteet	PMT 6
14	Automaattikirj. Edupoli	PMT 6
20	OR-maksut	PMT 6
26	Ostolaskut M	PMT 6
41	Myyntilaskut	PMT 6
50	Myyntireskontrasuoritukset	PMT 6
59	Maksukorttitapahtumat CPU	PMT 6
70	Poistot Edu	PMT 6



**ITÄ-UUDENMAAN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**

www.iukky.fi