



TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS TASEKIRJA 2017



**ITÄ-UUDENMAAN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**



KUNTAYHTYMÄN TASEKIRJA 2017

SISÄLLYSLUETTELO

| | |
|--|------------|
| I. TOIMINTAKERTOMUS VUODESTA 2017 | 2 |
| 1.1 KUNTAYHTYMÄN KEHITYS JA OLENNAISET TAPAHTUMAT | 2 |
| 1.2 KUNTAYHTYMÄN MUODOSTUMINEN JA JÄSENKUNTIEN OSUUDET | 4 |
| 1.3 KUNTAYHTYMÄN HALLINTO | 5 |
| 1.4 KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS | 12 |
| 1.5 TUKIPALVELUT | 14 |
| 1.6 YHTEISTOIMINTA JA TYÖHYVINVOINTI | 17 |
| 1.7 ITÄ-UUDENMAAN OPPISOPIMUSKESKUS | 19 |
| 1.8 PORVOON AMMATTIOPISTO, AMISTO | 21 |
| 1.9 HENKILÖSTÖ | 24 |
| 1.10 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ | 24 |
| 1.11 KUNTAYHTYMÄN PROJEKTIT | 26 |
| 1.12 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ | 27 |
| 1.13 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS | 30 |
| II. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 42 |
| 2.1 KUNTAYHTYMÄN KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN | 42 |
| 2.2 KUNTAYHTYMÄN TUOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN | 43 |
| 2.3 KUNTAYHTYMÄN INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN | 44 |
| 2.4 KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN | 45 |
| 2.5 YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA | 46 |
| III. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 47 |
| 3.1 KUNTAYHTYMÄN TUOSLASKELMAVERTAILU | 47 |
| 3.2 KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMAVERTAILU | 48 |
| 3.3 KUNTAYHTYMÄN TASEVERTAILU | 49 |
| 3.4 KONSERNITUOSLASKELMA | 51 |
| 3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA | 52 |
| 3.6 KONSERNITASE | 53 |
| 3.7 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 55 |
| 3.8 POISTOSUUNNITELMA | 56 |
| IV. LIITETIEDOT | 57 |
| 4.1 TUOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 57 |
| 4.2 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 58 |
| 4.3 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT | 61 |
| 4.4 VAKUudet JA VASTUUSITOUMUKSET | 64 |
| 4.5 HENKILÖSTÖN JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOT | 65 |
| 4.6 LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNTAYHTYMÄN TALOUTEEN | 66 |
| 4.7 LIIKETOIMET INTRESSITAHojEN KANSSA | 67 |
| V. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET | 68 |
| 5.1 LIIKELAITOS EDUPOLI | 68 |
| VI. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ | 98 |
| VII. LUETTELOT JA SELVITYKSET | 100 |
| 7.1 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA | 100 |
| 7.2 KÄYTÖSSÄ OLLEET TOSITELAJIT | 100 |

I. TOIMINTAKERTOMUS VUODESTA 2017

1.1 KUNTAYHTYMÄN KEHITYS JA OLENNAISET TAPAHTUMAT

Vuosi 2017 oli kuntayhtymän ja koko suomalaisen ammatillisen koulutuksen kannalta poikkeava vuosi aikaisempiin verrattuna. Opetus- ja kulttuuriministeriö valmisteli ammatillisen koulutuksen reformia ja siihen liittyvää lainsäädäntöä. Eduskunta hyväksyi reformilait ja asetukset siten, että ne astuvat voimaan vuoden 2018 alussa. Ammatillista koulutusta säätelee jatkossa yksi laki, enää ei ole erillisiä lakeja aikuisten ja nuorten ammatilliselle koulutukselle. Toinen merkittävä muutos kohdistuu ammatillisen koulutuksen rahoitukseen. Rahoituksessa korostuu tuloksellisuus ja vaikuttavuus.

Kuntayhtymä valmistautui omalta osaltaan tulevaan reformiin jo vuoden 2016 syksystä alkaen, jolloin yhtymähallitus päätti Amiston, liikelaitos Edupolin ja Itä-Uudenmaan oppisopimuskoulutuksen järjestämisen koulutuksen siirtymisestä yhteisen, Edupolin brändin alle. Tähän liittyi yhtymähallituksen keväällä tekemä päätös liikelaitos Edupolin toiminnan päättymisestä vuoden 2017 lopussa. Vuoden 2017 strategiaproessin yhteydessä päätettiin operatiivisen toiminnan mallista, jossa kaikki koulutustoiminta, aikuiset ja nuoret siirtyy reformin mukaisesti uusien osaamiskeskusten hoidettavaksi.

Reformiin liittyvä uusi rahoitusmalli aiheutti, jos ei suurta huolta, niin ainakin pohdintaa, miten kuntayhtymän saama valtionosuus muodostuu. Tilanne alkoi hahmottua useamman valmistelu- ja vastinekierroksen jälkeen. Lopullinen suoritepäätös tuli ministeriöstä joulukuussa ja suurin huoli poistui, rahoituksen määrä vuodelle 2018 säilyi lähes vuoden 2017 tasolla.

Vuoden 2017 valtionosuus noudatti samaa kaavaa kuin aikaisemminkin. Kuntayhtymä sai järjestämislupaansa 27 lisäpaikkaa vuodelle 2017, jolloin paikkamäärä nousi 1467, mutta rahoitusta leikattiin siten, että valtionosuutta tuli ainoastaan 1284,5 opiskelijasta. Kokonaisuudessaan valtionosuutta leikattiin 8 % vuodesta 2016 vuoteen 2017, valtionosuus pieneni 1,5 M€.

Kuntayhtymän luottamushenkilörakenne muuttui keväällä käytyjen kuntavaalien jälkeen uuden perussopimuksen mukaisesti ns. yhden toimielimen malliseksi. Jatkossa kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymähallitus ja tarvittaessa kokoon kutsuttava yhtymäkokous. Muutos on mallin lisäksi toimikausissa, yhtymähallituksen toimikausi on vain yksi vuosi aikeisemmän neljän vuoden sijaan.

Valtionosuuden leikkaukset eivät suoraan vaikuttaneet kuntayhtymän koulutustarjontaan eikä koulutuksen laajuuteen. Työvoima- ja maahanmuuttajien sekä oppisopimuskoulutus toteutui laajempaan kuin oli suunniteltu ja ne olivat taloudellisesti merkittäviä tulonlähteitä koko kuntayhtymälle. Perus- ja lisäkoulutuksen taso pidettiin tietoisesti niin korkealla tasolla kuin mahdollista vähenneestä rahoituksesta huolimatta, koska vuoden 2017 aikana toteutuneen koulutuksen tunnusluvut ovat vuodelle 2019 myönnettävän valtionosuuden laskentapohjan perusteena.

Reformiin valmistautumisen yhtenä toimenpiteenä kuntayhtymän oppilaitosten laatu-, ympäristö- ja työ, terveys ja turvallisuussertifikaatit yhdistettiin syksyn auditointitilaisuudessa koko kuntayhtymään koskeviksi sertifikaateiksi. Reformin vaikutuksesta kaikki kuntayhtymän ammatillinen koulutus hoidetaan jatkossa osaamiskeskusten toimesta. Tätä ennakoivan yhtymähallitus teki päätöksen kuntayhtymän osallistumisesta kolme vuotta kestävään vuosityöaikakokeiluun 1.8.2017 alkaen. Amiston opetusvelvollisuustyöajassa olleet opettajat siirtyivät vuosityöaikakokeilun piiriin. Vuosityöaika tarkoittaa 1500 tunnin työmäärää 40 viikon aikana. Näiden lisäksi opettajilla on 12 viikon vapaajaksoa. Tämä malli mahdollistaa

koko opetushenkilöstön joustavan käytön sekä aikuisten että nuorten koulutuksen toteuttamiseksi koko kalenterivuoden aikana.

Kansainvälinen toiminta jatkui vilkkaana tarkasteluvuoden ajan. Opiskelijat suorittivat työssäoppimisjaksojaan lähinnä EU:n alueella ja henkilöstön jäsenet osallistuivat myös aktiivisesti kansainväliseen toimintaan. Koulutusvienti jatkui pienimuotoisena, asiakkaat olivat pääsääntöisesti Venäjältä ja Kiinasta. Kuntayhtymän oppilaitokset olivat vuoden aikana useamman kansainvälisen ryhmän tai yksittäisen henkilön tutustumiskohteena. Oppilaitokset hoitivat vastavuoroisesti kansainvälisten kumppanien opiskelijoiden työssäoppimisjaksojen organisoinnin Suomessa.

Taloudellisista haasteista huolimatta kuntayhtymä sai aikaan erittäin hyviä tuloksia. Amisto tehosti edelleen toimintaansa ja onnistui pysymään lähes talousarviossaan, Tukipalvelut toimi kustannustehokkaasti, oppisopimusopiskelijoiden määrä kasvoi ennätyskellisen suureksi ja Edupoli teki vahvan tuloksen. Kuntayhtymän hyväkuntoiset opetustilat aiheuttivat 1,8 M€ poistot. Kaikki nämä poistot katettiin, tämä luo kykyä investoida tarpeen niin vaa-tiessa. Kuntayhtymän rahoitusasema ja maksuvalmius vahvistuivat.

Jäsenkuntien panostukset nuorten ammatilliseen peruskoulutukseen rajoittuivat kuntien puolesta otettujen vanhojen lainojen lyhennyksiin ja korkoihin.

Kuntayhtymän tilikauden ylijäämä on 1,28 M€, jolloin ylijäämä-/alijäämätili on lähes 1,59 M€ ylijäämäinen. Viimeiset kolme vuotta osoittavat kuntayhtymän olevan erittäin tehokas ja sopeutuva organisaatio. Kun taustana on lisäksi vahva tase, yli 34 M€, niin siinä on kaikki menestymisen edellytykset myös tulevaisuudessa. Kaikesta edellisestä huolimatta kustannustehokkuuteen joudutaan jatkossakin kiinnittämään erityistä huomiota uudistuneen ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän vuoksi.

Kiitän molempia tilikauden aikana toimineita yhtymähallituksia ja yhtymävaltuustoa tärkeästä työstä ja arvokkaasta tuesta, koko kuntayhtymän henkilökuntaa erinomaisesti toteutusta vuodesta sekä kaikkia yhteistyökumppaneita hyvästä yhteistyöstä.

Pentti Suursalmi
rehtori,
kuntayhtymän 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.

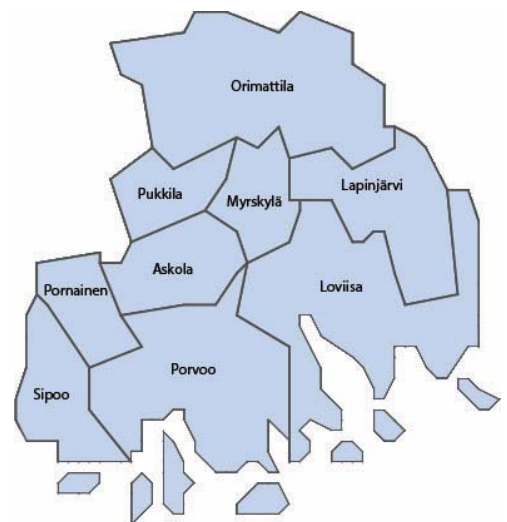
Kuntayhtymän tehtävänä on ylläpitää ja kehittää Porvoon ammattiopistoa, Amistoa, ja Edupolia. Liikelaitos Edupolin toiminta lakkasi 31.12.2017 yhtymävaltuuston 30.5.2017 tekemällä päätöksellä. Amisto ja Edupoli yhdistyivät 1.1.2018 tarjoten jatkossa opetusta nuorille ja aikuisille Edupolin nimellä. Uuden, 13.9.2017 voimaan astuneen, perussopimuksen mukaan kuntayhtymän tehtävänä on kouluttaa osaamiseltaan kilpailukykyisiä ja itseään kehittäviä kansalaisia sekä tuottaa hyvinvointia toimialueelleen.



1.2.2 Jäsenkuntien omistusosuudet

Jäsenkuntien osuus kuntayhtymän omaisuuteen määräytyy kunkin kunnan varaamien osuuksien mukaan:

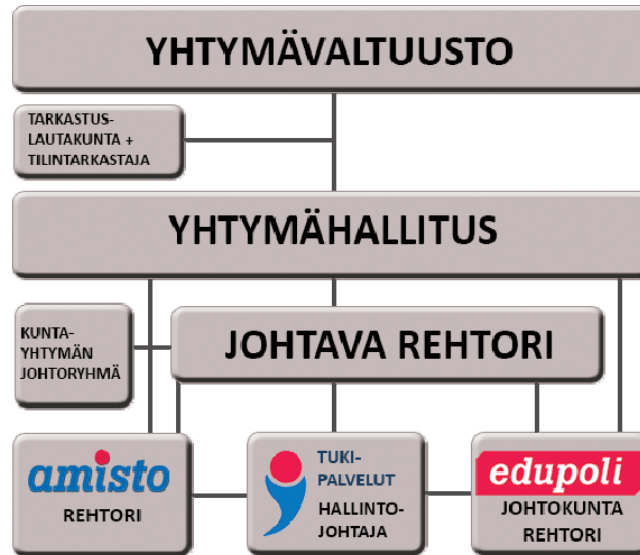
| KUNTA | OSUUDET | OSUUDET Edupoli |
|-----------------|------------|--------------------|
| Loviisa | 45 | 45 |
| Porvoo | 180 | 180 |
| Askola | 22 | 22 |
| Lapinjärvi | 7 | 3 |
| Myrskylä | 5 | 5 |
| Orimattila | 1 | 1 |
| Pornainen | 9 | 9 |
| Pukkila | 4 | 4 |
| Sipoo | 21 | 21 |
| Yhteensä | 294 | 290 |



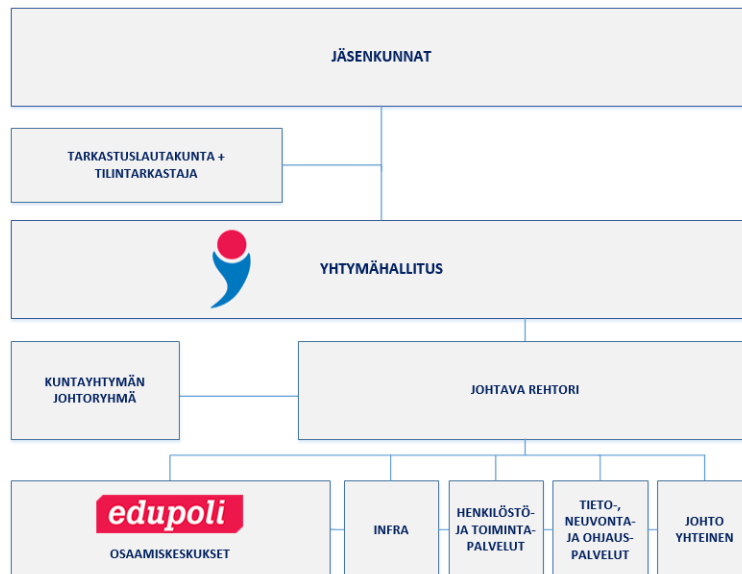
1.3 KUNTAYHTYMÄN HALLINTO

1.3.1 Organisaatiokaavio

1.1.-31.5.2017



1.6.2017 alkaen



1.3.2 Yhtymävaltuusto

Ylintä päätösvaltaa kuntayhtymässä käytti 31.5.2017 asti yhtymävaltuusto. Yhtymävaltuustoon kukin jäsenkunta valitsi yhden edustajan kutakin alkavaa viittätoista osuutta kohti, kuitenkin enintään viisi jäsentä ja heille kullekin henkilökohtaisen varajäsenen. Heillä oli käytössään äänivalta, joka yhteensä vastasi jäsenkunnan osuuksien määrää siinä toiminnassa, jota äänestys koski. Jäsenkunnan äänivalta jakaantui jäsenkunnan saapuvilla olevien edustajien kesken tasan. Yhtymävaltuustossa voi yhden jäsenkunnan edustajien yhteinen äänimäärä olla kuitenkin enintään yhtä ääntä vailla sama kuin muiden yhtymävaltuustossa läsnä olevien edustajien yhteenlaskettu äänimäärä.

Jäsenkunnat olivat valinneet kuntayhtymän yhtymävaltuustoon kaudelle 2013–2016 seuraavat henkilöt:

| JÄSEN | VARAJÄSEN | KUNTA |
|-------------------------------------|------------------------|------------|
| Jouni Vilkki | Heli Hämäläinen | Askola |
| Asko Pitkänen | Erkki Pusula | Askola |
| Teri Kainulainen | Markku Lautamäki | Lapinjärvi |
| Otto Andersson | Bo Lindfors | Loviisa |
| Jaakko Isotalo, I varapuheenjohtaja | Hannu Ikonen | Loviisa |
| Pekka Heikkilä | Jorma Törnroos | Loviisa |
| Mika Lindqvist | Marjut Helske | Myrskylä |
| Ari Anttila | Päivi Koskimaa | Orimattila |
| Risto Piirainen | Jaakko Nurmi | Pornainen |
| Taru Tujunen, puheenjohtaja | Juha Kittilä | Porvoo |
| Ulf Backman, II varapuheenjohtaja | Anders Rosengren | Porvoo |
| Malin Häggqvist | Catharina von Schoultz | Porvoo |
| Juha Jokinen | Pekka Otollinen | Porvoo |
| Leila Nurmilaakso | Minna Siltala-Nyman | Porvoo |
| Timo Hildén | Merja Airismaa | Pukkila |
| Matti Kalvia | Kasper Nyberg | Sipoo |
| Pirkko Buddas | Jari Nieminen | Sipoo |

Kuntavaalien myöhempään ajankohtaan siirtymisen johdosta valtuusto jatkoi samalla kokoonpanolla 31.5.2017 asti.

Kokous 30.5.2017

- Vuoden 2016 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille
- Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen merkitseminen tiedoksi
- Vuosien 2017 -2020 tilintarkastusyhteisön valitseminen
- Liikelaitos Edupolin lakkauttaminen
- Kuntayhtymän sopimukset ja säännöt

Perussopimuksen muutos

Kuntayhtymälle on laadittu uusi perussopimus, joka astui voimaan 13.9.2017, kun kaksi kolmasosaa jäsenkunnista olivat sen hyväksyneet.

Uuden perussopimuksen myötä kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymähallitus. Jäsenkunnat päättävät yhtymähallituksen jäsenten ja henkilökohtaisten varajäsenten valinnasta niin, että jokaisella jäsenkunnalla on yksi edustaja jokaista alkavaa 30 prosentin omistusosuutta kohti. Jokaisella kunnalla on kuitenkin vähintään yksi yhtymähallituksen jäsen. Yhtymähallituksen puheenjohtajan valitsee Porvoo ja varapuheenjohtajan Loviisa. Yhtymähallituksen toimikausi on yksi vuosi. Kullakin jäsenkunnalla on kokouksessa jäsenkuntaosuuksien mukainen äänimäärä, joka jakaantuu tasan kunnan läsnä olevien jäsenten kesken. Yhtymähallituksessa voi yhden jäsenkunnan valitsemien edustajien yhteinen äänimäärä olla kuitenkin enintään yhtä prosenttia vailla sama kuin muiden yhtymähallituksessa läsnä olevien edustajien yhteenlaskettu äänimäärä.

Mikäli jäsenkunnat eivät ole tehneet yhtäpitäviä päätöksiä jäsenkuntien päätösvaltaan kuuluvassa perussopimuksen 10 §:ssä määrätystä asiassa, yhtymähallitus kutsuu koolle yhtymäkokouksen päättämään asiasta. Yhtymäkokouksessa on yksi edustaja jokaisesta jäsenkunnasta. Jäsenkunnat valitsevat yhtymäkokoukseen yhtymäkokousedustajat. Kullakin yhtymäkokousedustajalla on kunnan peruspääomaosuuden mukainen prosenttiosuus äänimäärästä. Yhtymäkokouksessa voi yhden jäsenkunnan äänimäärä olla kuitenkin enintään yhtä prosenttia vaille sama kuin muiden yhtymäkokouksessa läsnä olevien edustajien yhteenlaskettu prosenttiosuus äänimäärästä. Yhtymäkokous on päätösvaltainen, kun 2/3 edustajista on läsnä ja kun edustajien yhteenlasketut äänimääräosuudet ovat yli 50 prosenttia.

Yhtymävaltuuston tuloslaskelma

| | TA 2017 | Tot 2017 | Poikkeama | TP 2016 |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 14 800 | 14 808 | -8 | 15 576 |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 14 800 | 14 808 | -8 | 15 576 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -8 000 | -3 955 | -4 045 | -7 070 |
| Henkilösivukulut | -800 | -326 | -474 | -612 |
| Palveluiden ostot | -5 500 | -528 | -4 972 | -985 |
| Aineet ja tarvikkeet | -500 | 0 | -500 | 0 |
| Muut toimintakulut | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -14 800 | -4 810 | -9 990 | -8 667 |
| TOIMINTAKATE | 0 | 9 998 | -9 998 | 6 909 |

1.3.3 Tarkastuslautakunta

Yhtymävaltuusto valitsi kokouksessaan 30.5.2013 tarkastuslautakuntaan seuraavat henkilöt tilikausien 2013–2016 tarkastamista varten:

| | | |
|-------------|--------------------------------|------------|
| Jäsenet | Pirkko Buddas, puheenjohtaja | Sipoo |
| | Timo Hildén, varapuheenjohtaja | Pukkila |
| | Marjut Helske | Myrskylä |
| | Terhi Niinikoski | Pornainen |
| | Jari Rissanen | Porvoo |
| Varajäsenet | Linda Kallas | Pukkila |
| | Anne-Mari Mäkelä | Lapinjärvi |
| | Timo Salminen | Myrskylä |
| | Tuomo Hasu | Lapinjärvi |
| | Jari Vettenranta | Askola |

Tarkastuslautakunnan tarkoituksena on kuntalain mukaisella arvioinnillaan myötävaikuttaa kuntayhtymän ja kuntayhtymäkonsernin suunnitelmallisen ja tehokkaan toiminnan sekä huolellisen taloudenhoidon toteutumiseen. Tarkastuslautakunta on kokoontunut toimintavuonna 2017 kolme kertaa. Kokouksissa kirjattiin kaikkiaan 19 päätöstä. Lautakunnan avuksi on ostettu tukipalveluja tilintarkastusyhteisöltä.

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 tehnyt työkokouksissaan havaintoja kuntayhtymän palvelutuotannosta haastatteleamalla johtavia viranhaltijoita sekä toimintayksiköiden henkilöstöä.

Tarkastuslautakunta on vuoden 2017 arviointikertomusta ja tilintarkastuskertomusta varten haastatellut koulutuslautakunnan johtavia viranhaltijoita.

Toimikauden 2013–2016 tilintarkastusyhteisönä toimii JHTT-yhteisö BDO Auditor Oy. Vastuullisena tilintarkastajana vuonna 2017 on toiminut JHTT Ilpo Malinen. Avustavana tarkastajana tilikaudella on toiminut Varpu Vilkkö. Tilintarkastusyhteisön valinta kilpailutettiin keväällä 2017; BDO Auditor Oy jatkaa kuntayhtymän tilintarkastusyhteisönä, vastuullisena tilintarkastajana JHTT Ilpo Malinen.

Uuden perussopimuksen mukaan jäsenkunnat päättävät tarkastuslautakunnan jäsenten ja henkilökohtaisten varajäsenten valinnasta niin, että kunnat, joilla on yli 7 prosentin omistusosuus, saavat yhden jäsenen kukin. Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan valitsee Loviisa ja varapuheenjohtajan Askola. Tarkastuslautakunnan jäsenten valinta kunnissa viivästyi; lautakunta ei ehtinyt kokoontua uudella kokoonpanolla kertaakaan vuonna 2017.

Tarkastuslautakunnan tuloslaskelma

| | TA 2017 | Tot 2017 | Poikkeama | TP 2016 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 26 600 | 26 591 | 9 | 26 950 |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 26 600 | 26 591 | 9 | 26 950 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -7 500 | -2 589 | -4 911 | -4 812 |
| Henkilösivukulut | -700 | -148 | -552 | -281 |
| Palveluiden ostot | -18 300 | -10 693 | -7 607 | -13 908 |
| Aineet ja tarvikkeet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut toimintakulut | -100 | 0 | -100 | 0 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -26 600 | -13 430 | -13 170 | -19 001 |
| TOIMINTAKATE | 0 | 13 161 | -13 161 | 7 949 |

1.3.4 Yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtoryhmä

Kaudelle 2013–2016 yhtymävaltuusto valitsi kokouksessaan 30.5.2013 yhtymähallitukseen seuraavat henkilöt:

| | | |
|---------|-------------------------------|---------|
| Jäsenet | Hannu Moilanen, puheenjohtaja | Porvoo |
| | Anne Berg, varapuheenjohtaja | Askola |
| | Veikko Ekström | Loviisa |
| | Pekka Heikkilä | Loviisa |
| | Seija Hämäläinen | Askola |
| | Antti-Matti Laitala | Sipoo |

| | | |
|-------------|----------------------------------|------------|
| | Markku Lautamäki | Lapinjärvi |
| | Bodil Lund (6.6.2016 asti) | Porvoo |
| | Elin Blomqvist (alkaen 7.6.2016) | Porvoo |
| | Raija Tölkö | Porvoo |
| Varajäsenet | Mirja Suhonen | Porvoo |
| | Jukka Lehtimäki | Pukkila |
| | Erika Kähärä | Loviisa |
| | Saga Simelius-Nieminen | Askola |
| | Ari Koivisto | Lapinjärvi |
| | Bob Myrberg | Sipoo |
| | Sari Nurmi | Lapinjärvi |
| | Mia Heijnsbroek-Wirén | Loviisa |
| | Juha Suuronen | Sipoo |

Kokouksiin voivat osallistua myös yhtymävaltuuston puheenjohtajiston jäsenet ja heillä on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus.

Esittelijöinä ovat toimineet rehtori Markku Kantonen (Edupoli), rehtori Pentti Suursalmi (Amisto) sekä johtava rehtori Markku Kantonen ja hallintojohtaja Maija Penttilä kuntayhtymän yhteisissä asioissa. Sihteerinä toimi hallintojohtaja Maija Penttilä.

Uuden perussopimuksen myötä jäsenkunnat päättivät yhtymähallituksen jäsenten ja varajäsenten valinnasta kaudelle 1.6.2017 -31.5.2018 seuraavasti:

| | | |
|-------------|--------------------------------------|------------|
| Jäsenet | Johan Söderberg, puheenjohtaja | Porvoo |
| | Hannu Haukkasalo | Pornainen |
| | Tuomo Jussila | Orimattila |
| | Markus Kalliokivi | Pukkila |
| | Virpi Karjalainen | Sipoo |
| | Roope Lenkkeri | Porvoo |
| | Satu Lindgren | Myrskylä |
| | Kristina Lönnfors, varapuheenjohtaja | Loviisa |
| | Heidi Norra | Lapinjärvi |
| | Kaija-Leena Tuomisto | Askola |
| | Raija Vaniala | Porvoo |
| Varajäsenet | Jari Oksanen | Porvoo |
| | Juha Virkki | Pornainen |
| | Ari Anttila | Orimattila |
| | Jyrki Loijas | Pukkila |
| | Ari Oksanen | Sipoo |
| | Matti Valasti | Porvoo |
| | Lilia Leps | Myrskylä |
| | Siv Mårtens | Loviisa |
| | Pia Aaltonen | Lapinjärvi |
| | Hanna Simola | Askola |
| | Jaana Koskenniemi | Porvoo |

Esittelijöinä ovat toimineet kuntayhtymän johtaja, rehtori Pentti Suursalmi ja kuntayhtymän johtajan sijaisena johtaja Kimmo Orava. Sihteerinä toimi hallintojohtaja Maija Penttilä.

Vuonna 2017 yhtymähallitus kokoontui seitsemän kertaa vanhalla kokoonpanolla ja neljä kertaa uudella kokoonpanolla.

Kuntayhtymän johtoryhmän kokoonpano uudistettiin 1.6.2017 alkaen. Johtoryhmään kuuluivat:

Pentti Suursalmi, puheenjohtaja
 Anja Leino
 Hanne Lehtinen (8.11.2017 asti)
 Riitta Laukkanen
 Maija Penttilä
 Kimmo Orava
 Jukka Koppa (henkilöstön edustaja)
 Stefan Lindholm (henkilöstön edustaja)

Johtoryhmä kutsuu tarvittaessa asiantuntijoita kokouksiinsa.

Toimintavuonna 2017 kuntayhtymän johtoryhmä kokoontui yhdeksän kertaa.

Yhtymähallituksen tuloslaskelma

| | TA 2017 | Tot 2017 | Poikkeama | TP 2016 |
|------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 60 800 | 209 154 | -148 354 | 86 152 |
| Toimintatuotot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 60 800 | 209 154 | -148 354 | 86 152 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -23 000 | -17 570 | -5 430 | -41 579 |
| Henkilösivukulut | -4 400 | -867 | -3 533 | -8 041 |
| Palveluiden ostot | -16 900 | -168 843 | 151 943 | -19 985 |
| Aineet ja tarvikkeet | -1 500 | -1 653 | 153 | -1 362 |
| Muut toimintakulut | -15 000 | -10 993 | -4 007 | -15 396 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -60 800 | -199 926 | 139 126 | -86 363 |
| TOIMINTAKATE | 0 | 9 228 | -9 228 | -211 |

1.3.5 Liikelaitoksen hallinto



Liikelaitos Edupolin toimintaa johti vuoden 2017 loppuun saakka yhtymähallituksen nimeämä johtokunta. Toiminnassa noudatetaan sitä koskevia lakeja ja asetuksia ja kuntayhtymän vahvistamia muita sääntöjä.

Liikelaitos Edupolin johtokuntaan kuului seitsemän jäsentä. Yhtymähallitus valitsi kokouksessaan 20.8.2013 Liikelaitos Edupolin johtokuntaan toimikaudeksi 2013–2016 seuraavat jäsenet:

| | | |
|-------------|-----------------------------------|-----------|
| Jäsenet | Ulf Backman, puheenjohtaja | Porvoo |
| | Jaakko Isotalo, varapuheenjohtaja | Loviisa |
| | Taru Ollila | Pukkila |
| | Reijo Mokka | Porvoo |
| | Juha Virkki | Pornainen |
| | Merja Wilkman | Porvoo |
| | Hannele Ugur | Helsinki |
| Varajäsenet | Gunnel Laukas | Loviisa |
| | Erika Kähärä | Loviisa |
| | Heikki Majakallio | Pukkila |
| | Jouni Vilkki | Askola |
| | Anne Berg | Askola |
| | Jouko Turpeinen | Loviisa |
| | Jari Pischow | Helsinki |

Muut kokouksiin osallistujat:

| | |
|---------------------------------|---|
| Yhtymähallituksen puheenjohtaja | Hannu Moilanen |
| Yhtymähallituksen edustaja | Veikko Ekström |
| Opettajakunnan edustaja | Aila Kuusio, varajäsen Veera Wejberg |
| Muun henkilökunnan edustaja | Tanja Kurki-Suonio, varajäsen Sinikka Väisänen |

Esittelijöinä toimivat rehtori Markku Kantonen 31.7.2017 saakka, rehtori Pentti Suursalmi 1.8.2017 alkaen ja hallintopäällikkö Kimmo Orava, joka toimi myös johtokunnan sihteerinä.

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuusto päätti 30.5.2017 kokouksessaan lakkauttaa liikelaitos Edupolin 31.12.2017. Tämä on yksi toimenpide Amiston ja Edupolin yhdistymisessä Edupoli-nimiseksi oppilaitokseksi.

Johtokunta kokoontui viimeisen kerran 11.10.2017. Toimintavuonna 2017 johtokunta koostui kuusi kertaa.

Liikelaitos Edupolista on laadittu erillinen tilinpäätös, joka esitetään tasekirjan luvussa 5.1.

1.4 KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS

1.4.1 Merkittävät poikkeamat tilivuoden talousarvioon ja talouden kehitys

Koko kuntayhtymän talousarvio oli laadittu 90 000 euroa ylijäämäiseksi. Tilinpäätöksessä kuntayhtymän tulos on 1 275 731,76 euroa ylijäämäinen.

Muun kuntayhtymän tulos osoittaa 292 104 euron alijäämää. Talousarvioon tulokseksi oli kirjattu 0 euroa, joten toteutuma jäi hieman asetetusta tavoitteesta.

Edupolin talousarviossa oli varauduttu 90 000 euron ylijäämään. Lopullinen tulos on ylijäämäinen 1 567 835 euroa. Tuloksesta 1 206 894 euroa tuli Itä-Uudenmaan oppisopimuskeskuksen toiminnan kautta.

Kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot olivat 29 802 291, josta myyntituottojen osuus oli 26 289 852 euroa. Laskua edellisvuoden toimintatuottoihin on 4,3 %.

Kuntayhtymän henkilöstökulut olivat 18 010 381 euroa. Edellisvuonna henkilöstökulut olivat 19 942 756 euroa eli laskua edellisvuoteen on 9,7 %. Henkilöstökulujen osuus ulkoisista toimintatuotoista oli 60,4 %. Amiston henkilöstökulut olivat 5 365 494 euroa, Edupolin 10 024 755 euroa ja Tukipalveluiden 2 029 673 euroa.

Kuntayhtymän ulkoiset palvelujen ostot olivat 4 186 886 euroa. Aineita ja tarvikkeita hankittiin 2 486 836 eurolla. Avustukset ja muut toimintakulut olivat 1 914 256 euroa.

Kuntayhtymän toimintakate oli 3 203 932 euroa ylijäämäinen eli toimintatuotot riittivät kattamaan kaikki kuntayhtymän toimintakulut.

Rahoituskuluja kuntayhtymälle kertyi 26 135 euroa.

Poistoja kirjattiin yhteensä 1 764 911 euroa. Poistot laskettiin valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Tuloslaskelma sisältää arvonalentumisesta johtuvan 137 154 euron kirjauksen. Toiminta- ja rahoituskulujen jälkeinen vuosikate kattoi täysimääräisesti poistot ja arvonalentumiset.

1.4.2 Tilikauden jälkeen tapahtuneet oleelliset muutokset

Opetus- ja kulttuuriministeriö valmisteli ammatillisen koulutuksen reformiin liittyvää lainsäädännön uudistusta vuoden 2017 aikana. Eduskunta hyväksyi lain ammatillisesta koulutuksesta ja uusi laki astuu voimaan 1.1.2018. Koulutuksenjärjestäjät saivat uudet järjestämisluvat ennen vuoden vaihdetta. Reformiin liittyvä rahoitusmallin uudistus ja sen yksityiskohdat olivat pitkään hieman epäselvät ja järjestäjäkohtaisia rahoituspäätöksiä jouduttiin odottamaan pitkälle syksyyn. Lopulliset rahoituspäätökset saatiin joulukuun puolella välissä.

Uusi ammatillisen koulutuksen rahoitusmalli poikkeaa merkittävästi aikaisemmin käytössä olleesta. Aikaisempien laskentapäivien opiskelijamäärien laskenta jää pois ja tilalle on tullut uusi käsite, opiskelijavuosi. Se tarkoittaa 365 päivää kestävästä opiskelusta. Opiskelijavuosi on myös uuden järjestämisluvan perusyksikkö ja koulutuksen järjestäjät saavat valtionosuuden niille myönnettyjen opiskelijavuosien perusteella. Koulutuskuntayhtymän vuoden 2018 painotettu opiskelijavuosimäärä on 2081,6. Luku sisältää kaiken kuntayhtymän tarjoaman koulutuksen pois lukien maahanmuuttajien kotoutumiskoulutus ja maksullisena palvelutoimintana järjestettävä esim. korttikoulutus.

Kuntayhtymän uusi operatiivisen toiminnan malli otettiin virallisesti käyttöön 1.1.2018. Kaikki koulutustoiminta hoidetaan Edupolin brändin alla eri osaamiskeskusten toimesta. Muutos on reformin mukainen, koska uuden lain astuttua voimaan erilliset lait ammatillisesta koulutuksesta (nuoret) ja ammatillisesta aikuiskoulutuksesta lakkasivat olemasta voimassa.

Ammatillisen koulutuksen reformin tavoitteena on viedä oppimista yhä enemmän työpaikoille. Tähän liittyy kaksi erilaista toteutusmallia, puhutaan oppi- ja koulutussopimuksesta. Oppisopimus jatkuu samanlaisena kuin aikaisemminkin eli se on rinnastettavissa määräaikaiseen työsopimukseen, jolloin opiskelija saa palkan koko opintojensa ajalta. Koulutussopimus on oppilaitoksen ja yrityksen välinen sopimus, jossa sovitaan opiskelijan työpaikalla tapahtuvan oppimisen sisällöistä ja kestosta sekä ohjaavista henkilöistä. Sen ajalta opiskelijalle ei makseta palkkaa eikä muita etuisuuksia.

Oppisopimukseen perustuva opiskelu on nostettu rahoitusjärjestelmässä muun opiskelun rinnalle eli koulutuksen järjestäjän saama valtionosuus on uuden lain perusteella saman suuruisen koulutuksen järjestämistävästä riippumatta.

Syksyn 2016 aikana käynnistetty Itä-Uudenmaan kuntien kunnanjohtajien, sivistystoimen johtajien, kunnanhallitusten ja – valtuustojen puheenjohtajien neuvotteluiden pohjalta toisen asteen koulutuksenjärjestäjäverkon kehittämishanke itäisellä Uudellamaalla jatkuu edelleen. Hankkeen eteneminen ja sen vaikutus Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän toimintaan selvinnee vuoden 2018 aikana.

1.4.3 Tilinpäätöksen vaikutus tulevan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän vuoden 2017 tilinpäätös on 1 287 667 euroa ylijäämäinen nostaten kumulatiivisen ylijäämän lähes 1,6 miljoonaan euroon. Hyvä tulos takaa varman pohjan tulevaisuutta kohti mentäessä. Uusi ammatillisen koulutuksen rahoitusmalli on vielä uusi asia kaikille koulutuksen järjestäjille, mutta kuntayhtymän hyvä taloudellinen tilanne antaa tukevan pohjan vuodelle 2018 viedä laadukasta koulutustoimintaa kohti tulevaisuutta.

Järjestämisluvassa mainittujen opiskelijavuosien saavuttaminen on tärkeää rahoituksen turvaamiseksi. Toinen lähes yhtä tärkeä tekijä on vuoden aikana suoritettujen tutkintojen ja tutkinnon osien suorittaminen. Tämä sen vuoksi, että vuoden 2018 luvut ovat pohjatietona vuoden 2020 rahoitusta määriteltäessä. Vielä tämän ja ensi vuoden ajan perusrahoitus on korkealla tasolla 95 %, mutta sen osuus putoaa asteittain vuoteen 2022 mennessä 50 % ja vastaavasti suoritus- (tutkinnot ja tutkinnon osat) ja vaikuttavuus- (työllistyminen ja jatko-opinnot) kasvavat 35 ja 15 prosenttiin.

Uuteen lakiin sisältyy kaikille koulutuksen järjestäjille mahdollisuus tarjota järjestämisluvsaan olevaa koulutusta ensisijaisen koulutusalueensa lisäksi koko Suomessa Ahvenanmaata lukuun ottamatta. Tulevat vuodet näyttävät, miten tämä mahdollisuus realisoituu Itä-Uudenmaan alueella, kiristyykö kilpailu vai säilyykö koulutustoiminta nykyisten toimijoiden hallussa. Toisaalta tämä tarjoaa mahdollisuuden myös koulutuskuntayhtymälle oman koulutus- ja tarjontansa laajentamisen itäisen Uudenmaan alueen ulkopuolelle esimerkiksi vahvemmin pääkaupunkiseudulle.

1.5 TUKIPALVELUT



1.5.1 Toiminta

Tukipalvelut sisältävät kuntayhtymähallinnon, kiinteistöhuollon, siivouksen, tietotekniikka-palvelut ja keskitetyt hankintapalvelut. Vuoden 2017 alusta alkaen uutena tehtäväalueena Tukipalveluihin liitettiin turvallisuus- ja hyvinvointipalvelut. Toimintoja kehitetään asiakas-kyselyn, palvelusopimusten palautekeskustelujen sekä itsearviointien tulosten pohjalta.

Taloushallinto osallistui vuoden 2018 alusta kuntayhtymässä käyttöön otettavan operatiivisen toiminnan mallin valmisteluun taloussuunnittelun ja –seurannan näkökulmasta. Osana kuntayhtymän taloushallintoa hoidetaan varsin laajan hanketoiminnan talousseuranta ja maksatushakemukset sekä kuntayhtymäkonserniin kuuluvien kiinteistöosakeyhtiöiden ja Edupoli Oy:n kirjanpito ja raportointi.

Henkilöstöpalvelut toteutti 1.8.2017 alkaen kuntayhtymässä käyttöön otetun ammatillisten opettajien vuosityöaikakokeilun henkilöstöhallinnon toteutuksen. Kokeilun piirissä on noin 60 opettajaa.

Henkilöstöpalvelut toimi keskeisessä roolissa uuden operatiivisen toiminnan mallin mukaisen rakenteisiin ja henkilöstötietoihin liittyvän tiedon koostamisessa, päivittämisessä sekä tiedon jakamisessa eri toimijoille. Palkkahallintojärjestelmä valmisteltiin uuden mallin mukaiseksi ja samalla henkilöstön käytössä oleva ESS-itsepalvelunäkymä päivitettiin kuntayhtymän toimintoja paremmin palvelemaan uudempaan versioon.

Henkilöstöpalvelut toteutti omalla vastualueellaan olevien ISO 9001:2015 standardin uusien vaatimusten mukaiset muutokset. Uusien vaatimuksien mukaiset toimintatavat sertifioitiin uudelleensertifioinnissa syksyllä 2017.

Samoin syksyllä 2017 toteutettiin yhdessä henkilöstön edustajien kanssa työsuojeluvaltuutettujen vaalin. Työsuojelun yhteistoimintaorganisaation henkilöstöä edustavat jäsenet valittiin toimintakaudelle 1.1.2018 – 31.12.2021.

Henkilöstöpalvelut on hallinnoinut Aluehallintoviraston OSAAVA-ohjelman (2010 – 2017) rahoituksella toteutettuja oppilaitoksien osaamisen kehittämisen hankkeita. Vuosi 2017 oli viimeinen OSAAVA-ohjelman toteutusvuosi. Vuonna 2017 hankkeen rahoituksella toteutettiin uuden verkko-oppimisympäristön käyttöönottoon liittyvät henkilöstökoulutukset.

Tietohallinnon keskeisimpiä tehtäviä vuonna 2017 olivat turvatulostusjärjestelmän käyttöönotto ja kuntayhtymän organisaatioyksiköiden yhdistymisen mukanaan tuomien monien muutoksien toteutus tunnuksiin, osoitteisiin, järjestelmätietoihin ja verkkolevyihin. Lisäksi EU:n tietosuojaa-asetuksen vaatimusten täyttööön ja Windows 10 - käyttöjärjestelmän käyttöönoton valmisteluun liittyvät työt jatkuivat. Vuoden aikana otettiin myös käyttöön useita uusia sovelluksia ja apuohjelmia ja Lundinkadun toimipiste liitettiin kuntayhtymän tietoliikenneverkkoon.

Siivouspalvelut hoiti pääosin omalla henkilökunnalla kaikkien kuntayhtymän toimipisteiden ylläpito- ja perussiivoukset. Ostopalveluja käytettiin joissakin sijaistustilanteissa ja erikoisvälineistöä vaativien, haastavien kohteiden siivouksessa. Uutena kohteena siivouspalveluiden piiriin tuli Porvoo Lundinkatu 10 B valmistuneet Amiston ja Opson asiakastilat.

Kiinteistöhuolto on hoitanut palvelusopimusten mukaiset kiinteistöhoitotehtävät omana työnään sekä tietyiltä osin hyödyntänyt luotettavien yhteistyökumppaneiden tarjoamia ostopalveluita.

Kaikki kuntayhtymän omat kiinteistöt kuuluvat kiinteistöautomaation piiriin. Kuluvan vuoden aikana päivitettiin Pomo-talon kiinteistöautomaation alakeskukset ja valvomo sekä kulunvalvonta saatettiin kuntayhtymän muuhun kulunvalvontaan yhteensopivaksi. Tiimin toimintaa varallaoloaikoina sujuvoitettiin mahdollistamalla kiinteistöautomaatiojärjestelmän etäkäyttö.

Amisto Porvoo Perämiehentien toimipisteen vesikaton saneeraustyö alkoi vuonna 2015. Vuoteen 2017 mennessä on vesikattoa uudistettu noin 9 200 m² verran. Saneeraustyö jatkuu vuosina 2019-2020 jäljellä olevan noin 3 800 m² osalta. Lisäksi toteutettiin Pomo-talon ns. uuden puolen vesikaton saneeraus 400 m².

Pomo-taloon saatiin ulkopuolinen vuokralainen oppisopimuskeskukselta vapautuneisiin tiloihin aivan vuoden 2017 lopulla.

Turvallisuus- ja hyvinvointipalvelut organisoitui uutena toimintakokonaisuutena osaksi Tuki-palveluita vuonna 2017. Palveluiden piiriin kuuluvat oppilaitosturvallisuus, työsuojelu, työhyvinvointi sekä kouluisäntä- ja emäntäpalvelut. Ensimmäisen toimintavuoden tärkeimpänä tehtävänä oli yhdistää Amiston ja Edupolin erilliset toimintajärjestelmät yhden OHSAS 18001 sertifikaatin toimintajärjestelmäksi. Uudelleensertifiointi tapahtui syksyllä 2017.

EU:n tietosuoja-asetuksen 25.5.2018 voimaantuloa valmistelemaan perustettiin tieturva-ryhmä, jonka tehtävänä on huolehtia 2016 aikana toteutetun tietosuojamenettelyjen nykytilan kartoituksessa esiin tulleiden ehdotusten läpivienti organisaatiossa.

Kuntayhtymän virkistystoimintaa kehitettiin. Vierumäeltä vuokrattiin kahden vuoden sopimuksella Loma-aika mökki henkilökunnan virkistyskäyttöön. Mökki korvasi aiemmin käytössä olleen Rönnsin mökin. Lisäksi aikaisemmin jaetut kulttuuri- ja liikuntasetelit korvattiin 2018 alusta ePassi mobiilimaksuvälineellä.

Kuntayhtymässä käytössä ollut Hopealuoti kriisiviestintäväline korvattiin nykyaikaisemmalla mobiiliratkaisulla (Secapp). Secapp mahdollistaa myös henkilökohtaiset hälytysnapit ja hälytysten lähettäminen perustuu GPS-paikannukseen.

Tukipalveluiden tuloslaskelma

| | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama | TP 2016 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 2 847 900 | 3 008 130 | -160 230 | 2 807 113 |
| Muut tuet ja avustukset | 0 | 17 780 | -17 780 | 32 220 |
| Toimintatuotot | 87 200 | 70 671 | 16 529 | 87 707 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 2 935 100 | 3 096 580 | -161 480 | 2 927 040 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -1 499 000 | -1 576 770 | 77 770 | -1 391 950 |
| Henkilösivukulut | -443 619 | -418 800 | -24 819 | -413 769 |
| Palveluiden ostot | -561 137 | -665 576 | 104 439 | -577 535 |
| Aineet ja tarvikkeet | -186 691 | -134 473 | -52 218 | -119 276 |
| Muut toimintakulut | -244 653 | -286 069 | 41 416 | -286 173 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -2 935 100 | -3 081 688 | 146 588 | -2 788 703 |
| TOIMINTAKATE | 0 | 14 892 | -14 892 | 138 337 |

Maija Penttilä
hallintojohtaja



1.6 YHTEISTOIMINTA JA TYÖHYVINVOINTI

1.6.1 Yhteistyöryhmä, työsuojelutoiminta ja yhteistoimintamenettely

Kuntayhtymän yhteistyöryhmä toimii sekä työsuojelutoimikuntana että työnantajan ja työntekijöiden välisenä toimielimenä henkilöstön työskentelyolosuhteisiin vaikuttavissa sekä yhteistoimintamenettelyyn piiriin kuuluvissa asioissa.

Työsuojeluhenkilöstö ja yhteistyöryhmän jäsenet 2017:

Työnantajan edustajat:

Varsinainen jäsen:

Hannu Moilanen, pj. 1.1.-5.10.2017
 Pentti Suursalmi, pj. 6.10.2017 -
 Markku Kantonen 1.1.-31.7.2017
 Maija Penttilä 1.8.2017 -
 Kim Lindroos, sihteeri

Edustaa:

yhtymähallitus
 työnantaja
 konserni
 konserni
 työsuojelupäällikkö

Varajäsen:

Raija Tölkö
 Maija Penttilä
 Maija Penttilä
 Anja Leino
 kuntayhtymä

Työsuojeluhenkilöstö:

Varsinainen jäsen:

Kristiina Leinonen, TSV
 Katja Forss, 1.vTSV
 Kalle Vesa, 2. vTSV
 Juha Naumanen, TSV
 Satu Lagerroos 1. vTSV
 Pia Talja, 2. vTSV

Edustaa:

Amisto; kuntayhtymä alk. 1.9.2017
 Amisto ja Tukipalvelut
 Amisto ja Tukipalvelut
 Edupoli, 31.8.2017 asti
 Edupoli
 Edupoli

Yhteistyöryhmän muut jäsenet

Sinikka Väisänen
 Raija Andersson
 Sari Maunula
 Jukka Ylipiha, vpj
 Pauli Aaltonen
 Aila Kuusio

Edustaa:

Jyty ry.
 JHL ry.
 JUKO ry.
 JUKO ry.
 JUKO ry.
 JUKO ry.

Varajäsen:

Tanja Kurki-Suonio
 Satu Marjomäki
 Satu Merimaa
 Tanja Holmberg
 Veera Wejberg

Kuntayhtymän yhteistyöryhmä kokoontui vuoden 2017 aikana 5 kertaa. Ilmoitusasioina henkilöstön edustajille kerrottiin kuntayhtymässä meneillään olevista suunnitelmista ja muista ajankohtaisista asioista. Keskeisiä asioita olivat mm:

- kuntayhtymän henkilöstöraportti 2016
- kuntayhtymän tilinpäätös 2016
- työterveyshuollon kustannusten anominen Kelalta
- työterveyshuollon kilpailutus vuosiksi 2018 – 2019
- talous- ja toimintasuunnitelma 2018 – 2021
- työsuojeluvaalit kaudelle 2018 – 2021
- ammatillisen koulutuksen järjestämisverkon uudelleenjärjestelyn tilanneraportointi

1.6.2 Työhyvinvointi

Kuntayhtymän TYHY-ryhmän ovat muodostaneet työsuojelupäällikkö, työsuojeluvaltuutetut, henkilöstön kehittämispäällikkö ja työterveyshuollon edustaja. Vuoden 2017 aikana aloitettiin TYHY toiminnan uudelleen organisointi. Uudelleen organisointi tähtää toiminnan tehostamiseen ja sovittamiseen uuden organisaation toimintaan. Uudelleenorganisointi saatetaan päätökseen vuoden 2018 aikana.

Kuntayhtymän vuokraamasta mökistä Rönnsäsin alueella luovuttiin vuoden 2016 aikana. Vuoden 2017 huhtikuussa kuntayhtymä vuokrasi korvaavan mökin Vierumäen urheiluopiston alueelta. Mökki on henkilökunnan virkistyskäytössä ja sopimus kattaa seuraavat kaksi vuotta.

Kuntayhtymän työtyytyväisyyskysely toteutetaan joka toinen vuosi.

Yhteistoiminnan ja työhyvinvoinnin tuloslaskelma

| | TA 2017 | TP 2017 | Poikkeama | TP 2016 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 68 600 | 68 616 | -16 | 68 294 |
| Toimintatuotot | 4 500 | 5 860 | -1 360 | 2 760 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 73 100 | 74 476 | -1 376 | 71 054 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -13 400 | -6 948 | -6 452 | -2 276 |
| Henkilösivukulut | -4 400 | -1 700 | -2 700 | -637 |
| Palveluiden ostot | -38 500 | -23 179 | -15 321 | -25 315 |
| Aineet ja tarvikkeet | -4 300 | -1 428 | -2 872 | -1 824 |
| Muut toimintakulut | -12 500 | -25 177 | 12 677 | -9 345 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -73 100 | -58 432 | -14 668 | -39 397 |
| TOIMINTAKATE | 0 | 16 044 | -16 044 | 31 657 |

Kim Lindroos
työsuojelupäällikkö



1.7 ITÄ-UUDENMAAN OPPISOPIMUSKESKUS

Kiinnostus oppisopimuskoulutukseen jatkoi kasvuaan ja näkyi selvästi Itä-Uudenmaan oppisopimuskeskuksen toiminnassa vuonna 2017. Opiskelijamäärät kasvoivat reilusti erityisesti perustutkintojen osalta. Nuorten oppisopimusopiskelijoiden määrä pysyi kohtalaisella tasolla, vaikka edellisvuoden huippulukemiin ei tarkasteluvuotena päästykään; vuonna 2017 alle 25-vuotiaita opiskelijoita oli yhteensä 124, vuonna 2016 yhteensä 179 ja vuonna 2015 yhteensä 114. Yhteistyötä Porvoon ammattiopisto Amiston (nykyinen Edupoli) kanssa kehitettiin erityisesti X+Y-mallien toteutuksen osalta. Vuonna 2017 saimme kahdeksan uutta X+Y-opiskelijaa.

Vuoden 2017 kehittämisen painopisteinä olivat työelämäyhteistyön kehittäminen, asiakasrajapinnassa työskentely, prosessien yksinkertaistaminen, hanketoiminnan hyödyntäminen ja tiimin osaamisen kehittäminen. Oppisopimuskeskus ylläpiti etenkin vuonna 2016 saavutettua näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa (Facebook, Instagram) ja verkossa (Opso.fi). Tunnettuutta ja näkyvyyttä hankittiin myös osallistumalla ja järjestämällä tapahtumia (esim. Opson leffailtapäivä, työelämälle järjestetyt asiakaskuuntelut, Opso Pop up -tapahtuma, Työelämäviikko, toimiston avoimet ovet ja TID Business Forum) sekä tiedottamalla oppisopimuskoulutuksesta säännöllisesti eri sähköisen ja paperisten medioiden kautta. Oppisopimuskeskus panosti vuonna 2017 hanketoimintaan ja sidosryhmäyhteistyöhön, josta esimerkkeinä ovat yhteistyö Ohjaamon, Etsivä Nuorisotyön ja alueen työnantajien kanssa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön rahoittamat, reilun vuoden kestoiset MAHTAVA-, TYKKI- ja HUIPPU-hankkeet.

Oppisopimusten määrä vuoden 2017 laskentapäivien (20.1. ja 20.9.) keskiarvona oli 706. Opiskelijoista 364 suoritti perustutkintoa ja lisäkoulutuksessa (ammatti- ja erikoisammattitutkinnot) oli mukana 342 oppisopimusopiskelijaa. Erityisesti perustutkintojen suorittajien määrän lisäys on huomattava (edellisvuonna 271). Nuorten aikuisten osaamishjelmassa opiskeli yhteensä 50 oppisopimusopiskelijaa, joista 41 suoritti perustutkintoa ja 9 ammattitai erikoisammattitutkintoja (laskentapäivien 2017 keskiarvot).

Vuoden 2017 aikana voimassa oli yhteensä 1153 oppisopimusta (vuonna 2016 vastaavasti 1011). Paikkakunnittain eniten voimassaolevia sopimuksia vuonna 2017 oli Porvoossa (311 oppisopimusta), Helsingissä (172), Vantaalla (110), Loviisassa (84) sekä Askolassa ja Sipoossa (molemmissa 36). Opiskelijoista 79 % opiskeli Edupolissa.

Aloittain tarkasteltuna eniten oppisopimuksia oli yhteiskuntatieteiden, liiketalouden ja hallinnon alalla, 408 kappaletta. Lähes saman verran sopimuksia (403) oli tekniikan ja liikenteen alalla. Kolmanneksi suosituin ala vuonna 2017 oli matkailu-, ravitsemis- ja talousala 176 oppisopimuksella ja yli sadan sopimuksen määrään päästiin myös sosiaali-, terveys- ja liikunta-alalla, jossa voimassa olleita sopimuksia oli kuluneella vuodella 120 kappaletta. Opiskelijoista 57 % oli naisia ja miehiä 43 %. Äidinkielenään suomea puhui 82 %, ruotsia 10 % ja muita kieliä 8 %.

Oppisopimuskeskus osallistui jo vuoden 2016 lopulta alkaen kolmeen yllä mainittuun OKM:n kehittämishankkeeseen. Myös aiemmin alkaneita OpsoDiili- ja Ohjaan.fi-hankkeita jatkettiin suunnitelmien mukaisesti. Vuonna 2017 hanketoiminnalla on muun muassa mahdollistettu olemassa olevien käytäntöjen kehittämistä ja hankkeiden avulla olemme löytäneet uusia oppisopimuskoulutuksesta kiinnostuneita henkilöitä ja oppisopimustyöpaikkoja. Hanketoiminnan johdosta olemme myös verkottuneet aiempaa enemmän muiden koulutuksen järjestäjien kanssa ja kehittäneet oppilaitosyhteistyötä.

Vuoden 2017 alussa oppisopimuskeskus sai myönteisen päätöksen erityisavustushakemuksensa korotetusta koulutuskorvauksesta vuosille 2017 ja 2018. Korotettua koulutuskor-

vausta maksetaan suoraan peruskoulusta tai kymppiluokalta oppisopimuskoulutukseen siirtyvän nuoren työpaikalle. Korotettu koulutuskorvaus on ensimmäisenä vuonna suuruudeltaan 800 euroa, seuraavana 500 euroa ja viimeisenä vuonna 300 euroa. Vuoden 2017 aikana korotettua koulutuskorvausta maksettiin yhteensä 11 oppisopimusopiskelijasta (vuonna 2016 yhdeksästä). Kyseistä erityisavustusta on myönnetty ja sen myötä korotettua koulutuskorvausta maksettu myös useana aiempana vuotena.

Oppisopimuskeskuksen tuorein hanke on marraskuussa 2017 käynnistynyt Parasta palvelua. Hankkeen tavoitteina on tukea työpaikalla järjestettävän koulutuksen suunnittelua, luoda oppisopimuskoulutukseen ja koulutussopimukseen työelämän ja opiskelijan kannalta selkeät ja tehokkaat toimintatavat sekä yhdenmukaistaa palveluprosessia.

Vuoden 2017 lopulla Itä-Uudenmaan oppisopimuskeskus liitettiin osaksi Edupolin Yritystoiminnan kehittämisen osaamiskeskusta. Toiminnan organisoinnilla suurempiin yksiköihin ennakointiin toisen asteen koulutuksen reformin tuomia muutoksia vuoden 2018 alusta lähtien. Vuoden 2018 alusta Itä-Uudenmaan oppisopimuskeskus muuttui myös nimeltään Edupoli oppisopimuspalveluiksi.

Jaana Ekfors
koulutusjohtaja



1.8 PORVOON AMMATTIOPISTO, AMISTO



1.8.1 Johdanto

Porvoon ammattiopisto (Amisto) vastaa Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymässä nuorten ammatillisesta peruskoulutuksesta. Amisto tarjoaa alueen nuorille runsaan valikoiman ammatillisia perustutkintoja (18 kpl) ja osaamisaloja (22 kpl). Amisto toimii neljässä eri toimipisteessä entisen Itä-Uudenmaan maakunnan alueella.

Päämäärä on pitää koulutustarjonta yhtä monipuolisena kuin ennenkin ja jatkaa toimintaa kaikissa nykyisissä toimipisteissä. Laajan ammatillisen koulutustarjonnan lisäksi Amistossa oli mahdollisuus suorittaa ammatilliseen koulutukseen valmentavaa koulutusta (VALMA) Porvoon Perämiehentien toimipisteessä. Lukuvuoden 2017 – 2018 alussa käynnistyi Perämiehentien toimipisteessä uutena koulutuksena media-alan ammatillinen perustutkinto.

Amiston suurin haaste on viime vuosien aikana ollut talouden saaminen tasapainoon. Haasteeseen vastaaminen jatkui myös vuoden 2017 aikana. Oppilaitoksen tilojen peruskorjauksista johtuen poistot summa on suuri ja se yhdessä opiskelijoista saatavan yksikköhinnan leikkauksen kanssa aiheuttivat Amistolle taloudelle suuria haasteita.

1.8.2 Talous 2017

Oppilaitoksen tulorahoitus perustuu suurelta osin valtiolta saatavaan opiskelijakohtaiseen rahoitukseen. Vuoden 2017 tilinpäätöksestä selviää, että opetus- ja kulttuuriministeriöltä saatava opiskelijakohtainen valtionosuus muodostaa valtaosan Amiston tuloista. Hakijamäärät ovat olleet viimeisten vuosien aikana pienistä ikäluokista johtuen normaalia alhaisemmalla tasolla.

Amiston tulostavoite talousarvion mukaan oli nolla. Tilinpäätöksessä luku on huomattavasti suurempi alijäämäinen, 355 300 euroa. Tulokseen on kirjattu budjetoimattomat Porvoon opiskelija-asunnot Oy:n osakkeiden alaskirjaus 116 299 euroa ja osa Sipoon kunnan oppilaitosten fuusion valmisteluun liittyvästä laskusta 74 181 euroa. Tulosta rasitti myös normaalia suuremmat pienhankinnat, n. 220 000 euroa. Edellä mainitut seikat huomioiden Amiston vuoden 2017 tulosta voi näissä olosuhteissa pitää vähintäänkin tyydyttävänä.

Talouden tervehdyttämistoimet 2017

Opiskelijamäärän lisäämiseksi Amiston painopisteenä oli oman markkinoinnin tehostaminen ja näkyvyyden parantaminen. Tähän osallistuivat sekä henkilökunta että opiskelijat. Sähköisten markkinointikanavien käyttöä lisättiin ja markkinointia suunnattiin lehtimainonnan sijaan sosiaalisen median suuntaan. Tämä toimi melko hyvin: kevään yhteishaun tulosten valossa Amiston ensisijaisten hakijoiden määrä oli korkein vertailtaessa toisen asteen ammatillisia oppilaitoksia itäisen Uudenmaan alueella. Syyslukukauden aikana markkinoinnissa ja muussa viestinnässä korostui vuoden 2018 alussa voimaan astunut fuusio Edupolin kanssa.

Toinen talouteen liittyvä painopiste oli läpäisyasteen parantaminen. Amiston tavoite on saada kaikki opintonsa aloittaneet opiskelijat valmiiksi kolmen vuoden aikana. Kun opinnot etenevät normaalisti, pysyy oppilaitoksen opiskelijamäärä korkeana taaten tasaisen rahoituksen. Läpäisyasteen parantamiseksi on tehty runsaasti työtä viimeisten vuosien aikana sekä normaalina työnä että erilaisten hankkeiden kautta, ja nyt työn tulokset alkavat näkyä.

Kolmas seikka, jolla Amisto pyrkii parantamaan omaa taloudellista tilannettaan, liittyy omien tilojen käytön tehostamiseen. Ylimääräisiä tiloja on pyritty vuokraamaan ulkopuolisille tahoille. Merkittävin muutos tapahtui Askolan Monninkylän alakoulun tulipalon jälkeen. Askolan kunta vuokrasi Amistolta päärakennuksen vapaat luokkatilat alakoulun oppilaiden käyttöön elokuussa 2017. Vuokrasuhde jatkuu, kunnes alakoulun omat tilat on saatu korjattua kuntoon.

1.8.3 Toiminta 2017

Tarkasteluvuoden aikana Amiston toiminta noudatti jo aikaisempina vuosina käyttöön otettua mallia. Uudet opiskelijat aloittivat koulun käynnin kolme viikkoa aikaisemmin kuin jatkavat opiskelijat. Kolmen viikon perehdytysjakso on koettu hyväksi sekä opiskelijoiden että opettajien kannalta. Opiskelijat ovat ryhmäytyneet hyvin ja opettajilla on ollut aikaa tutustua opiskelijoihin ja esitellä omien opintokokonaisuuksien sisällöt selkeästi.

Jatkavien opiskelijoiden osalta käytäntö on mahdollistanut pidemmät kesätyöjaksot. Perehdytysjaksoilla opiskelijoilla on ollut myös mahdollista suorittaa mahdollisesti rästiin jääneitä opintojaan ennen varsinaisen lukuvuoden aloitusta. Tätä mahdollisuutta on käytettykin kiitettävästi ja suurin osa opiskelijoista on voinut aloittaa uuden lukuvuoden ilman rästien aiheuttamaan painetta.

Opiskelijoiden osallistuminen ammatillisen koulutuksen eri kilpailutapahtumiin oli edelleen aktiivista. Runsas joukko Amiston opiskelijoita oli mukana Taitaja- ja SakuStars-kilpailujen finaaleissa ja menestystäkin tuli sekä mitalien että kunnia mainintojen muodossa.

Amiston kansainvälinen toiminta oli korkealla tasolla ja kaikilla halukkailla opiskelijoilla oli mahdollisuus suorittaa työssäoppimisjaksoja ulkomailla. Tämä edellytti opettajilta ja muilta toimijoilta aktiivisuutta kontaktien ylläpitämiseksi sekä oppilaitoksen ulkopuolisen rahoituksen varmistamiseksi. Suurin osa kansainvälisestä toiminnasta sekä opettajien että opiskelijoiden osalta saatiin rahoitettua projektituloilla.

Omana toimintana jatkui yhteistyö venäläisen oppilaitoksen kanssa tietotekniikan koulutuksessa. Toiminta oli aikaisempaa laajempaa Venäjällä tapahtuneiden oppilaitosfuusioiden vuoksi vuoden 2017 aikana. Koulutusviennin kohteena oli edelleen Kiina, josta Amistossa oli lyhytkestoisessa koulutuksessa useampi opettajaryhmä. Toimintaa on tavoitteena jatkaa ja mahdollisesti laajentaa tulevaisuudessa, yhteydenottoja on tullut mm. Shanghaista.

1.8.4 Opiskelijamäärät

| II-asteen opiskelijat (rah.lain mukainen keskiarvo vv. 2015-2017 ja TA2018) | | |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| Vuosi | Rahoituslain muk. keskiarvo | Muutos-% vrt. ed. vuoteen |
| 2015 | 910 | -2,80 % |
| 2016 | 946 | 4,00 % |
| 2017 | 910 | -3,80 % |
| TA2018 | 930 | 2,20 % |



1.8.5 Muutokset toiminnassa 2017

Merkittävin muutos Amistossa oli opetusvelvollisuustyöajassa olevien opettajien siirtyminen ns. vuosityöaikakokeiluun 1.8.2017 alkaen. Käytännössä tämä tarkoittaa 1500 tunnin työmäärää 40 viikon aikana. Tämän lisäksi opettajilla on kesäaikaan yhteensä kahdeksan viikkoa ja talvella yhteensä neljä viikkoa ns. vapaajaksoja. Amiston lisäksi vastaavaan kokeiluun osallistuu seitsemän muuta ammatillisen koulutuksen järjestäjää. Kokonaisuutena voi todeta kokeilun lähteneen käyntiin erittäin hyvin.

Toinen muutos, joka puhutti erityisesti Porvoon kaupungin asukkaita, oli Pomo-talossa sijaitsevan Nyytti-myyvälän toiminnan muuttaminen opiskelijavetoiseksi. Amisto muutti myymälän konseptia pop up -tyyppiseksi opiskelijoiden ylläpitämäksi toiminnaksi. Toiminta pyöri jonkin aikaa ennen joulua myös kuntayhtymässä perustetun pedagogisen osuuskunta Aavistuksen toimesta.

1.8.6 Tulevaisuus

Tulevaisuus on haastavaa edellisten vuosien tapaan. Toiminta muuttuu, kun jaksossa kuntayhtymässä koulutustoiminta on yhteisen Edupolin brändin alla. Kahden eri organisaation toimintojen yhdistäminen ei tapahdu hetkessä vaan vaatii usean monen vuoden työn, niin varmasti tässäkin tapauksessa. Uutta vuotta 2018 käynnistettäessä meillä on selvillä vuoden rahoitus ja opiskelijavuosimäärät, niiden pohjalta yhdessä toimien pystymme tarjoamaan laadukasta ammatillista koulutusta ja palvelutoimintaa sekä opiskelijoille että alueen elinkeinoelämälle.

Itä-Uudenmaan alueella edelleen käynnissä oleva ammatillisen koulutuksen kehittämishanke saattaa vaikuttaa tulevaisuuteemme jo vuoden 2019 alusta. Miten hanke etenee ja miten se mahdollisesti koskettaa koulutuskuntayhtymän toimintaan, sen näemme todennäköisesti vuoden 2018 aikana.

Pentti Suursalmi
rehtori



1.9 HENKILÖSTÖ

Koulutuskuntayhtymän (sis. liikelaitos) koko henkilöstön määrä 31.12.2017 oli 362 henkilöä, josta opetushenkilöstöä oli 251. Henkilöstön kokonaismäärästä päätoimisessa palvelussuhteessa oli 310 henkilöä. Päätoimisista määräaikaisia oli yhteensä 27 henkilöä.

Opetushenkilöstön määrä laski vuoteen 2016 verrattuna yhdeksällä työntekijällä. Toimihenkilöiden määrä on vähentynyt seitsemällä työntekijällä ja muiden palveluiden työntekijöiden sekä kiinteistöpalveluiden yhteismäärä on vähentynyt neljällä työntekijällä edellisvuoteen verrattuna.

Vuoden 2017 aikana palkkaa maksettiin 485 henkilölle. Luku sisältää myös sivutoimiset henkilöt. Palkkoja maksettiin 14 748 455 euroa. KVTES ja OVTES eivät sisältäneet muutoksia palkkahinnoittelun peruspalkkoihin. Kilpailukykysovimuksen mukaisesti työaikoja pidennettiin 1.2.2017 alkaen 30 minuuttia/viikko. 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 3,8 koulutuspäivää jokaista päätoimista henkilöä kohden.

Sairauspoissaoloja kuntayhtymän henkilöstöllä oli yhteensä 2230 työpäivää eli kuusi työpäivää/työntekijä. Poissaolopäivien määrä laski 4,6 % edelliseen vuoteen verrattuna. Eniten sairauspoissaoloja aiheuttivat työterveyshuollon tilaston mukaan mielenterveyden häiriöt. Toiseksi eniten poissaoloja aiheuttivat tuki- ja liikuntaelinsairaudet. Sairauspoissaoloja ei ollut lainkaan 69 henkilöllä, mikä on 22 % päätoimisesta henkilöstöstä.

Vuodelta 2017 on tehty erillinen henkilöstöraportti.

1.10 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Rahoitusriskit

Kuntayhtymän korkoriski on korkojen muutoksista aiheutuvaa epävarmuutta. Kuntayhtymän lainakanta 31.12.2017 on 7 935 010 euroa, josta pitkäaikaista lainaa 3 309 678 euroa. Kuntayhtymän lainat ovat vaihtuvakorkoisia. Vuonna 2017 kuntayhtymä ei ottanut uutta pitkäaikaista lainaa.

Maksuvalmiusriskiä hallitaan maksuvalmiussuunnittelulla. Lyhytaikaiseen rahoitukseen kuntayhtymällä on käytössään pankkitilien luottolimiitit ja Kuntarahoituksen kuntatodistusohjelma. Kuntatodistuksia on käytössä 4 000 000 euron verran. Pankkitililimiitin ja kuntatodistuksien turvin kuntayhtymän maksukyky pystytään pitämään riittävänä.

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

Omaisusriskit

Kuntayhtymän omaisuus on kattavasti vakuutettu If Vahinkovakuutusyhtiö Oy:ssä. Vuonna 2016 suoritetun kilpailutuksen jälkeen uusi vakuutus sopimus 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 2017 ei tapahtunut merkittäviä korvattavia vahinkoja. Työtapaturmariskejä ehkäistään riskikartoituksilla sekä työnantajan ja työsuojeluhenkilöstön yhteistyöllä.

Kuntayhtymän toimitilat ovat hyvässä kunnossa eikä niissä ilmene varsinaisia sisäilmaongelmia, mitkä aiheuttaisivat riskejä henkilökunnan terveydelle.

Henkilöstön hyvinvointia seurataan 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.

Talouden tasapainottamistoimenpiteinä henkilökuntaa on lomautettu eikä eläkkeelle siirtyneiden tai muuten poislähteneiden tilalle ole pääsääntöisesti palkattu uusia työntekijöitä. Mikäli henkilöstöresursseja vielä vähennetään, alkaa se näkyä opetuksen laadussa. Myös sairauspoissaolojen määrän kasvu on mahdollista.

Riskit palveluiden tuottamisen näkökulmasta

Toiminnallisia epävarmuustekijöitä ovat kaikkien Suomessa toimivien koulutuksenjärjestäjien näkökulmasta ammatillisen peruskoulutuksen valtionrahoituksen leikkaukset, jotka kuntayhtymässä vuonna 2017 olivat noin 10 % valtionosuusrahoituksesta. Vuodelle 2018 suunniteltu ammatillisen koulutuksen reformi tuo oman riskitekijän kuntayhtymän toimintaan. Reformin myötä ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä muuttuu ja sen vaikutus kuntayhtymän toimintaan selviää tulevien vuosien aikana. Kokonaisuudessaan järjestelmä on käytössä vuoden 2022 alusta lukien.

Toimintaan liittyviin riskeihin on varauduttu If Vahinkovakuutusyhtiö Oy:stä hankituilla toiminnan ja hallinnon vastuuvakuutuksilla. Vuonna 2017 em. vakuutuksista korvattiin muutama pieni vahinko.

1.11 KUNTAYHTYMÄN PROJEKTIT

| PROJEKTIN NIMI/TIEDOT | PROJEKTIN KUSTANNUS-ARVIO | PROJEKTIAIKA |
|---|---------------------------|--------------|
| OSAAMO – Alle 30-vuotiaiden työllistämiprojekti. | 466 666,00 | 2015 - 2017 |
| AURA - Tukee yli 50/54 -vuotiaita irtisanotuksi tulleita henkilöitä heidän työllistymistään helpottavaan koulutukseen ja sitä kautta työhön sekä rakentaa ja pilotoida ammatillista osaamista vahvistavia koulutuksia. | 373 015,00 | 2015 - 2017 |
| Järjestäjäverkon kokoamisen harkinnanvarainen korotus (OPH) | 325 412,00 | 2017 |
| Triangeli - kootaan yritysverkosto, jossa Premium Visit ry:n matkailuverkoston toiminta laajennetaan liitännäistoimialoille. | 300 000,00 | 2016 - 2018 |
| Duuniväylä – Hanke tukee Porvoolaisia aikuisia ja nuoria löytämään uuden työn työllistävältä alalta työvaltaisen ja nopean polun kautta. | 276 599,00 | 2017 - 2020 |
| Äidit mukana - uusi malli, jonka avulla voidaan edistää maahanmuuttajaäitien kotoutumista ja työllistymistä. | 250 000,00 | 2017 - 2019 |
| TAIKA & TAIKA2 – Tule asiakkaaksi – koulutuksen asiakaslähtöisyys sekä nuorten ja aikuisten koulutusten raja-aitojen madaltaminen | 200 000,00 | 2016 - 2017 |
| TYKKI – Opetus- ja ohjaushenkilöstön työelämäyhteistyön kehittäminen. | 159 000,00 | 2016 - 2017 |
| HUIPPU – Työpaikalla tapahtuvan oppimisen edistäminen sekä työssäoppimisen ja oppisopimuskoulutuksen joustava yhdistäminen. | 150 000,00 | 2016 - 2017 |
| Parasta palvelua – Uudistutaan yhdessä –hanke – Tavoitteena yhdenmukainen kaikille koulutuksen järjestäjille yhteinen toiminta-/palveluprosessi oppisopimuskoulutuksessa tai koulutussopimuksessa. | 131 415,00 | 2017 - 2019 |
| Korotettu koulutuskorvaus 2017-2018 | 129 900,00 | 2017 - 2018 |
| MAHTAVA – Turvapaikan saaneiden maahanmuuttajien oppisopimuskoulutuksen ja työssäoppimisen kehittäminen. | 105 000,00 | 2016 - 2017 |
| EDUMITTA – Kuntayhtymän opiskelijoiden ja henkilöstön kansainvälinen työssäoppiminen ja opintomatkat Eurooppaan. | 100 837,00 | 2016 - 2018 |
| WORKQ – Koulutus työpaikalla –koulutusmalli. | 89 920,00 | 2015 - 2017 |
| Mitta+ - Kuntayhtymän yhteinen liikkuvuushanke | 76 329,00 | 2015 - 2017 |
| HOKSAAJAT – Tavoitteena tehostaa työpaikalla tapahtuvaa ohjausta ja vahvistaa opetus- ja ohjaushenkilöstön työelämäyhteyksiä huomioiden erityisesti digitaalisuus. | 70 000,00 | 2017 - 2018 |
| OIVA 5 – Uuden verkko-oppimisympäristön käyttöönoton koulutus. | 60 000,00 | 2016 - 2017 |
| DIILI – Nuorten oppisopimusten lisääminen | 57 931,00 | 2016 - 2018 |
| Kotityö-, kiinteistö- ja puhtauspalvelujen tulevaisuuden osaaminen työelämässä | 56 700,00 | 2017 - 2018 |

Lisäksi kuntayhtymässä oli vuonna 2017 lukuisia pienempiä, alle 50 000 euron arvoisia projekteja. Useimpien projektien kustannukset ja rahoitus jakautuvat usealle vuodelle.

1.12 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 on asianmukainen ja kuntayhtymän toimintaa palveleva. Tehtävät, vastuut ja velvollisuudet on mahdollisimman selkeästi määritelty ja tilivelvollisuus toteutuu.

Vuoden 2017 aikana yhtymähallitus käsitteli yhden oikaisuvaatimuksen. Yhtymähallitus totesi oikaisuvaatimuksen aiheettomaksi. Yhtymähallituksen päätöksestä tehtiin valitus Helsingin hallinto-oikeuteen, mutta vuoden 2018 alussa valittaja on peruuttanut valituksensa.

Yhtymävaltuuston 8.11.2016 päätöksestä tehty kunnallisvalitus on edelleen Helsingin hallinto-oikeuden käsiteltävänä. Yhtymävaltuuston 30.5.2017 päätöksestä tehtyä valitusta Helsingin hallinto-oikeus ei ottanut käsiteltäväkseen.

Kuntayhtymällä ei ole tiedossa lakien, säännösten eikä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista olisi kuntayhtymälle seurannut merkittäviä oikeusseuraamuksia.

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. Primus- ja Studenta-tietojärjestelmistä laadittaviin yhteenvetoihin.

Yhtymähallitus saa kuukausittain yleisraportin kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta. Tarvittaessa yhtymähallitukselle annetaan tarkempia yksittäistä toimintaa koskevia selvityksiä. Varojen käytön ja toiminnan tavoitteiden toteutuminen koko vuodelta esitetään toimialuekohtaisesti tasekirjassa. 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 tapahtuu yhtymähallituksen vahvistamien pankkitilien käyttöoikeuksien kautta. Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävissä ns. vaarallisten työyhdistelmien muodostumista on pyritty välttämään. Riskikohtien tiedostaminen mahdollistaa tarkemman valvonnan.

Riskienhallinnan järjestäminen

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

Osaavan henkilökunnan saatavuus on edelleen yksi kuntayhtymän toiminnan kannalta varteenotettavimpia riskejä. Kuntayhtymän henkilökunta ikääntyy ja henkilökunnan eläköitymisen myötä on riskinä osaamisen ja asiantuntemuksen merkittävä menettäminen. Tähän riskiin pyritään vastaamaan toteuttamalla työnkiertoa, jolla laajennetaan osaajien määrää ja laatimalla ohjeistukset keskeisten työprosessien suorittamiseksi. Johtamisen ja esimiestyön riskejä vältetään määrittelemällä toimivaltaisille henkilöille sijaiset.

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

Kuntayhtymän omaisuusriskejä pienennetään asianmukaisella vakuuttamisella. Vakuutusten kattavuus tarkistetaan vuosittain. Mikäli vakuutusturvassa havaitaan toteutumavuoden aikana pienempiä muutostarpeita, tehdään ne välittömästi.

Tietoriskejä pyritään hallitsemaan suojaamalla tietojärjestelmät salasanoin ja käyttäjätunnuskohtaisin käyttöoikeuksin. Käyttöoikeudet dokumentoidaan. Eri sovellusten tiedostot ja tietokannat varmistetaan päivittäin. Matkapuhelimet suojataan PIN-koodin lisäksi erillisellä suojakoodilla, joka estää puhelimen luvattoman käytön.

Kuntayhtymän riskikartoitus on riittävän kattavaa kohtuullisen varmuuden saamiseksi olennaisimmista riskeistä. Riskikartoitusten pohjalta on tehty korjaavia toimenpiteitä ja tarkennettu toimintaohjeita. Kuntayhtymän vakuutusturva kattaa erilaiset vahinkotilanteet.

Omaisuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuden rekisteröintiä ja valvontaa varten kuntayhtymällä on käytössään Kasperiohjelma, joka sisältää sekä poistojen alaisen käyttöomaisuuden että käyttötalouden varoilla hankitun irtaimiston. Rekisteri kattaa kaiken käyttöomaisuuden. Irtaimistoluettelointia toteutetaan tarpeelliseksi katsotussa määrin.

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

Omaisuden hankinnoissa keskeistä on hankintalainsäädännön noudattaminen. Yhteishankinnoissa, joissa saavutetaan suuria volyymejä, tehdään puitesopimuksia joko kilpailuttamalla itse tai hyödyntämällä KL Kuntahankinnat Oy:n kilpailutuksia. Vuonna 2017 kuntayhtymän päätöksiä ei ollut markkinaoikeuden käsittelyssä.

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. Kuntayhtymässä on viime vuosina tietoisesti panostettu kirjallisten sopimusten laadintaan ja sopimusehtojen asianmukaisuuteen ja yksiselitteisyyteen. Kuluneen vuoden aikana ei ole tullut esille sopimusten osalta sellaisia negatiivisia seuraamuksia, joita ei sopimusta tehtäessä olisi ennakoitu. Sopimusten noudattamisessa ja seurannassa ei ole ilmennyt merkittäviä puutteita.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Kuntayhtymässä sisäinen valvonta hoidetaan ensisijaisesti esimiesten valvontavelvollisuuden kuuluvana sisäisenä tarkkailuna. Sisäinen tarkkailu on osa operatiivista johtamista ja sen tehokkuus perustuu jatkuvaan valvontaan ja valvonnan reaaliaikaisuuteen. Kuntayhtymän johto ja esimiehet tuntevat hyvin kuntayhtymän säännöt ja ohjeet sekä oman vastuualueensa lainsäädännön. Heidän valvontatyötänsä tukemaan on rakennettu säännölliset ja kattavat raportointijärjestelmät.

Kuntayhtymän sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty sekä riittävää ja toimivaa.

1.13 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.13.1 TILIKAUDEN TULOS

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|-------------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toimintatuotot | 29 802 | 31 149 |
| Toimintakulut | <u>-26 598</u> | <u>-28 674</u> |
| Toimintakate | 3 204 | 2 475 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 3 | 2 |
| Muut rahoitustuotot | 7 | 8 |
| Korkokulut | -31 | -46 |
| Muut rahoituskulut | <u>-5</u> | <u>-5</u> |
| Vuosikate | 3 178 | 2 434 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 903 | -1 792 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tilikauden tulos | <u>1 275</u> | <u>642</u> |
| Poistoeron lisäys -/vähennys + Rahastojen lisäys -/vähennys + | | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | <u>1 275</u> | <u>642</u> |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Toimintatuotot / toimintakulut, % | 112,0 | 108,6 |
| Vuosikate / poistot, % | 167,0 | 135,8 |

1.13.2. TOIMINNAN RAHOITUS

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|----------------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3 178 | 3 178 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -159 | -298 |
| | <u>3 019</u> | <u>2 880</u> |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -978 | -1 528 |
| Rah.osuud. investointeihin | | |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot | 247 | 416 |
| | <u>-731</u> | <u>-1 112</u> |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 2 288 | 1 768 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaik. lainojen lisäys | 0 | 0 |
| Pitkäaik. lainojen vähennys | -725 | -675 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 0 | 0 |
| | <u>-725</u> | <u>-675</u> |
| Oman pääoman muutos | 0 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen muutos | 0 | -1 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0 | 0 |
| Saamisten muutos | -1 282 | -957 |
| Korottomien velkojen muutos | -208 | -1 211 |
| | <u>-1 490</u> | <u>-2 169</u> |
| Rahoituksen rahavirta | -2 215 | -10 |
| Rahavarojen muutos | 73 | 1 758 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 242 | 1 169 |
| Rahavarat 1.1. | 1 169 | 2 989 |
| | <u><u>73</u></u> | <u><u>-1 820</u></u> |

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä**

5 vuodelta, €

Investointien tulorahoitus %

Pääomamenojen tulorahoitus %

Lainanhoitokate

Kassan riittävyys päivinä

-5 904 352

324,9

186,6

4,2

16

-7 063 150

208,0

144,3

4,5

14

1.13.3 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| V A S T A A V A A | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 0 | 0 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 508 | 54 |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | 508 | 54 |
| | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 57 | 57 |
| Rakennukset | 20 282 | 20 761 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 152 | 183 |
| Koneet ja kalusto | 1 744 | 2 242 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 0 | 0 |
| Enn.maksut ja keskeneräiset hank. | 152 | 383 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | 22 387 | 23 626 |
| | | |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 6 171 | 6 398 |
| Muut saamiset (liitt.maksut) | 42 | 42 |
| Sijoitukset yhteensä | 6 213 | 6 440 |
| | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 29 108 | 30 120 |
| | | |
| 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 | 2 646 | 1 018 |
| Muut saamiset | 898 | 820 |
| Siirtosaamiset | 421 | 844 |
| Lyhytaikaiset saamiset yhteensä | 3 965 | 2 682 |
| | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 1 241 | 1 169 |
| | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 5 206 | 3 851 |
| | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 34 314 | 33 971 |

| VASTATTAVAA | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 13 797 | 13 797 |
| Muut omat rahastot | 5 996 | 5 996 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 311 | -331 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 276 | 1 281 |
| Oma pääoma yhteensä | 21 380 | 20 743 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 0 | 0 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 3 310 | 4 035 |
| Pitkäaikainen yhteensä | 3 310 | 4 035 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 4 625 | 4 625 |
| Saadut ennakot | | |
| Ostovelat | 1 457 | 919 |
| Muut lyhytaikaiset velat | 401 | 652 |
| Siirtovelat | 3 141 | 3 636 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä | 9 624 | 9 832 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 12 934 | 13 867 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 34 314 | 34 610 |
| TASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste% | 62,3 | 59,9 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 43,4 | 46,5 |
| Lainakanta 31.12 | 7,9 m€ | 8,7 m€ |

1.13.5 KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toimintatuotot | 30 936 | 31 548 |
| Toimintakulut | -27 401 | -28 868 |
| Osuus osakkuusyht. voitosta/tappiosta | 0 | 0 |
| Toimintakate | 3 535 | 2 680 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 3 | 2 |
| Muut rahoitustuotot | 7 | 8 |
| Korkokulut | -68 | -107 |
| Muut rahoituskulut | -5 | -5 |
| Vuosikate | 3 472 | 2 577 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 997 | -2 009 |
| Tilikauden yli- ja alipariarvot | | |
| Arvonalentumiset | | |
| Tilikauden tulos | 1 475 | 568 |
| Tilinpäätössiirrot | 0 | 0 |
| Vähemmistöosuudet | | |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 1 475 | 568 |
| KONSERNITULOKSEN TUNNUSLUVUT | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 112,9 | 109,3 |
| Vuosikate/Poistot, % | 173,9 | 128,3 |

1.13.6 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2017 | | 2016 | |
|---|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | 1000 € | | 1000 € | |
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 3 473 | | 2 577 | |
| Satunnaiset erät | | | | |
| Tulorahoituksen korjaukset | <u>-158</u> | 3 315 | <u>-298</u> | 2 279 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -950 | | -1 065 | |
| Rahoitusosuudet investointeihin | | | | |
| Pysyv. vastaavien luovutusvoitot | <u>247</u> | -703 | <u>416</u> | -649 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 2 612 | | 1 630 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0 | | 0 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -852 | | -701 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | <u>-24</u> | | <u>6</u> | |
| | | -876 | | -695 |
| Oman pääoman muutokset | | 0 | | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muu | 0 | | -1 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0 | | 0 | |
| Saamisten muutos | -88 | | -992 | |
| Korottomien velkojen muutos | <u>-125</u> | -213 | <u>-1 300</u> | -2 293 |
| Rahoituksen rahavirta | | -1 089 | | -2 988 |
| Rahavarojen muutos | | 1 523 | | -1 358 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | | 3 466 | | 1 943 |
| Rahavarat 1.1. | | <u>1 943</u> | | <u>3 301</u> |
| | | 1 523 | | -1 358 |

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä | | |
| 5 vuodelta, € | -3 274 052 | -7 000 583 |
| Investointien tulorahoitus, % | 365,6 | 242,0 |
| Lainanhoitokate | 3,8 | 3,4 |
| Kassan riittävyys päivinä | 43 | 24 |

1.13.7 KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| VASTAAVAA | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 0 | 0 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 508 | 54 |
| Ennakkomaksut | | |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | 508 | 54 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 670 | 670 |
| Rakennukset | 23 872 | 24 565 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 152 | 183 |
| Koneet ja kalusto | 1 768 | 2 273 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 100 | 110 |
| Enn.maksut ja keskeneräiset hank. | 152 | 383 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | 26 714 | 28 184 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 0 | 45 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 539 | 611 |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | | |
| Muut lainasaamiset | | |
| Muut saamiset | 41 | 41 |
| Sijoitukset yhteensä | 580 | 697 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 27 802 | 28 938 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | 0 | 0 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 0 | 0 |
| Pitkäaikaiset saamiset yhteensä | 0 | 0 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 2 770 | 2 682 |
| Lyhytaikaiset saamiset yhteensä | 2 770 | 2 682 |
| Rahoitusarvopaperit | 0 | 0 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 3 466 | 1 943 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 6 236 | 4 625 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 34 038 | 33 563 |

| VASTATTAVAA | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|----------------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 13 797 | 13 797 |
| Arvonkorotusrahasto | | |
| Muut omat rahastot | 6 099 | 6 099 |
| Ed. tilikausien yli-/alijäämä | -2 349 | -3 026 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 368 | 569 |
| Oma pääoma yhteensä | 18 915 | 17 439 |
| VÄHEMMISTÖOSUJEDET | | |
| POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET | 0 | 0 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 0 | 0 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaik. korollinen vieras pääoma | 5 325 | 6 162 |
| Pitkäaik. koroton vieras pääoma | 0 | 0 |
| Pitkäaikainen yhteensä | 5 325 | 6 162 |
| Lyhytaik. korollinen vieras pääoma | 4 625 | 4 664 |
| Lyhytaik. koroton vieras pääoma | 5 173 | 5 298 |
| Lyhytaikainen yhteensä | 9 798 | 9 962 |
| Vieras pääoma yhteensä | 15 123 | 16 124 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 34 038 | 33 563 |
| KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste, % | 55,6 | 52,0 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 48,8 | 52,1 |
| Kertynyt alijäämä milj.€ | 0,98 milj.€ | 2,5 milj.€ |
| Konsernin lainakanta milj.€ | 9,950 milj.€ | 10,827 milj.€ |

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)

1.13.8 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

| | Yhdistely konsernitilinpäätökseen | |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | Yhdistelty (kpl) | Ei yhdistelty (kpl) |
| Tytäryhteisöt | | |
| Yhtiöt | | |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt | 3 | |
| Muut yhtiöt | 1 | |
| Osakkuusyhteisöt 1) | | |
| Yhteensä | 4 | 0 |

1) Osakkuusyhteisöihin kuuluva Askolan Kaukolämpö Oy:n osakkeet on myyty Porvoon Energia Oy:lle (Yh 27.4.2017, § 39).

1.13.9 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.

1.13.10 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Kilpailuilla markkinoilla tapahtuva pätevyyskorttikoulutus siirtyi vuoden 2015 alusta alkaen Edupoli Oy:n toteutettavaksi. Vuoden 2017 alusta Edupoli Oy:lle siirtyi tutkintoon johtamaton työvoimapolitiittinen koulutus. Muutoksen myötä Edupoli Oy:n liikevaihto kasvoi kuluneen tilikauden aikana 5 138 224,32 euroon, josta suurimman liiketoiminta-alueena muodosti maahanmuuttajakoulutus, jonka liikevaihto oli 4 112 276 euroa.

Yhtiön henkilöstömäärä oli tilikauden päättyessä kolme henkilöä, sillä yhtiö on ostanut pääosan kouluttajapalveluista liikelaitos Edupolin henkilökunnalta. Tilikauden 2018 alusta henkilöstömäärä nousee 15 henkilöön.

Kiinteistö Oy Edupolis omistaa ja hallitsee liike- ja toimistorakennusta sekä tonttia osoitteessa Virnatie 5, 01300 Vantaa. Rakennuksessa sijaitsee Edupolin Vantaan toimipiste. Päättyneellä tilikaudella toteutettiin kiinteistössä PTS:n päivitys, sisäpuolisia huoltomaalauksia ja muita pienimuotoisia ylläpitoon liittyviä töitä. Tilikauden lopulla tilattiin aurinkolämpöjärjestelmä, jonka asennus tapahtuu vuoden 2018 aikana. Järjestelmä tulee tuottamaan energiaa n. 22.000 kwh verran vuodessa.

Kiinteistö Oy Loviisan Amisto omistaa oppilaitosrakennuksen tontteineen osoitteessa Johtajantie 12, 07900 Loviisa. Kiinteistössä tehtiin pieniä vuosikorjauksia vuoden 2017 aikana. Tilat ovat hyväkuntoiset ja tehokkaassa käytössä. Loviisan kaupungin keskuskeittiö on vuokralla kiinteistössä ja kuluneen vuoden aikana kaupunki vuokrasi hieman lisätilaa käyttöönsä.

Oy Porvoon Opiskelija-asunnot tuotti alustavan tiedon mukaan voittoa 39 770,84 euroa. Tilinpäätös vahvistetaan toukokuussa 2018. Tilojen käyttöaste oli kuluneena vuonna noin 65 %. Tilikaudella on tehty vain pieniä korjauksia. Yhtiö on keskittynyt tilikauden aikana parantamaan taloudellista tilannettaan ja selvittämään yhtiön mahdollisuutta jatkaa toimintaansa.

1.13.11 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Konsernin toiminnan oletetaan jatkuvan nykyisellään ilman merkittäviä muutoksia.

1.13.12 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Konserniohjeistus Yhtymähallitus hyväksyy kuntayhtymän konserniohjeen.

Ohjeiden anto kuntayhtymän edustajille tytäryhteisöissä

Yhtymähallitus nimeää 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 vastaa kuntayhtymän tilikautta. Tytäryhteisö raportoi yhtymähallitukselle toiminnastaan ja taloudestaan tilinpäätösraporttien kautta. Tytäryhteisöjen hallitukset saavat talousraportit vähintään kaksi kertaa vuodessa. Tilinpäätösasiakirjat sisältävät kattavamman kuvauksen tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta. Nykyinen raportointijärjestelmä on todettu toimivaksi ja riittäväksi.

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 vähäiset johtuen tytäryhteisöjen toiminnan luonteesta. Tytäryhteisöjen riskienkartoitus ja riskienhallinta on nykyisellään riittävää.

1.14. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

| | |
|--|--------------|
| Liikelaitoksen tulos osoittaa ylijäämää | 1 567 835,71 |
| Muun kuntayhtymän tulos osoittaa alijäämää | 292 103,95 |
| Kuntayhtymän tulos yhteensä osoittaa ylijäämää | 1 275 731,76 |

Liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 1 567 835,71 euroa esitetään siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille vuonna 2017.

Muun kuntayhtymän tilikauden alijäämä 292 103,95 euroa esitetään siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille vuonna 2017.

II. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 KUNTAYHTYMÄN KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitosta)

TALOUSARVIO-OSAKOHTAINEN TOTEUTUMISVERTAILU 2017

(Sisäisin erin)

| TARKASTUSLAUTAKUNTA | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|----------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Toimintatulot | 26 600 | 26 591 | -9 |
| Toimintamenot | 26 600 | 13 430 | 13 170 |
| Toimintakate | 0 | 13 161 | 13 161 |

| YHTYMÄVALTUUSTO | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Toimintatulot | 14 800 | 14 808 | 8 |
| Toimintamenot | 14 800 | 4 810 | 9 990 |
| Toimintakate | 0 | 9 998 | 9 998 |

| YHTYMÄHALLITUS | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Toimintatulot | 60 800 | 209 154 | 148 354 |
| Toimintamenot | 60 800 | 199 926 | -139 126 |
| Toimintakate | 0 | 9 228 | 9 228 |

| YHTEISTOIMINTA JA TYÖHYVINVOINTI | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|---|--------------------|------------------|------------------|
| Toimintatulot | 73 100 | 74 476 | 1 376 |
| Toimintamenot | 73 100 | 58 432 | 14 668 |
| Toimintakate | 0 | 16 044 | 16 044 |

| TUKIPALVELUT | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|---------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Toimintatulot | 2 935 100 | 3 096 580 | 161 480 |
| Toimintamenot | 2 935 100 | 3 081 688 | -146 588 |
| Toimintakate | 0 | 14 892 | 14 892 |

| AMISTO | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|---------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Toimintatulot | 10 889 800 | 10 696 993 | -192 807 |
| Toimintamenot | 9 535 700 | 9 546 766 | -11 066 |
| Toimintakate | 1 354 100 | 1 150 228 | -203 872 |

| KAIKKI YHTEENSÄ | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Toimintatulot | 14 000 200 | 14 118 602 | 118 402 |
| Toimintamenot | 12 646 100 | 12 905 052 | -258 952 |
| Toimintakate | 1 354 100 | 1 213 551 | -140 549 |

2.2 KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

verrattuna talousarvioon

(ilman liikelaitosta, sisäisin erin)

| | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama (TA - tot.) |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| Toimintatulot | | | |
| Myyntitulot | 13 125 600 | 13 329 336 | 203 736 |
| Maksutuotot | | 720 | 720 |
| Tuet ja avustukset | 425 400 | 340 911 | -84 489 |
| Muut toimintatulot | 449 200 | 447 635 | -1 565 |
| | 14 000 200 | 14 118 603 | 118 403 |
| Toimintamenot | | | |
| Henkilöstömenot | | | |
| Palkat ja palkkiot | -5 886 367 | -5 833 823 | 52 544 |
| Eläkekulut | -1 482 328 | -1 314 294 | 168 034 |
| Muut henkilösivukulut | -309 824 | -247 050 | 62 774 |
| Palvelujen ostot | -1 362 587 | -1 605 838 | -243 251 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 460 191 | -1 628 684 | -168 493 |
| Avustukset muille | 0 | -3 637 | -3 637 |
| Muut toimintamenot | -2 144 803 | -2 271 725 | -126 922 |
| | -12 646 100 | -12 905 051 | -258 951 |
| Toimintakate | 1 354 100 | 1 213 551 | -140 549 |
| Rahoitustulot ja -menot | | | |
| Korkotulot | 0 | 2 794 | 2 794 |
| Muut rahoitustulot | 23 000 | 7 132 | -15 868 |
| Korkomenot | -65 000 | -31 506 | 33 494 |
| Muut rahoitusmenot | | -4 202 | -4 202 |
| | -42 000 | -25 782 | 16 218 |
| Vuosikate | 1 312 100 | 1 187 770 | -124 330 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Suunnitelman muk. poistot | -1 312 100 | -1 363 574 | -51 474 |
| Arvonalentumiset | | -116 299 | |
| Tilikauden tulos | 0 | -292 104 | -292 104 |
| Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+) | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0 | -292 104 | -292 104 |

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.

2.3 KUNTAYHTYMÄN INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitosta)

| Kaikki luvut ovat alv 0% | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Muutettu talousarvio | Toteutuma | Poikkeama (TA -tot.) |
|--|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| HANKE 71: | | | | | |
| Kiint. peruskorjaus pienhankkeet -kuntayhtymän osuus | 200 000 200 000 | | | 188 619 | 11 381 0 |
| Kuntien osuus | 0 | | | | |
| HANKE 87: | | | | | |
| Amisto PMTien muutotyöt -kuntayhtymän osuus | 500 000 500 000 | | | 178 461 | 321 539 0 |
| Kuntien osuus | 0 | | | | |
| HANKE 81: | | | | | |
| Tukipalveluiden atk-hankinnat -kuntayhtymän osuus | 50 000 50 000 | | | 14 878 | 35 122 0 |
| Kuntien osuus | 0 | | | | |
| HANKE 3 | | | | | |
| Amisto muut kalustohankinna -kuntayhtymän osuus | 350 000 350 000 | | | 18 000 | 332 000 |
| Kuntien osuus | | | | | |
| HANKKEET YHTEENSÄ (alv 0%) | 1 100 000 | | | 399 959 | 700 041 |
| -kuntayhtymän osuus | 1 100 000 | | | | 0 |
| Kuntien maksuosuus hankkeista | 0 | | | | |
| Kuntien lainaosuus hankkeista | 0 | | | | |

Olennaisten poikkeamien selostus:

Hanke 71

Pomo-talon kiinteistöautomaation uusiminen toteutui alkuperäistä kustannusarviota edullisemmin.

Hanke 87

Hankkeen määrärahasta loppuunsaatettiin kone- ja tuotantotekniikan osaamiskeskuksen rakentaminen. Muilta osin määräraha jäi käyttämättä.

Hanke 81

DA/PKI-tekniikan käyttöönotto ei toteutunut. Määrärahalla hankittiin tietoliikenteen runkokytkimiä.

Hanke 3

Amisto on pitkäjänteisesti panostanut oppimisympäristön ajanmukaisuuteen, joten vuoden 2017 määräraha osoittautui ylimitoitetuksi.

2.4 KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitosta)

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Muutettu talousarvio | Toteutuma | Poikkeama (TA - tot.) |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 1 147 100 | | | 1 187 770 | 40 670 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | | -43 186 | -43 186 |
| | 1 147 100 | | | 1 144 583 | -2 517 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -1 100 000 | | | -399 959 | 700 041 |
| Rahoitusosuudet invest.menoihin | | | | | |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot | | | | 60 005 | |
| | -1 100 000 | | | -339 954 | 700 041 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 47 100 | | | 804 629 | 697 524 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Pitkäaik. lainojen lisäys | 600 000 | | | 0 | -600 000 |
| Pitkäaik. lainojen vähennys | -675 332 | | | -725 332 | -50 000 |
| Lyhytaik. lainojen muutos | | | | 0 | 0 |
| | -75 332 | | | -725 332 | -650 000 |
| Oman pääoman muutokset | | | | 0 | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | -75 332 | | | -725 332 | -650 000 |
| Rahavarojen muutos | -28 232 | | | 79 297 | 107 529 |

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

2.5 YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

| | Sitovuus N B | Määrärahat | | | | Toteuma | Poikkeama |
|---------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------|-----------------|-----------|
| | | Alkup.talous- arvio | TA:n muutok- set | TA muut:n jälkeen | | | |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | |
| Tarkastuslautakunta | N | 0 | | | 13 161 | 13 161 | |
| Yhtymävaltuusto | N | 0 | | | 9 998 | 9 998 | |
| Yhtymähallitus | N | 0 | | | 9 228 | 9 228 | |
| Yhteistoim. ja työhyv.vointi | N | 0 | | | 16 044 | 16 044 | |
| Tukipalvelut | N | 0 | | | 14 892 | 14 892 | |
| Amisto | N | 1 354 100 | | | 1 150 228 | -203 872 | |
| TULOSLASKELMAOSA | | | | | | | |
| Toimintakate | N | 1 354 100 | | | 1 213 551 | -140 549 | |
| Rahoitustulot ja menot - erotus | N | -42 000 | | | -25 782 | 16 218 | |
| INVESTOINTIOSA | | | | | | | |
| Hanke 71 | N | 200 000 | | | 188 619 | -11 381 | |
| Hanke 87 | N | 500 000 | | | 178 461 | -321 539 | |
| Hanke 81 | N | 50 000 | | | 14 878 | -35 122 | |
| Hanke 3 | N | 350 000 | | | 18 000 | -332 000 | |
| YHTEENSÄ | | 3 766 200 | 0 | 0 | 2 801 278 | -964 922 | |

III. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAVERTAILU

| | 2017 | | 2016 | |
|--|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| Toimintatuotot | | | | |
| Myyntituotot | 26 289 852,28 | | 27 589 918,37 | |
| Maksutuotot | 277 215,83 | | 194 017,67 | |
| Muut tuet ja avustukset | 2 611 652,25 | | 2 514 594,26 | |
| Muut toimintatuotot | 623 571,38 | 29 802 291,74 | 851 028,38 | 31 149 558,68 |
| Toimintakulut | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -14 409 028,76 | | -15 590 806,93 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkkeet | -3 008 796,46 | | -3 438 668,55 | |
| Muut henkilösivukulut | -592 555,90 | | -913 281,16 | |
| Palvelujen ostot | -4 186 886,30 | | -4 581 502,84 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 486 836,18 | | -2 244 507,36 | |
| Avustukset (mm.opintosos.kustannukset) | -33 507,30 | | -47 981,00 | |
| Muut toimintakulut | -1 880 747,96 | -26 598 358,86 | -1 857 557,27 | -28 674 305,11 |
| Toimintakate | | 3 203 932,88 | | 2 475 253,57 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 3 424,02 | | 1 865,97 | |
| Muut rahoitustuotot | 7 132,12 | | 8 024,17 | |
| Korkokulut | -31 505,90 | | -45 923,28 | |
| Muut rahoituskulut | -5 185,83 | -26 135,59 | -4 915,90 | -40 949,04 |
| Vuosikate | | 3 177 797,29 | | 2 434 304,53 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelmapoistot | -1 764 911,07 | | -1 790 231,27 | |
| Arvonalentumiset | -137 154,46 | -1 902 065,53 | -1 681,88 | -1 791 913,15 |
| Tilikauden tulos | | 1 275 731,76 | | 642 391,38 |
| Poistoeron lisäys -/vähennys + Rahastojen lisäys -/vähennys + | | | | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | | 1 275 731,76 | | 642 391,38 |

3.2 KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMAVERTAILU

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3 177 797,29 | 2 434 304,53 |
| Tulorahoituksen korjauserät | <u>-158 446,00</u> | <u>-298 130,26</u> |
| | 3 019 351,29 | 2 136 174,27 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -978 321,60 | -1 528 359,12 |
| Rah.osuud. investointeihin | | |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot | <u>246 996,94</u> | <u>416 030,00</u> |
| | -731 324,66 | -1 112 329,12 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 2 288 026,63 | 1 023 845,15 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaik. lainojen lisäys | 0,00 | 0,00 |
| Pitkäaik. lainojen vähennys | -725 332,00 | -675 332,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | -725 332,00 | -675 332,00 |
| Oman pääoman muutos | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen muutos | -120,00 | -1 310,00 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0,00 | 0,00 |
| Saamisten muutos | -1 282 325,27 | -956 954,21 |
| Korottomien velkojen muutos | <u>-207 567,78</u> | <u>-1 211 038,42</u> |
| | -1 490 013,05 | -2 169 302,63 |
| Rahoituksen rahavirta | -2 215 345,05 | -2 844 634,63 |
| Rahavarojen muutos | 72 681,58 | -1 820 789,48 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 241 449,65 | 1 168 768,07 |
| Rahavarat 1.1. | <u>1 168 768,07</u> | <u>2 989 557,55</u> |
| | <u>72 681,58</u> | <u>-1 820 789,48</u> |

3.3 KUNTAYHTYMÄN TASEVERTAILU

| V A S T A A V A A | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 0,00 | 373,96 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 508 053,30 | 54 415,97 |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | 508 053,30 | 54 789,93 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 56 840,62 | 56 840,62 |
| Rakennukset | 20 282 169,37 | 20 761 167,98 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 152 140,44 | 183 437,82 |
| Koneet ja kalusto | 1 743 935,37 | 2 241 852,88 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 0,00 | 0,00 |
| Enn.maksut ja keskeneräiset hank. | 151 777,68 | 383 417,02 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | 22 386 863,48 | 23 626 716,32 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 6 171 051,69 | 6 396 757,09 |
| Muut saamiset (liitt.maksut) | 41 569,23 | 41 569,23 |
| Sijoitukset yhteensä | 6 212 620,92 | 6 438 326,32 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 29 107 537,70 | 30 119 832,57 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 2 645 518,77 | 1 018 105,23 |
| Muut saamiset | 898 492,02 | 820 226,53 |
| Siirtosaamiset | 421 130,41 | 844 484,17 |
| Lyhytaikaiset saamiset yht. | 3 965 141,20 | 2 682 815,93 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 1 241 449,65 | 1 168 768,07 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 5 206 590,85 | 3 851 584,00 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 34 314 128,55 | 33 971 416,57 |

| VASTATTAVAA | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 13 796 755,88 | 13 796 755,88 |
| Muut omat rahastot | 5 996 328,02 | 5 996 328,02 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 311 118,69 | -331 272,69 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 275 731,76 | 642 391,38 |
| Oma pääoma yhteensä | 21 379 934,35 | 20 104 202,59 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| | 180,00 | 300,00 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 3 309 678,00 | 4 035 010,00 |
| Pitkäaikainen yhteensä | 3 309 678,00 | 4 035 010,00 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoituslaitoksilta | 4 625 332,00 | 4 625 332,00 |
| Saadut ennakot | | |
| Ostovelat | 1 457 159,68 | 918 682,42 |
| Muut lyhytaikaiset velat | 400 835,88 | 652 137,96 |
| Siirtovelat | 3 141 008,64 | 3 635 751,60 |
| Lyhytaik. vieras pääoma | 9 624 336,20 | 9 831 903,98 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 12 934 014,20 | 13 866 913,98 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 34 314 128,55 | 33 971 416,57 |

3.4 KONSERNITULOSLASKELMA

| | 2017 | | 2016 | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Toimintatuotot | | 30 935 887,61 | | 31 548 017,00 |
| Toimintakulut | | -27 400 867,29 | | -28 868 288,06 |
| Osuus osakkuusyht. voitosta/tappiosta | | 0,00 | | 234,50 |
| Toimintakate | | 3 535 020,32 | | 2 679 963,44 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 3 479,20 | | 1 981,05 | |
| Muut rahoitustuotot | 7 132,12 | | 8 024,17 | |
| Korkokulut | -67 739,62 | | -107 424,45 | |
| Muut rahoituskulut | -5 297,64 | -62 425,94 | -4 979,60 | -102 398,83 |
| Vuosikate | | 3 472 594,38 | | 2 577 564,61 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 996 645,41 | | -2 008 971,50 | |
| Omistuksen eliminointierot | | | | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -1 996 645,41 | | -2 008 971,50 |
| Tilikauden tulos | | 1 475 948,97 | | 568 593,11 |
| Tilinpäätössiirrot | | | | |
| Vähemmistöosuudet | | | | |
| Laskennalliset verot | | | | |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | | 1 475 948,97 | | 568 593,11 |

3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

| | 2017 | | 2016 | |
|---|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 3 472 594,38 | | 2 577 564,61 | |
| Satunnaiset erät | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | <u>-158 446,00</u> | 3 314 148,38 | <u>-298 130,26</u> | 2 279 434,35 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -949 555,76 | | -1 064 696,95 | |
| Rahoitusosuudet investointeihin | | | | |
| Pysyv. vastaavien luovutustulot | <u>246 996,94</u> | <u>-702 558,82</u> | <u>416 030,00</u> | <u>-648 666,95</u> |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 2 611 589,56 | | 1 630 767,40 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -852 096,70 | | -701 141,66 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | <u>-24 000,00</u> | | <u>6 000,00</u> | |
| | | -876 096,70 | | -695 141,66 |
| Oman pääoman muutokset | | 0,00 | | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut. | -120,00 | | -1 310,00 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0,00 | | 0,00 | |
| Saamisten muutos | -87 763,02 | | -992 240,49 | |
| Korottomien velkojen muutos | <u>-125 272,82</u> | <u>-213 155,84</u> | <u>-1 299 723,10</u> | <u>-2 293 273,59</u> |
| Rahoituksen rahavirta | | -1 089 252,54 | | -2 988 415,25 |
| Rahavarojen muutos | | 1 522 337,02 | | -1 357 647,85 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 3 465 575,93 | | 1 943 238,91 | |
| Rahavarat 1.1. | <u>1 943 238,91</u> | | <u>3 300 886,76</u> | |
| | 1 522 337,02 | | -1 357 647,85 | |

3.6 KONSERNITASE

| VASTAAVAA | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 27 802 342,55 | 28 937 983,14 |
| Aineettomat hyödykkeet | 508 053,30 | 54 789,93 |
| Aineettomat oikeudet | 0,00 | 373,96 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 508 053,30 | 54 415,97 |
| Ennakkomaksut | | |
| Aineelliset hyödykkeet | 26 713 897,04 | 28 185 484,22 |
| Maa- ja vesialueet | 669 629,71 | 669 629,71 |
| Rakennukset | 23 872 122,80 | 24 565 668,32 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 152 140,44 | 183 437,82 |
| Koneet ja kalusto | 1 768 539,76 | 2 273 219,91 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 99 686,65 | 110 111,44 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 151 777,68 | 383 417,02 |
| Sijoitukset | 580 392,21 | 697 708,99 |
| Tytäryhteisöosuudet | 0,00 | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 0,00 | 45 584,63 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 538 822,98 | 610 555,13 |
| Muut saamiset | 41 569,23 | 41 569,23 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 6 235 262,18 | 4 625 162,14 |
| Saamiset | 2 769 686,25 | 2 681 923,23 |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 2 769 686,25 | 2 681 923,23 |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 3 465 575,93 | 1 943 238,91 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 34 037 604,73 | 33 563 145,28 |

| VASTATTAVAA | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| OMA PÄÄOMA | 18 913 882,20 | 17 437 933,23 |
| Peruspääoma | 13 796 755,88 | 13 796 755,88 |
| Arvonkorotusrahasto | | |
| Muut omat rahastot | 6 098 969,75 | 6 098 969,75 |
| Ed. tilikausien yli-/alijäämä | -2 349 403,78 | -3 026 385,50 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 367 560,35 | 568 593,11 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | | |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 180,00 | 300,00 |
| VIERAS PÄÄOMA | 15 123 542,53 | 16 124 912,05 |
| Pitkäaik. korollinen vieras pääoma | 5 325 149,61 | 6 162 246,31 |
| Lyhytaik. korollinen vieras pääoma | 4 625 332,00 | 4 664 332,00 |
| Lyhytaik. koroton vieras pääoma | 5 173 060,92 | 5 298 333,74 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 34 037 604,73 | 33 563 145,28 |

3.7 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET

Pysyvät vastaavat

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

Konsernitaseen yhdistelyssä on Oy Porvoon opiskelija-asuntojen poistot oikaistu kuntayhtymän suunnitelmapoistoja vastaaviksi.

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseessa hankintamenoon 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 pariarvo-menetelmällä.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisön Porvoon opiskelija-asunnot Oy:n poistot on oikaistu kuntayhtymän suunnitelman mukaisia poistoja vastaaviksi. Oikaisu on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

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

IV. LIITETIEDOT

4.1 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1.1 TOIMINTATUOTOT

(ulkoinen tuloslaskelma)

| | Konserni | | IUKKY | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Toimielinkohtaisesti | | | | |
| Konsernipalvelut (Tukipalv.) | 107 036 | 130 286 | 107 036 | 130 286 |
| Ammattiopisto | 10 537 816 | 10 594 810 | 10 537 816 | 10 594 810 |
| Edupoli | 15 098 661 | 17 301 034 | 15 098 661 | 17 301 034 |
| Edupoli (oppisop.) | 4 058 779 | 3 123 430 | 4 058 779 | 3 123 430 |
| Konserniyhtiöt | 1 133 596 | 398 458 | | |
| Yhteensä | 30 935 887 | 31 548 017 | 29 802 292 | 31 149 559 |
| | | | | |
| Tulolajeittain | | | | |
| Yksikköhintarahaus (VOS) | 17 042 020 | 18 493 052 | 17 042 020 | 18 493 052 |
| Muut myyntituotot | 10 381 428 | 9 495 325 | 9 247 832 | 9 096 866 |
| Maksutuotot | 277 216 | 194 018 | 277 216 | 194 018 |
| EU-tuet | 505 217 | 409 962 | 505 217 | 409 962 |
| Muut tuet ja avustukset | 2 106 436 | 2 104 632 | 2 106 436 | 2 104 632 |
| Muut toimintatuotot | 623 571 | 851 028 | 623 571 | 851 028 |
| | 30 935 887 | 31 548 017 | 29 802 292 | 31 149 559 |

4.1.2 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

| | Konserni | | IUKKY | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 149 449 | 0 | 149 449 | 0 |
| Muut myyntivoitot | 8 997 | 298 130 | 8 997 | 298 130 |
| Myyntivoitot yhteensä | 158 446 | 298 130 | 158 446 | 298 130 |

4.2 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.2.1 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

| | | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|------------------------------|----------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | Ky | 374 | 0 | 1 271 |
| | Edupoli | 0 | 54 416 | 50 736 |
| | Yhteensä | 374 | 54 416 | 52 007 |
| Lisäykset tilikauden aikana | Ky | 0 | 0 | 0 |
| | Edupoli | 0 | 335 389 | 335 389 |
| | Yhteensä | 0 | 335 389 | 335 389 |
| Vähennykset tilikauden aikana | Ky | 0 | 0 | 0 |
| | Edupoli | 0 | 0 | 0 |
| | Yhteensä | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden poisto | Ky | -374 | 0 | -374 |
| | Edupoli | 0 | -72 267 | -72 267 |
| | Yhteensä | -374 | -72 267 | -72 641 |
| Siirrot erien välillä | Ky | | | |
| | Edupoli | | 190 516 | |
| | Yhteensä | | | |
| Saatu rahoitusosuus | Ky | | | |
| | Edupoli | | | |
| | Yhteensä | | | |
| Yhteensä | Ky | 0 | 0 | 898 |
| Yhteensä | Edupoli | 0 | 508 053 | 313 857 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | | 0 | 508 053 | 508 053 |

4.2.2 AINEELLISET HYÖDYKKEET – 4.2.3 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 | 18 049 332 | 117 232 | 1 564 364 | 0 | 189 346 | 19 977 115 |
| | Edupoli | 0 | 2 711 836 | 66 205 | 677 489 | 0 | 194 070 | 3 649 600 |
| | Yhteensä | 56 841 | 20 761 168 | 183 438 | 2 241 852 | 0 | 383 417 | 23 626 715 |
| Lisäykset tilikauden aikana | Ky | | 329 495 | | 70 464 | | | 399 959 |
| | Edupoli | | 39 388 | | 51 807 | | 151 778 | 242 974 |
| | Yhteensä | | 368 883 | | 122 272 | | 151 778 | 642 933 |
| Vähennykset tilikauden aikana | Ky | | | | | | | 0 |
| | Edupoli | | | | | | -3 555 | -3 555 |
| | Yhteensä | | | | | | | -3 555 |
| Tilikauden poisto | Ky | | -872 733 | -19 082 | -471 385 | | | -1 363 200 |
| | Edupoli | | -164 494 | -12 215 | -148 805 | | | -325 514 |
| | Yhteensä | | -1 037 228 | -31 297 | -620 189 | | | -1 688 715 |
| Siirrot erien välillä | Ky | | 189 346 | | | | -189 346 | 0 |
| | Edupoli | | | | | | -190 516 | -190 516 |
| | Yhteensä | | 189 346 | | | | -379 862 | -190 516 |
| Saatu rahoitusosuus | Ky | | | | | | | |
| | Edupoli | | | | | | | |
| | Yhteensä | | | | | | | |
| Yhteensä | Ky | 56 841 | 17 695 440 | 98 150 | 1 163 443 | 0 | 0 | 19 013 874 |
| Yhteensä | Edupoli | 0 | 2 586 730 | 53 990 | 580 492 | 0 | 151 777 | 3 372 989 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | | 56 841 | 20 282 169 | 152 140 | 1 743 935 | 0 | 151 777 | 22 386 863 |
| Olennaiset lisäpoistot PMT6 uudisrakentamishankkeen suunnittelukustannus | | | | | | | | |

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 | 916 312 | 16 819 | 24 321 | 957 452 | 0 | 41 569 | 41 569 |
| | Edupoli | 3 653 071 | 0 | 1 786 234 | 5 439 305 | 0 | 0 | 0 |
| | Yhteensä | 4 569 383 | 16 819 | 1 810 555 | 6 396 757 | 0 | 41 569 | 41 569 |
| Lisäykset + | Ky | | | | | | | |
| | Edupoli | | | | | | | |
| | Yhteensä | | | | | | | |
| Vähennykset - | Ky | | -16 819 | | -16 819 | | | |
| | Edupoli | | | -71 732 | -71 732 | | | |
| | Yhteensä | | | -71 732 | -88 551 | | | |
| Siirrot erien välillä | Ky | | | | | | | |
| | Edupoli | | | | | | | |
| | Yhteensä | | | | | | | |
| Yhteensä | Ky | 916 312 | 0 | 24 321 | 940 633 | 0 | 41 569 | 41 569 |
| Yhteensä | Edupoli | 3 653 071 | 0 | 1 714 502 | 5 367 573 | 0 | 0 | 0 |
| Hankintameno 31.12. | | 4 569 383 | 0 | 1 738 823 | 6 308 206 | 0 | 41 569 | 41 569 |
| Arvonlennukset Arvonkorotukset Kirjanpitoarvo 31.12 | | -116 299 | | -20 855 | -137 154 | | | |
| | | 4 453 084 | 0 | 1 717 968 | 6 171 052 | 0 | 41 569 | 41 569 |

4.2.4 OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ TYTÄRYHTEISÖT

| | | | |
|--|-------------------|---------------------|--------------------|
| PORVOON OPISKELIJA-ASUNNOT OY | | POAS Oy | Kuntayhtymä |
| Kotipaikka: Porvoo | | € | € |
| Kuntayhtymän omistusosuus 62% | Oma pääoma | 119 945 | 74 366 |
| | Vieras pääoma | 2 102 596 | 1 303 610 |
| | Tilikauden tappio | 39 771 | 24 658 |
| KIINTEISTÖ OY EDUPOLIS | | KOY EDUPOLIS | Kuntayhtymä |
| Kotipaikka: Vantaa | | € | € |
| Kuntayhtymän omistusosuus 100% | Oma pääoma | 2 850 336 | 2 850 336 |
| | Vieras pääoma | 53 060 | 53 060 |
| | Tilikauden voitto | 211 | 211 |
| EDUPOLI OY | | EDUPOLI OY | Kuntayhtymä |
| Kotipaikka: Porvoo | | € | € |
| Kuntayhtymän omistusosuus 100% | Oma pääoma | 626 026 | 626 026 |
| | Vieras pääoma | 1 836 127 | 1 836 127 |
| | Tilikauden voitto | 86 413 | 86 413 |
| KESKINÄINEN KIINTEISTÖ OY LOVIISAN AMISTO | | KOY L A | Kuntayhtymä |
| Kotipaikka Loviisa | | € | € |
| Kuntayhtymän omistusosuus 100 % | Oma pääoma | 806 586 | 806 586 |
| | Vieras pääoma | 31 445 | 31 445 |
| | Tilikauden tappio | 3 877 | 3 877 |

4.2.5 SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ

| | 2017 | | 2016 | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 1 827 943 | | 112 297 |
| Yhteensä | | 1 827 943 | | 112 297 |
| Saamiset osakkuusyhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 0 | | 0 |
| Yhteensä | | 0 | | 0 |
| Vieras pääoma yhteensä | | 1 827 943 | | 112 297 |

4.2.6 SIIRTOSAAMISIIN LIITTYVÄT OLENNAISET ERÄT

| | Konserni | | IUKKY | |
|---------------------------------------|----------|---------|---------|---------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Ennakkomaksut | 20 010 | 0 | 20 010 | 0 |
| Muut tuet ja avustukset | 52 994 | 32 246 | 52 994 | 32 246 |
| EU-tuet ja avustukset | 307 062 | 210 704 | 307 062 | 210 704 |
| Laskuttamattomat koulutustuotot | | 550 147 | | 550 147 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 380 066 | 844 484 | 380 066 | 844 484 |

4.3 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.3.1 OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

| | Konserni | | IUKKY | |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| PERUSPÄÄOMA | | | | |
| Peruspääoma 31.12. | 13 796 756 | 13 796 756 | 13 796 756 | 13 796 756 |
| | 13 796 756 | 13 796 756 | 13 796 756 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahaston pääoma 31.12. | 5 996 328 | 5 996 328 | 5 996 328 | 5 996 328 |
| Pomo, sijoitusrahaston pääoma 1.1. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennys | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahaston pääoma 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Edupoli, sijoitusrahaston pääoma 1.1. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennys | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Edupoli, sijoitusrahaston pääoma 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ky, käyttörahaston pääoma 1.1. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennys | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahaston pääoma 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aol, kehitysrahaston pääoma 1.1. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennys | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahaston pääoma 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pomo, kiinteistö- ja kehittämisrahaston pääoma 1.1. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennys | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahaston pääoma 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rakennusrahaston pääoma 1.1. | 102 642 | 102 642 | | |
| Lisäys | | | | |
| Rakennusrahaston pääoma 31.12. | 102 642 | 102 642 | | |
| MUUT OMAT RAHASTOT YHTEENSÄ | 6 098 970 | 6 098 970 | 5 996 328 | 5 996 328 |
| Edell.tilikauden alijäämä | -2 457 792 | -3 026 385 | 311 119 | -331 272 |
| Tilikauden ylijäämä | 1 475 949 | 568 593 | 1 275 732 | 642 391 |
| OMA PÄÄOMA 31.12. | € 18 913 882 | 17 437 933 | 21 379 935 | 20 104 203 |

4.3.2 PERUSPÄÄOMA

| Jäsenkunta | Osuus/ Ky | Peruspääoma Ky | Osuus/ Edupoli | Peruspääoma Edupoli | Peruspääoma Yhteensä | %-os. |
|-----------------------|--------------|----------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| Loviisa | 45 | 1 703 914,97 | 45 | 413 458,66 | 2 117 373,64 | 15,35 % |
| Porvoo | 180 | 6 815 659,89 | 180 | 1 653 834,66 | 8 469 494,55 | 61,39 % |
| Orimattila (Artjärvi) | 1 | 37 864,78 | 1 | 9 187,97 | 47 052,75 | 0,34 % |
| Askola | 22 | 833 025,10 | 22 | 202 135,35 | 1 035 160,44 | 7,50 % |
| Lapinjärvi | 7 | 265 053,44 | 3 | 27 563,91 | 292 617,35 | 2,12 % |
| Myrskylä | 5 | 189 323,89 | 5 | 45 939,85 | 235 263,74 | 1,71 % |
| Pornainen | 9 | 340 782,99 | 9 | 82 691,73 | 423 474,73 | 3,07 % |
| Pukkila | 4 | 151 459,11 | 4 | 36 751,88 | 188 210,99 | 1,36 % |
| Sipoo | 21 | 795 160,32 | 21 | 192 947,38 | 988 107,70 | 7,16 % |
| Yhteensä | 294 | 11 132 244,49 | 290 | 2 664 511,39 | 13 796 755,88 | 100 % |

4.3.3 SIOITUSRAHASTOT

| Jäsenkunta | Osuus | Arvo 31.12.2016 | Lisäykset Ky | Vähennykset Ky | Arvo yhteensä 31.12.2017 | Omistusosuus % |
|-----------------------|------------|---------------------|--------------|----------------|-----------------------------|-------------------|
| Loviisa | 45 | 931 222,80 | | | 931 222,80 | 15,5 % |
| Porvoo | 180 | 3 702 964,50 | | | 3 702 964,50 | 61,8 % |
| Orimattila (Artjärvi) | 1 | 19 477,70 | | | 19 477,70 | 0,3 % |
| Askola | 22 | 428 511,50 | | | 428 511,50 | 7,1 % |
| Lapinjärvi | 7 | 136 490,95 | | | 136 490,95 | 2,3 % |
| Myrskylä | 5 | 97 388,92 | | | 97 388,92 | 1,6 % |
| Pornainen | 9 | 175 300,16 | | | 175 300,16 | 2,9 % |
| Pukkila | 4 | 77 911,15 | | | 77 911,15 | 1,3 % |
| Sipoo | 21 | 427 060,33 | | | 427 060,33 | 7,1 % |
| Yhteensä | 294 | 5 996 328,02 | 0,00 | 0,00 | 5 996 328,02 | 100,0 % |

4.3.4 JÄSENKUNTIEN %-OSUUDET 31.12.2017

| Jäsenkunta | Osuus Ky/Edupoli | Kuntien osuus peruspo:sta+sij.rahastosta | | |
|-----------------------|---------------------|--|----------------|---------------|
| | | 31.12.2015 | | % |
| Loviisa | 45/45 | 3 048 596,43 | 15,4 % | 15,40 |
| Porvoo | 180/180 | 12 172 459,05 | 61,5 % | 61,50 |
| Orimattila (Artjärvi) | 1/1 | 66 530,44 | 0,3 % | 0,34 |
| Askola | 22/22 | 1 463 671,94 | 7,4 % | 7,39 |
| Lapinjärvi | 7/3 | 429 108,30 | 2,2 % | 2,17 |
| Myrskylä | 5/5 | 332 652,66 | 1,7 % | 1,68 |
| Pornainen | 5/5 | 598 774,89 | 3,0 % | 3,03 |
| Pukkila | 9/9 | 266 122,14 | 1,3 % | 1,34 |
| Sipoo | 4/4 | 1 415 168,03 | 7,1 % | 7,15 |
| Yhteensä | 294/290 | 19 793 083,90 | 100,0 % | 100,00 |

4.3.5 PITKÄAIKAISET VELAT

| 1.1.2023 jälkeen erääntyvät | | |
|---|----------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 928 350 | 1 283 682 |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | 928 350 | 1 283 682 |

4.3.6 VIERAS PÄÄOMA

| | 2017 | | 2016 | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen |
| Velat tytäryhteisöille | | | | |
| Ostovelat | | 0 | | 123 141 |
| Yhteensä | | 0 | | 123 141 |
| Velat osakkuusyhteisöille | | | | |
| Ostovelat | | 0 | | 0 |
| Yhteensä | | 0 | | 0 |
| Vieras pääoma yhteensä | | 0 | | 123 141 |

4.3.7 SIIRTOVELKoihin liittyvät olennaiset erät

| | Konserni | | IUKKY | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 2 763 339 | 3 371 419 | 2 763 339 | 3 348 099 |
| OPH:n erityisavustusten tuloennakot | 231 501 | 0 | 231 501 | 7 778 |
| Muut menojäämät | 162 964 | 296 968 | 146 168 | 279 875 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | 3 157 804 | 3 668 387 | 3 141 009 | 3 635 752 |

4.4 VAKUUDET JA VASTUUSITOUUMUKSET

| Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen) | Konserni | | IUKKY | |
|---|----------|---------|---------|---------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 232 023 | 252 478 | 232 023 | 221 723 |
| Myöhemmin maksettavat | 278 302 | 446 596 | 278 302 | 393 981 |
| <i>Yhteensä</i> | 510 325 | 699 074 | 510 325 | 615 704 |

Velat joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

| | Konserni | | IUKKY | |
|---|-----------|-----------|-------|------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 2 015 472 | 2 142 236 | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 5 337 925 | 5 337 925 | | |

Vastuusitoumukset

| | Konserni | | IUKKY | |
|-------------------------------|----------|------|-------|------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 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 | |
|-------------------------------------|----------|--------|--------|--------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Amiston opiskelijoiden vakuusmaksut | 21 995 | 22 715 | 21 995 | 22 715 |

4.5 HENKILÖSTÖN JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| Opetustoimi | 243 | 252 |
| Toimihenkilöt | 72 | 79 |
| Kiinteistöt | 21 | 19 |
| Muut palvelut | 26 | 32 |
| Yhteensä | 362 | 382 |

| Tilintarkastajan palkkiot | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| BDO Auditor Oy | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 8 823 | 8 941 |
| Tilintarkastajan lausunnot | | |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 1 401 | 1 581 |
| Muut palkkiot | 0 | 1 364 |
| Palkkiot yhteensä | 10 224 | 11 887 |

| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut | | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Perussuomalaiset | 31,50 | 52,50 |
| Suomen ruotsalainen kansanpuolue | 0,00 | 84,00 |
| Kansallinen Kokoomus | 1 020,03 | 1 505,00 |
| Suomen Sosialidemokraattinen Puolue | 469,51 | 787,89 |
| Vihreä liitto | 26,25 | 26,25 |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i> | 1 547,29 | 2 455,64 |

4.6 LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNTAYHTYMÄN TALOUTEEN

4.6.1 RAHOITUSLASKELMA

| | Muu kuntayhtymä | Liikelaitos | Koko kuntayht. eliminoitu |
|--|--------------------|-------------|------------------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Vuosikate | 1 187 770 | 1 990 027 | 3 177 797 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -43 186 | -115 260 | -158 446 |
| | 1 144 584 | 1 874 767 | 3 019 351 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | -399 959 | -578 363 | -978 322 |
| Rahoitusosuudet invest.menoihin | | | |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot | 60 005 | 186 992 | 246 997 |
| | -339 954 | -391 371 | -731 325 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 804 630 | 1 483 396 | 2 288 027 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Pitkäaik. lainojen lisäys | 0 | | 0 |
| Pitkäaik. lainojen vähennys | 0 | 0 | 0 |
| Lyhytaik. lainojen muutos | -725 332 | 0 | -725 332 |
| | -725 332 | 0 | -725 332 |
| Oman pääoman muutokset | 0 | | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos | 0 | | 0 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -120 | | -120 |
| Saamisten muutos ulkoiset | -26 867 | -1 255 458 | -1 282 325 |
| Saamisten muutos ky | | -493 906 | -493 906 |
| Korottomien velkojen muutos ulkoiset | 57 035 | -264 603 | -207 568 |
| Korottomien velkojen muutos ky | 493 906 | | 493 906 |
| Rahoituksen rahavirta | -201 378 | -2 013 967 | -2 215 345 |
| Rahavarojen muutos | 603 253 | -530 571 | 72 680 |
| Rahavarat 31.12. | 633 016 | 608 434 | 1 241 450 |
| Rahavarat 1.1. | 29 763 | 1 139 005 | 1 168 768 |
| Muutos | 603 253 | -530 571 | 72 682 |

4.7 LIIKETOIMET INTRESSITAHOJEN KANSSA

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä on tilikauden aikana myynyt 100 % omistamalleen tytäryhtiö Edupoli Oy:lle palveluja yhteensä 6 085 498,50 eurolla josta myyntisaatavana oli tilinpäätöshetkellä 1 813 469,50 euroa. Edupoli Oy on myynyt palveluja Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymälle 60 000,99 eurolla.

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä on tilikauden aikana myynyt 100 % omistamalleen tytäryhtiö Kiinteistö Oy Edupolikselle palveluja yhteensä 11.513,68 eurolla josta myyntisaatavana oli tilinpäätöshetkellä 5 756,84 euroa. KOY Edupolis on veloittanut Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymältä vastikemaksuja 396 800,04 eurolla.

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä on tilikauden aikana myynyt 100 % omistamalleen tytäryhtiö Keskinäinen kiinteistöosake Loviisan Amistolle palveluja yhteensä 99 677,17 eurolla josta myyntisaatavana oli tilinpäätöshetkellä 14 473,50 euroa. Keskinäinen kiinteistöosake Loviisan Amisto on veloittanut Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymältä vastikemaksuja 280 756,81 euroa.

Luvut sisältävät arvonlisäveron.

Koulutuskunnan rehtorin kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa ei ole sovittu erokorvausta (Yh 22.11.2017, § 145).

V. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1 LIIKELAITOS EDUPOLI

5.1.1 EDUPOLIN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2017

5.1.1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Rehtorin katsaus

Edupolin toimintavuosi 2017 oli säästöpainesta johtuen taas kerran haasteellinen. Opetus- ja kulttuuriministeriön yksikköhintaleikkaukset ja työvoimakoulutuksen nopea supistuminen rasittivat taloutta. Alkuvuosi oli talouden sopeuttamistoimista johtuen hyvin raskas.

Vuoden alkupuolella tehtiin päätökset Liikelaitoksen lakkauttamisesta ja kuntayhtymän oppilaitosten Amiston ja Edupolin yhdistämisestä. Vuoden 2018 alusta toimii Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä yhteisen Edupoli nimen alla.

Vuoden toimintaa leimasi vahvasti tuleva oppilaitosten yhdistäminen ja yhteisten osaamiskeskusten rakentaminen.

Onnistuimme kuitenkin hyvin lisäämään oppisopimuskoulutusta ja toimintaamme esimerkiksi Keski-Uudellamaalla, mikä osaltaan lievensi valtionosuusleikkausten vaikutusta.

Liikelaitoksen toimintavuoden kokonaistuotot olivat 19,23 M€ ja tilikauden ylijäämä 1,57 M€, mikä on erinomainen tulos aikana, jolloin valtionrahoituksia on leikattu. Positiiviseen lopputulokseen vaikutti onnistumiset mm. MAO-ohjelman toteuttamisessa ja maahanmuuttajakoulutuksen kasvun positiiviset vaikutukset myös liikelaitoksen tulokseen.

Päättynyt toimintavuosi jää liikelaitos Edupolin viimeiseksi. Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä, Edupoli jatkaa kuitenkin hyvää työtä nuorten ja aikuisten ammatillisessa koulutuksessa uudistuneen vuoden 2018 alusta lukien.

Kiitän johtokuntaa ja yhtymähallitusta arvokkaasta tuesta, henkilökuntaa tuloksekkaasta työstä ja kaikkia yhteistyökumppaneita antoisasta yhteistyöstä.

PORVOO 31.12.2017

Pentti Suursalmi
rehtori



5.1.1.2 Liikelaitoksen hallinto ja toimintojen organisointi

Liikelaitos Edupolin toimintaa johti vuoden 2017 loppuun saakka yhtymähallituksen nimeämä johtokunta. Toiminnassa noudatetaan sitä koskevia lakeja ja asetuksia ja kuntayhtymän vahvistamia muita sääntöjä.

Liikelaitos Edupolin johtokuntaan kuului seitsemän jäsentä.

Yhtymähallitus valitsi kokouksessaan 20.8.2013 Liikelaitos Edupolin johtokuntaan toimikaudeksi 2013–2016 seuraavat jäsenet:

puheenjohtaja Ulf Backman (varajäsen Gunnel Laukas)
 varapuheenjohtaja Jaakko Isotalo (Erika Kähärä)
 Taru Ollila (Heikki Majakallio)
 Reijo Mokka (Jouni Vilkki)
 Juha Virkki (Anne Berg)
 Merja Wilkman (Jouko Turpeinen)
 Hannele Ugur (Jari Pischow)
 yhtymähallituksen edustaja Veikko Ekström

Esittelijöinä toimivat rehtori Markku Kantonen 31.7.2017 saakka, rehtori Pentti Suursalmi 1.8.2017 alkaen ja hallintopäällikkö Kimmo Orava, joka toimi myös johtokunnan sihteerinä. Opettajakuntaa johtokunnassa edusti Aila Kuusio ja varajäsen Veera Wejberg. Muun henkilökunnan edustajana toimi Tanja Kurki-Suonio ja varalla Sinikka Väisänen. Johtokunta kokoontui viimeisen kerran 11.10.2017.

Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuusto päätti 30.5.2017 kokouksessaan lakkauttaa liikelaitos Edupolin 31.12.2017. Tämä on yksi toimenpide Amiston ja Edupolin yhdistymisessä. Kuntayhtymä jatkaa koulutustoimintaansa Edupoli-nimisenä.

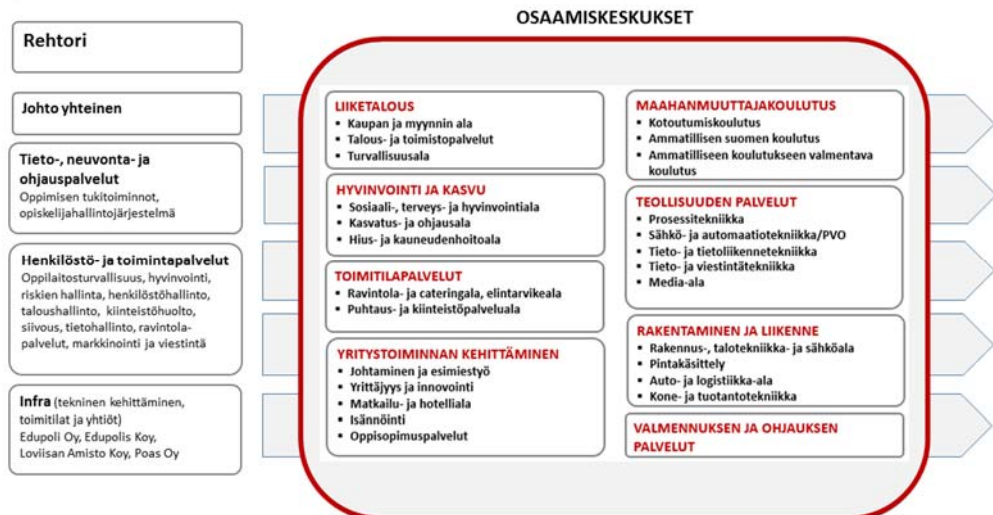
Edupolin johtoryhmään ovat kuuluneet seuraavat: Markku Kantonen, pj; Paula Silfvast, varapj; Kimmo Orava, sihteeri; liiketoimintajohtaja Riitta Laukkanen; asiakkuusjohtaja Mikko Kivekäs ja oppisopimusjohtaja Hanne Lehtinen. Edupolin johtoryhmä lopetti toimintansa kesäkuussa ja yhteinen kuntayhtymän johtoryhmä aloitti toimintansa lomien jälkeen. Kuntayhtymän johtoryhmään kuuluvat rehtori Pentti Suursalmi, apulaisrehtori Anja Leino, liiketoimintajohtaja Riitta Laukkanen, hallintojohtaja Maija Penttilä, oppisopimusjohtaja Hanne Lehtinen (8.11.2017 asti), hallintopäällikkö/johtaja Kimmo Orava sekä henkilöstön edustajat Jukka Koppa ja Stefan Lindholm.

Edupolilla on toimipisteet Porvoossa, Helsingissä, Vantaalla ja Keravalla. Koulutusta järjestettiin myös Amiston tiloissa Loviisassa ja Pomo-talossa Porvoossa.



1.1.2018 alkaen:

Operatiivisen toiminnan malli



5.1.1.3 Osaamispalvelujen toteutus

Opiskelijat

Liikelaitos Edupolin koulutuksiin osallistui toimintavuotena 5 156 opiskelijaa. Kun lisäämme Edupoli Oy:n koulutuksiin osallistuneet 5 438 opiskelijaa, on kokonaisopiskelijamäärä 10 594. Tämä on 1,2 % enemmän kuin edellisen vuoden opiskelijamäärä.

Naisten osuus opiskelijoista kasvoi hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2017 opiskelijoista oli naisia 59 % kun vastaava luku edellisenä vuonna oli 58 %. Opiskelijoiden keski-ikä nousi 37,0:sta 37,4:än vuoteen. Alle 30-vuotiaiden osuus väheni 29,3 %:sta 28,1 %:in.

Eri kielten moninaisuus laski toimintavuotena. Opiskelijat puhuivat äidinkielenään 72 eri kieltä kun vastaava luku edellisenä vuonna oli 87. Yleisimmät äidinkielet ilmenevät seuraavasta taulukosta:

| Äidinkieli | 2017 | 2016 |
|------------|--------|--------|
| suomi | 74,6 % | 62,4 % |
| viro | 4,0 % | 4,3 % |
| ruotsi | 4,0 % | 3,6 % |
| venäjä | 3,3 % | 5,4 % |
| somali | 1,7 % | 1,7 % |
| arabia | 1,7 % | 4,0 % |
| muut | 10,7 % | 18,4 % |

Suomenkielisten opiskelijoiden osuus lisääntyi. Viron, venäjän ja arabian kielen osuudet lasivat, ruotsin kielen osuus lisääntyi.

Muun kuin Suomen kansalaisten osuus opiskelijoista on laskenut viime vuonna. Muun maan kansalaisia oli 20 % vuonna 2014, 26 % vuonna 2015, 31 % vuonna 2016 ja 18 % vuonna 2017. Eri kansalaisuuksia oli 85 kun edellisenä vuonna niiden määrä oli 113. Muutokseen vaikuttaa maahanmuuttajakoulutuksen yhtiöittäminen Edupoli Oy:öön. Yleisimmät kansalaisuudet ilmenevät seuraavasta taulukosta:

| Kansalaisuus | 2017 | 2016 |
|--------------|--------|--------|
| Suomi | 82,3 % | 68,8 % |
| Viro | 4,5 % | 5,1 % |
| Venäjä | 1,6 % | 3,6 % |
| Thaimaa | 1,3 % | 1,8 % |
| Somalia | 1,1 % | 1,1 % |
| Irak | 0,7 % | 1,8 % |
| Nepal | 0,6 % | 0,5 % |
| Muut | 7,9 % | 10,4 % |

Opiskelijoiden kotikuntajakaumassa Itä-Uusimaan kuntien osuus kasvoi edelleen jonkin verran:

| Kotipaikka | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------|--------|--------|--------|
| Itä-Uusimaa | 25,0 % | 24,5 % | 24,1 % |
| Pääkaupunkiseutu | 49,1 % | 53,1 % | 56,6 % |
| Muu | 25,9 % | 22,4 % | 19,3 % |

Kuntayhtymän omistajakuntien opiskelijoiden osuus kehittyi seuraavasti:

| Kunta | 2017 | 2016 | 2015 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Askola | 1,3 % | 1,2 % | 1,3 % |
| Lapinjärvi | 0,3 % | 0,5 % | 0,4 % |
| Loviisa | 3,8 % | 3,6 % | 3,0 % |
| Myrskylä | 0,4 % | 0,3 % | 0,3 % |
| Orimattila | 0,3 % | 0,3 % | 0,2 % |
| Pornainen | 0,6 % | 0,4 % | 0,3 % |
| Porvoo | 16,5 % | 16,4 % | 16,5 % |
| Pukkila | 0,3 % | 0,2 % | 0,2 % |
| Sipoo | 1,5 % | 1,6 % | 1,9 % |
| Yhteensä | 25,0 % | 24,5 % | 24,1 % |

Toimipisteet

Porvoon toimipisteen osuus opiskelijatyöpäivistä oli n. 42 %. Eri toimipisteiden osuudet opiskelijatyöpäivistä ilmenevät seuraavasta taulukosta:

| Toimipiste | 2017 osuus opiskelijatyöpäivistä | 2016 osuus opiskelijatyöpäivistä |
|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Porvoo | 41,7 % | 39,6 % |
| Helsinki | 30,3 % | 27,0 % |
| Vantaa | 24,7 % | 28,8 % |
| Kerava | 3,3 % | 4,6 % |

Tutkinnot

94 % opiskelijoistamme opiskeli tavoitteenaan tutkinnon tai tutkinnon osan suorittaminen. (Lukuun vaikuttaa ei-tutkintoon johtavan koulutuksen yhtiöittäminen Edupoli Oy:öön)

| Osaamistarve | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| Tutkintoon / tutkinnon osaan valmistava | 94 % | 63 % |
| Kotoutumiskoulutus ja suomen kieli | 1 % | 20 % |
| Ammatillisen osaamisen lisääminen | 5 % | 10 % |
| Työelämävalmiuksien parantaminen | - | 7 % |

Suoritettujen tutkintojen määrä kasvoi edellisestä vuodesta 1,4 %. Eniten suoritettiin liiketalouden perustutkintoa (154 kpl), sosiaali- ja terveysalan perustutkintoa (120 kpl) ja laitoshuoltajan ammattitutkintoa (76 kpl).

| Tutkinto | 2017 | 2016 | 2015 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Perustutkinnot | 541 | 530 | 450 |
| Ammattitutkinnot | 491 | 434 | 350 |
| Erikoisammattitutkinnot | 230 | 281 | 328 |
| Yhteensä | 1 262 | 1 245 | 1 128 |

5.1.1.4 Toimintasuunnitelmaosan toteutuminen

Päättynyttä toimintavuotta leimasi monet muutokset. Päätös liikelaitoksen lakkauttamisesta ja Edupolin yhdistämisestä muun kuntayhtymän kanssa teetti paljon hallinnollisia ja organisatorisia päätöksiä sekä muutoksia pitkin vuotta

Asiakaslähtöisten oppimisympäristöjen ja toimintamallien kehittämistä jatkettiin edelleen. Yhä useammat koulutusalat ja tutkinnot toimivat opintotarjottimella, joka mahdollistaa opintojen joustavan aloituksen ja henkilökohtaiset opintopolut.

Verkko-oppiminen ja koulutusten digitalisaatio etenee ja uusi verkko-oppimisympäristö otettiin käyttöön päättyneellä tilikaudella. Lisäksi tehtiin päätös yhteiseen opiskelijahallintojärjestelmään siirtymisestä.

5.1.1.5 Tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Edupolissa noudatetaan Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymän ohjeita sisäisestä valvonnasta. Näistä menetelmistä on kirjoitettu kuntayhtymän tilinpäätöksessä.

Liikelaitos Edupolin johtosäännössä (voimassa 31.12.2017 asti) toimivaltuusluettelossa määritellään, kuinka toimivaltaa on delegoitu virkamiehille ja toimenhaltijoille. Jokainen viran- ja toimenhaltija, jolle on delegoitu päätösvaltaa, tekee päätökset juoksevasti numeroituun päätösluetteloon. Johtavat viranhaltijat seuraavat osana johtamistehtävänsä alemmille tasoille delegoitujen toimivaltuuksien noudattamista. Yhtymähallitus ja aikaisemmin Liikelaitos Edupolin johtokunta seuraavat kokouksissaan johtavien viranhaltijoiden päätöksiä ja halutesaan käyttävät otto-oikeuttaan.

Edupolin johtavat viranhaltijat raportoivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä johtokunnalle ja jatkossa yhtymähallitukselle.

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. taloushallinnon ja opiskelijahallinnon tietojärjestelmistä laadittaviin yhteenvetoihin. Tavoitteiden toteutumisesta ja mahdollisista poikkeamista tiedotettiin johtokunnalle. Jatkossa raportointi tapahtuu yhtymähallitukselle.

Riskienhallinnan järjestäminen

Edupolilla on laatu-, ympäristö- ja työterveys- ja turvallisuusjohtamisjärjestelmät ISO9001, ISO14001 ja OHSAS18001. Toimintamme perustuu jatkuvaan parantamiseen, jonka lähtökohtana ovat säännölliset riskien kartoitukset ja näiden perusteella rakennettu toimiva johtamisjärjestelmä. Sisäiset auditoinnit ovat osa toimintajärjestelmäämme. Toimintaamme auditoidaan myös ulkopuolisen palveluntarjoajan toimesta.

Vuonna 2017 toteutettiin Edupolin ja muun kuntayhtymän laatujärjestelmien yhtenäistäminen, eli kuntayhtymällä on tästedes vain yhdet sertifioidut järjestelmät. Toteutimme toimintajärjestelmämme mukaisesti sisäisiä auditointeja ja riskikartoituksia eri toimipisteissämme. Havaitut puutteet on korjattu ja kehittämiskohteet viety toimintasuunnitelmiin.

Arvio sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä

Edupolilla eikä kuntayhtymällä ole erillistä sisäisen tarkastuksen yksikköä vaan sisäinen valvonta hoidetaan ensisijaisesti esimiesten valvontavelvollisuuteen kuuluvana sisäisenä tarkkailuna. Sisäinen tarkkailu on osa operatiivista johtamista ja sen tehokkuus perustuu jatkuvaan valvontaan ja valvonnan reaaliaikaisuuteen.

Sisäinen valvonta on nykyisellään riittävää ja toimivaa.



5.1.1.6 Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelmaosa

Kokonaistuotot laskivat 19,23 miljoonaan edellisvuoden 20,48 miljoonasta. Tuottojen väheneminen oli huomattavasti vähäisempää, kuin alun perin arvioitiin. Kilpaillun työvoimakoulutuksen yhtiöittäminen ja valtionosuuksien leikkaukset pienensivät tuottoja.

Liikelaitos onnistui kustannusten hallinnassa hyvin.

Tulostavoitteenamme oli 90.000 euroa. Edupolin tilikauden tulos oli 1.567.836 euroa. Tulosta voidaan pitää erinomaisena saavutuksena!

Talousarvion laadintaa hankaloitti työvoimakoulutuksen yhtiöittäminen. Toisaalta yhtiötetty työvoimakoulutus, osana kuntayhtymän kokonaisuutta paransi taloudellista tilannetta. Edupoli Oy toimii kuntayhtymän tiloissa ja osa yhtiötetyistä palveluista toteutetaan kuntayhtymän henkilökunnalla maksullisina palveluina.

Rahoitus- ja investointiosa

Liikelaitos Edupolin omavaraisuus nousi 78,9 %:iin. Hyvä tulos ja kassatilanne mahdollistivat investointeja, jotka parantavat Edupolin toimintakykyä pitkälle tulevaisuuteen. Tilat ja kalusto ovat hyvässä kunnossa.

Edupolilla on noin 400 m² liiketila Porvoon ydinkeskustassa. Tilojen saneeraus omaan käyttöön viivästyi, mikä aiheutti osan vuodelle 2016 suunnitelluista investoinneista siirtymisen vuodelle 2017. Oppisopimuskeskus ja asiakaspalvelupiste aloittivat Lundinkadun tiloissa huhtikuussa 2017.

Muita investointeja olivat Ammattitien koetehtaan modernisointihankkeen käynnistäminen ja aurinkosähköjärjestelmän laajennus Porvoon toimipisteeseen.

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Liikevaihto | 16 750 | 17 841 |
| Muut tuotot | 2 477 | 2 635 |
| Toimintatuotot | 19 227 | 20 476 |
| Toimintakulut | -17 237 | -19 275 |
| Poistot | -422 | -383 |
| Liikelylijäämä/alijäämä | 1 568 | 818 |
| | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 0 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 3 | 2 |
| Korkokulut | 0 | 0 |
| Korvaus peruspääomasta | -2 | -2 |
| Muut rahoituskulut | -1 | -2 |
| Liikelylijäämä/alijäämä ennen satunnaisia eriä | 1 568 | 816 |
| | | |
| Tilikauden ylijäämä/-alijäämä | 1 568 | 816 |
| | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | 13,3 | 7,7 |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | 13,3 | 7,7 |
| Voitto, % | 9,4 | 4,6 |

LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| LIIKELAITOKSEN TOIMINTA | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelylijäämä/alijäämä | 1 568 | 818 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 422 | 383 |
| Rahoitustuotot ja kulut | 0 | -2 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -115 | -298 |
| | 1 875 | 901 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -578 | -311 |
| Sijoitukset | 0 | -700 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 187 | 416 |
| Investointimenot yhteensä | -391 | -595 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 1 484 | 306 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta | 0 | 0 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä | -494 | 107 |
| Saamisten muutos muilta | -1 256 | -909 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | -265 | -1 159 |
| | -2 015 | -1 961 |
| Rahoituksen rahavirta | -2 015 | -1 961 |
| Rahavarojen muutos | -531 | -1 655 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 608 | 1 139 |
| Rahavarat 1.1. | 1 139 | 2 794 |
| | -531 | -1 655 |

Rahoituslaskelman tunnusluvut

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä | | |
| 5 vuodelta, € | 2 067 492 | 2 067 492 |
| Investointien tulorahoitus % | 344,3 | 118,6 |
| Lainanhoitokate | 0,0 | 0,0 |
| Kassan riittävyys päivinä | 12 | 20 |
| Quick ratio | 2,0 | 1,5 |
| Current ratio | 2,0 | 1,5 |

LIIKELAITOKSEN TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| VASTAAVA | 2017 | 2016 | VASTATTAVAA | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | | 1 000 € | 1 000 € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | OMA PÄÄOMA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | Peruspääoma | 2 665 | 2 665 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 508 | 54 | Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 8 367 | 7 551 |
| Aineettomat hyödykkeet | 508 | 54 | Tilikauden yli-/alijäämä | 1 568 | 816 |
| | | | Oma pääoma yhteensä | 12 600 | 11 032 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | VIERAS PÄÄOMA | | |
| Rakennukset | 2 587 | 2 712 | Pitkäaikainen | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 54 | 66 | Lyhytaikainen | | |
| Koneet ja kalusto | 580 | 678 | Ostovelat | 754 | 592 |
| Ennakkomaksut ja kesk.er.h. | 152 | 194 | Muut lyhytaikaiset velat | 264 | 325 |
| Aineelliset hyödykkeet | 3 373 | 3 650 | Siirtovelat | 2 350 | 2 716 |
| | | | Lyhytaikainen vieras pääoma | 3 368 | 3 633 |
| Sijoitukset | | | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 15 968 | 14 665 |
| Osakkeet ja osuudet | 5 347 | 5 439 | | | |
| Sijoitukset | 5 347 | 5 439 | | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | | |
| Saamiset | | | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | | |
| Myyntisaamiset | 2 539 | 874 | | | |
| Saamiset kuntayhtymältä | 2 495 | 2 002 | | | |
| Muut saamiset | 760 | 740 | | | |
| Siirtosaamiset | 338 | 767 | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset yht. | 6 132 | 4 383 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 608 | 1 139 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 15 968 | 14 665 | | | |

| Taseen tunnusluvut: | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Omavaraisuusaste % | 78,9 | 75,2 |
| 2. Suhteellinen velkaantuneisuus % | 17,5 | 17,7 |
| 3. Lainakanta 31.12. | 0 | 0 |
| 4. Kertynyt ylijäämä | 9 935 | 8 367 |

LIKELAITOKSEN KOKONAISTULOT JA -MENOT VUONNA 2017

| Tulot | 1 000 € | Menot | 1 000 € |
|--|---------------|----------------------------------|---------------|
| Varsinainen toiminta | | Varsinainen toiminta | |
| Toimintatuotot | 19 227 | Toimintakulut | 17 237 |
| Korkotuotot | 0 | Korkokulut | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 3 | Muut rahoituskulut | 3 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | Tulorahoituksen korjauserät | |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | -115 | | |
| Investoinnit | | Investoinnit | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 187 | Investointimenot | 578 |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten lisäys | | Antolainasaamisten vähennys | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 0 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 265 |
| Oman pääoman lisäys | | Oman pääoman vähennys | |
| Kokonaistulot yhteensä | 19 302 | Kokonaismenot yhteensä | 18 083 |

Täsmäytys:
Kokonaistulot - Kokonaismenot 19302 - 18083 =
1 219
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos -1750 - 531=
-1 219
Liikelaitoksen tuloksen käsittely
Tilikauden tulos 31.12.2017 osoittaa ylijäämää
 (tulos ennen varauksia ja rahastosiirtoja)

1 567 835,71
Johtokunnan ehdotus tilikauden ylijäämän käsittelyksi:

Tilikauden ylijäämä ehdotetaan siirrettäväksi edellisten tilikausien yli/alijäämätilille.

5.1.2 TOTEUTUMISVERTAILUT

LIIKELAITOKSEN TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

| | Alkuperäinen talousarvio | Toteutuma 2017 | Poikkeama |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Liikevaihto | 11 026 800 | 16 749 820 | 5 723 020 |
| Muut tuet ja avustukset | 635 000 | 2 270 741 | 1 635 741 |
| Muut toimintatuotot | 100 000 | 206 238 | 106 238 |
| Tuotot yhteensä | 11 761 800 | 19 226 799 | 7 464 999 |
| Aineet ja tarvikkeet | -470 472 | -857 518 | -387 046 |
| Palvelut | -2 587 596 | -4 449 371 | -1 861 775 |
| Henkilöstökulut | -7 257 080 | -10 615 214 | -3 358 134 |
| Poistot | -450 000 | -422 192 | 27 808 |
| Muut kulut | -906 652 | -1 314 316 | -407 664 |
| Kulut yhteensä | -11 671 800 | -17 658 610 | -5 986 810 |
| Liikelylijäämä/-alijäämä | 90 000 | 1 568 189 | 1 478 189 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 0 | -354 | -354 |
| Liikelyli/alijäämä | 90 000 | 1 567 836 | 1 477 836 |
| Ylijäämä/alijäämä enn. var. | | | |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 90 000 | 1 567 836 | 1 477 836 |

LIKELAITOKSEN INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 2017*Johtokunnan hyväksymään investointisuunnitelmaan verrattuna*

| Kohde | Hankittava laite tai kokonaisuus | Alkuper. Talousarvio | Talousarvio- muutokset | Muutettu talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|---|--|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------|-----------|
| Toimitilojen ja kiinteistöjen pienkorjaukset | | 200 000 | | | 39 389 | 160 611 |
| | Porvoon toimipisteen tilankäytön tehostaminen, Ammattitien kiinteiston tekniikan uusimista, energiatehokkuutta parantavia investointeja, lukitusten uusiminen. | | | | | |
| Investoinnit oppimisympäristöihin | | 100 000 | 360 000 | 460 000 | 612 965 | -62 965 |
| | Tarpeen mukaan hankittava käyttöomaisuus. Kalusto ajoneuvot, muu käyttöomaisuus. | | | | | |
| Muut kalustohankinnat | | 100 000 | | | 26 009 | 73 991 |
| Yhteensä | | 400 000 | 360 000 | 760 000 | 578 363 | 181 637 |

LIIKELAITOKSEN TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

| LIIKELAITOKSEN TOIMINTA | Alkuperäinen talousarvio | Toteutuma 1.1.-31.12.2017 | Poikkeama |
|---|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Liikelylijäämä/alijäämä | 90 000 | 1 568 189 | 1 478 189 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 450 000 | 422 192 | -27 808 |
| Rahoitustuotot ja kulut | | -354 | -354 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | -115 260 | -115 260 |
| | 540 000 | 1 874 767 | 1 334 767 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | -400 000 | -578 363 | -178 363 |
| Sijoitukset | | 0 | |
| Rahoitusosuudet investointeihin | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | 186 992 | 186 992 |
| | -400 000 | -391 371 | 8 629 |
| Varsinaisen toiminnan ja inv.nettokassavirta | 140 000 | 1 483 396 | 1 343 396 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Lainakannan muutokset | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta | | | |
| Oman pääoman muutokset | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | |
| Saamisten muutos kuntayhtymältä | | -493 906 | -493 906 |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos muilta (ei kunta) | | -1 255 458 | -1 255 458 |
| Korottomien velkojen muutos | | -264 603 | |
| Rahoitustoiminnan nettokassavirta | 0 | -2 013 967 | -2 013 967 |
| Kassavarojen muutos | 140 000 | -530 571 | -670 571 |

5.1.3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA

| | 1. 1. - 31. 12. 2017 | | 1. 1. - 31. 12. 2016 | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | € | | € | |
| Liikevaihto | 16 749 819,95 | | 17 840 839,79 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 206 238,32 | | 468 761,24 | |
| Muut tuet ja avustukset | 2 270 741,22 | | 2 166 131,22 | |
| Tuotot yhteensä | 19 226 799,49 | | 20 475 732,25 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -857 517,59 | | -786 502,14 | |
| Palvelujen ostot | <u>-4 449 370,91</u> | -5 306 888,50 | <u>-4 797 183,51</u> | -5 583 685,65 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -8 575 205,77 | | -9 780 296,64 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkkeet | -1 694 502,11 | | -1 972 234,34 | |
| Muut henkilösivukulut | <u>-345 505,74</u> | -10 615 213,62 | <u>-577 423,75</u> | -12 329 954,73 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelmapoistot | -422 192,06 | | -383 009,30 | |
| Liiketoiminnan muut kulut | <u>-1 314 315,82</u> | | <u>-1 360 775,63</u> | |
| Liikelylijäämä/-alijäämä | 1 568 189,49 | | 818 306,94 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 56,97 | | 57,01 | |
| Muut rahoitustuotot | 2 572,66 | | 1 773,09 | |
| Muille maksetut korkokulut | 0,00 | | -2,46 | |
| Korvaus peruspääomasta | -2 000,00 | | -2 000,00 | |
| Muut rahoituskulut | <u>-983,41</u> | -353,78 | <u>-2 103,56</u> | -2 275,92 |
| Ylijäämä/alijäämä enn. sat.er | 1 567 835,71 | | 816 031,02 | |
| Ylijäämä/alijäämä enn. var. | 1 567 835,71 | | 816 031,02 | |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 1 567 835,71 | | 816 031,02 | |

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

| LIKELAITOKSEN TOIMINTA | 1.1. - 31.12.2017 | 1.1. - 31.12.2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelylijäämä/alijäämä | 1 568 189 | 818 307 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 422 192 | 383 009 |
| Rahoitustuotot ja kulut | -354 | -2 276 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -115 260 | -298 100 |
| | 1 874 767 | 900 940 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -578 363 | -310 639 |
| Sijoitukset | 0 | -700 000 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 186 992 | 416 000 |
| Investointimenot yhteensä | -391 371 | -594 639 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 1 483 396 | 306 301 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta | 0 | 0 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä | -493 906 | 106 930 |
| Saamisten muutos muilta | -1 255 458 | -909 105 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | -264 603 | -1 159 070 |
| | -2 013 967 | -1 961 245 |
| Rahoituksen rahavirta | -2 013 967 | -1 961 245 |
| Rahavarojen muutos | -530 571 | -1 654 944 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 608 434 | 1 139 005 |
| Rahavarat 1.1. | 1 139 005 | 2 793 949 |
| | -530 571 | -1 654 944 |

LIIKELAITOKSEN TASE

| V A S T A A V A A | 31.12.2017 | 31.12.2016 | V A S T A T T A V A A | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | OMA PÄÄOMA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | Peruspääoma | 2 664 511,39 | 2 664 511,39 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 508 053,30 | 54 415,97 | Edellisten tilikausien yli/alijäämä | 8 367 570,84 | 7 551 539,82 |
| Aineettomat hyödykkeet | 508 053,30 | 54 415,97 | Tilikauden yli-/alijäämä | 1 567 835,71 | 816 031,02 |
| | | | Oma pääoma yhteensä | 12 599 917,94 | 11 032 082,23 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | VIERAS PÄÄOMA | | |
| Rakennukset | 2 586 729,61 | 2 711 835,63 | Pitkäaikainen | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 53 990,26 | 66 205,32 | Lyhytaikainen | | |
| Koneet ja kalusto | 580 492,01 | 677 489,26 | Ostovelat | 754 398,34 | 591 774,83 |
| Ennakkomaksut ja kesk.er.h. | 151 777,68 | 194 070,82 | Muut lyhytaikaiset velat | 263 816,62 | 325 308,26 |
| Aineelliset hyödykkeet | 3 372 989,56 | 3 649 601,03 | Siirtovelat | 2 350 180,60 | 2 715 916,59 |
| Sijoitukset | | | Lyhytaikainen vieras pääoma | 3 368 395,56 | 3 632 999,68 |
| Osakkeet ja osuudet | 5 346 717,53 | 5 439 304,98 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | | |
| Sijoitukset | 5 346 717,53 | 5 439 304,98 | | 15 968 313,50 | 14 665 081,91 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | | |
| Saamiset | | | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | | |
| Myyntisaamiset | 2 538 935,01 | 874 154,63 | | | |
| Saamiset kuntayhtymältä | 2 495 426,64 | 2 001 520,52 | | | |
| Muut saamiset | 760 175,28 | 739 718,94 | | | |
| Siirtosaamiset | 337 582,05 | 767 360,68 | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset yht. | 6 132 118,98 | 4 382 754,77 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 608 434,13 | 1 139 005,16 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 15 968 313,50 | 14 665 081,91 | | | |

| TOIMINTATUOTOT | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Liikevaihto | | |
| Yksikköhintarahoitus (VOS) | 7 906 578,35 | 9 443 193,00 |
| Tv-poliittinen koulutus | 1 357 832,25 | 5008451,02 |
| Oppisopimuskoulutus | 1 775 221,45 | 2300797,63 |
| Muu koulutuksen myynti | 149 082,56 | 161384,50 |
| Muut tuotot | 5 284 609,51 | 733553,97 |
| Maksutuotot | 276 495,83 | 193 459,67 |
| Yhteensä | 16 749 819,95 | 17 840 839,79 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | |
| Vuokratuotot | 22 933,16 | 63761,51 |
| Laskutetut kustannusten korvaukset | 32 954,85 | 78644,79 |
| Käyttöomaisuuden luovutusvoitot | 115 259,79 | 298100,26 |
| <i>As Oy Peiponmetsän myyntivoitto</i> | 62 632,95 | |
| <i>As Oy Tornipolku 7-9 myyntivoitto</i> | 43 634,90 | |
| <i>Muut voitot</i> | 8 991,94 | |
| Muut tuotot (työterv.huol.korv., perintäpalkkioita, yms.) | 35 090,52 | 28 254,68 |
| Yhteensä | 206 238,32 | 468 761,24 |
| Tuet ja avustukset (OPH, ELY-keskus mm.) | 2 270 741,22 | 2 166 131,22 |
| Tuotot yhteensä | 19 226 799,49 | 20 475 732,25 |

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA TAPPIOT

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Muut toimintatuotot | | |
| Osakkeet ja osuudet | 106 268 | 298 100 |
| Muut myyntivoitot | 8992 | 0 |
| <i>Myyntivoitot yhteensä</i> | 115 260 | 298 100 |

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT 2017

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET 2017

| | | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä |
|---------------------------------|----------|----------------------|------------------------------|----------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | Edupoli | 0 | 54 416 | 50 736 |
| | Yhteensä | 0 | 54 416 | 50 736 |
| Lisäykset tilikauden aikana | Edupoli | 0 | 335 389 | 335 389 |
| | Yhteensä | 0 | 335 389 | 335 389 |
| Vähennykset tilikauden aikana | Edupoli | 0 | 0 | 0 |
| | Yhteensä | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden poisto | Edupoli | 0 | -72 267 | -72 267 |
| | Yhteensä | 0 | -72 267 | -72 267 |
| Siirrot erien välillä | Edupoli | | 190 516 | |
| | Yhteensä | | | |
| Saatu rahoitusosuus | Edupoli | | | |
| | Yhteensä | | | |
| Yhteensä | Edupoli | 0 | 508 053 | 313 857 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | | 0 | 508 053 | 508 053 |

AINEELLISET HYÖDYKKEET 2017

| | | Maa- ja vesi-alueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja kesk.er.h. | Yhteensä |
|---------------------------------|---------------|---------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | Edupoli | | 2 711 836 | 66 205 | 677 489 | 0 | 194 070 | 3 649 600 |
| | Yhteensä | | 2 711 836 | 66 205 | 677 489 | 0 | 194 070 | 3 649 600 |
| Lisäykset tilikauden aikana | Edupoli | | 39 388 | | 51 807 | | 151 778 | 242 974 |
| | Yhteensä | | 39 388 | | 51 807 | | 151 778 | 242 974 |
| Vähennykset tilikauden aikana | Edupoli | | | | | | -3 555 | -3 555 |
| | Yhteensä | | | | | | -3 555 | -3 555 |
| Tilikauden poisto | Edupoli | | -164 494 | -12 215 | -148 805 | | | -325 514 |
| | Yhteensä | | -164 494 | -12 215 | -148 805 | | | -325 514 |
| Siirrot erien välillä | Edupoli | | | | | | -190 516 | -190 516 |
| | Yhteensä | | | | | | -190 516 | -190 516 |
| Saatu rahoitusosuus | Ky Edupoli | | | | | | | |
| | Yhteensä | | | | | | | |
| Yhteensä | Edupoli | 0 | 2 586 730 | 53 990 | 580 492 | 0 | 151 777 | 3 372 989 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | | 0 | 2 586 730 | 53 990 | 580 492 | 0 | 151 777 | 3 372 989 |

SIJOITUKSET

| | | 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. | Edupoli | 3 653 071 | 0 | 1 786 234 | 5 439 305 | 0 | 0 | 0 |
| | Yhteensä | 3 653 071 | 0 | 1 786 234 | 5 439 305 | 0 | 0 | 0 |
| Lisäykset + | Edupoli | | | | | | | |
| | Yhteensä | | | | | | | |
| Vähennykset - | Edupoli | | | -71 732 | -71 732 | | | |
| | Yhteensä | | | -71 732 | -71 732 | | | |
| Siirrot erien välillä | Edupoli | | | | | | | |
| | Yhteensä | | | | | | | |
| Yhteensä | Edupoli | 3 653 071 | 0 | 1 714 502 | 5 367 573 | 0 | 0 | 0 |
| Hankintameno 31.12. | | 3 653 071 | 0 | 1 714 502 | 5 367 573 | 0 | 0 | 0 |
| Arvonlennukset | | | | -20 855 | -20 855 | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | | | | |
| Kirjanpitoarvo 31.12 | | 3 653 071 | 0 | 1 693 647 | 5 346 718 | 0 | 0 | 0 |

OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ**TYTÄRYHTEISÖT****KIINTEISTÖ OY EDUPOLIS**

Kotipaikka: Vantaa

Kuntayhtymän omistusosuus 100 %

KOY EDUPOLIS

€

KUNTAYHTYMÄ

€

Oma pääoma

2 850 336

2 850 336

Vieras pääoma

53 060

53 060

Tilikauden voitto

211

211

EDUPOLI OY

Kotipaikka: Porvoo

Kuntayhtymän omistusosuus 100 %

Oma pääoma

626 026

626 026

Vieras pääoma

1 836 127

1 836 127

Tilikauden voitto

86 413

86 413

SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ

| | 2017 | | 2016 | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen | Pitkä- aikainen | Lyhyt- aikainen |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 1 813 470 | | 61 763 |
| Yhteensä | | 1 813 470 | | 61 763 |
| Saamiset osakkuusyhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 0 | | 0 |
| Yhteensä | | 0 | | 0 |
| Vieras pääoma yhteensä | | 1 813 470 | | 61 763 |

SIIRTOSAAMISIIN LIITTYVÄT OLENNAISET ERÄT

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------------------------|---------|
| | Lyhytaikaiset siirtosaamiset | |
| Myyntilaskujen jaksotus | 0 | 550 147 |
| ESR-hankkeiden tuet ja avustukset | 307 062 | 210 704 |
| OKM-hankkeiden tuet ja avustukset | 0 | 4 848 |
| Muut tulojäämät | 30 520 | 1 662 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 337 582 | 767 361 |

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**OMAN PÄÄOMAN ERITTELY**

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Peruspääoma 1.1. | 2 664 511,39 | 2 664 511,39 |
| Ed. tilikausien ylijäämä | 8 367 570,84 | 7 551 539,82 |
| Tilikauden yli/alijäämä | 1 567 835,71 | 816 031,02 |
| Oma pääoma yhteensä | 12 599 917,94 | 11 032 082,23 |

SIIRTOVELKoihin LIITTYVÄT OLENNAISET ERÄT

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | |
| Maksamattomat palkat 12/17 (2571) | 624 204,96 | 627 054,95 |
| Lomapalkka- ja -rahavelka (2581) | 1 448 046,40 | 1 616 378,87 |
| OPH:n erityisavustusten ennakot sekä kuntarahat (2592) | 272 428,43 | 240 982,74 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | 2 344 679,79 | 2 484 416,56 |

VAKUUDET JA VASTUUSITOUUMUKSET

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Leasing-vastuut arvonlisäveroineen | | |
| 3 step it, atk-laitteita | | |
| kopiokoneita, videotykkejä | 510 324,94 | 694 458,02 |
| | 510 324,94 | 694 458,02 |
| | | |
| Vastuista eräännyty maksettavaksi seuraavana tilikautena | 232 023,07 | 250 335,27 |

HENKILÖSTÖN KOSKEVAT LIITETIEDOT
Henkilöstön lukumäärä tehtäväluettain

| | Vuosi 2017 | Vuosi 2016 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Opetustoimi | 175 | 184 |
| Toimihenkilöt | 41 | 45 |
| Kiinteistöt | 0 | 0 |
| Muut palvelut | 5 | 8 |
| Luottamustoimet | 0 | 7 |
| | 221 | 244 |

Henkilöstöraportti laaditaan erikseen.

LIIKETOIMET INTRESSITAHOJEN KANSSA

Liikelaitos on tilikauden aikana myynyt 100 % omistamalleen tytäryhtiö Edupoli Oy:lle palveluja yhteensä 6 073 858,45 eurolla, josta myyntisaatavana oli tilinpäätöshetkellä 1 813 469,50 euroa. Edupoli Oy on myynyt palveluja Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymälle 60 000,99 eurolla.

KOY Edupolis on veloittanut Liikelaitos Edupolilta vastikemaksuja 396 800,04 eurolla.

Luvut sisältävät arvonlisäveron.

5.1.5 LUETTELOT JA SELVITYKSET

Muut tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat ja luettelot:

1. Luettelo käytetyistä tilikirjoista annetaan tässä selvityksessä seuraavasti:

Tasekirja 2017, nidotaan

Kumulatiivinen päiväkirja, kirjanpito-ohjelman sähköisenä tiedostona ja varmuuskopiona

Kumulatiivinen pääkirja, kirjanpito-ohjelman sähköisenä tiedostona ja varmuuskopiona

Tuloslaskelma ja tase liitetietoineen nidotaan tasekirjaan

Tilinpäätöksen liitetiedot nidotaan tasekirjaan

Käyttöomaisuuskirjanpito-ohjelma Kasper

Kunnallisen liikelaitoksen tilinpäätös yhdistetään kuntayhtymän muuhun tilinpäätökseen siitä annettujen ohjeiden mukaisesti.

2. Luettelo käytetyistä tositelajeista

| <u>Tositelaji</u> | <u>Nimi</u> |
|-------------------|---|
| 5 | Pankkitositteet |
| 7 | Palkkakirjanpidontositteet (automaattikaato kirjanpitoon palkkalaskennasta) |
| 8 | Kassatositteet kassapankki |
| 10 | Muistiotositteet |
| 14 | Automaattikirjaukset |
| 20 | Ostoreskontramaksut |
| 32 | Ostolaskut Workflow |
| 50 | Myyntireskontrasuoritukset |
| 11, 21, 31, 41 | Myyntilaskut |
| 59 | Maksukorttitapahtumat kassapankki |
| 70 | Käyttöomaisuuskirjanpito |
| 82 | Jaksotustositteet |

5.1.6 LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNTAYHTYMÄN TALOUTEEN

RAHOITUSLASKELMA

| | Muu kuntayhtymä | Liikelaitos | Koko kuntayht. eliminoitu |
|--|--------------------|-------------|------------------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Vuosikate | 1 187 770 | 1 990 027 | 3 177 797 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -43 186 | -115 260 | -158 446 |
| | 1 144 584 | 1 874 767 | 3 019 351 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | -399 959 | -578 363 | -978 322 |
| Rahoitusosuudet invest.menoihin | | | |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot | 60 005 | 186 992 | 246 997 |
| | -339 954 | -391 371 | -731 325 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 804 630 | 1 483 396 | 2 288 027 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Pitkäaik. lainojen lisäys | 0 | | 0 |
| Pitkäaik. lainojen vähennys | 0 | 0 | 0 |
| Lyhytaik. lainojen muutos | -725 332 | 0 | -725 332 |
| | -725 332 | 0 | -725 332 |
| Oman pääoman muutokset | 0 | | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos | 0 | | 0 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -120 | | -120 |
| Saamisten muutos ulkoiset | -26 867 | -1 255 458 | -1 282 325 |
| Saamisten muutos ky | | -493 906 | -493 906 |
| Korottomien velkojen muutos ulkoiset | 57 035 | -264 603 | -207 568 |
| Korottomien velkojen muutos ky | 493 906 | | 493 906 |
| Rahoituksen rahavirta | -201 378 | -2 013 967 | -2 215 345 |
| Rahavarojen muutos | 603 253 | -530 571 | 72 680 |
| Rahavarat 31.12. | 633 016 | 608 434 | 1 241 450 |
| Rahavarat 1.1. | 29 763 | 1 139 005 | 1 168 768 |
| Muutos | 603 253 | -530 571 | 72 682 |

TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA 1.1. - 31.12.2017

| | Sisäisin erin | |
|---|--------------------|--------------------|
| | Muu ky | Liikelaitos |
| TOIMINTATUOTOT | | |
| Myyntituotot ulkoiset | 9 885 888 | 16 403 964 |
| Muun ky:n ja liikelaitoksen väliset | 1 762 578 | 69 360 |
| Maksutuotot | 720 | 276 496 |
| Liikelaitoksen liikevaihto | 11 649 186 | 16 749 820 |
| | | |
| Tuet ja avustukset | 340 911 | 2 270 741 |
| Muut toimintatuotot ulkoiset | 417 333 | 206 238 |
| Muun ky:n ja liikelaitoksen väl. muut tuotot | 30 302 | 0 |
| Toimintatuotto yhteensä | 12 437 733 | 19 226 799 |
| | | |
| TOIMINTAKULUT | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -5 833 823 | -8 575 206 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -1 314 294 | -1 694 502 |
| Muut henkilösivukulut | -247 050 | -345 506 |
| | -7 395 168 | -10 615 214 |
| | | |
| Palvelujen ostot ulkoiset | -1 502 027 | -2 684 859 |
| Muun ky:n ja liikelaitoksen väl. Palv.ostot | -67 426 | -1 764 512 |
| Aineet,tarvikkeet, tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1 629 319 | -857 518 |
| Varast. lis (+) tai väh(-) | | |
| Avustukset | -3 637 | -29 870 |
| Muut toimintakulut ulkoiset | -626 605 | -1 254 143 |
| Muun ky:n ja liikelaitoksen väl. Muut toimintakulut | 0 | -30 302 |
| Toimintakulut yhteensä | -11 224 181 | -17 236 418 |
| | | |
| TOIMINTAKATE | 1 213 551 | 1 990 382 |
| | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 794 | 2 630 |
| Muut rahoitustuotot ulkoiset | 7 132 | 0 |
| Muun ky:n ja liikelaitoksen väliset rahoitustuoto | 2 000 | -2 000 |
| Korkokulut | -31 506 | 0 |
| Muut rahoituskulut | -4 202 | -983 |
| Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä | -25 782 | -354 |
| | | |
| VUOSIKATE | 1 187 770 | 1 990 028 |
| | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunn.mukaiset poistot | -1 363 574 | -401 337 |
| Arvonalentumiset | -116 299 | -20 855 |
| TILIKAUDEN TULOS | -292 104 | 1 567 836 |

TULOSLASKELMA 1.1. - 31.12.2017

| | Sisäiset erät eliminoitu | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | Muu ky | Liikelaitos | Kuntayhtymä yht. |
| TOIMINTATUOTOT | | | |
| Myyntituotot | 9 885 888 | 16 403 964 | 26 289 852 |
| Maksutuotot | 720 | 276 496 | 277 216 |
| | 9 886 608 | 16 680 460 | 26 567 068 |
| Tuet ja avustukset | 340 911 | 2 270 741 | 2 611 652 |
| Muut toimintatuotot | 417 333 | 206 238 | 623 571 |
| Toimintatuotot yhteensä | 10 644 853 | 19 157 439 | 29 802 292 |
| TOIMINTAKULUT | | | |
| Henkilöstökulut | | | |
| Palkat ja palkkiot | -5 833 823 | -8 575 206 | -14 409 029 |
| Henkilösivukulut | | | |
| Eläkekulut | -1 314 294 | -1 694 502 | -3 008 796 |
| Muut henkilösivukulut | -247 050 | -345 506 | -592 556 |
| | -7 395 168 | -10 615 214 | -18 010 381 |
| Palvelujen ostot | -1 502 027 | -2 684 859 | -4 186 886 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1 629 319 | -857 518 | -2 486 836 |
| Varast. lis (+) tai väh (-) | | | |
| Avustukset | -3 637 | -29 870 | -33 507 |
| Muut toimintakulut | -626 605 | -1 254 143 | -1 880 748 |
| Toimintakulut yhteensä | -11 156 755 | -15 441 604 | -26 598 359 |
| TOIMINTAKATE | -511 903 | 3 715 835 | 3 203 933 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Korkotuotot | 794 | 2 630 | 3 424 |
| Muut rahoitustuotot | 7 132 | | 7 132 |
| | | | 0 |
| Korkokulut | -31 506 | | -31 506 |
| Muut rahoituskulut | -4 202 | -983 | -5 186 |
| | -27 782 | 1 646 | -26 136 |
| VUOSIKATE | -539 684 | 3 717 482 | 3 177 797 |
| Poistot ja arvonalenn. | | | |
| Suunn. mukaiset poistot | -1 363 574 | -401 337 | -1 764 911 |
| Arvonalentumiset | -116 299 | -20 855 | |
| TILIKAUDEN TULOS | -2 019 558 | 3 295 290 | 1 275 732 |

VI. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

ITÄ-UUDENMAAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Porvoossa ____ . ____ 2018

Yhtymähallitus

Johan Söderberg
puheenjohtaja

Kristina Lönnfors
varapuheenjohtaja

Hannu Haukkasalo

Satu Lindgren

Tuomo Jussila

Heidi Norra

Markus Kalliokivi

Kaija-Leena Tuomisto

Virpi Karjalainen

Raija Vaniala

Roope Lenkkeri

Pentti Suursalmi
kuntayhtymän johtaja, rehtori

ITÄ-UUDENMAAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Porvoossa _____. _____. 2018

BDO Audiator Oy

JHTT-yhteisö

Ilpo Malinen, JHTT
vastuullinen tilintarkastaja

VII. LUETTELOT JA SELVITYKSET

7.1 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

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

7.2 KÄYTÖSSÄ OLLEET TOSITELAJIT

| Tositelaji | Nimi | |
|------------|---------------------------------|------------|
| 1 | Pankkitositteet | PMT 6 |
| 2 | Kassatositteet Amisto | PMT 6 |
| 3 | Palkkatositteet Amisto | PMT 6 |
| 5 | Pankkitositteet Edupoli | PMT 6 |
| 6 | Kassatositteet Edupoli | Ammattitie |
| 7 | Palkkatositteet Edupoli | PMT 6 |
| 8 | Kassatositteet CPU | PMT 6 |
| 10 | Muistiotos. Amisto, Opso, kons. | PMT 6 |
| 13 | Automaattikirj. Amisto | PMT 6 |
| 14 | Automaattikirj.SL Edupoli | PMT 6 |
| 20 | OR-maksut Amisto | PMT 6 |
| 26 | Ostolaskut Amisto / sähköinen | PMT 6 |
| 32 | Ostolaskut Edupoli / sähköinen | PMT 6 |
| 41 | Myyntilaskut Edupoli | PMT 6 |
| 50 | MR-suoritukset Amisto | PMT 6 |
| 59 | Maksukorttitapahtumat CPU | PMT 6 |
| 70 | Poistot Edupoli | PMT 6 |
| 71 | Poistot MuuKy | PMT 6 |
| 82 | Jaksotukset | PMT 6 |



**ITÄ-UUDENMAAN
KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ**

www.iukky.fi