

YLÄ-SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2015

1. TARKASTUSLAUTAKUNTA

Yhtymävaltuuston toimikaudekseen valitsemaan tarkastuslautakuntaan kuuluu viisi jäsentä ja heidän henkilökohtaiset varajäsenet. Tarkastuslautakunnan jäseniksi on valittu Antero Kettunen, Leo Kukkonen, Jarmo Tikkanen, Marita Riekkinen ja Asta Rönkä. Puheenjohtajaksi yhtymävaltuusto on valinnut Antero Kettusen ja varapuheenjohtajaksi Leo Kukkosen.

Kaikki tarkastuslautakunnan jäsenet ovat tarkastussäännön mukaan joko valtuutettuja tai varavaltuutettuja. Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut johdon sihteerinä Mari Honkanen.

Kertomusvuonna tarkastuslautakunta on pitänyt kuusi kokousta. Tehtävänsä toteuttamiseksi lautakunta on saanut selvityksiä johtavilta viranhaltijoilta ja tilintarkastajalta. Lautakunta on saanut tarkempia esittelyjä ja tilannekatsauksia taloustilanteesta, logistiikka-alan koulutuksesta, ajotoimiston sekä ajoharjoitteluradan toiminnasta, opiskelijatilanteesta, kiinteistöistä, pientalojen rakentamisesta ja työsuojelusta. Tarkastuslautakunta tutustui kokousten yhteydessä Ahertajankaarron tiloihin, ajoharjoittelurataan, Tähtiniemen tiloihin sekä Pihlajaharjun rakennustyömaahan.

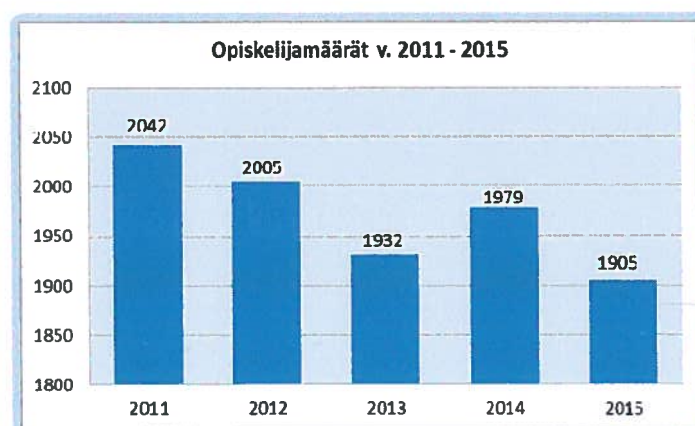
Tilintarkastusyhteisö KPMG Julkishallinnon palvelut Oy:n nimeämänä vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHTT, KHT Tapio Raappana.

2. TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

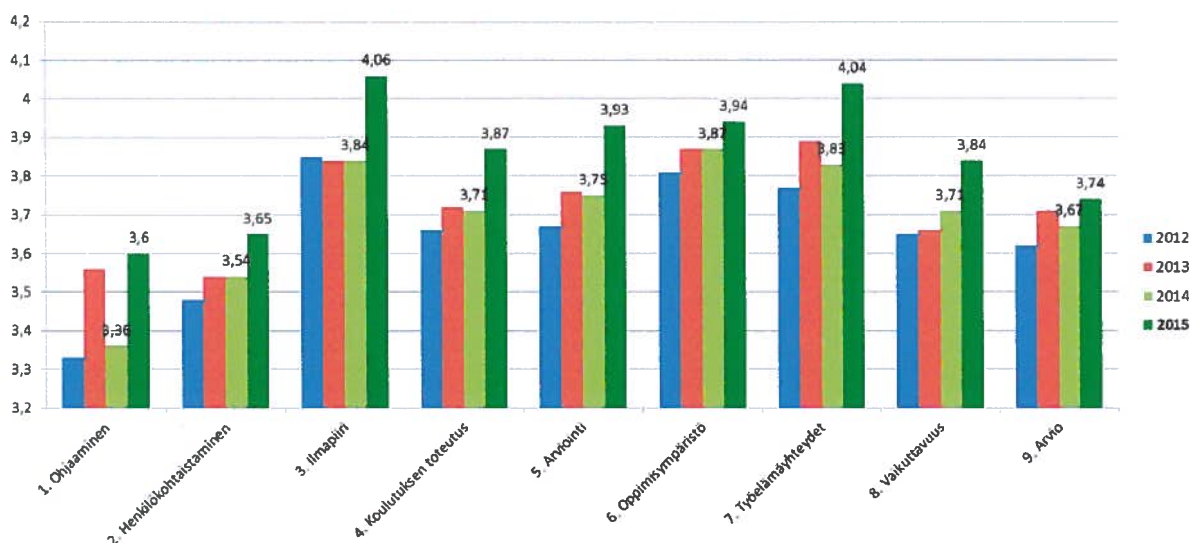
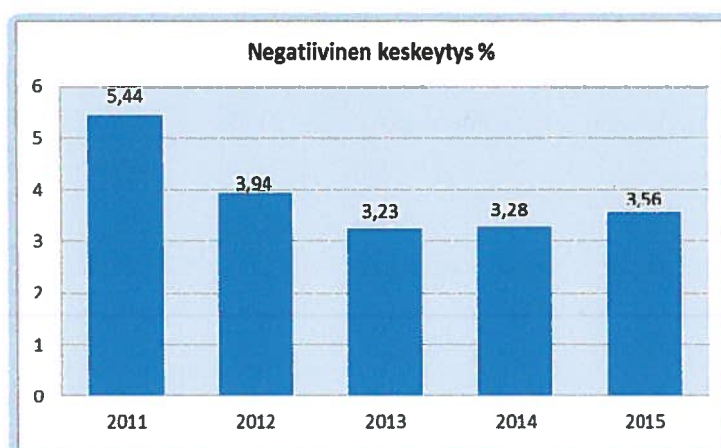
Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida kuntayhtymän toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

2.1 Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kuntayhtymän ylläpitämän Ylä-Savon ammattiopiston laskennallinen vuosiopiskelijamäärä oli 1905 opiskelijaa (v. 2014 oli 1979).



Nuorten ammatillisessa peruskoulutuksessa opiskeli keskimäärin 1102 opiskelijaa. Tavoite (1116) alitettiin, mutta järjestämisluvan mukainen määrä saavutettiin ja ylitettiin (järjestämislupa 1095 opiskelijaa). Negatiivinen keskeyttämisprosentti oli 3,56 %, joka jää reilusti alle valtakunnallisen keskiarvon. Suoritettujen perustutkintojen määrässä tavoite alitettiin; tavoite 412, saavutettiin 408. Strategian mukaisesti erityisopetukseen on suunnattu lisäpanostusta esim. varhaisen puuttumisen mallin ja henkilökohtaisen tuen myötä. OPIX -kyselyn tulokset osoittavat selkeää parantumista tuloksissa.



OPIX – opiskelijoiden päättökyselyn tulokset 2015

Oppisopimuskoulutuksen vuotuinen keskimääräinen opiskelijamäärätavoite oli 290 ja toteutunut opiskelijamäärä oli 275. Tavoitteena ollut suoritettujen tutkintojen määrä 97 ylitettiin; toteutuma oli 118 tutkintoa.

Aikuiskoulutuksen tavoitteena oli vähintään 119 363 opiskelijatyöpäivää. Toteutuma oli 108 388 opiskelijatyöpäivää. Tavoitteena oli yhteensä 321 tutkintoa tai osatutkintoa; toteutunut määrä oli 462. Määrä nousi jonkin verran edellisvuodesta, jolloin suoritettiin 436 tutkintoa. Laatutavoitteet toteutuivat suunnitellusti.

Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä toimi hallinnoijana viidessä ja osatoteuttajana kolmessa hankkeessa. Kolmesta uudesta hankkeesta jätettiin rahoitushakemukset, joista yhteen

on saatu myönteinen rahoituspäätös. Yhdelle hankkeista ei myönnetty rahoitusta ja yhden hankkeen osalta ei ole vielä saatu päätöstä. Lisäksi käynnissä oli 24 opetuksen kehittämiseen, 5 elinkeinoelämän asiantuntijapalveluihin ja 8 kansainväliseen hanketoimintaan liittyvää hanketta.

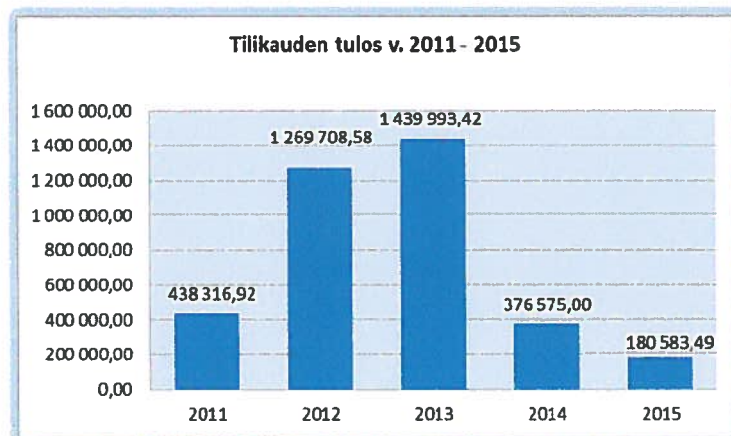
Kuntayhtymäpalvelut -tulosalueen toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

2.2 Toimintatuotot, toimintakulut, katteet ja tilikauden tulos

Kuntayhtymän toimintatulot olivat 24 052 661 euroa ja vastaavat toimintakulut 22 705 006 euroa, jolloin toimintakatteeksi muodostui 1 347 655 euroa. Toimintakateprosentti on 5,6 ja alittaa talousarvion tavoitteen (7 %). Vuosikate oli 1 357 514 euroa, kun se oli alkuperäisessä talousarviossa oli arvioitu 1 571 183 euroksi. Vuosikate on 596 677 euroa pienempi kuin v. 2014. Vuosikate kattaa poistot 115,3 prosenttisesti ja investointien tulo-rahoitusta kuvaava tunnusluku on 234 %. Nämä ovat hyvän kuntatalouden tunnusmerkkejä.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat yhteensä 1 176 930 euroa.

Tilikauden tulos on 180 583 euroa, kun se talousarviossa oli arvioitu muutosten jälkeen 282 611 euroksi. Tulos on talousarviota 102 028 euroa heikompi. Tulosta pienensi rakennushankkeeseen liittyvä pakollinen varaus 160 000 euroa. Lisäksi suoritettiin arvottomien maitokiintiöiden alaskirjaus 38 632 euroa. Ilman ko. eriä tulos olisi ollut noin 380 000 euroa. Toteutunut tilikauden tulos on hyvä koulutuksen rahoitusleikkaukset huomioon ottaen.



Poistoeron ja varausten muutosten jälkeen tilikauden ylijäämä on 377 755 euroa ja tämä mukaan lukien taseessa olevan kumulatiivisen ylijäämän määrä on kaikkiaan 13 514 039 euroa.

Kuntayhtymän maksuvalmius on säilynyt hyvänä koko vuoden ajan. Kassan riittävyys tilinpäätöshetkellä oli 127 päivää.

Tilinpäätöshetkellä kuntayhtymällä on rakenteilla olevia pientalokohteita ja niiden rakentamiskustannukset on aktivoitu taseeseen. Neljä huoneistoa käsittävän Asunto Oy Iisalmen Apilaniityn yksi huoneisto on myyty vuoden 2014 lopussa, kertomusvuonna asuntoja ei saatu myydyksi.

2.3 Osaamisalueille asetetut taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Yhtymävaltuusto on asettanut osaamisalueiden toimikauden toimintakatetta koskeviksi sitoviksi tavoitteiksi talousarviomuutosten jälkeen teknologian ja liikenteen osaamisalueen osalta 2 946 050 euroa, hyvinvoinnin ja liiketoiminnan osaamisalueen osalta 1 051 731 euroa. Toteutuneet tilikauden toimintakatteet ovat 2 588 999 (teknologia ja liikenne), 488 384 (hyvinvointi ja liiketoiminta). Osaamisalojen toimintatulot toteutuivat keskimäärin talousarvion mukaisesti.

Talousarviossa kehittämispalvelujen osaamisalueen toimintakatetta koskevaksi sitovaksi tavoitteeksi oli arvioitu -752 841 euroa (nettokulut). Toteutuma -396 590 euroa, joten toteutuneet nettokulut olivat 356 251 euroa talousarviota pienemmät.

Yhtymäpalvelujen toimintakatetta koskeva sitova tavoite (nettokulut, sisäiset ja ulkoiset) on ollut talousarviomuutosten jälkeen -792 027 euroa (nettokulut); toteutunut tulos oli -610 801 euroa. Toteutuma-aste alkuperäiseen talousarvioon verrattuna oli 77,1 %. Hyvää tulosta parantaa lisäksi se, että siihen sisältyy Asevelikatu 4 C-siiven purkukustannuksista aiheutuva 160 000 euron pakollinen varaus.

Kuntayhtymän hallinnon tilikauden toimintakatetavoite oli -850 430; toteutuma -722 336 eli 128 094 euroa alle talousarvion.

2.4 Investoinnit

Talousarviossa investointeihin muutoksineen oli varattu nettona 1 507 860 euroa ja ne toteutuivat 586 770 eurolla. Bruttoinvestoinnit olivat 716 955 euroa. Vuosikate kattoi nettoinvestoinnit yli kaksinkertaisesti. Investoinnit on käytetty talousarviossa hyväksytyihin rakennushankkeisiin mm. Asevelikatu 4 rakennushankkeen suunnittelu, sähköinen työpöytä -hanke (intra, asiakirjahallintaohjelma, tietopankki) ja hiusalan opetustilojen muutos.

Investointivaroja on taseessa v. 2014 lopussa 123 811,98 euroa.

3. MUUT HAVAINNOT KUNTAYHTYMÄN TOIMINNASTA ARVIOINTIVUODEN AJALTA

Kuntayhtymän päätoimisen henkilöstön kokonaismäärä on vuoden 2015 lopussa 255 (276 henkilöä vuonna 2014). Henkilötyövuosia (HTV2) kertyi 246,3 mikä on 11,9 henkilötyövuotta vähemmän kuin edellisvuonna. Maksetut palkat sivukuluineen pienenevät noin 579 000 euroa eli 3,9 %. Henkilötyövuosien määrä oli 246,3 ja määrä väheni edellisvuodesta 11,9 henkilötyövuodella. Määrä on vähentynyt vuosittain vuodesta 2011 lähtien. Muutos tällä jaksolla on 38,7 henkilötyövuotta, 13,6 %. Henkilöstöasioita on seurattu ja raportoitu toimintakertomuksessa hyvin. Henkilöstön sairauspoissaolojen määrä kasvoi 8 % edellisvuoteen verrattuna.

Henkilöstön kehittäminen on edelleen hyvin oleellinen osa kuntayhtymän kehittämistyötä. Henkilöstön koulutuspäivien lukumäärä oli 1729 (2837 päivää vuonna 2014). Koulutukseen käytettiin 524 720 euroa; summassa on mukana koulutusajan palkkakustannukset. Koulutuskustannukset ovat 3,66 % palkkasummasta (5,9 % vuonna 2014). Yhden koulutuspäivän keskimääräinen kustannus oli 303 euroa. Jatkossakin henkilöstön kehittämiseen, opetushenkilöstön kelpoisuuteen ja pätevytyymiseen on kiinnitettävä erityistä huomiota.

miota. Henkilöstön työhyvinvointiin on panostettu toimintakautena 2015 ja siihen tulee edelleenkin panostaa. Vuonna 2015 työhyvinvoinnin keskeisenä tavoitteena oli tukea henkilöstöä muutostilanteiden hallinnassa. Koko henkilöstölle järjestettiin tilaisuuksia yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.

4. YHTEENVETO

Yhteenvedona tarkastuslautakunta toteaa, että Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä on vuonna 2015 tehnyt talousarvion tavoitteisiin nähden hyvän toiminnallisen ja taloudellisen tuloksen. Kehitetyt mittarit helpottavat tulosten arviointia ja niitä on kehitettävä edelleen.

Tarkastuslautakunnan erityistarkastelussa olivat tänä vuonna logistiikka-alan koulutus, ajotoimiston ja ajoharjoitteluradan toiminta, rakennustoiminta, pientalojen rakentaminen ja työsuojelu. Tämän lisäksi tarkastuslautakunta tarkasteli kokouksissaan ammatillisen koulutuksen rahoitusta ja järjestämislupiin liittyviä muutoksia, työvoimakoulutusta, EduSavo Oy:n perustamista, Ylä-Savon seuturahasopimusta, Asevelikadun muutostöitä ja tilakysymystä.

Tarkastuslautakunta toteaa, että sisäiseen valvontaan ja riskien hallintaan, ennen kaikkea investoinneissa, tulee edelleen kiinnittää huomiota tässä muutostilanteessa.

Säästöpainesta huolimatta pyrkimyksenä on oltava myös toimintojen kehittäminen ja nuorten syrjäytymiskehityksen välttäminen, unohtamatta seutukunnan elinkeinoelämän tarpeita koulutetun työvoiman saamisessa.

Vuoden 2015 alussa otettiin käyttöön uusi organisaatiomalli. Tarkastuslautakunta esittää huolensa henkilökunnan työhyvinvoinnin puolesta tässä muutostilanteessa ja myös henkilöstön eläköitymisestä johtuvista haasteista. Henkilöstön osaamista, erityisesti vuoropuhelua ja yhteistyötä tulee kehittää organisaatorajojen yli jatkossakin. Myös sairauspoissaolojen lisääntyminen 8 % oli merkille pantavaa.

Opiskelijoiden ja henkilöstön turvallisuuteen sekä turvallisuuskoulutukseen on kiinnitetty huomioita ja tätä työtä tulee jatkaa.

Tarkastuslautakunta kiittää kuntayhtymän johtoa, luottamushenkilöitä, virkajohtoa ja koko henkilöstöä kuntayhtymän hyväksi tehdystä tuloksellisesta toiminnasta vuonna 2015.

lisälmessa 17.3.2016



Antero Kettunen
puheenjohtaja



Leo Kukkonen
varapuheenjohtaja



Jarmo Tikkanen
jäsen



Marita Riekkinen
jäsen



Asta Rönkä
jäsen