

Osavuosisikatsaus

31.8.2015

Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä

Yhtymähallitus § 80 7.10.2015

Sisällys

1. Yleistä.....	2
2. Strategian toteutuminen.....	3
3. Opiskelijamäärätavoitteiden toteutuminen.....	9
4. Henkilöstö.....	9
5. Talousarvion toteutuminen tulosalueittain	10
6. Tuloslaskelma 31.8.2015	12
7. Investointien toteutuminen	14
8. Rahoituslaskelma.....	15
9. Tase 31.8.2015.....	15
LIITTEET	17
Opiskelijamäärät koulutusmuodoittain.....	17
Luettelo kehittämishankkeista	20
Henkilöstö.....	21
Talousarvion toteutuminen tulosalueittain ja arvio toteutumasta 31.12.2015	22
Tuloslaskelma 1.1. - 31.8.2015 ja arvio toteutumasta 31.12.2015.....	29
Rahoituslaskelma.....	30
Tase.....	31
Investointien toteutuminen	32

1. Yleistä

Osavuositarkastuksessa esitetään talousarviotavoitteiden toteutuminen 31.8.2015 mennessä sekä arvio niiden toteutumisesta koko vuodelta. Loppuvuotta koskeva arvio on laadittu tämänhetkisten tietojen perusteella.

Vuoden 2015 toinen kolmannes on toiminnan ja volyymin osalta toteutunut hieman suunniteltua heikommin verrattuna toiminta- ja taloussuunnitelman tavoitteisiin. Keskeiset haasteet ovat olleet sekä oppisopimuskoulutuksen että työvoimakoulutuksen toteutumisessa. Näiden osalta markkinoiden kysyntä on ollut odotettua heikompaa. Oppisopimuskoulutuksen osalta keskeinen syy volyymin pienentymiseen on Pohjois-Savon ELY-keskuksen palkkatukirahojen vähentyminen, joka on suoraan heikentänyt ammatilliseen perustutkintoon tähtäävän oppisopimuskoulutuksen kysyntää.

Työvoimakoulutuksen hankintamäärärahat tulevat pienentymään myös jatkossa ja on oletettavaa, että niiden määrä jopa puolittuisi vuoteen 2019 mennessä.

Valtionosuusrahoitteisessa aikuiskoulutuksessa (VOS) kysyntä on ollut edelleen hyvää ja ammatillisen perustutkintokoulutuksen osalta järjestämisluvan mukainen opiskelijamäärä tullaan saavuttamaan.

Koulutuksen kysynnän vähentymisestä johtuen myös koulutuksen myynnistä saatavat tulot tulevat pienentymään suunnitellusta. Tästä johtuen kuntayhtymän taloudellisia tulostavoitteita ei todennäköisesti tulla saavuttamaan, mutta kokonaistulos tulee todennäköisesti olemaan lievästi positiivinen. Tämä edellyttää kuitenkin tiukkaa taloudenpitoa sekä onnistumisia koulutusmarkkinoilla. Mikäli koulutuksen myyntitavoitteista yksikkötasolla oltaisiin jäämässä merkittävästi, kuntayhtymä varautuu tekemään henkilöstöön liittyviä tilapäisiä sopeutustoimia.

EduSavo Oy ja tulevaisuuden näkymät

Kuntayhtymä perusti kesällä kuntalain muutoksista johtuen EduSavo Oy nimisen osakeyhtiön, jonka tehtävänä on jatkossa toimia ns. markkinaehtoisen koulutuksen ja muiden palveluiden myyntiorganisaationa kuntayhtymän puolesta.

Jatkossa keskeiset toiminnan haasteet liittyvät ammatillisen koulutuksen reformin toteuttamiseen liittyviin sekä taloudellisiin että rakenteellisiin haasteisiin. Ammatillisen koulutuksen määrärahat putoavat pysyvästi merkittävästi nykyistä matalammalle tasolle. Samanaikaisesti toteutuva työvoimakoulutuksen volyymin pienentyminen jopa puoleen tarkoittaa sitä, että oppilaitoksen tulee hakea uusia entistä tehokkaampia työtapoja ja ratkaisuja koulutuksen sekä sen yhteydessä tarvittavien erilaisten palveluiden tuottamiseen.

Osana tätä toiminnan tehostamista ja kulurakenteen madaltamista Ylä-Savon koulutuskuntayhtymässä käydään syksyllä YT-neuvottelut, joiden neuvottelukutsu lähetettiin 3.8.2015. Neuvottelujen tavoitteena on n. 1,2 miljoonan euron kustannussäästöjen saavuttaminen, tästä henkilöstösäästöjen osuus on n. 700 000 euroa. Neuvottelut päättyvät syysloman jälkeisellä viikolla, jolloin niiden tuloksesta tiedotetaan henkilöstölle.

Kuntayhtymän toiminnallinen laatu on pysynyt korkealla tasolla ja saadut opiskelutyytyväisyys mittaukset (OPIX) ovat nousseet aikaisemmista vuosista. Tämä osoittaa sen, että aiemmin päätetyt kehittämistoimenpiteet ovat alkaneet tuottaa tulosta.

Kuntayhtymässä on menossa mittavat tietojärjestelmiin liittyvät kehittämistoimenpiteet, joiden tavoitteena on parantaa tiedolla johtamiseen liittyvää kyvykkyyttä ja sitä kautta parantaa ja nopeuttaa organisaation reagointikykyä muutostilanteisiin.

2. Strategian toteutuminen

Strateginen tavoite	Kehittämishjelmat vuodelle 2015 - 2019	Strategiset mittarit ja tavoitetasot	Tilanne 31.8.2015
1.Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä vastaa toiminnallisesti ja rakenteellisesti muuttuvan toimintaympäristön tarpeisiin	<p>1.1 Kuntayhtymä on kohdentanut koulutustarjontansa muuttuvan toimintaympäristön mukaan ja valmistautuu tarvittaviin rakenteellisiin muutoksiin entistä tehokkaampien ja toimivampien prosessien kautta.</p> <p>1.2 Hyödynämme entistä monipuolisemmin eri koulutusmuotoja ja rahoitusvaihtoehtoja alueen työvoimatarpeisiin vastaamisessa sekä palveluiden tuottamisessa.</p> <p>1.3 Kuntayhtymä toimii taloudellisesti kestäväällä pohjalla, kaikkien toimintojen tehokkuuteen ja taloudellisuuteen kiinnitetään erityistä huomiota ja toiminnot ja niiden tarvitsemat tilat mitoitetaan tarpeita vastaaviksi</p>	<p>1.1 Uudistettu prosessikartta ja osaamisaluemalli otetaan käyttöön koko kuntayhtymässä.</p> <p>1.2 Kuntayhtymä on selvittänyt kuntalain muutoksista johtuvan työvoimakoulutuksen yhtiöittämisen ja tehnyt tarvittavat toimenpiteet.</p> <p>1.3 Koulutuksen rahoitusmahdollisuuksia käytetään aktiivisesti osaamisen kehittämisen mahdollistamiseksi:</p> <p>1.3.1 Oppisopimuksella toteutettavan perustutkintokoulutuksen volyymin nostaminen 20%:lla vuoden 2013 tasosta vuoden 2016 loppuun mennessä.</p> <p>1.3.2 Kansainvälisen rahoituksen osuus kehittämistoiminnan ulkopuolisesta</p>	<p>1.1. Prosessikartta ja sen pohjalta tehty osaamisaluemalli on otettu käyttöön 1.1.2015</p> <p>1.2. Kuntayhtymä on perustanut EduSavo Oy nimisen osakeyhtiön kuntalain muutoksista johtuen. Yhtiön tehtävät on kuvattu erillisessä liiketoimintasuunnitelmassa.</p> <p>1.3. Työtä tehdään jatkuvasti</p> <p>1.3.1 Tavoite ei toteudu johtuen Pohjois-Savon ELY –keskuksen palkkatukimäärärahojen loppumisesta vuoden 2015 osalta.</p> <p>1.3.2 Tavoitetta tulee täsmentää resurssien kohdentamisen yhteydessä vuoden 2016 TTS:n valmistelun yhteydessä.</p>

		<p>rahoituksesta kasvaa 20%:iin koko tukitasosta vuoden 2016 loppuun mennessä.</p> <p>1.3.3 Osallistumme koulutusten kilpailutuksiin systemaattisesti ja analysoimme tulokset kilpailukyvyn parantamiseksi.</p> <p>Taloudelliset mittarit (kannattavuus, vakavaraisuus, maksuvalmius)</p> <ul style="list-style-type: none"> • kannattavuus: toimintakateprosentti 2015: väh. 7 % • vakavaraisuus: omavaraisuusaste 82 % • maksuvalmius: kassan riittävyys v. 2015 väh. 50 pv. <p>Toiminnan tehokkuusmittarit (AMKE:n mittariportaalin mukaiset vertailukelpoiset mittarit)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Käyttöaste (<i>opiskelijamäärä / järjestämisluvan mukainen opiskelijamäärä on vähintään 100 %</i>) - Tuloksellisuusmittaristo. <p>Menestymme ammatillisen koulutuksen tuloksellisuusrahoituksessa siten, että saamme tuloksellisuusraha</p>	<p>1.3.3 Työ on käynnissä ja tarjoukset toteutetaan ja käsitellään keskitetysti</p> <p>Taloudelliset luvut:</p> <p>Toimintakateprosentti oli 3,1 %.</p> <p>Omavaraisuusaste oli 82,5 %.</p> <p>Kassan riittävyys 117 pv</p> <p>Päivitetään 20.9.2015 tilanteen jälkeen.</p> <p>Päivitetään kun uusi tulostittaristoaineisto saatu.</p>
--	--	---	--

		<p>on kaikissa koulutusmuodoissa (ammatillinen perus-, lisä- ja oppisopimuskoulutus) suurempi kuin yksikköhintaan tehty vähennys.</p> <p><i>Laskentamalli (saatu tuloksellisuusrahoitus - yksikköhintaan tehty vähennys > 0).</i></p>	
<p>2. Oppilaitoksen tuottamien koulutus- ja kehittämisspalvelujen laatu vastaa asiakkaidemme tarpeita ja menestymme valtakunnallisissa vertailuissa keskimääräistä paremmin</p>	<p>2.1 Laadullisen ennakoinnin toimintamallit ja työkalut ovat käytössä kaikessa koulutus- ja kehittämistoiminnassa, jotta voimme varmistaa tarjoamiemme koulutus- ja kehittämisspalveluiden työelämävastaavuuden</p> <p>2.2 Hyödynnämme asiakas- ja laatu palautteita kaikessa kuntayhtymän toiminnassa</p>	<p>2.1 Laadullisen ennakoinnin tieto ohjaa koulutus- ja kehittämistoimintaa, todennetaan sisäisten auditointien yhteydessä.</p> <p>2.1 Asiakkuudenhallintatyökalut ovat käytössä asiakkuudenhallintaprosessin mukaisesti. (liittyy myös kohtaan 2.3)</p> <p>2.2 Laatu palautteiden keskiarvo (asteikko 1-5) on koko kuntayhtymän osalta vähintään 3,8.</p>	<p>2.1 Prosessiryhmän jatkavat työtä prosessien kehittämiseksi. Johdon katselmus tilanteeseen toteutetaan kuukausittain.</p> <p>Laadullisen ennakoitiedon systemaattiseen keräämiseen täytyy tehdä lisäpanostuksia, jotta luotu toimintamalli saadaan pysyvästi jalkautumaan kaikille kaikille aloille.</p> <p>2.1 Asiakkuudenhallintatyökalut hankitaan osana kokonaisarkkitehtuurihanketta, ja kilpailutus on tehty. Hankinta ja käyttöönotto em. hankkeen suunnitelman mukaisesti</p> <p>2.2 Laatu palautteiden keräämistä on kehitetty ja yhtenäistetty koko organisaation osalta. Palautteiden keräämisessä ja analysoinnissa on pilotoitu eri järjestelmiä. Spontaanien palautteiden keräämis-, analysointi- ja käsittelytavat on sovittu ja käytössä.</p> <p>ks. 2.1</p>

	<p>2.3 Toimintajärjestelmä on kehitetty tavoitetasolle, prosessien kehittämistä jatketaan ja valmistaudutaan ammatillisen koulutuksen järjestäjien laadunhallintajärjestelmän arviointiin v. 2015.</p> <p>2.4 Kuntayhtymän kokonaisarkkitehtuurihankkeen myötä kuntayhtymällä on käytössään Online-tuloskortti, joka tuottaa reaaliaikaista tietoa kuntayhtymän keskeisistä mittareista.</p>	<p>2.3 Kuntayhtymän prosesseja kehitetään edelleen, ja ne vastaavat toimintaympäristön muutoksiin</p> <p>2.3 Koulutuskuntayhtymän laadunhallintajärjestelmä on tavoitetasolla ja sille on laadittu kehittämissuunnitelma.</p> <p>2.4 Tietovarasto ja siihen liittyvät integroinnit on toteutettu ja keskeisimmät tulos- ja vaikuttavuusmittaritiedot on käytettävissä Online -tuloskortin kautta vuoden 2015 loppuun mennessä.</p>	<p>2.3 toteutetaan prosessien jatkokehittämisen yhteydessä</p> <p>2.4 Yhteistyökumppaniksi valikoitui kilpailutuksen perusteella TCD Consulting and Reseach Oy. Projekti etenee suunnitellussa aikataulussa.</p>
<p>3. Tarjoamme yksilöllisiä ja joustavia opintopolkuja monipuolisissa oppimisympäristöissä</p>	<p>"Yksikään ei putoa" -ohjelman toteuttaminen</p> <p>3.1 Henkilökohtaiset ja joustavat opintopolut toteutuvat suunnitelmallisesti kaikissa koulutusmuodoissa heti opintoihin hakeutumisesta alkaen.</p> <p>3.2 Nykyisiä oppimisympäristöjä kehitetään edelleen ja uusia luodaan joustavien, yksilöllisten opintopolkujen näkökulmasta. Aidot, työelämälähtöiset ja –läheiset oppimisympäristöt ovat keskiössä.</p> <p>3.3 Oppilas- ja opiskelijahuoltolain sisältöjen toimeenpano on käynnistetty. Opiskelijahyvinvointia ja opiskelijan sekä huoltajan osallisuutta kehitetään systemaattisesti</p>	<p>3.1, 3.2, 3.3</p> <p>Vaikuttavuusmittaristo</p> <p>Ammatillisen peruskoulutuksen osalta negatiivinen keskeyttämisaste on enintään</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2015 4 % - 2016 3,7 % - 2017 3,5 % - 2018 3 % - 2019 alle 3 % <p>Ammatillisen peruskoulutuksen osalta kokonaiskeskeyttäminen on enintään 7 % vuoteen 2016 mennessä.</p> <p>Ammatillisen peruskoulutuksen osalta läpäisyaste on vähintään 76,7 % vuonna 2016. Tavoitteenamme on, että läpäisyaste on vuonna 2020 80 % (KESU:n mukainen)</p>	<p>1.8.2015 käyttöönotettava OPS uudistus pohjautuu yksilöllisiin opintopolkuihin. Työtä uudistuksen osalta on tehty pitkään ja uudet opetussuunnitelmat otettiin käyttöön 1.8.2015</p> <p>Kokonaiskeskeyttämisaste ja negatiivinen keskeyttämisaste ovat kehittyneet edellisten vuosien mukaisesti ja keskeyttäminen on pysynyt hallinnassa. Keskeyttämisasteet lasketaan vuoden päättyessä.</p> <p>Vuoden 2016 tavoite on erittäin haastava, mutta saavutettavissa. Edellyttää täydellistä onnistumista opiskelijan kokonaisvaltaisessa ohjauksessa.</p> <p>Läpäisyaste on erittäin haastava ja on todennäköistä, että asetettuihin lukuihin ei päästä lähivuosina. Pitkän tähtäimen tavoitteena 80 % on kuitenkin mahdollinen.</p>

	<p>3.4 Opiskelijoiden ohjaus toimii sujuvasti ja tehokkaasti kaikissa koulutusmuodoissa ja opiskelija-asiakkuuden eri vaiheissa</p> <p>3.4.1 Opiskelijaksi ohjaaminen, hakeutumisvaiheen henkilökohtaistaminen toteutetaan kaikille opiskelijoille sovittujen periaatteiden mukaisesti</p> <p>3.4.2. Opintojen aikana tarjotaan opiskelijan tarvitsemaa ohjausta koko ammattiopistossa, myös erityistä tukea sitä tarvitseville. Varhaisen puuttumisen malli on käytössä</p> <p>3.4.3. Kaikille opiskelijoille tarjotaan ohjausta työelämään siirtymisessä koko opintojen ajan sekä vahvistetaan opiskelijan työelämävalmiuksien hallintaa</p>	<p>tavoite).</p> <p>Vuosittaiset tavoitteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2015 74 % - 2016 75 % - 2017 76 % - 2018 77% - 2019 78% <p>Kehitetty tietovarasto ja Online-raportit tuottavat ajantasaista tietoa em. prosessien tarpeisiin.</p> <p>3.4 Päivitetty ohjaussuunnitelma toimintaohjeineen on käytössä kaikille opiskelijoille koulutusmuodosta riippumatta.</p> <p>3.4.3 Vuosittaisessa valmistuneille opiskelijoille tehtävässä kyselyssä työllistyneiden opiskelijoiden osuus valmistuneista on vähintään 60 % (ao. vuoden viimeisen viikon tilanne).</p>	<p>Ohjaussuunnitelma on esitelty henkilöstölle ja otettu käyttöön elokuussa 2015.</p> <p>Kyselyyn vastanneista 45% oli työssä ja 1% yrittäjänä.</p> <p>Kaikkia valmistuneita ei saatu kiinni.</p>
<p>4. Ylä-Savon koulutuskuntayhtymän henkilöstön osaaminen vastaa opiskelijoiden ja työelämän tarpeisiin sekä mahdollistaa palveluiden laadukkaan toteuttamisen</p>	<p>Uusi "Ysaolaisuus" -ohjelman toteuttaminen:</p> <p>4.1 ammattiopisto toimii ketterästi ja tehokkaasti toimintaympäristömuutoksissa</p>	<p>4.1 Henkilöstö tuntee prosessimaisen organisaation rakenteet ja toimintamallit, hyödyntäen osaamismalliajattelua ja eri asiantuntijoita omassa työssään.</p>	<p>4.1 Prosessityötä varten on perustettu prosessikohtaiset ryhmät, jotka jatkavat prosessien kehittämistyötä.</p>

	<p>4.2 henkilöstön osaaminen ja vaikutusmahdollisuudet vastaavat toimintaympäristön tarpeita.</p> <p>4.3 koko henkilöstö toimii yhteisten arvojen, tavoitteiden ja toimintoprosessien mukaisesti ymmärtäen oman työnsä merkityksen koko organisaation toiminnassa</p> <p>4.4 työhyvinvoinnin suunnittelu ja toimenpiteet sekä jatkuva arviointi on osa henkilöstösuunnitelmaa (henkilöstön "yksikään ei putoa")</p> <p>4.5 henkilöstölle on laadittu prosessien käyttöönoton myötä henkilökohtaiset tulostavoitteet (mittarit), jota voidaan hyödyntää vuosittaisen työn suoriutumisen arvioinnissa (osana kehityskeskustelua)</p>	<p>4.2 Henkilöstösuunnitelman pohjalta on koko henkilöstön osaamisarviointit ja kehittämissuunnitelmat tehty sekä systemaattinen osaamisen kehittäminen on käynnissä (henkilöstökoulutukset)</p> <p>4.3 Prosessien sisäiset auditoinnit ja niiden pohjalta tarvittavat korjaavat toimenpiteet on tehty</p> <p>4.1 - 4.4 Tarvittavat henkilöstökoulutukset käynnistetty (kyllä / ei)</p> <p>4.5 Tavoite vuodelle 2015: henkilökohtaiset mittarit on luotu ja mittausmalli kehitetty</p> <p>Tavoite vuodelle 2016: henkilökohtaiset mittarit ovat käytössä ja ne ohjaavat henkilöstön työtä.</p>	<p>4.2 Osaamisarviointien pohjalta on suunniteltu ja toteutettu koko henkilöstön koulutuksia (koulutussuunnitelma) vuodelle 2015.</p> <p>Henkilökohtaisia kehittämissuunnitelmia ei ole tehty vielä kaikille.</p> <p>4.3 työ kesken</p> <p>4.1 – 4.4 Koulutuksia toteutetaan suunnitelman mukaisesti ja koulutuksia käynnistetään akuuteissa tilanteissa myös suunnitelman ulkopuolelta.</p> <p>4.5 Työ kesken. Toimintamalli on luotu ja esitelty esimiehille.</p>
--	--	--	---

3. Opiskelijamäärätavoitteiden toteutuminen

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa on asetettu opiskelijamääriä koskevat tavoitteet koulutusmuodoittain.

Ammatillisen peruskoulutuksen tavoitteena on 1116,1 opiskelijaa (painotettu vuosikeskiarvo). Järjestämislupamme on tänä vuonna 1095. Toteutuva opiskelijamäärä on tammi- ja syyskuun tilastopäivien perusteella 1102, joten järjestämislupa ylittyy seitsemällä opiskelijalla, mutta talousarviotavoitteeseen ei aivan päästä.

Oppisopimuskoulutuksen kokonaistavoite tälle vuodelle on 290 vuosio opiskelijaa. Tästä tutkintotavoitteisen peruskoulutuksen tavoite on 170, mutta tammi- ja syyskuun tilastopäivien perusteella vuosikeskiarvoksi muodostui 131 opiskelijaa. Kokonaisopiskelijamäärän keskiarvoksi muodostui 281,0 opiskelijaa.

Aikuiskoulutuksen työpäivätavoite tälle vuodelle on 119 363. Elokuun loppuun mennessä on kertynyt 64 984 työpäivää, 54,4 % vuoden tavoitteesta. Toteumaennuste koko vuodelle on 103 783 työpäivää (87 %), jolloin tavoite alittuisi noin 15 500 työpäivällä. Tavoitteesta jäädytään kaikissa rahoitusmuodoissa, eniten työvoimakoulutuksessa, noin 7500 opiskelijatyöpäivää.

4. Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Kuntayhtymän palveluksessa oli elokuun lopussa 259 päätoimista henkilöä, kun edellisvuonna vastaavana aikana heitä oli 22 enemmän eli 281.

Kuntayhtymässä on kuluvan vuoden aikana päättynyt useita palvelussuhteita. Opiskelijajapaikkaleikkausten vuoksi lopetettujen alojen toiminta on loppuvaiheissaan, minkä vuoksi kesällä päättyi useita opettajien tehtäviä, YT neuvottelujen päätöksen mukaan. Myös eläköitymisen ja muun poistuman kautta lähteneiden henkilöiden tehtäviä on jätetty täyttämättä.

Henkilöstömäärän kehitys touko - syyskuussa on ollut seuraava:

kuukausi	2015	2014	Muutos
toukokuu	274	275	-1
kesäkuu	266	276	-10
heinäkuu	262	276	-14
elokuu	259	281	-22
syyskuu	258	281	-23

Taulukko 1: henkilöstömäärä kuukausittain vuosina 2015 ja 2014

Henkilötyövuodet

Henkilötyövuosia (HTV2, päätoimiset) on elokuun loppuun mennessä kertynyt 167,6 mikä on 4,4 henkilötyövuotta vähemmän kuin edellisvuonna.

Henkilöstömäärän väheneminen ei vaikuta kokonaistyöpanoksen (henkilötyövuosien) vähenemiseen kovin nopeasti johtuen mm. siirtymävaiheiden järjestelyistä ja voimakkaamman vähenemän ajankohdasta.

Henkilötyövuodet (HTV2)	2015
Yhtymähallinto	4,52
Kehittämispalvelut	8,34
Yhtymäpalvelut	30,59
Teknologia ja liikenne	53,21
Hyvinvointi ja liiketalous	70,97
Yhteensä	167,62

Taulukko 2: henkilötyövuodet tulosalueittain tammi- elokuu 2015

Tämän vuoden kertymäksi arvioidaan noin 249 eli noin 9,2 HTV vähemmän kuin edellisvuonna. Näyttäisi että vuoden 2014 YT -neuvottelujen tavoitteiseen ei aivan päästä.

Henkilöstömenot

Palkkakulut ovat 31.8. mennessä 7 754 500 euroa, mikä on 193 000 euroa vähemmän kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Palkkamenoihin on budjetoitu tälle vuodelle 10 941 000 euroa, mikä on n. 627 000 euroa vähemmän kuin viime vuoden toteutuneet palkkamenot. Jotta talousarviotavoitteeseen päästäisiin, pitäisi loppuvuoden (syys- joulukuu) palkkamenojen jäädä 519 000 euroa edellisvuotta pienemmäksi. Tavoite on liian tiukka, eli palkkamenot tulevat ylittymään jopa 200 000 euroa. Tämä johtuu osittain siitä, että kaikkia päättyviksi kaavailtuja tehtäviä emme pystyneetkään päättämään sekä osittain myös muutamasta pitkästä sairauslomasta.

Palkkamenojen toteuma-aste on elokuun lopussa 70,9 %. Kaikkiaan henkilöstökulut ovat 10 040 000 euroa ja ne ovat 66,6 % tammi - elokuun toimintakuluista.

Sairauspoissaolot

Sairauspoissaolopäiviä on ollut elokuun loppuun mennessä yhteensä 1544 kalenteripäivää, edellisvuonna 1295 päivää. Tehtyä henkilötyövuotta kohti poissaolopäiviä on kertynyt 9,2, edellisvuonna samana aikana tämä tunnusluku oli 7,5. Sairauspoissaolojen määrä näyttää olevan hieman kasvussa.

Henkilöstön kehittäminen

Elokuun loppuun mennessä koulutuspäiviä oli kirjautunut järjestelmään 1051. Olemme lisänneet koulutusten järjestämistä sisäisesti uusin menetelmin. Toteutamme osaamisarviointien perusteella kootun henkilöstön koulutussuunnitelman mukaisia sisäisiä koulutuksia, mutta reagoimme myös akuutteihin koulutustarpeisiin erilaisissa muutostilanteissa.

5. Talousarvion toteutuminen tulosalueittain

Liiteosassa on talousarvion toteutumistaulukko osaamisalueittain 31.8.2015 ja se sisältää myös arvion koko vuoden toteutumisesta.

Yhtymähallinto

Toiminnassa ei merkittäviä poikkeamia talousarvioon nähden.

Yhtymäpalvelut

Toiminnassa ei merkittäviä poikkeamia talousarvioon nähden.

Kehittämispalvelut -osaamisalue

Asiakkuudenhallinnan ja laadunhallinnan osalta vuosi 2015 näyttää toteutuvan suunnitellusti. Laadunhallinnassa käynnissä on itäsuomalainen LOISTE -hanke, josta saatavalla OPH:n rahoituksella on toteutettu osa suunnitteluista toimenpiteistä.

Kehittämisen vastuualueella on useimmat suunnitellut ESR- ja EAKR-osarahoitteiset projektit käynnistyneet myöhässä rahoituspäätösteknisistä syistä. Tämä asettaa haasteita tulevien vuosien omarahoitusvarauskustannuksiin. Opetuksen kehittämisen ja kansainvälisyyden kehittämisen osalta kevään 2015 haussa panostettiin verkostojen kanssa tehtäviin hakemuksiin, mutta myönteisiä päätöksiä saatiin valtakunnallisestikin entistä vähemmän.

Oppisopimuskoulutuksessa perustutkintojen osalta jäädään tavoitteesta n. 40 opiskelijaa (tuloina 272 000 euroa) Pohjois-Savossa päätettyjen palkkatukimuutosten vuoksi. Nuorten oppisopimuksia on solmittu yksi. Lisäkoulutuksessa tavoitteena ollut 125 opiskelijaa tulee ylittymään 13,5 opiskelijalla. Tähän ylitykseen haetaan lisäkiintiörahoitusta loka-marraskuussa. Kustannukset niin ohjauksen kuin näyttötutkintojenkin osalta ovat nousseet, mutta myös kustannuksia mm. henkilöstö- ja matkakuluissa on onnistuttu pienentämään. Oppisopimuskoulutuksessa kehitetään tällä hetkellä mm. yritysten osuuskuntamaista toimintaa, yritysyritysteistyötä sekä lukioyhteistyötä.

Kehittämisen osaamisalueen hallinnon osalta suurin muutos on Ylä-Savon seuturahahallinnoinnin tuleminen osaksi työtä. Tämä näkyy kustannusten kasvuna, mutta toisaalta hallinnointiin käytettävä työaika (n. 20 % kuukaudessa) ja muut kulut korvataan seuturahasta. Lisäpainetta kustannusten kertymiseen tuovat eri rahoittajatahojen toisistaan poikkeavat päätökset mm. lomapalkkavarausten, KuEI-maksujen ja tilavuokrien tukikelpoisuudesta.

Hyvinvointi ja liiketoiminnan osaamisalue

Palveluosaamisessa opiskelijamäärätavoitteesta jäädään hiukan, sillä työvoimakoulutuksena tarjottu Laitoshuoltajan AT koulutus ei alkanut vähäisen osallistujamäärän vuoksi. Tämä vaikuttaa myös taloustoteumaan. NAO/AOV opiskelijoita saimme odotettua enemmän syksyllä alkaneisiin koulutuksiin.

Työelämäosaamisessa opiskelijamäärätavoitteet ja opiskelijatyövuodet tulevat täyttymään hivenen ennakoitua paremmin.

Ohjausosaamisessa uusi Valma-koulutus on aloittanut elokuussa 32 opiskelijalla.

Luonnonvaraosaamisessa aikuisille suunnattu perustutkintokoulutus on edennyt ennakoitua vahvempana. Opetuksen kehittämiseen panostetaan mm. hankkimalla iPAd-salkkuja ja kohottamalla opettajien tvt-taitoja.

Tulosalueen talous ei toteutune kokonaisuutena aivan ennakoidusti. Loppuvuonna 2015 kiinnitämme erityistä huomiota tehokkaaseen ja taloudelliseen toimintaan kaikissa menoluokissa sis. henkilöstökulut ja ostot.

Tekniikan ja liikenteen osaamisalue

Rakennusosaamisen vastuualueella on syksyllä 2014 jouduttu jättämään maarakennusalan PT aikuisille aloittamatta vähäisen hakijamäärän vuoksi. Tästä aiheutuvaa kokonaisopiskelijamäärän vähennystä kompensoidaan lisäämällä opiskelijamäärää hieman muissa tutkinnoissa ja aloittamalla sähköalan perustutkintoon näyttöperusteinen ryhmä. Näillä toimenpiteillä Teknologian ja liikenteen osaamisalueen yksikköhintaopiskelijamäärä saadaan vuositasolla vastaamaan TTS:n opiskelijamäärää.

Teknologiaosaamisen vastuualueella työvoimakoulutuksen opiskelijatyöpäivämäärä näyttää jäävän n. 5000 opiskelijatyöpäivää alle budjetoidun. Työvoimapolitiittisen koulutuksen määrää on vaikea arvioida ennakolta ja valtion kiristynyt talous näkyy myös työvoimapolitiittisen koulutuksen vähentymisenä.

Logistiikkaosaamisen vastuualueella ei ole mainittavia muutoksia TTS:n tavoitteisiin näköpiirissä.

Tekniikan ja liikenteen osaamisalueella lisäkoulutuksen (ns. VOS) osalta päästään TTS:n tavoitteeseen. Aikuisten osaamisohjelma (ns. NAO), työvoimakoulutus ja muu koulutus jäävät yhteensä n. 5300 otp alle TTS:n tavoitteen, josta suurin osa kohdistuu työvoimapolitiittiseen koulutukseen, noin 3500 otp. Kokonaistoteuma opiskelijatyöpäivien osalta tulee olemaan n. 90 %.

Nuorisokoulutuksessa jäädään n.10 vuosiopiskelijapaikkaa suunnitellusta. Kokonaisuudessa tavoitetaan kuitenkin riittävä opiskelijamäärä, jotta saadaan täysi yksikköhintarahoitus.

Em. seikoista johtuen vaikuttaa tällä hetkellä siltä, että Teknologian ja liikenteen osaamisalueen toimintakate jää n. 316 000 € budjetoitua alhaisemmaksi. Vajetta pyritään edelleen korjaamaan vähentämällä käyttö- sekä henkilöstökuluja.

6. Tuloslaskelma 31.8.2015

Toteutuminen 31.8.2015

Kuntayhtymän tuloslaskelma ajalta 1.1.- 31.8.2015 ja siihen sisältyvä arvio koko vuoden toteumasta on liitetaulukkona.

Toimintatuotot ovat 15,557 milj. euroa eli 63,6 % talousarviosta. Edellisvuoteen verrattuna tuotot ovat 1,3 milj. euroa pienemmät. Myyntituotot, joista pääosa on koulutuksen myyntituottoja, ovat 14,6 milj. euroa ja ne ovat 63,7 %

talousarviotavoitteesta. Koulutuksen myyntitulot ovat noin 88 % kuntayhtymän kaikista toimintatuloista.

Toimintakulut ovat 15,074 milj. euroa, (toteuma 65,9 %) ja ne ovat 391.000 euroa edellisvuotta pienemmät. Henkilöstökulut ovat 169.000 euroa pienemmät viime vuoden tilanteeseen verrattuna.

Toimintakate on 483.638 euroa, 30,2 % koko vuoden tavoitteesta. Toimintakateprosentti on 3,1 %, edellisvuonna samaan aikaan se oli 8,3 %. Toimintakate on heikentynyt merkittävästi edellisvuodesta.

Rahoituksen ja poistojen jälkeen tilikauden tulos on 266 832 euroa tappiollinen.

Toimintakatteen kehitystä kuukausittain kuvaa liitteessä oleva kaavio.

Tuloslaskelman keskeisten erien arviointia

Vuoden 2015 talousarviossa toimintatuotot on arvioitu 1,36 milj. euroa vuoden 2014 tilinpäätöstä pienemmiksi. Vähennyksestä koulutuksen myyntitulojen osuus on runsas miljoona euroa. Tämä aiheutuu pääasiassa ammatillisen peruskoulutuksen rahoitusleikkauksista ja 65 opiskelijapaikan vähentämisestä järjestämisluvassa. Tulojen pieneneminen on huomioitu myös toimintakuluissa, jotka talousarvion mukaan ovat 1,0 milj. euroa edellisvuotta pienemmät.

Koulutuksen myyntitulot

Yhteenveto koulutuksen myyntitulojen toteutumisesta 31.8. on seuraava:

Koulutuksen myyntitulot	Ta 2015	Tot. 2015	Ta %	31.12.2015	Poikkeama	tot %
3078 Työvoimakoulutuksen myynti	2 564 450	1 691 813	66,0	2 323 388	-241 062	90,6 %
3079 Omaehtoisen koulutuksen myynti	3 051 871	1 943 130	63,7	3 051 871	0	100,0 %
3080 Ammattikoul. Yks.hintarahoitus	13 205 153	8 828 770	66,9	13 243 149	37 996	100,3 %
3081 Oppisopimuksen yksikköhintarah	1 593 487	1 028 839	64,6	1 406 342	-187 145	88,3 %
3082 NAO valtionavustus 20-29 v.	300 000	201 190	67,1	406 585	106 585	135,5 %
3083 NAO valtionosuus v. 2013	0	0	0,0		0	
3117 Oppisopimuskoulutuksen myynti	187 000	62 787	33,6	136 818	-50 182	73,2 %
3118 Muu koulutuksen myynti	574 300	224 229	39,0	444 439	-129 861	77,4 %
3131 NAO-valtionavustus 20-29 v.	0	17 314	****	36 157	36 157	
3132 AOV valtionavustus 30 - 50 v	60 000	78 412	130,7	157 000	97 000	261,7 %
Yhteensä	21 536 261	14 076 484	65,4 %	21 205 749	-330 512	98,5 %

Työvoimakoulutuksen myynnissä olemme jäämässä noin 241.000 euroa alle arvion kysynnän heikkenemisestä johtuen. Oppisopimuskoulutuksen toimintatuloja on pienentänyt Pohjois-Savon ELY-keskuksen palkkatukirahojen vähentymisestä aiheutunut volyymin lasku ja tässä koulutusmuodossa tulot jäävät 187 000 euroa alle arvion.

Ammatillisen peruskoulutuksen järjestämislupa, 1095 opiskelijaa, ylittyy seitsemällä opiskelijalla. Useana vuonna rahoitus on saatu myös tähän ylittävään määrään ja täysimääräisenä se olisi noin 84 000 euroa. Tuloslaskelma-arviossa tätä ei ole otettu tulona huomioon.

Aikuisten omaehtoisen koulutuksen (Vos) rahoitus toteutuu arvioidulla tavalla.

NAO- ja AOV -rahoitusta saadaan kaikkiaan noin 240 000 euroa arvioitua enemmän.

Oppisopimuskoulutuksen myynnissä muille koulutuksen järjestäjille sekä ns. kovan rahan koulutuksen myynnissä tulot näyttävät jäävän noin 180 000 euroa arvioitua pienemmiksi. Tähän on syynä oppisopimuskoulutuksen väheneminen kaikilla koulutuksenjärjestäjillä ja yritysten ostaman koulutuksen väheneminen.

Kaikkiaan koulutuksen myyntitulot jäävät toteutuma-arvion mukaan yhteensä noin 330 000 euroa talousarvioita pienemmiksi, toteuma-aste 98,5 %. Koulutuksen myyntitulot ovat 88 % kaikista toimintatuloistamme.

Muut tulot ja menot

Opiskelijatyönä rakennettuja paritalo-osakehuoneistoja on myytävänä kolme kappaletta. Toteutuma-arviossa on oletettu, että tänä vuonna tehdään kaupat yhdestä huoneistosta. Myyntien vaikutus tilikauden tulokseen on verraten pieni, mutta maksuvalmiuteen luonnollisesti merkittävämpi.

Henkilöstökulut ylittyvät arvion mukaan 167 000 eurolla. Ylittymiseen pyritään vastaamaan muita toimintakuluja vähentämällä niin paljon kuin se on mahdollista. Myös henkilöstökuluihin kohdistuvat toimenpiteet vielä loppuvuonna ovat mahdollisia.

Arvio tuloslaskelman toteutumisesta

Tuloslaskelmataulukossa on esitetty tämänhetkisten tietojen perusteella arvio koko vuoden toteutumisesta.

Ennusteen mukaan toimintatuotot ovat jäämässä 716 000 euroa alle arvion pääasiassa työvoimakoulutuksen ja oppisopimuskoulutuksen tulokehityksen sekä kehittämispalveluiden pienemmän volyymin vuoksi. Toimintakuluissa ei saada aikaan vastaavaa säästöä, mm. henkilöstökulujen ylittymisen vuoksi. Tilikauden tulos muodostuu ennakoitua heikommaksi ja käytännössä jo nollatuloksen saavuttaminen edellyttää kaikissa toimintakuluissa tiukkaa pidättäväisyyttä. Ennusteen mukaan tilikauden tulos olisi 1842 euroa, noin 265 000 euroa talousarviotavoitetta heikompi.

7. Investointien toteutuminen

Investointien toteutumisvertailu 1- 8/2015 on esitetty liitetaulukkona.

Rakennusinvestoinneista Eläinsairaalan rakentamiseen (rakentaminen ja irtaimistot) on käytetty 5 733 euroa. Hanke- ym. tulojen osuus on 71 438 euroa ja tämän vuoden nettoinvestoinniksi muodostui 65 705 euroa. Rakentaminen toteutui pääosin vuonna 2014. EU-hanke päättyi 30.4.2015. Hankkeen kokonaiskustannukset ja rahoitus on seuraava:

	TP 2014	31.8.2015	yhteensä
Savon eläinsairaala			
Tulot	1 347 317	65 705	1 413 020
Menot	-1 398 607	-71 438	-1 471 985
Eläinsairaala, netto	-51 290	-5 733	-58 965

Asevelikatu 4:n peruskorjauksen ja uudisrakennuksen suunnitteluun on

käytetty 26 611 euroa. Hiusalan opetustilojen muutostöihin Tähtiniemeen on käytetty 17 382 euroa. Rakennusinvestointien nettomeno elokuun lopussa on 49 726 euroa.

Investointiosaan kuuluvia irtaimistohankintoja on tehty 57 477 eurolla. Investointimenot painottuvat pääosin loppuvuodelle.

EduSavo Oy:n osakemerkintään on käytetty 100 000 euroa.

8. Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma osoittaa, miten tilikauden aikana varsinainen toiminta ja investoinnit sekä rahoitustoiminta ovat vaikuttaneet kuntayhtymän kassavaroihin eli maksuvalmiuteen. Liitteenä olevassa taulukossa on esitetty rahoituslaskelman kehittyminen kuukausittain.

Elokuun lopussa vuosikate oli 495 000 euroa. Nettoinvestoinnit olivat 207 000 euroa, ja niiden jälkeen toiminnan ja investointien rahavirta oli positiivinen 288.000 euroa.

Rahoituksen rahavirrassa suurimpina erinä oli saamisten vähentyminen (kotiutumisen) 1.760.000 euroa ja lainakannan vähentyminen 187 000 euroa, jolloin rahavirta oli positiivinen 1 486 000 euroa.

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirtojen kokonaisvaikutuksena rahavarat (rahat ja pankkisaamiset sekä rahoitusarvopaperit) lisääntyivät tammi-elokuussa 1 774 000 euroa ja olivat elokuun lopussa 7 490 000 euroa.

Kassan riittävyys -tunnusluku oli elokuun lopussa 117 päivää; vuoden 2014 lopussa se oli 79 päivää.

9. Tase 31.8.2015

Taseen aineellisiin hyödykkeisiin (16,5 milj. euroa) kuuluvat keskeneräiset investointihankinnat ovat 75 600 euroa.

Sijoitukset -ryhmässä, osakkeet ja osuudet, näkyy lisäyksenä EduSavo Oy:n osakemerkintä 100.000 euroa.

Vaihto-omaisuudessa keskeneräisten tuotteiden (paritalot) arvo on 895 600 euroa, edellisvuonna vastaavana ajankohtana 871 000 euroa.

Pitkäaikaisiin saamisiin sisältyy 1,17 milj. euron antolaina Kiinteistö Oy Iisalmen Lumakeskukselle. Lyhytaikaiset saamiset ovat 1.998.000 euroa. Niistä projektisaatavat ovat 63 800 euroa.

Rahat ja pankkisaamiset ovat 6,23 milj. euroa; vuoden 2014 lopussa kassa oli 5,71 milj. euroa. Tämän lisäksi rahoitusarvopapereihin on sijoitettu 1 272 900 euroa rahoitusarvopapereihin: joukkovelkakirjoihin 1.072.900 euroa ja 200 000 euroa osuuspankin tuotto-osuuteen. Rahoitusvarallisuus kaikkiaan on

lisääntynyt vuoden aikana 1 682 900 euroa, pääasiassa projekti- ym. saamisten vähentymisen (kotiutumisen) vuoksi.

Edellisten vuosien ylijäämää on taseessa 13,14 milj. euroa. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset ovat 3,4 milj. euroa. Korollista velkaa on yhteensä 821.748 euroa Kuntarahoitus Oy:ltä. Taseen loppusumma on 27,3 milj. euroa.

LIITTEET

Opiskelijamäärät koulutusmuodoittain

Ylä-Savon ammattiopisto

Opiskelijämäärätavoitteiden toteutuminen 2015

osavuositarkastus 31.8.2015

PERUSTUTKINTOKOULUTUS	tot. 2014			TA 2015			TOT 2015		
	20.1.	20.9.	Pain.	20.1.	20.9.	Pain.	20.1.	20.9.	Pain.
Teknologian ja liikenteen osaamisala	580	609	592,08	611	588	601,43	577	588	581,58
Teknologiaosaaminen	226	257	238,9	246	237	242,3	239	247	242,3
Kone- ja metallialan pt.	128	134	130,5	136	143	138,9	130	131	130,4
Sähköalan pt. Sähkö ja aut	59	84	69,4	71	57	65,2	69	74	71,1
Tieto- ja tietoliikennealan pt. ICT	39	39	39,0	39	37	38,2	40	42	40,8
Logistiikkaosaaminen	139	143	140,7	140	128	135,0	136	120	129,3
Autoalan pt.	53	54	53,4	56	56	56,0	52	49	50,8
Logistiikan pt KA ja varasto	16	13	14,8	16	5	11,4	13	4	9,3
Logistiikka YA+LA (80% 2010)	70	76	72,5	68	67	67,6	71	67	69,3
Rakentamisaosaaminen	215	209	213	225	223	224,2	202	221	209,9
Maanrakennuskoneenkuljetuksen ko	56	58	56,8	69	71	69,8	58	73	64,3
Talotekniikan pt.	50	54	51,7	52	53	52,4	50	52	50,8
Rakennusalan pt.	52	49	50,8	50	50	50,0	49	45	47,3
Kiinteistöpalvelujen pt	0	0	0,0	4	4	4,0	2	3	2,4
Verhoilu- ja sisustusalan pt	36	38	36,8	39	34	36,9	36	46	40,2
Puualan pt	16	8	12,7	8	8	8,0	5	0	2,9
Prosessiteollisuuden pt	5	2	3,8	3	3	3,0	2	2	2,0
Liiketoiminnan ja hyvinvoinnin osaamisala	567	571	568,67	533	489	514,69	508	472	493,00
Palveluosaaminen	199	206	201,92	184	180	182,3	188	160	176,3
Elintarvikealan pt.	43	45	43,8	49	46	47,8	42	39	40,8
Laboratorioalan pt.	6	3	4,8	0	0	0,0	3	0	1,8
Hotelli-, rav.- ja cateringalan pt	103	103	103,0	86	85	85,6	93	75	85,5
Kotityö- ja puhd.palv.pt	6	11	8,1	5	5	5,0	10	6	8,3
Hiusalan pt.	41	44	42,3	44	44	44,0	40	40	40,0
Ohjausosaaminen	33	35	33,8	25	28	26,3	47	32	40,8
Amm. peruskoul. ohj. ja valm. koul.STARTTI	18	24	20,5	17	16	16,6	34	32	33,2
Valm. ja kunt. koulutus URA	15	11	13,3	8	12	9,7	13	0	7,6
Työelämäosaaminen	54	37	46,9	36	11	25,6	32	10	22,8
Audiovisuaalisen viestinnän pt.	39	24	32,8	24	8	17,3	20	7	14,6
Käsi- ja taideteollisuusalan pt.	15	13	14,2	12	3	8,3	12	3	8,3
Luonnonvaraosaaminen	281	293	286,0	288	270	280,5	288	270	280,5
Hevostalouden pt	116	119	117,3	108	120	113,0	120	117	118,8
Maatalousalan pt. (Pemo)	165	174	168,8	180	150	167,5	168	153	161,8
KAIKKI YHTEENSÄ	1147,0	1180,0	1160,75	1144,0	1077,0	1116,1	1132,0	1060,0	1102,0
Järjestämisluvan paikat			1160,0			1095,0			1095,0

Ylä-Savon koulutus kuntayhtymä
Osavuosikatsaus 31.8.2015

Oppisopimuskoulutus, opiskelijamäärät v. 2015

Oppisopimuskoulutus

		tot.	tot.	tot.
Tutkintotavoitt. amm. peruskoulutus	TA 2015	20.1.	20.9.	ka.
amm. peruskoulutus, aikuiset	70	74	57	65,5
amm. peruskoulutus, nuoret	83	47	59	53,0
amm. peruskoulutus, erityisop. (aikuiset ja nuoret)	17	14	12	13,0
amm. peruskoulutus yht.	170	135	128	131,5
amm.tutk.valm.amm. lisäkoulutus	77	77	79	78,0
amm.tutk.valm.amm. lisäkoulutus, erityiso.		0	0	
Erikoisamm.tutk.valm.amm. lisäkoulutus	35	39	42	40,5
tutkintotav. lisäkoul. yht.	112	116	121	118,5
Osatutkintoa suorittavat		6	5	5,5
Muu amm.lisäkoulutus (ei-tutk.tavoitt. HUOM! Sisä	8	27	7	17,0
Yhteensä	290	284	261	272,5
Nao		3	4	3,5
Eno		5	5	5,0
		8	9	8,5
Kaikki yhteensä		<u>292</u>	<u>270</u>	<u>281,0</u>

Luettelo kehittämishankkeista

Hallinnoijana kehittämishankkeissa

Hankkeen nimi	Päärahoittaja	Toiminta-aika	Kokonais-budjetti (YSAO)
Tuotantolähtöisen opetuksen kokonaisvaltainen hallinta teollisen internetin avulla (investointihanke ja kehittämishanke)	Pohjois-Savon Liitto	1.2.2015-31.12.2016	465 912 €
Ylä-Savon Ohjaamo	Keski-Suomen ELY-keskus	1.3.2015-28.2.2017	102 509 €
Maanrakennusalan uudet mahdollisuudet	Pohjois-Savon ELY-keskus	1.1.2015-31.12.2016	89 944 €
		Yhteensä	658 365 €

Osatoteuttajana seuraavissa hankkeissa

Hankkeen nimi	Hallinnoija	Päärahoittaja	Toiminta-aika	Kokonais-budjetti (YSAO)
OpsoDiili	Savon koulutus kuntayhtymä	Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus	1.4.2015-31.12.2017	87 390 €
Tallinpitäjän verkkotietopaketti	Suomen Hevostietokeskus	Pohjois-Savon ELY-keskus	1.1.2015-30.9.2015	
TeknoSteps2020	Savon koulutus kuntayhtymä	Pohjois-Savon ELY-keskus	1.3.2015-30.6.2017	300 382 €
		Yhteensä		387 772 €

Opetuksen kehittämishankkeet

TATU Tartu tutkintoon IV
 Osaaja työelämään
 Työ tekijäänsä kiittää
 Osaavalle polulle
 LOISTE II - laatua oppivien itäsuomalaisten tekemänä
 Maahanmuuttajien ammatillisen peruskoulutuksen kehittäminen
 Yhteiselle osaavalle polulle
 LATUVA - Laatu, tukea ja valmennusta työssä tapahtuvaan ammatillisen kielen oppimiseen
 Osallistuva opisekljahuolto
 Oppisopimuskoulutuksen ennakkojakso 2014-2015
 Työpaikkaohjaajien koulutus
 Työ tekijäänsä opettaa
 5S
 Työelämä tutuksi
 Kone- ja metallialan tutkintojen perusteiden uudistaminen
 Mahis-Opso
 OSSOO- Oppisopimuksen osuuskunta
 Opsoja onkimassa
 DigiOpit - verraten hyvää
 Lisätty todellisuus
 Hitsinhyvä
 Osaaminen ja ohjaaminen näkyväksi virtuaalilyllyssä

Elinkeinoelämän asiantuntijapalvelut

Osaava-ohjelma
 Osaava Itä-Suomi Ylä-Savossa
 Vaihtoaskel II
 ASKEL II-Asiakkuuksien kehittäminen ja liiketoimintaosaaminen
 Teräsrakentamisen TYKE 2014

Kansainväliset hankkeet

Go Green&Care
 Kauas oppimaan (Koppi)
 Laaka
 Europathway
 Eurooppalaiset opintopolut Ruotsiin ja Norjaan
 NaturiWAB
 LOG_EF, Logistics network
 ConnectEquus-overseas

Henkilöstö

Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä Henkilöstötietoja	1.1.- 31.8.		tilanne 31.12.				
	2015	2014	v. 2014	v. 2013	v. 2012	v. 2011	v. 2010
Henkilöstön määrä päätoim.	259	281	276	284	282	308	311
Vakinaiset	202	194	213	214	213	197	197
määräaikaiset	57	87	63	70	69	111	114
Henkilötyövuodet, päätoimiset	167,6	172,0	258,2	261,6	273,6	286,9	284,9
Henkilötyöv. päätoim. tammi-elo							
Henkilöstö sopimusaloittain	259	281	276	284	282	308	311
KVTES	79	81	76	82	83	93	91
OVTES osio C	108	121	120	121	120	128	131
OVTES osio E (aikuiskoulutus)	59	64	66	63	62	71	74
Teknisten sopimus TS	13	15	14	18	17	16	15
Sukupuolijakauma	259	281	276	284	282	308	311
Naisten lukumäärä	143	155	150	155	151	162	158
Miesten lukumäärä	116	126	126	129	131	146	153
Henkilöstön keski-ikä, koko henkil.	49,04		48,9	48,4	48,7	48,6	48,1
Koulutusrakenne, koko henkilöstö	259		276	284	282	306	323
perusaste	7		8	5	6	12	19
keskiaste	65		69	74	71	77	80
alin korkea aste	37		40	52	53	55	62
alempi korkeakouluaste	97		99	97	100	105	111
ylempi korkeakouluaste	52		57	54	50	54	49
tutkijakoulutus	1		3	2	2	3	2
Palvelusuhteen keskim. pituus, v.	10,76		11,5	11,7	11,7	12,7	12,1
Sairauspoissaolopäivät (kalenteripv.)	1 544	1 295	2 258	2 818	3 692	3 049	3 212
pv/päätoiminen henkilöstö	6,0	4,6	8,2	9,9	13,1	10,0	9,9
pv/henkilötyövuosi (HTV2)	9,2	7,5	8,7	10,8	13,5	10,6	11,3
Henkilöstön kehittäminen							
koulutuspäivien lukumäärä	1051		2 837	1 908	1 534	2 064	2 083
käytetty euromäärä			684 700	518 815	460 769	479 551	517 250
% palkkasummasta			5,9 %	4,5 %	3,91 %	4,06 %	4,63 %
Henkilöstökulut, milj. eur.	10,040	10,21	14,927	14,792	15,145	15,156	14,213
palkat ja palkkiot	7,754	7,903	11,568	11,448	11,776	11,806	11,174
henkilösivukulut	2,286	2,307	3,357	3,343	3,368	3,350	3,039
<u>palkat ja palkkiot 1.1.-31.8.</u>							
keskim. 1000 eur/kk	969	988	1 446	1 431	1 472	1 476	1 397
muutos ed.vuodesta	-1,9 %		1,0 %	-2,8 %	-0,3 %	5,7 %	
Henkilöstökulut/henkilötyövuosi*	58 991	59 360	57 210	55 948	54 854	52 098	49 020
palkat/henkilötyövuosi	45 561	45 948	44 458	43 429	42 739	40 664	38 619
henkilösivukulut /henkilötyövuosi	13 429	13 413	12 752	12 519	12 114	11 434	10 401

* myös sivutoimiset

Talousarvion toteutuminen tulosalueittain ja arvio toteutumasta 31.12.2015

Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä

30.9.2015

Arvio talousarvion toteutumisesta 31.12.2015

Summatasot: Tulosalue, kaikki

	Ta 2015	Tot. 31.8.2015	Ta %	Tot kausi	arv. 31.12.		% poikkeama
110 Yhtymähallinto							
Tuotot	55 000	62 668	113,9	0	126 688	230,3 %	71 688
Kulut	-905 430	-556 647	61,5	-44 971	-856 500	94,6 %	48 930
Toimintakate	-850 430	-493 979	58,1	-44 971	-729 812	85,8 %	120 618
210 Kehittämispalvelut							
Tuotot	2 672 697	1 322 973	49,5	181 925	2 229 935	84,6 %	-442 762
Kulut	-3 425 538	-1 421 624	41,5	-151 116	-2 779 956	87,0 %	645 582
Toimintakate	-752 841	-98 651	13,1	30 809	-550 021	95,3 %	202 820
310 Yhtymäpalvelut							
Tuotot	3 836 247	2 725 145	71,0	329 996	3 750 180	97,8 %	-86 067
Kulut	-4 628 274	-2 883 981	62,3	-318 251	-4 491 313	97,0 %	136 961
Toimintakate	-792 027	-158 836	20,1	11 745	-741 133	93,6 %	50 894
500 Teknologian ja liikenteen osaa							
Tuotot	11 350 486	7 294 374	64,3	854 982	11 348 240	100,0 %	-2 246
Kulut	-8 404 436	-6 005 720	71,5	-696 567	-8 718 545	104,1 %	-314 109
Toimintakate	2 946 050	1 288 654	43,7	158 415	2 629 695	88,2 %	-316 355
550 Hyvinvoinnin ja liiketoiminnan							
Tuotot	10 460 384	6 758 048	64,6	810 588	10 077 407	96,3 %	-382 977
Kulut	-9 408 653	-6 776 864	72,0	-745 511	-9 505 330	101,4 %	-96 677
Toimintakate	1 051 731	-18 816	-1,8	65 077	572 077	50,6 %	-479 654
Tulosalueet yhteensä							
Tuotot	28 374 814	18 163 207	64,0	2 177 491	27 532 450	97,0 %	-842 364
Kulut	-26 772 331	-17 644 835	65,9	-1 956 416	-26 351 644	98,4 %	420 687
Toimintakate	1 602 483	518 372	32,3	221 075	1 180 806	73,7 %	-421 677
Rahoitustuotot ja -kulut	-31 300	11 567	-37	1 298	-31 300	100,0 %	0
Poistot	-1 288 572	-762 037	59	-95 066	-1 147 664	89,1 %	140 908
Tilikauden tulos	282 611	-232 098	54	127 307	1 842	0,7 %	-280 769

Tuotot/kulut €

Tammikuu-Elokuu 2015

30.9.2015

144 Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä

Toimintakatetilit

Summatasot: Tulosalue, Vastuualue, Kustannuspaikka

	Ta 2015	Tot. 2015	Ta %	Tot kausi	arv. 31.12.2015	%
110 Yhtymähallinto						
1001 Yhtymähallinto						
1001 Tilintarkastus						
Tuotot	0	0	0,0	0	0	0 %
Kulut	-21 000	-3 802	18,1	-5	-19 000	90 %
Toimintakate	-21 000	-3 802	18,1	-5	-19 000	90 %
1100 Luottamushenkilöhallinto						
Tuotot	0	0	0,0	0	0	0 %
Kulut	-46 200	-23 088	50,0	-33	-43 000	93 %
Toimintakate	-46 200	-23 088	50,0	-33	-43 000	93 %
1101 Yleishallinto						
Tuotot	0	0	0,0	0	0	0 %
Kulut	-353 940	-250 942	70,9	-19 812	-319 000	90 %
Toimintakate	-353 940	-250 942	70,9	-19 812	-319 000	90 %
1102 Henkilöstöhallinto						
Tuotot	55 000	62 668	113,9	0	126 688	230 %
Kulut	-484 290	-278 815	57,6	-25 122	-475 500	98 %
Toimintakate	-429 290	-216 147	50,3	-25 122	-348 812	81 %
1001 Yhtymähallinto yhteensä						
Tuotot	55 000	62 668	113,9	0	126 688	230 %
Kulut	-905 430	-556 647	61,5	-44 971	-856 500	95 %
Toimintakate	-850 430	-493 979	58,1	-44 971	-729 812	86 %
110 Yhtymähallinto yhteensä						
Tuotot	55 000	62 668	113,9	0	126 688	230 %
Kulut	-905 430	-556 647	61,5	-44 971	-856 500	95 %
Toimintakate	-850 430	-493 979	58,1	-44 971	-729 812	86 %

Tuotot/kulut € 30.9.2015
Tammikuu-Elokuu 2015
144 Ylä-
Savon koulutuskuntayhtymä
Toimintakatetilit, ulkoiset ja sisäiset
Summatasot: Tulosalue,
Vastuualue

	Ta 2015	Tot. 2015	Ta %	Tot kausi	arv. 31.12.15	poikk.	%
210 Kehittämispalvelut							
2000 Asiakkuudet osaamisalue							
Tuotot	0	1 280	*****	0	1 280	1 280	100,0 %
Kulut	-357 967	-224 420	62,5	-27 263	-345 900	12 067	-5,4 %
Toimintakate	-357 967	-223 140	62,2	-27 263	-344 620	13 347	-6,0 %
2010 Kehittämisen osaamisalue							
Tuotot	997 410	268 928	25,9	42 468	752 503	-244 907	-91,1 %
Kulut	-1 383 498	-426 635	30,8	-39 094	-968 377	415 121	-97,3 %
Toimintakate	-386 088	-157 708	43,4	3 374	-215 874	170 214	-107,9 %
2060 Laadun hallinta							
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Kulut	-72 820	-45 813	62,9	-4 931	-64 380	8 440	-18,4 %
Toimintakate	-72 820	-45 813	62,9	-4 931	-64 380	8 440	-18,4 %
2080 Oppisopimuskoulutus							
Tuotot	1 675 287	1 052 492	62,8	128 605	1 466 343	-208 944	-19,9 %
Kulut	-1 502 200	-643 926	42,9	-68 059	-1 291 779	210 421	-32,7 %
Toimintakate	173 087	408 567	236,1	60 546	174 564	1 477	0,4 %
2090 Osaamisalueen hallinto KP							
Tuotot	0	272	*****	0	9 810	9 810	3606,6 %
Kulut	-109 053	-79 769	73,1	-9 064	-109 520	-467	0,6 %
Toimintakate	-109 053	-79 496	72,9	-9 064	-99 710	9 343	-11,8 %
210 Kehittämispalvelut yhteensä							
Tuotot	2 672 697	1 322 973	49,1	171 073	2 229 936	-442 761	-33,5 %
Kulut	-3 425 538	-1 420 562	41,4	-148 411	-2 779 956	645 582	-45,4 %
Toimintakate	-752 841	-97 590	14,2	22 662	-550 020	202 821	-207,8 %

Tuotot/kulut €
Tammikuu-Elokuu 2015 30.9.2015
144 Ylä-Savon koulutus kuntayhtymä
Toimintakateilit
Summatasot: Tulosalue, Vastuualue, Kustannuspaikka

	Ta 2015	Tot. 2015	Ta %	Tot kausi	arv. 31.12.2015	%
310 Yhtymäpalvelut						
3002 Resurssienhallinnan osaamisalu						
3000 Hallintopalvelut						
Tuotot	2 000	3 747	187,4	0	3 750	188 %
Kulut	-572 640	-404 263	70,6	-48 683	-568 952	99 %
Toimintakate	-570 640	-400 515	70,2	-48 683	-565 202	99 %
3100 Tietohallintopalvelut						
Tuotot	5 960	4 111	69,0	993	5 130	86 %
Kulut	-475 497	-268 034	56,4	-28 810	-448 561	94 %
Toimintakate	-469 537	-263 923	56,2	-27 817	-443 431	94 %
3200 Laitoshuoltopalvelut						
Tuotot	41 000	28 869	70,4	4 122	45 300	110 %
Kulut	-543 434	-348 186	64,1	-41 501	-526 500	97 %
Toimintakate	-502 434	-319 317	63,6	-37 379	-481 200	96 %
3500 Kiinteistöt						
Tuotot	3 343 149	2 436 563	72,9	293 192	3 293 000	98 %
Kulut	-1 998 247	-1 271 728	63,6	-126 343	-1 978 300	99 %
Toimintakate	1 344 902	1 164 835	86,6	166 849	1 314 700	98 %
3505 Kiinteistöt (mp)						
Tuotot	125 078	68 041	54,4	8 863	113 000	90 %
Kulut	-96 884	-35 783	36,9	-3 250	-82 000	85 %
Toimintakate	28 194	32 259	114,4	5 613	31 000	110 %
3507 Yhteinen kalusto						
Tuotot	0	0	0,0	0	0	0 %
Kulut	-15 000	-4 969	33,1	-310	0	0 %
Toimintakate	-15 000	-4 969	33,1	-310	0	0 %
3002 Resurssienhallinnan osaamisalu yhteensä						
Tuotot	3 517 187	2 541 332	72,3	307 170	3 460 180	98 %
Kulut	-3 701 702	-2 332 963	63,0	-248 898	-3 604 313	97 %
Toimintakate	-184 515	208 370	-112,9	58 272	-144 133	78 %
3302 Sisäisten palvelujen osaamisal						
3300 Ruokapalvelut						
Tuotot	4 900	979	20,0	389	1 000	20 %
Kulut	-619 371	-388 309	62,7	-58 199	-600 000	97 %
Toimintakate	-614 471	-387 330	63,0	-57 810	-599 000	97 %
3400 Ruokapalvelut (mp)						
Tuotot	314 160	182 833	58,2	22 438	289 000	92 %
Kulut	-302 201	-162 709	53,8	-11 154	-287 000	95 %
Toimintakate	11 959	20 124	168,3	11 284	2 000	17 %
3702 Viestintä						
Tuotot	0	0	0,0	0	0	0 %
Kulut	-5 000	0	0,0	0	0	0 %
Toimintakate	-5 000	0	0,0	0	0	0 %
3302 Sisäisten palvelujen osaamisal yhteensä						
Tuotot	319 060	183 812	57,6	22 827	290 000	91 %
Kulut	-926 572	-551 018	59,5	-69 353	-887 000	96 %
Toimintakate	-607 512	-367 206	60,4	-46 527	-597 000	98 %
310 Yhtymäpalvelut yhteensä						
Tuotot	3 836 247	2 725 145	71,0	329 996	3 750 180	98 %
Kulut	-4 628 274	-2 883 981	62,3	-318 251	-4 491 313	97 %
Toimintakate	-792 027	-158 836	20,1	11 745	-741 133	94 %

Tuotot/kulut €

Tammikuu-Elokuu 2015

30.9.2015

144 Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä

Toimintakatetilit

Summatasot: Tulosalue, Vastuualue, Kustannuspaikka

	Ta 2015	Tot. 2015	Ta %	Tot kausi	arv. 31.12.2015	
500 Teknologian ja liikenteen osaa						
5000 Teknologiaosaaminen yhteensä						
Tuotot	3 292 498	2 053 420	62,4	217 852	3 128 443	95 %
Kulut	-2 121 052	-1 651 087	77,8	-177 676	-2 327 277	110 %
Toimintakate	1 171 446	402 333	34,3	40 177	801 166	68 %
5220 Logistiikkaosaaminen yhteensä						
Tuotot	2 963 134	2 029 921	68,5	305 879	3 253 441	110 %
Kulut	-2 155 129	-1 572 275	73,0	-188 561	-2 328 456	108 %
Toimintakate	808 005	457 646	56,6	117 318	926 918	115 %
5240 Rakentamisaosaaminen yhteensä						
Tuotot	5 094 854	3 211 033	63,0	331 250	4 966 356	97 %
Kulut	-3 762 287	-2 542 975	67,6	-304 999	-3 756 534	100 %
Toimintakate	1 332 567	668 058	50,1	26 251	1 209 822	91 %
5290 Osaamisalueen hallinto TL yhteensä						
Kulut	-365 968	-239 382	65,4	-25 332	-340 710	93 %
Toimintakate	-365 968	-239 382	65,4	-25 332	-340 710	93 %
500 Teknologian ja liikenteen osaa yhteensä						
Tuotot	11 350 486	7 294 374	64,3	854 982	11 348 240	100 %
Kulut	-8 404 436	-6 005 720	71,5	-696 567	-8 752 977	104 %
Toimintakate	2 946 050	1 288 654	43,7	158 415	2 597 196	88 %

Tuotot/kulut €

Tammikuu-Elokuu 2015

30.9.2915

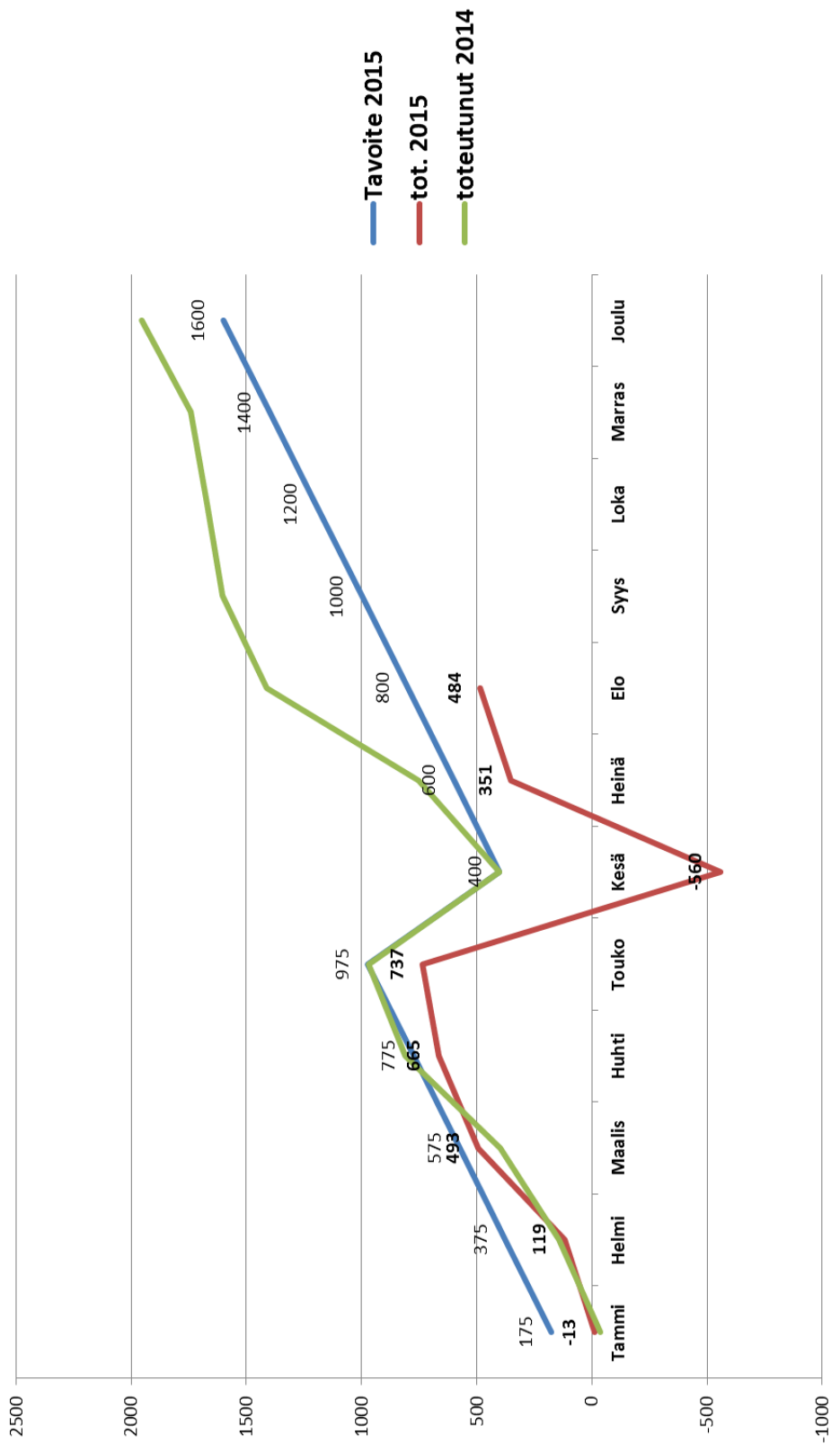
144 Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä

Toimintakatetilit

Summatasot: Tulosalue, Vastuualue, Kustannuspaikka

	Ta 2015	Tot. 2015	Ta %	Tot kausi	arv. 31.12.2015	
550 Hyvinvoinnin ja liiketoiminnan						
5520 Palveluosaaminen yhteensä						
Tuotot	2 499 178	1 463 594	58,6	194 353	2 275 919	91,1 %
Kulut	-1 532 580	-1 183 737	77,2	-123 988	-1 646 643	107,4 %
Toimintakate	966 598	279 857	29,0	70 366	628 924	65,1 %
5570 Ohjausosaaminen yhteensä						
Tuotot	1 230 482	927 911	75,4	116 242	1 343 290	109,2 %
Kulut	-1 339 901	-976 497	72,9	-97 812	-1 438 273	107,3 %
Toimintakate	-109 419	-48 586	44,4	18 430	-94 983	86,8 %
5600 Työelämäosaaminen yhteensä						
Tuotot	1 280 476	889 847	69,5	88 785	1 312 285	102,5 %
Kulut	-767 755	-601 415	78,3	-61 232	-949 000	123,6 %
Toimintakate	512 721	288 432	56,3	27 553	363 285	70,9 %
5800 Luonnonvaraosaaminen yhteensä						
Tuotot	5 383 248	3 416 816	63,5	403 471	5 131 913	95,3 %
Kulut	-3 806 151	-2 779 565	73,0	-329 214	-4 032 125	105,9 %
Toimintakate	1 577 097	637 251	40,4	74 257	1 099 788	69,7 %
5900 Osaamisalueen yhteiset yhteensä						
Tuotot	7 000	11 987	171,2	336	14 000	200,0 %
Kulut	-1 533 172	-981 307	64,0	-103 503	-1 478 770	96,5 %
Toimintakate	-1 526 172	-969 320	63,5	-103 167	-1 464 770	96,0 %
5950 Oppilaitoksen yhteiset yhteensä						
Tuotot	60 000	47 893	79,8	7 399	60 000	100,0 %
Kulut	-429 094	-255 404	59,5	-30 824	-405 759	94,6 %
Toimintakate	-369 094	-207 511	56,2	-23 424	-345 759	93,7 %
550 Hyvinvoinnin ja liiketoiminnan yhteensä						
Tuotot	10 460 384	6 758 048	64,6	810 588	10 077 407	96,3 %
Kulut	-9 408 653	-6 777 926	72,0	-746 573	-9 544 811	101,4 %
Toimintakate	1 051 731	-19 877	-1,9	64 015	532 244	50,6 %

Kuntayhtymän toimintakatteen kehitys v. 2015, 1000 euroa



Tuloslaskelma 1.1. - 31.8.2015 ja arvio toteutumasta 31.12.2015

30.9.2015

Ylä-Savon koulutus kuntayhtymä Tuloslaskelma 31.8.2015 ja arvio toteutumisesta 31.12.2015

ulkoiset

	TP 2014	Ta 2015	Tot. 31.8.2015	Ta %	Tot. kausi	Tot. 31.8.2014	ero 15/14	arvio tot. 31.12.2015	Poikkeama	tot. %
Toimintatuotot	25 829 183	24 467 007	15 557 761	63,6	1 804 533	16 879 597	-1 321 836	23 750 407	-716 600	97,1 %
Myyntituotot	23 827 303	22 982 507	14 647 654	63,7	1 696 373	15 740 312	-1 092 658	22 506 867	-475 640	97,9 %
Maksutuotot	214 801	191 650	106 778	55,7	23 104	138 392	-31 614	190 000	-1 650	99,1 %
Tuet ja avustukset	1 355 992	1 271 744	428 892	33,7	56 195	674 481	-245 589	757 226	-514 518	59,5 %
Muut toimintatuotot	327 058	321 106	260 580	81,2	22 611	180 507	80 073	361 314	40 208	112,5 %
Muut	327 058	321 106	260 580	81,2	22 611	180 507	80 073	361 314	40 208	112,5 %
Valmisteveraston muutos	104 029	-300 000	113 857	-38,0	6 250	145 905	-32 048	-65 000	235 000	21,7 %
Toimintakulut	-23 872 332	-22 864 524	-15 074 123	65,9	-1 583 458	-15 465 340	391 217	-22 567 477	297 047	98,7 %
Henkilöstökulut	-14 925 619	-14 170 869	-10 040 204	70,9	-1 062 760	-10 209 657	169 453	-14 337 914	-167 045	101,2 %
Palkat ja palkkiot	-11 568 348	-10 941 065	-7 754 533	70,9	-817 362	-7 902 572	148 039	-11 141 065	-200 000	101,8 %
Henkilösiivokulut	-3 357 271	-3 229 804	-2 285 671	70,8	-245 398	-2 307 085	21 414	-3 196 849	32 955	99,0 %
Palvelujen ostot	-3 703 939	-3 675 186	-2 088 681	56,8	-185 567	-2 111 157	22 476	-3 432 012	243 174	93,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 480 529	-3 327 086	-1 888 930	56,8	-239 969	-2 063 692	174 762	-3 176 988	150 098	95,5 %
Avustukset	-238 399	-240 620	-158 390	65,8	-10 632	-158 220	-170	-278 894	-38 274	115,9 %
Muut toimintakulut	-1 523 846	-1 450 763	-897 918	61,9	-84 532	-922 614	24 696	-1 341 669	109 094	92,5 %
Muut	-1 523 846	-1 450 763	-897 918	61,9	-84 532	-922 614	24 696	-1 341 669	109 094	92,5 %
Toimintakate	1 956 852	1 602 483	483 638	30,2	221 075	1 414 257	-930 619	1 182 930	-419 553	73,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 661	-31 300	11 567	-37,0	1 298	21 102	-9 535	-33 424	-2 124	106,8 %
Korkotuotot	31 489	12 000	11 972	99,8	1 250	21 828	-9 856	12 000	0	100,0 %
Muut rahoitustuotot	2 055	3 000	676	22,5	59	1 508	-832	876	-2 124	29,2 %
Korkokulut	-4 359	-24 000	-774	3,2	0	-2 096	1 322	-24 000	0	100,0 %
Muut rahoituskulut	-31 845	-22 300	-307	1,4	-11	-138	-169	-22 300	0	100,0 %
Vuosikate	1 954 191	1 571 183	495 205	31,5	222 373	1 435 359	-940 154	1 149 506	-421 677	73,2 %
Poistot	-1 577 616	-1 288 572	-762 037	59,1	-95 066	-801 373	39 336	-1 147 664	140 908	89,1 %
Tilikauden tulos	376 575	282 611	-266 832	-94,4	127 307	633 987	-900 819	1 842	-280 769	0,7 %
Poistoerojen muutos	281 234	112 860	132 463	117,4	16 827	135 252	-2 789	132 463	19 603	117,4 %
Tilikauden yli-/alijäämä	657 808	395 471	-134 368	-34,0	144 134	769 239	-903 607	134 305	-261 166	34,0 %

Rahoituslaskelma

Ylä-Savon koulutus kuntayhtymä osavuositarkastus 31.8.2015

Rahoituslaskelma	KUMULATIIVINEN, VUODEN ALUSTA											
	1000 €	TP 2014	TA 2015	tamm.	helm.	maal.	huhti	touko	kesä	heinä	elo	
Toiminnan ja investointien rahavirta												
Tulorahoitus (vuosikate)	2 022	1 571	-12	118	494	678	729	63	273	495		
Investointimenot	-2 086	-1 342	-29	-51	-65	-91	-98	-120	-171	-273		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 567	240	0	3	3	66	66	66	66	66		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	1 535	469	-41	70	432	652	697	9	168	288		
Rahoituksen rahavirta												
Antolainauksen muutos	54	54	0	0	0	0	0	0	0	0		
Lainakannan muutokset	-274	-274	-50	-50	-50	-137	-137	-187	-187	-187		
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Toimeksiantojen varojen ja po muutos	13	0	0	0	0	1	1	1	1	1		
Vaihto-omaisuus muutos	-96	0	-26	-36	-75	-89	-101	-107	-108	-114		
Saamisten muutos	-995	0	467	769	1 244	1 001	1 001	1 040	1 044	1 760		
Korottomien velkojen muutos	116	0	63	-130	-412	3	-280	123	-273	29		
Rahoituksen rahavirta yht.	-1 181	-220	454	552	705	777	481	866	473	1 486		
Rahavarat kauden lopussa	5 716	5 426	6 128	6 340	6 854	7 145	6 894	6 591	6 357	7 490		
Rahavarat kauden alussa	5 364	5 177	5 716	6 128	6 340	6 854	7 145	6 894	6 591	6 357		
Rahavarojen muutos kauden alusta	5 714	5 526	413	209	929	500	678	197	444	1 330		
Rahavarojen muutos vuoden alusta	5 364	5 177	413	622	1 138	1 429	1 178	875	641	1 774		

Tase

Ylä-Savon koulutuskuntayhtymä

	Avaava tase 1.1.2015	Kumul. saldo 31.8.2015	Kumul. muutos 1.1.-31.8.15
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	112 461,59	132 006,16	19 544,57
AINEETTOMAT OIKEUDET	97 084,23	93 043,10	-4 041,13
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	15 377,36	38 963,06	23 585,70
AINEELLISET HYÖDYKKEET	17 126 776,92	16 452 398,25	-674 378,67
MAA- JA VESIALUEET	846 675,20	846 675,20	0,00
RAKENNUKSET	14 714 920,56	14 225 429,20	-489 491,36
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	612 517,49	562 124,52	-50 392,97
KONEET JA KALUSTO	890 596,15	742 571,60	-148 024,55
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	62 067,52	75 597,73	13 530,21
SIIJOITUKSET	112 294,78	212 294,78	100 000,00
OSAKKEET JA OSUDET	112 294,78	212 294,78	100 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	17 351 533,29	16 796 699,19	-554 834,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OM AISUUS	852 094,11	965 951,23	113 857,12
AINEET JA TARVIKKEET	70 297,80	70 297,80	0,00
MUU VAIHTO-OM AISUUS	781 796,31	895 653,43	113 857,12
SAAMISET	3 758 084,80	1 998 530,06	-1 759 554,74
PITKÄAIKAISET SAAMISET	1 171 578,39	1 171 578,39	0,00
LAINASAAMISET	1 171 578,39	1 171 578,39	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 586 506,41	826 951,67	-1 759 554,74
MYNTISAAMISET	651 624,09	550 241,74	-1 382,35
LAINASAAMISET	57 110,87	45 780,24	-11 330,63
MUUT SAAMISET	86 790,55	94 189,05	7 398,50
SIIRTOSAAMISET	1 890 980,90	136 740,64	-1 754 240,26
RAHOITUSARVOPAPERIT	0,00	1 272 900,00	1 272 900,00
JOUKKOVELKAKIRJALAINA SAAMISET	0,00	1 072 900,00	1 072 900,00
MUUT ARVOPAPERIT	0,00	200 000,00	200 000,00
RAHAT JA PANKKISAAMISET	5 716 143,56	6 227 111,04	510 967,48
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	10 326 322,47	10 464 492,33	138 169,86
VASTAAVAA YHTEENSÄ	27 677 855,76	27 261 191,52	-416 664,24
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
PERUSPÄÄOMA	3 166 170,39	3 166 170,39	0,00
ARVONKOROTUSRAHASTO	2 407 273,79	2 407 273,79	0,00
EDELL. TILIKAUUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	13 136 283,97	13 136 283,97	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,00	-134 368,41	-134 368,41
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	18 709 728,15	18 575 359,74	-134 368,41
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET			
POISTOERO	3 527 288,25	3 394 824,80	-132 463,45
VAPAAEHTOISET VARUKSET	123 811,98	123 811,98	0,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET YHTEENSÄ	3 651 100,23	3 518 636,78	-132 463,45
PAKOLLISET VARUKSET			
MUUT PAKOLLISET VARUKSET	100 000,00	100 000,00	0,00
PAKOLLISET VARUKSET YHTEENSÄ	100 000,00	100 000,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	33 178,42	30 771,97	-2 406,45
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	33 178,42	30 771,97	-2 406,45
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN	1 354 124,00	1 314 930,00	-39 194,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	821 748,00	821 748,00	0,00
SAADUT ENNAKOT	532 376,00	493 182,00	-39 194,00
LYHYTAIKAINEN	3 829 724,96	3 721 493,03	-108 231,93
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	273 912,00	86 956,00	-186 956,00
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 376 031,78	1 129 236,83	-246 794,95
MUUT VELAT	35 941,48	89 786,71	53 845,23
SIIRTOVELAT	2 143 839,70	2 415 513,49	271 673,79
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 183 848,96	5 036 423,03	-147 425,93
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	27 677 855,76	27 261 191,52	-416 664,24

Investointien toteutuminen

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2015

Projektiyhmä2 - Projektiyhmä - Projekti (- Menot ja Tulot)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
30 Investoinnit							
300 Rakennusinvestoinnit							
2304 Eläisairaala invest. (EARK)	0	-7 700	-7 700	-5 733	-1 967	74,45%	10 000
Menot	0	-73 400	-73 400	-71 438	-1 962	97,33%	-452 308
Tulot	0	65 700	65 700	65 705	-5	100,01%	462 308
2305 Sairas kengityspajan rakentaminen	-60 000	0	-60 000	0	-60 000	0,0%	0
Menot	-300 000	0	-300 000	0	-300 000	0,0%	0
Tulot	240 000	0	240 000	0	240 000	0,0%	0
6001 Varaus ennalta arvaaminvestoi	-150 000	28 000	-122 000	0	-122 000	0,0%	0
6075 Asevelkätu 4:n muutokset	-600 000	0	-600 000	-26 611	-573 389	4,44%	0
6076 Husalan opetustilojen muutos	-150 000	0	-150 000	-17 382	-132 618	11,59%	0
6077 Pemo, opintotalon peruskäytölle	-120 000	0	-120 000	0	-120 000	0,0%	0
6078 Pemo, koirien ulkoilman raken	-12 000	0	-12 000	0	-12 000	0,0%	0
6084 Varastorakennus A johdajurata	0	-28 000	-28 000	0	-28 000	0,0%	0
300 Rakennusinvestoinnit yhteensä	-1 092 000	-7 700	-1 099 700	-49 726	-1 049 974	4,52%	-123 185
Menot	-1 332 000	-73 400	-1 405 400	-115 431	-1 289 969	8,21%	-585 493
Tulot	240 000	65 700	305 700	65 705	239 995	21,49%	462 308
310 Irtaimistoinvestoinnit							
2308 Teolinnet, investointi EAKR	0	-58 160	-58 160	0	-58 160	0,0%	0
Menot	0	-299 700	-299 700	0	-299 700	0,0%	0
Tulot	0	241 540	241 540	0	241 540	0,0%	0
6060 Sähköinen työpöytä	-155 000	0	-155 000	0	-155 000	0,0%	0
6063 Koneautom. keh. infra-alalla	0	0	0	0	0		-18 270
6074 Kuituhitsauslaitte	0	0	0	-7 549	7 549		0
6079 Oppimisymp. iPad-salkut+Mac+AP	-25 000	0	-25 000	-15 728	-9 272	62,91%	0
6080 Huoltoauto MN luokka	-28 000	0	-28 000	-24 200	-3 800	86,43%	0
6081 Scania R480 leasing lunastus	-10 000	0	-10 000	-10 000	0	100,0%	0
6082 Trukki	-14 000	0	-14 000	0	-14 000	0,0%	0
6083 Nelipilarinostin	-18 000	0	-18 000	0	-18 000	0,0%	0
310 Irtaimistoinvestoinnit yhteensä	-250 000	-58 160	-308 160	-57 477	-250 683	18,65%	-177 324
Menot	-250 000	-299 700	-549 700	-57 477	-492 223	10,46%	-325 212
Tulot	0	241 540	241 540	0	241 540	0,0%	147 888
320 Osakkeet ja osuudet							
6085 EduSavo Oy:n osakkeet	0	-100 000	-100 000	-100 000	0	100,0%	0
320 Osakkeet ja osuudet yhteensä	0	-100 000	-100 000	-100 000	0	100,0%	-60 000
Menot	0	-100 000	-100 000	-100 000	0	100,0%	-60 000
Tulot	0	0	0	0	0		0
INVESTOINTIHANKKEET YHTEENSÄ							
Menot	-1 342 000	-165 860	-1 507 860	-207 203	-1 300 657	13,74%	-360 509
Tulot	-1 582 000	-473 100	-2 055 100	-272 908	-1 782 192	13,28%	-970 706
	240 000	307 240	547 240	65 705	481 535	12,01%	610 196

