

Hallitus	§ 25	24.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 14	28.04.2020

---

## Tilinpäätös ja toimintakertomus

HAL 24.03.2020 § 25

(valm. talous- ja hallintojohtaja)

Talous- ja hallintojohtaja esittelee vuoden 2019 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.

Raahen koulutuskuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajan tarkastettavaksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot, talousarvion toteutumisvertailu sekä toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat yhtymähallituksen jäsenet ja kuntayhtymän johtaja. Yhtymähallitus tekee päätöksen tilikauden tuloksen käsittelystä.

Raahen koulutuskuntayhtymän toimintatuotot kasvoivat vuonna 2019 edellisestä vuodesta 45 166,95 euroa ja vuosi 2019 oli kuntayhtymälle rahoituksellisesti hyvä, mutta haasteellinen. Kuntayhtymän vuoden 2019 talousarviossa valtionosuusrahoituksen määräksi arvioitiin 9 325 135,00 euroa. Valtionosuusrahoitus toteutui kuitenkin 472 630,00 euroa ennakoitua suurempana ja oli yhteensä 9 797 762,00 euroa. Tästä perusrahoituksen osuus oli 9 327 087,00 euroa ja suoritusrahoituksen 470 675,00 euroa. Vuoden 2018 tasosta valtionosuusrahoitus puolestaan laski 71 746,00 euroa. Vuoden 2019 valtionosuusrahoituksen laskentaperusteena olivat vuoden 2017 opiskelijavuosimäärät ja silloisen hallituksen säästöohjelman vuoksi ammatillisen koulutuksen opiskelijapaikkoja vähennettiin tilapäisesti muun muassa Raahen koulutuskuntayhtymän toiminta-alueella.

Kuntayhtymässä onnistuttiin hyvin talousarvion ulkopuolisen hanke- rahoituksen haussa. Investointi- ja kehittämishankkeisiin myönnetty avustukset olivat yhteensä 631 674,32 euroa ja ne nousivat edellisen vuoden tasosta 81 585,24 euroa. Hankkeiden toteuttamiseksi tarvittavan kuntayhtymän omarahoituksen prosentuaalinen osuus kuitenkin kasvoi vuodesta 2018. Omarahoituksella tarkoitetaan tuensaajan oman organisaation osuutta hankkeen rahoituksesta.

Vuoden 2018 tasosta laskenut valtionosuusrahoitusosuus, investointi- ja kehittämishankkeiden omarahoitusosuus, projektityöntekijöiden ja ennen kaikkea opiskelijoita ohjaavan ammatillisen henkilökunnan

Hallitus

§ 25

24.03.2020

Tarkastuslautakunta

§ 14

28.04.2020

lisääminen vuonna 2019 on havaittavissa kuntayhtymän tuloksessa. Kuntayhtymän vuoden 2019 tilikauden tulos painui -88 745,54 euroa alijäämäiseksi. Poistoeron purkamisen jälkeen Raahen koulutuskuntayhtymän tilikauden alijäämä on -66 208,53 euroa. Kuntayhtymän toimintatulot ja toimintakulut on esitetty taulukossa 1.

Taulukko 1

Koulutuskuntayhtymä yhteensä (2019)	Talousarvio	Tilinpäätös	Erotus	Tot- %
<b>TUOSLASKELMA</b>				
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Myyntituotot	9 950 332,00	10 392 789,56	442 457,56	104,45
Maksutuotot	4 000,00	16 234,87	12 234,87	405,87
Tuet ja avustukset	916 420,00	884 774,95	-31 645,05	96,55
Muut toimintatuotot	169 000,00	323 775,45	154 775,45	191,58
Valmistus omaan käyttöön	11 039 752,00	11 617 574,83	577 822,83	105,23
	21 000,00	0,00	-21 000,00	0,00
	21 000,00	0,00	-21 000,00	0,00
<b>TOIMINTAKULUT</b>				
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	-5 181 829,00	-5 505 045,20	-323 216,20	106,24
<b>Henkilösivukulut</b>				
Eläkekulut	-1 132 070,00	-1 151 259,96	-19 189,96	101,70
Muut henkilösivukulut	-187 280,00	-129 323,98	57 956,02	69,05
Palvelujen ostot	-1 738 214,00	-1 934 698,75	-196 484,75	111,30
<b>Aineet, tarvikkeet, tavarat</b>				
Ostot tilikauden aikana	-1 580 618,00	-1 738 857,47	-158 239,47	110,01
Avustukset	-1 400,00	-8 350,00	-6 950,00	596,43
Muut toimintakulut	-462 539,00	-481 441,96	-18 902,96	104,09
TOIMINTAKATE	776 802,00	668 597,51	-108 204,49	86,07
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Muut rahoitustuotot	0,00	8 119,15	8 119,15	
Korkokulut	0,00	-5 639,80	-5 639,80	
Muut rahoituskulut	0,00	-2 015,85	-2 015,85	
VYÖRYTYSTULOT	908 651,00	932 274,76	23 623,76	102,60
VYÖRYTYSMENOT	-908 653,00	-932 274,76	-23 621,76	102,60
VUOSIKATE	776 800,00	669 061,01	-107 738,99	86,13
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunn. mukaiset poistot	-776 800,00	-757 806,55	18 993,45	97,55
<b>Satunnaiset erät</b>				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-88 745,54	-88 745,54	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	-88 745,54	-88 745,54	

Raahen koulutuskuntayhtymän investointien toteuma vuodelta 2019 on esitetty taulukossa 2. Rakennusinvestoinneissa näkyy pitkävaikutteisena menona Raahen ammattiopiston sähköosaston osoitteessa Huoltokatu 6 sijaitsevan vuokratilan kunnostusmenot, jotka ovat yhteensä -49 069,54 euroa. Käyttöomaisuusinvestoinneissa näkyy keskeneräisenä hankintana Raahen ammattiopiston ja Lybeckerin opiston yhdessä toteuttaman "InduSTAR" -hankkeen investointimenot -11 345,10 euroa (netto). Hanke on keskeneräinen ja sen to-

Hallitus

§ 25

24.03.2020

Tarkastuslautakunta

§ 14

28.04.2020

teuttamisaika jatkuu edelleen vuonna 2020.

**Taulukko 2**

<b>Koulutuskuntayhtymä yhteensä (2019)</b>	Talousarvio	Tilinpäätös	Erotus	Tot- %
<i>Investoinnit rakennukset (netto)</i>				
Muut pitkävaikutteiset menot/Rao/sähköosasto	0,00	-49 069,54	-49 069,54	0,00
Koulurakennukset/Rao	-115 000,00	-19 150,71	95 849,29	16,65
Koulurakennukset Lyb	-80 000,00	0,00	80 000,00	0,00
Muut rakennukset Rmo	-50 000,00	-60 886,14	-10 886,14	121,77
Maa- ja vesirakenteet	-50 000,00	-42 837,10	7 162,90	85,67
<b>Yhteensä</b>	<b>-295 000,00</b>	<b>-171 943,49</b>	<b>123 056,51</b>	<b>58,29</b>
<i>Irtain ja aineeton käyttöom. (netto)</i>				
Koneet ja kalusto/Yht.aineet	-12 000,00	-15 500,00	-3 500,00	129,17
Koneet ja kalusto/metalli	-15 000,00	-20 597,56	-5 597,56	137,32
Koneet ja kalusto/Logistiikka	-94 000,00	-48 200,00	45 800,00	51,28
Koneet ja kalusto/Rakennus	-25 000,00	-3 549,90	21 450,10	14,20
Koneet ja kalusto/Auto	-10 000,00	-8 695,49	1 304,51	86,95
Koneet ja kalusto/Sähkö	-30 000,00	-28 960,32	1 039,68	96,53
Muut koneet ja kalusto/Rav	-10 000,00	-4 075,00	5 925,00	40,75
Koneet ja kalusto/Pk	-12 000,00	-6 000,00	6 000,00	50,00
Koneet ja kalusto/Kemia	-18 000,00	-18 612,00	-612,00	103,40
Koneet ja kalusto/künsteistö	-15 000,00	-16 129,03	-1 129,03	107,53
Koneet ja kalusto/Rmo	-75 000,00	-71 499,44	3 500,56	95,33
Koneet ja kalusto/Lybecker	-70 000,00	-51 981,60	18 018,40	74,26
Koneet ja kalusto/yleishallint	-10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat/IndusStar	0,00	-11 345,10	-11 345,10	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>-396 000,00</b>	<b>-305 145,44</b>	<b>90 854,56</b>	<b>77,06</b>
<b>Investointien yhteensä</b>	<b>-691 000,00</b>	<b>-477 088,93</b>	<b>213 911,07</b>	<b>69,04</b>

Päätösehdotus:

Kuntayhtymän hallitus

1. hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2019 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen, jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi
2. ohjaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen jäsenkuntien valtuustojen käsiteltäväksi
3. valtuuttaa talousjohtajan tarvittaessa tekemään toimintakertomukseen ja tilinpäätökseen teknis-taloudellisia muutoksia ennen jäsenkuntien valtuustokäsittelyä

Hallitus	§ 25	24.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 14	28.04.2020

4. esittää jäsenkuntien valtuustoille, että tilikauden tulos kirjataan taseeseen yli-/alijäämätilille.

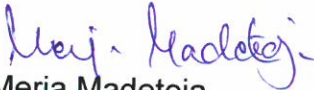
Päätös: Hallitus hyväksyi ehdotuksen.

TARK 28.04.2020 § 14 Tilintarkastaja on tilintarkastuskertomuksessaan 28.4.2020 esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2019.  
Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen jäsenkuntien valtuustoille tiedoksi.  
Tarkastuslautakunta esittää jäsenkuntien valtuustoille, että vuoden 2019 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielimen jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2019.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin

Otteen allekirjoitetusta ja tarkastetusta pöytäkirjasta  
oikeaksi todistaa  
12.5.2020

  
Merja Madetoja  
johdon sihteeri