Liite 2

Yhtymävaltuusto 30.11.2021 § 5

**Peimarin koulutuskuntayhtymä**

**TALOUSARVIO 2022**

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022–2024





Yhtymähallitus 19.10.2021

 Yhtymähallitus 9.11.2021

 Yhtymävaltuusto 30.11.2021

**SISÄLLYSLUETTELO**

1. **Toiminta-ajatus ja arvot 2**
	1. Strategiset painopisteet 2022-2024 2
2. **Konsernin organisaatio 3**
3. **Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio 4**
4. **Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2022 5**
	1. Talousarvion sitovuus käyttötalousosassa 6
	2. Talousarvion sitovuus investointiosassa 6
5. **Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous 7**
	1. Toimintavuosi 2022 ja taloudelliset tavoitteet 7
	2. Talousarvion laadintaan liittyvät tekijät 10
		1. Talouden muuttujia koskevat arviot 10
		2. Talousarvion ja –suunnitelman taustatietoja 10
		3. Rahoituskulut/-tuotot 11
		4. Talousarvion ja –suunnitelman rakenne 11
		5. Riskien hallinta 11
6. **Toiminnan ja investointien rahoitus 2022 – 2024 11**
	1. Toiminnan rahoitus 11
	2. Muut valtionosuuden rahoituserät 13
	3. Ulkoinen liiketoiminta 13
	4. Hankkeiden, projektien rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset 14
	5. Investointien rahoitus 14
7. **Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa 15**
	1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma 15
	2. Arviolaskelma yhteisten palvelujen jaosta tulosalueille vuonna 2022 16
	3. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloskortti ja tuloksellisuusarviointi 17
	4. Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain 18
		1. Koulutuskuntayhtymän palvelut 18
		2. Kalatalous- ja ympäristöopisto 21
		3. Maaseutuopisto 24
		4. Sosiaali- ja terveysopisto 27
8. **Investoinnit 30**
	1. Investointitarpeet vuosille 2022 – 2024 30
9. **Rahoitus 33**
	1. Varsinainen toiminta ja investoinnit 33
10. **Liitteet 34**
	1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelmia 34
	2. Tulosalueiden tuloslaskelmat ennen kuntayhtymän yhteisten palveluiden jakoa tulosalueille 38
	3. Tulosalueen koulutuskuntayhtymän palvelut yksityiskohtaisemmat tuloslaskelmat 40
	4. Riskianalyysi 43
11. **Toiminta-ajatus ja arvot**
	1. **Strategiset painopisteet 2022-2024**

**Henkilökunta**

Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista ja työkyvyn ylläpidosta. Tuemme ammattitaidon kehittämistä ja innostamme henkilökuntaa uusien toimintatapojen käyttöönottoon.

**Kansainvälisyys ja koulutuksen vienti**

Mahdollistamme opiskelijoiden ja henkilöstön kansainvälisen vaihdon. Tavoitteena on lisätä koulutuksen vientiä ja saada siitä merkittävä osa opetusta.

**Kestävä kehitys**

Koko ammattiopisto on ympäristösertifioitu. Kaikesta käyttämästämme energiasta yli 90 % on uusiutuvaa energiaa. Maaseutuopiston energiaomavaraisuus on yli 33 % kaikesta energiakulutuksesta. Otamme käyttöön hiilitaselaskelman tilinpäätöksen yhteyteen.

**Opetustarjonnan monipuolistaminen ja uudistaminen**

Kehitämme uusia koulutustuotteita työelämän tarpeiden mukaisesti.

**Opiskelijat**

Jatkuvan haun kautta tulevat opiskelijat yhdistetään ryhmiin, mutta opetustarjottimen ja työpaikalla tapahtuvan koulutuksen avulla opinnot voi aloittaa ympäri vuoden.

Tarjoamme opiskelijoille monipuolista henkilökohtaistettua opetusta ja ohjausta sekä erilaisia oppimisympäristöjä.

Tarjoamme opiskelijoille turvallisen asuntolan. Vaikuttamismahdollisuuksia kehitämme tukemalla oppilaskuntatoimintaa, osallistamalla opiskelijoita ja järjestämällä kuulemistilaisuuksia.

**Oy**

Mahdollistamme ja tuemme Peimarin koulutus Oy:n toiminnan kehittymistä ja kasvua.

**Talous**

Koulutuskuntayhtymän talous on tasapainossa 2022-2024 aikavälillä.

**Toimipaikat**

Koulutuskuntayhtymällä on neljä toimipaikkaa 2022-2024. Tehostamme kiinteistöjen käyttöastetta ja tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan.

**Yritysyhteistyö**

Markkinoimme koulutustarjontaamme osana jokapäiväistä työtämme. Lisäämme verkostoitumista työelämän kanssa ja kehitämme yritysten henkilöstökoulutusta.

1. **Konsernin organisaatio**

Peimarin koulutuskuntayhtymällä on syksyllä 2018 perustettu tytäryhtiö Peimarin koulutus Oy. Koulutuskuntayhtymä omistaa osakeyhtiön osakkeista 100 %. Peimarin koulutus Oy:n toimitusjohtajana toimii Jaakko Kuusvuori oman lehtorin toimensa ohella. Yhtiön hallituksen ovat muodostaneet yhtymävaltuuston ja -hallituksen puheenjohtajat sekä kuntayhtymän johtaja ja talousjohtaja. Peimarin koulutus Oy:n yhtiökokous pidetään valtuustokauden vaihtumisen takia syksyn 2021 aikana, jolloin osakeyhtiölle valitaan uusi hallitus.

Peimarin koulutus Oy hankkii tarvitsemansa henkilötyön sekä tila- ja laiteresurssit pääasiassa koulutuskuntayhtymältä solmitun palvelusopimuksen mukaisesti.

1. **Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio**



1. **Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2022**



* 1. **Talousarvion** **sitovuus käyttötalousosassa**

Peimarin koulutuskuntayhtymässä on määritelty kustannuspaikkatasot yllä kohdassa 4 olevassa taulukossa tiimeittäin maaseutuopistossa ja kala- ja ympäristöopistossa sekä käyttötarkoituksittain ja tiimeittäin koulutuskuntayhtymän yhteisissä palveluissa. Sosiaali- ja terveysopistossa ei ole toiminnallisia tiimejä. Tiiminvetäjät ovat tilivelvollisia oman kustannuspaikkansa talousarvion toteumasta netto (tulot-menot) tulosaluevastaaville. Tulosaluevastaava on Ilkka Harkkila koulutuskuntayhtymän palveluiden, maaseutuopiston ja kala- ja ympäristöopiston osalta sekä Maria Luoma-aho sosiaali- ja terveysopiston osalta.

Tulosaluevastaavat (Harkkila, Luoma-aho) vastaavat yhtymähallitukselle, ettei tulosalueen yhteenlaskettua määrärahaa (tulot-menot) ylitetä.

Yhtymähallitus vastaa yhtymävaltuustolle, ettei yhtymävaltuuston asettamaa määrärahan nettomenoa ylitetä koko organisaation osalta.

* 1. **Talousarvion sitovuus investointiosassa**

Investointeihin käytetyt määrärahat on hyväksytty talousarviossa hankkeittain. Kullekin hankkeelle on määritelty vastuuhenkilö, joka on tilivelvollinen hankkeen toteuman osalta yhtymähallitukselle.

Yhtymähallitus voi tehdä hankkeiden välisiä määrärahasiirtoja investointiryhmien (1. rakennukset ja rakennelmat sekä 2. koneet ja kalusto) sisällä tarvittaessa.

Yhtymävaltuuston päätäntävaltaan kuuluu investointiosan yhteenlasketun toteutuman ylityksen hyväksyminen sekä investointiryhmien välillä mahdollisesti tarvittavien määrärahasiirtojen hyväksyminen.

1. **Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous**
	1. **Toimintavuosi 2022 ja taloudelliset tavoitteet**

Peimarin koulutuskuntayhtymä on syntynyt vuoden 2011 alussa ministeriön suosituskirjeiden mukaisesti. Omistajakuntien väestömäärä ylittää 50 000 asukkaan vaatimuksen ja koulutuskuntayhtymä on ollut taloudellisesti vakavarainen.

Koulutuskuntayhtymän kiinteistöstrategia päivitettiin vuoden 2019 aikana vuosille 2020–2022. Strategian oletuksena on edelleen, että koulutuskuntayhtymä jatkaa neljällä toimipaikalla ainakin vuoteen 2022 asti. Kiinteistöjen käyttöastetta pyritään nostamaan tehostamalla tilankäyttöä ja luopumalla turhista kiinteistöistä. Toimintavuoden aikana selvitetään mahdollisuutta vakiinnuttaa etäopetusta osaksi opetusta ja sen avulla tehostaa kiinteistöjen käyttöä. Strategia päivitetään toimintavuoden aikana vuosille 2023–2025.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus on laskenut noin 25 % vuoden 2013 tasosta. Reformilainsäädännön myötä ammatillisen koulutuksen rahoitus muuttui tuloksellisuutta korostavaksi ja suhteelliseksi. Tämä merkitsee sitä, että tulevien vuosien rahoitusta on aiempaa vaikeampi ennakoida. Lisäksi koulutuksenjärjestäjien rahoitus vaihtelee vuosien välillä. Rahoituksellinen epävarmuus lisääntyy. Tavoitteena on pitää talous tasapainossa taloussuunnittelukauden aikana.

Vuosina 2012–2015 tiukkenevaan talouteen varauduttiin hyödyntämällä henkilöstön luontaista poistumaa. Taloudellisten uhkakuvien toteuduttua toteutettiin vuosien 2016 ja 2017 aikana kaksi kertaa yhteistoimintamenettely. Henkilöstömäärä on vähentynyt vuoden 2011 alun 180 työntekijästä noin 140 henkilöön. Henkilöstön määrä on siten koulutuskuntayhtymän aikana laskenut noin 22 %. Tavoitteena on, että jatkossa mahdolliset henkilöstömuutokset toteutetaan luontaisen poistuman avulla.

Ammatillisen koulutuksen reformin mukanaan tuomiin muutoksiin sopeutumista jatketaan. Erityisesti jatkuvan haun kautta tulevien opiskelijoiden mahdollisuuksia opintojen aloittamiseen kehitetään. Opiskelijavuosikertymän tavoitetta nostetaan 1060:een, tavoitteena on kaikkien kolmen opiston kertymän kasvu. Opetuksen osaamisperusteisuutta vahvistetaan, työpaikalla järjestettävän koulutuksen määrän hallittua lisäämistä jatketaan ja kehitetään projektioppimista. Kurssitarjottimen kehittämistä jatketaan saatujen kokemusten perusteella ja tarjottimen valikoimaa lisätään.

Tukitoimintojen toteuttamistapoja selvitetään yhdessä omistajakuntien ja ulkopuolisten palveluidentarjoajien kanssa erityisesti eläköitymisten yhteydessä.

Kaikissa opistoissa jatketaan työtä opintojen keskeytysasteen vähentämiseksi ja koulutuksen läpäisyn parantamiseksi. Yhteisten aineiden opetuksessa kehitetään edelleen opetuksen integrointia ammatillisiin aineisiin, mutta luonnonvara-alalla valinnaiset aineet siirretään tarjottimelle. Tavoitteena on lisätä opiskelijoiden motivaatiota yhteisten aineiden opetusta kohtaan.

Perustutkintojen keskeytysprosentin tavoite on 6 %, opintojen läpäisyn tavoite määräajassa on vähintään 70 %:a. Opiskelijatietojen seurannassa siirrytään opiskeluajan sijasta kalenterivuoden aikana tapahtuneisiin muutoksiin.

Henkilöstön tyhy-toimintaa pyritään aktivoimaan. Erilaisia tapahtumia järjestetään useita ympäri vuoden.

Johtamisen tueksi kehitetään edelleen opetuksen päätöksenteon tueksi Power bi-ohjelmaa. Tavoitteena on saada reaaliajassa tietoa opiskelijahallintajärjestelmien kautta auttamaan opetuksen kehittämistä. Esimiehiä koulutetaan ja tiedotusta kehitetään. Johtamisjärjestelmää ja -kulttuuria kehitetään, tavoitteena on yhdenmukaistaa organisaatio koko kuntayhtymään.

Toimintavuoden aikana jatketaan laatujärjestelmätyön seurantaa ja havaittujen puutteiden ja poikkeamien kehitystyötä. Laatutyön kehittäminen on kehittämispäällikön vastuulla.

KT ja OAJ pääsivät vuoden 2018 aikana sopimukseen kaikkien ammatillisten opettajien siirtymisestä samaan sopimusliitteeseen, ns. vuosityöaikaan. Koulutuskuntayhtymä siirtyi vuosityöaikaan 1.1.2020. Opettajien työaikaa suunnitellaan jatkossakin lukuvuosiperiaatteella 1.8–31.7. Mallia kehitetään saatujen kokemusten perusteella.

Koulutuksen viennin ja yrityskoulutuksen edistämistä jatketaan sekä omana työnä että yhteistyössä alueen muiden koulutuksenjärjestäjien kanssa.

Vuonna 2018 perustetun Peimarin koulutusosakeyhtiön toimintavuoden tavoitteena on osakeyhtiön tunnettavuuden lisääminen ja osakeyhtiön toiminnan normalisoituminen koronan jälkeen.

Koulutuskuntayhtymälle vuonna 2020 luotua hiilitaselaskelmaa kehitetään.

**Taloudelliset tavoitteet 2021**

**Toimintatuotot 12.796.700**

**Toimintakulut - 12.233.613**

Henkilöstökulut -8.421.113

Palvelujen ostot -1.762.900

Aineet ja tarvikkeet -1.767.200

Avustukset -13.000

Muut toimintakulut - 269.400

**Toimintakate 563.087**

Rahoitustuotot ja kulut 0

**Vuosikate 563.087**

Investointimenot brutto 566.000

Rahoitusosuudet 0

**Investointimenot netto 566.000**

****

****

* 1. **Talousarvion laadintaan liittyvät tekijät**
		1. **Talouden muuttujia koskevat arviot**

Henkilöstökulujen arvioidaan pysyvän v. 2021 muutetun talousarvion tasossa, vaikka niissä on huomioitu maltillinen valtakunnallinen palkankorotus. Henkilöpalkkabudjetissa ei ole ennakoitu vuoden 2022 aikana henkilökohtaisen eläkeiän saavuttavien työntekijöiden eläkkeelle siirtymistä vaan luonnollisen poistuman kautta vapautuvien tehtävien täyttö tarkastellaan tapauskohtaisesti.

Vuoden 2022 talousarvion työnantajan sivukulut on arvioitu perustuen Kunnallisen eläkevakuutuksen sekä Kuntaliiton ennusteisiin. Vuoden 2022 ennustetta on sovellettu koko taloussuunnitelmakaudelle.

* + 1. **Talousarvion ja –suunnitelman taustatietoja**

Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitos siirtyi valtion omistuksesta 1.1.1997 perustetun Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymän omistukseen. Perustajakunnat olivat Kaarina, Paimio ja Piikkiö. Vuosina 2004–2008 omistajakunnat olivat Paimio ja Piikkiö; 1.1.2009 lähtien kuntaliitoksen myötä omistajakunnat ovat olleet Kaarina ja Paimio ja 1.1.2011 alkaen omistajakunnaksi liittyi Länsi-Turunmaa nykyinen Paraisten kaupunki. Tällöin myös kuntayhtymän nimi muuttui Peimarin koulutuskuntayhtymäksi.

Valtio luovutti 1.1.1997 Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymälle sekä Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiölle / Stiftelsen för fiskeri- och sjöfartsutbildning (Suomen kalatalous- ja ympäristöinstituutti) korvauksetta kiinteistöt rakennuksineen ja irtaimistoineen sekä lisäksi muun irtaimen omaisuuden ko. ajankohdan irtaimistoluettelon mukaisena. Em. valtiolta korvauksetta saatu omaisuus siirtyi säätiöltä edelleen korvauksetta Peimarin koulutuskuntayhtymälle ja lisäksi säätiön hankkima omaisuus ostettiin 178.934,32 eurolla kuntayhtymälle. Kaarinan kaupunki myi Kaarinan sosiaali- ja terveysalan oppilaitoksen siirtyvän irtaimen omaisuuden Peimarin koulutuskuntayhtymälle 177.000,00 eurolla. Samalla Kaarinan peruspääoman osuutta lisättiin edellä mainitulla summalla ja Länsi-Turunmaan nykyisen Paraisten kaupungin peruspääomaan merkittiin 178.934,32 euroa.

**Peimarin koulutuskuntayhtymän peruspääoma**

 **31.12.2010 lisäykset yhteensä %-osuudet**

Kaarinan kaupunki 1.650.000,00 177.000,00 1.827.000,00 49,97

Paraisten kaupunki 178.934,32 178.934,32 4,90

Paimion kaupunki 1.650.000,00 1.650.000,00 45,13

**yhteensä 3.300.000,00 355.934,32 3.655.934,32 100,00**

Kirjanpitolain ja –asetuksen sekä Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausuntojen ja suositusten mukaisesti vastikkeetta saadusta omaisuudesta ei tehdä suunnitelman mukaisia poistoja.

Kuntayhtymän pysyvien vastaavien poistopohjana on 1.1.1997 jälkeen tehdyt käyttöomaisuushankinnat (ml. Peimarin koulutuskuntayhtymän muodostamisen yhteydessä ostettu omaisuus). Poistoajoissa ja –menetelmissä noudatetaan kuntayhtymälle vahvistettua poistosuunnitelmaa.

* + 1. **Rahoituskulut /-tuotot**

Tuloslaskelmaosiossa ei ole arvioitu rahoituskuluja eikä rahoitustuottoja.

* + 1. **Talousarvion ja –suunnitelman rakenne**

Talousarvio on laadittu Suomen Kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio- ja suunnitelmasuosituksen edellyttämässä muodossa. Talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyvät tuloslaskelmat, investointi- ja rahoituslaskelmat on laadittu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman yleisohjeen mukaisesti.

* + 1. **Riskien hallinta**

Kuntaliiton mallin mukaan laadittu analyysi riskien tunnistamiseksi ja niiden merkittävyyden arvioimiseksi sekä riskien hallitsemiseksi on talousarvion liitteenä.

1. **Toiminnan ja investointien rahoitus 2022–2024**
	1. **Toiminnan rahoitus**

Rahoituksen arviointi taloussuunnitelmakaudelle jatkuu haasteellisena johtuen ammatillisen koulutuksen rahoituksen reformin voimaantulosta ja sen vaikutuksesta rahoituksen perusteisiin v. 2018 alusta.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmän uudistus vaikuttaa rahoituksen jakautumiseen

ammatillisen koulutuksen järjestäjien välillä. Rahoitusta kohdentuu nykyistä suhteellisesti

enemmän niille koulutuksen järjestäjille, joilla koulutuksen läpäisy on tehokasta ja koulutus

vaikuttavaa, koska nykytilaan verrattuna suoritettujen tutkintojen ja tutkinnon osien sekä koulutuksenvaikuttavuuden painoarvo rahoituksen määräytymisperusteena lisääntyy merkittävästi.

Alla olevasta taulukosta selviää valtionosuusrahoituksen jakautuminen:



Perusrahoitus määräytyy vuosittain päätettävän tavoitteellisen opiskelijavolyymin perusteella, mitä mittaavana suoritteena käytetään opiskelijavuotta, jota painotetaan ns. profiilikertoimella, missä huomioidaan mm. opiskelijavuosien varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävän vuoden toteutuma sekä annettavien tutkintojen kustannuskerroin sekä majoitetut opiskelijat. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää kullekin järjestäjälle tavoitteellisen opiskelijavuosien määrän kullekin varainhoitovuodelle.

Suoritusrahoitusosuuden määräytymisperusteena käytetään suoritettuja tutkintoja sekä tutkinnon osia. Suoritusrahoitusosuuden tavoitteena on ohjata ja kannustaa koulutuksen järjestäjiä suuntaamaan koulutusta ja tutkintoja työelämän ja yksilöiden osaamistarpeiden mukaisesti.

Vaikuttavuusrahoitusosuuden määräytymisperusteena käytetään koko tutkinnon tai tutkinnon osia suorittaneiden työllistymistä, jatko-opintoihin siirtymistä sekä opiskelija- ja työelämäpalautetta. Tämä rahoitusosuus alkoi vaikuttaa koulutuksen järjestäjien talouteen v. 2020.

Opetus- ja kulttuuriministeriön lopullinen päätös v. 2022 tavoitteellisista opiskelijavuosista ja suoritus- ja vaikuttavuusrahoitukseen vaikuttavista tekijöistä on odotettavissa vasta myöhemmin syksyllä.

Valtionosuusrahoituksen tasoon liittyy talousarviossa merkittävä epävarmuus. Budjetoitavan vuoden opiskelijavuosien myöntämiseen ja nk. profiilikertoimeen vaikuttaa vuoden 2020 toteutuneet opiskelijavuodet. Ammattiopisto Liviassa vuoden 2020 toteutuneet opiskelijavuodet ylittivät OKM:n osoittaman tavoitteellisten opiskelijavuosien määrän 994+8 opiskelijavuotta. (+54 opiskelijavuotta).

Uusi asetus ammatillisen koulutuksen rahoituksen laskentaperusteista astuu voimaan 1.1.2022. Perustutkintojen kustannusten painokertoimet tulee laskemaan lähes kaikissa Livian antamissa tutkinnoissa. Ammatti- ja erikoisammattitutkinnoissa sen sijaan nousevat samoin kuin majoitusten kustannuskerroin. Kustannuskerroinmuutosten vaikutusta lopulliseen rahoitukseen on hankala arvioida valtionosuusrahoituksen jaon suhteellisuuden vuoksi.

Talousarviota valmisteltaessa valtionosuusrahoitukseksi on arvioitu 11.400.000 €. Kalatalous- ja ympäristöopiston osuus on 1.170.100 euroa, Maaseutuopiston osuus 7.202.000 euroa ja Sosiaali- ja terveysopiston osuus 3.027.900 euroa.



* 1. **Muut valtionosuuden rahoituserät**

Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt 22.11.2019 ja 9.6.2020 koulutuskuntayhtymälle 338.816 € sekä 30.9.2020 209.018 € käytettäväksi opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin. Edellisestä 150.000 € oli korvamerkitty koronan aiheuttamien vaikutusten tasoittamiseen. 12.5.2021 OKM myönsi 266.907 € edelleen opetuksen ja ohjauksen lisäämiseen sekä 50.000 € koronan aiheuttamien ongelmien pienentämiseen. Koulutuskuntayhtymä on hakemuksensa mukaisesti kohdentanut myönnetyn valtionosuusrahoituksen opinto-ohjaajatoiminnan vahvistamiseen sekä koulunkäynnin ohjaajien palkkausmenoihin. Rahoitusta on tarkoitus käyttää vuosina 2020–2023.

Vuosien 2019–2021 ammattiopisto Livialle on myönnetty lisäsuoritepäätöksillä yhteensä 864.741 euroa.

Kirjanpitomääräysten mukaisesti rahoitus tulee kirjata myöntämisvuoden tuloiksi. Näin kirjanpidossa tulot kohdentuvat valtionosuuden myöntämisvuodelle, kun taas kulut syntyvät osittain tulouttamisvuotta seuraavina vuosina. Tämä vääristää osittain talousarvion tulosta, koska tulot ja toiminnasta johtuvat menot eivät tältä osin kohtaa.

Talousarvion 2022 henkilöstökuluista n. 250.000 € katetaan vuosille 2019–2021 kirjatuista tuloista.

* 1. **Ulkoinen liiketoiminta**

Koulutuskuntayhtymän ulkoinen liiketoiminta on supistunut huomattavasti Peimarin koulutus Oy:n perustamisen jälkeen.

Kuntalain 126 § säätää kuntien ja kuntayhtymien velvollisuudesta yhtiöittää toimintansa. Kuntayhtymän hoitaessa 7 §:ssä tarkoitettua tehtävää kilpailutilanteessa markkinoilla sen on annettava tehtävä osakeyhtiön, osuuskunnan, yhdistyksen tai säätiön hoidettavaksi.

Jotta Peimarin koulutuskuntayhtymä voi osallistua hankintakilpailutuksiin tai muuten tarjota erillisrahoitteista (muulla kuin valtionosuudella rahoitettua) koulutusta koskien esimerkiksi työvoimakoulutusta, koulutuksen vientiä tai korttikoulutuksia tulee tämä tehdä osakeyhtiön puitteissa.

Koulutuskuntayhtymän 100 % omistama Peimarin koulutus Oy on perustettu kesällä 2018. Osakeyhtiön koulutuskuntayhtymältä ostamien palveluiden arvo on budjetoitu varovaisuusperiaatteen mukaisesti 80.000 euroksi.

Koulutuskuntayhtymän ydintoiminnan ulkopuolista liiketoimintaa on asuinhuoneistojen vuokraus, metsän myynti sekä lämmön myynti muutamille ulkopuolisten omistamille tai vuokraamille kiinteistöille lähellä koulutuskuntayhtymän aluetta.

* 1. **Hankkeiden ja projektien rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset**

Peimarin koulutuskuntayhtymän/Ammattiopisto Livian hanketoimintaan sisältyy vuonna 2022 sekä kaikkien kolmen opiston yhdessä kotimaisten ja kansainvälisten yhteistyöverkostojen kanssa toteuttamia hankkeita, että eri opistojen alakohtaisia omien verkostojensa kanssa toteuttamia hankkeita.

Jatkamme eri ammatillisten oppilaitosten verkostoyhteystyössä Opetushallituksen (OPH) sekä Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) rahoituksella toteutettavia kehittämishankkeita, joissa tavoitteena on henkilöstön, työyhteisöjen osaamisen ja pedagogiikan kehittäminen sekä laatutyö. Osallistumme myös uusien verkostohankkeiden suunnitteluun ja hankehakuihin.

OPH ja OKM verkostoyhteistyöhankkeita ovat:

* Pedagogisen johtamisen ja palvelujen johtamisen kehittäminen
* Yhdessä parasta Länsi
* Ammatillisen koulutuksen turvallisuuskulttuurin kehittäminen

Vuonna 2021 alkoi Blue Region Initiatives for Developing Growth, Employability and Skills in the farming of finfish (Bridges) hanke, jossa hakijaorganisaationa on norjalainen Trøndelag County. Livia on yhdessä neljän muun toimijan kanssa osatoteuttajana. Hankkeeseen osallistuu toimijoita koulutuskuntayhtymämme lisäksi Norjasta, Islannista ja Ruotsista. Hankkeen tavoitteena on kehittää uudenlainen oppimisprosessi ja jakaa parhaita käytäntöjä kalanjalostuslaitosten välillä.

Taloussuunnitelmassa on arvioitu saatavan tuloja n. 240.000 euroa vuonna 2022. Talousarviossa on huomioitu jo rahoituksen saaneet hankkeet sekä valmistelussa olevat ja valmisteluun tulossa olevat hankkeet.

Rahoituspäätöksen saaneet/jatkuvat hankkeet OPH ja OKM verkostohankkeiden lisäksi:

Bridges-hanke

Rajatonta oppimista Erasmus hanke
Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiön myöntämät hankkeet

Vesi suojeltava perintö hanke

Vesiviljelyn innovaatio-ohjelma

Hankkeiden kustannusten kattaminen edellyttää yleensä noin 10–30 % omarahoitusosuutta.

* 1. **Investointien rahoitus**

Investoinnit katetaan osin tulorahoituksella ja aikaisempien vuosien ylijäämärahoituksella.

1. **Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa**
	1. **Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma**



* 1. **Arviolaskelma yhteisten palvelujen jaosta tulosalueille vuonna 2022**

Tässä arviolaskelmassa on käytetty yhteisten palvelujen jaossa tulosalueille jakoperusteena ainoastaan alla mainittuja opistojen opiskelijamääräkiintiöitä.



* 1. **Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloskortti ja tuloksellisuusarviointi**



* 1. **Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain**
		1. **Koulutuskuntayhtymän palvelut**

Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueen kuntayhtymän palvelut vastuuhenkilö on koulutuskuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila ja se sisältää seuraavat kustannuspaikat:

**10 Hallintopalvelut**

1100 Yhtymähallinto /8100

 1500 Koulutuskuntayhtymän yhteiset /8100

 4000 Taloushallinto /8100

**20 Tietohallinto**

2000 Tietohallinto /8100

**30 Asuntola- ja tilapalvelut**

3000 Kiinteistö / 8100/8200/8400/8300/8500/8600

 6600 Opiskelijamajoitus /8500/8400/8300

**50 Ruokapalvelut**

5000 Ruokapalvelut /8500/8400/8300/8300

**65 Opetuksen palvelut**

6540 Opintotoimisto /8100/8500/8200/8300/8400/8600

 6550 Opiskeluhuolto /8100/8500/8200/8600

**70 Kehittämistoiminta**

7000 Hankkeet /8100

 7010 Kehittämistoiminta /8100



**Toiminta**

 **Palvelut**

Yhteisten aineiden opetus on vuoden 2015 alusta lähtien kuulunut kuntayhtymäpalveluihin. Tavoitteena on ao. opettajaresurssien tehokkaampi hallinta ja selkeämpi kokonaiskuva kyseisten aineiden opettajien työsuunnitelmista ja osaamisesta. Yhteisten aineiden opettajat muodostavat nyt oman tiimin.

Paimiossa on yksi opintosihteeri, Sotessa ja Tuorlassa on kaksi opintosihteeriä. Toinen Soten opintosihteeri hoitaa myös Paraisten toimipaikan. Opintosihteerien fyysinen paikka on lähellä opiskelijaa, mutta opintosihteerien erikoistumista ja yhteistyötä pyritään lisäämään.

Opiskeluhuollossa toimii kuntayhtymän yhteinen kuraattori ja opintojenohjaajat. Liviassa on kaksi päätoimista opintojenohjaajaa. Opiskeluhuolto toimii kuntayhtymän johtajan alaisuudessa.

Kehittämistoiminnan vetäjänä toimii kehittämispäällikkö. Yksikön toimintaan kuuluvat hankeasioiden ja koulutussuunnittelun lisäksi laatuasiat ja ammattiopiston yhteismarkkinointi. Kehittämisyksikössä on kolme henkilöä.

Paimiossa ja Tuorlassa on yhteinen asuntolanohjaaja, Paraisilla on osa-aikainen asuntolanohjaaja. Organisatoorisesti he kuuluvat kiinteistöpäällikön vastuulla oleviin asuntola- ja tilapalveluihin. Opiskelijoiden kurinpitoasiat kuuluvat kuitenkin asianomaisen opiston rehtorin toimenkuvaan.

Opistojen/toimipaikkojen kiinteistöjen huoltopalvelut tuotetaan pääosin omana työnä, vain Paraisten toimipaikassa huoltopalvelut on ulkoistettu Paraisten kaupungille. Muitakin toteuttamistapoja selvitellään erityisesti henkilöstön luontaisen poistuman yhteydessä.

Luonnonvara-alan opintoja ammatillisena perustutkintona suorittavilla maatalous-, metsä- ja puutarha-alan opiskelijoilla on lähiopetuspäivinä ollut oikeus kolmeen maksuttomaan ateriaan (aamiainen, lounas ja päivällinen), luonto- ja ympäristö- sekä kalatalouden ja sosiaali- ja terveysalan opiskelijoilla yksi maksuton ateria (lounas). Oikeus veloituksettomaan ateriaan koskee kaikkia perustutkintoa suorittavia, myös aikuisia.

Työssäoppimispäivinä opintoja ammatillisena perustutkintona suorittavilla opiskelijoilla on lähiopetuspäiviin rinnastettava oikeus ruokailuun. Mikäli opiskelijalla ei ole mahdollisuutta ruokailla opiston ruokalassa, ko. ajalta maksetaan ruokarahaa.

Ruokapalveluista vastaa talousjohtaja ja lähiesimiehinä toimivat ruokapalveluesimies.

Maaseutuopiston Tuorlan ja Paimion toimipaikoissa on omat valmistuskeittiöt. Sosiaali- ja terveysopiston ja kalatalous- ja ympäristöopiston ruokapalvelut tuotetaan yhteistyössä Kaarinan kaupungin kanssa.

Palkanlaskentapalveluihin liittyvät rutiinitehtävät on ostettu keväästä 2021 alkaen Tilikunta Oy:ltä. Tämä järjestely on mahdollistanut sen, että Peimarin koulutuskuntayhtymän palveluksessa on eläköitymisten seurauksena enää yksi henkilöstösihteeri aiemman kahden toimistosihteerin sijaan.



* + 1. **Kalatalous- ja ympäristöopisto**

Tulosalueen Kalatalous- ja ympäristöopisto vastuuhenkilö on Rehtori Ilkka Harkkila ja se sisältää seuraavat kustannuspaikat:

6110 Kala / 8500

6120 Ympäristö /8500

6500 Opiston yhteiset / 8500

**Talous**

**Opetus ja opiston yhteiset / 8500**



 **Toiminta**

**Opetus ja opiston yhteiset / 8500**

Kalatalous- ja ympäristöopiston tulosvastuullisia ammatillisia opetustiimejä on kaksi, kala- ja ympäristötiimi.

Opiston opetuksen sisäinen opiskelijakiintiö kasvaa 120 opiskelijavuoteen. Tavoitteena on saada toimintavuonna opiskelijamäärän kasvu jatkumaan edelleen. Ammatillisen koulutuksen reformin myötä rahoituksen perustana olevien opiskelijamäärien mittaus siirtyi opiskelijavuosiksi. Opetusta on päivitettävä jatkuvasti ja uusia koulutustuotteita on kehitettävä. Tavoitteena on vähintään yhden uuden koulutustuotteen kehittäminen lukuvuoden aikana.

Opiston opiskelijoiden keskeyttämisaste on ollut suurta ja selvästi Livian muita opistoja suurempaa. Viime vuosina läpäisyä on saatu parannettua lähemmäs Livian keskiarvoa ja keskeytysten määräkin on laskenut. Toimia keskeytysten vähentämiseksi jatketaan ja muiden opistojen hyviä käytänteitä pyritään soveltamaan opiston toimintaan. Negatiivista keskeytystä seurataan myös tiimitasolla. Varhaisen puuttumisen avulla läpäisyastetta pyritään parantamaan. Työssä keskitytään erityisesti opettajatuutorien toimintaan ja opiskeluhuollon palveluiden parempaan hyödyntämiseen.

Kalatiimi toteutti vuonna 2017 koulutuksen vientihankkeen Georgiaan. Tavoitteena on saada tiimin koulutuksenvientihankkeille jatkoa. Vuosina 2018–2020 toteutettua kauppojen henkilöstökoulutusta jatketaan koronan aiheuttaman keskeytyksen jälkeen.

Opiston markkinointia kehitetään edelleen www-sivujen jatkuvalla päivityksellä ja tehostamalla sosiaalisen median kautta tapahtuvaa markkinointia. Opiston avoimien ovien tapahtuma toteutetaan alkusyksyllä. Lisäksi opistoa markkinoidaan ja esitellään keskitetysti tutustumispäivinä kolme kertaa lukuvuoden aikana. Livia Torin omien tuotteiden myyntitapahtumissa opisto on aina mukana ja hyödyntää tapahtumia markkinoinnissaan.

Opetusta kehitetään käytännönläheisempään suuntaan kehittämällä oppiainerajat ylittävien projektien määrää ja lisäämällä opiskelijoiden opintojen valinnanmahdollisuuksia tarjottimen avulla.

Perjantaipäiville otetaan käyttöön koko lukuvuoden ajaksi ns. perjantaipajat, joissa opiskelijoille annetaan tukiopetusta ja lisäohjausta tehtävien tekemiseen. Pajoissa voi lisäksi suorittaa rästitenttejä. YTO-opetukseen tulee omat pajat.



* + 1. **Maaseutuopisto**

Tulosalueen Maaseutuopisto vastuuhenkilö on kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila ja se sisältää seuraavat kustannuspaikat:

6010 Eläin / 8300

6020 Maatalous / 8400

6030 Metsä / 8300

6040 Luonto- ja ympäristö / 8400

6050 Kukka / 8400

6060 Tuotanto / 8400

6070 Viher / 8400

6500 Opiston yhteiset / 8300 / 8400/ 8200

7010 Kehittämistoiminta /8200

**Talous**

**Opetus ja opiston yhteiset**



 **Toiminta**

 **Opetus ja opiston yhteiset**

Maaseutuopiston opetustoiminta sisältää opetustiimien toiminnan. Tulosvastuullisia ammatillisia opetustiimejä on seitsemän: metsä, eläin, maatalous, luonto, kukka, viher ja tuotanto.

Maaseutuopiston opetuksen sisäinen opiskelijakiintiö vuodelle 2022 kasvaa 560 opiskelijavuoteen. Kiintiö sisältää perustutkinnot ja ammatti- sekä erikoisammattitutkinnot. Ammatillisen koulutuksen reformin myötä rahoituksen perustana olevien opiskelijamäärien mittaus siirtyi opiskelijavuosiksi vuonna 2018. Opetuksen ensisijaisena tavoitteena on kiintiön täyttymisen lisäksi yhdistää aloitettaviin lisäkoulutusryhmiin yksittäisiä oppisopimus- ja työvoimakoulutuksen opiskelijoita. Lisäksi opetusta on päivitettävä jatkuvasti ja uusia koulutustuotteita on kehitettävä. Tavoitteena on vähintään yhden uuden koulutustuotteen kehittäminen lukuvuoden aikana.

Maaseutuopisto on ollut haluttu yhteistyökumppani erilaisiin hankkeisiin. Ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkausten vuoksi hankkeet ovat aiempaa tärkeämpiä opistolle. Hankesalkkua pyritään kasvattamaan varaamalla opettajille riittävästi aikaa osallistua yhteistyökumppanien hanke-esityksiin.

Maaseutuopiston opiskelijoiden keskeyttämisaste on aiemmin ollut maamme ammatillisten oppilaitosten keskiarvoa suurempi, mutta viime vuosina tilanne on parantunut. Tavoitteena on saada vakiinnutettua keskeytysten määrä ja opintojen läpäisy pysyvästi paremmalle tasolle. Negatiivista keskeytystä seurataan myös tiimitasolla. Varhaisen puuttumisen menetelmiä kehitettään edelleen. Työssä keskitytään erityisesti opettajatuutorien toimintaan. Asuntoloiden viihtyvyyden parantamista jatketaan vuoden 2022 aikana tehtävillä kunnostustöillä.

Perjantaipäiville otetaan käyttöön koko lukuvuoden ajaksi ns. perjantaipajat, joissa opiskelijoille annetaan tukiopetusta ja lisäohjausta tehtävien tekemiseen. Pajoissa voi lisäksi suorittaa rästitenttejä. YTO-opetukseen tulee omat pajat.

Opetusta kehitetään käytännönläheisempään suuntaan kehittämällä oppiainerajat ylittävien projektien määrää ja lisäämällä opiskelijoiden opintojen valinnanmahdollisuuksia tarjottimen avulla. Tarjotinta kehitetään edelleen yhteisten aineiden valinnaisissa opinnoissa ja yritystalouden opetuksessa. Omaa työtoimintaa yhdistetään projekteihin ja Livia Tori tapahtumiin.

Opiston markkinointia kehitetään edelleen yhteisten www-sivujen jatkuvalla päivityksellä ja tehostamalla sosiaalisen median kautta tapahtuvaa markkinointia. Opistokohtainen yhteismarkkinointibudjetti säilytetään aiemmalla tasolla. Avoimien ovien lisäksi oppilaitosta markkinoidaan ja esitellään keskitetysti tutustumispäivinä kello 12–14 kolme kertaa lukuvuoden aikana. Livia Torin omien tuotteiden myyntitapahtumissa opisto on aina mukana ja hyödyntää tapahtumia markkinoinnissaan.

Toimintaan kilpailluilla markkinoilla osallistutaan yhteistyössä osakeyhtiön kanssa.



* + 1. **Sosiaali- ja terveysopisto**

Tulosalueen Sosiaali- ja terveysopisto vastuuhenkilö on Rehtori Maria Luoma-aho ja se sisältää seuraavat kustannuspaikat:

6210 Sosiaali- ja terveys / 8600

6500 Opiston yhteiset / 8600

**Talous**

**Opetus ja opiston yhteiset**



 **Toiminta**

 **Opetus ja opiston yhteiset**

Sosiaali- ja terveysopiston opetustoiminta sisältää sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon, ammatti- ja erikoisammattitutkintoja sekä erillisten tutkinnon osien koulutusta. Opetustoiminnasta vastaavat rehtorin lisäksi perustutkintovastaava ja at- ja eat -vastaava.

Sosiaali- ja terveysopiston opetuksen sisäinen opiskelijakiintiö vuodelle 2022 on 380 opiskelijavuotta. Kiintiö sisältää perustutkinnon ja ammatti- ja erikoisammattitutkinnot sekä hoiva-avustajien tutkinnon osien suoritukset. Opetuksen tavoitteena on kiintiön saavuttaminen sekä jatkuvan haun kautta tulevien opiskelijoiden integroituminen opetuksen eri ryhmiin mahdollisimman luontevasti. Opetusta kehitetään mahdollisimman monimuotoiseksi huomioiden opetuksen digitalisoinnin ja etäopetuksen eri variaatiot. Vaihtoehtoisten toimintatapojen kehittäminen on ensisijaista opiskelijoiden yksilöllisten polkujen huomioimisessa. Tavoitteena on integroida mahdollisimman paljon perustutkinnon ja ammatti- ja erikoisammattitutkintojen asiantuntijaosaamista. Vuonna 2022 jatketaan hoiva-avustajakoulutusta oppisopimusopintoina ja kahden tutkinnon osan suorittajilla. Hoiva-avustaja koulutuksen toteutusta tehdään yhteistyössä työelämän toimijoiden tarpeet huomioiden tutkinnon osien sisällön painotuksissa.

Oppisopimusopiskelijoiden kasvava määrä huomioidaan opetusjärjestelyissä ja virtuaalioppimisympäristöjen kehittämisessä. Työelämälähtöistä projektitoimintaa ja yksilöllisiä oppimisprosesseja digitalisoidaan ja kannustetaan opiskelijoita aktiiviseen osaamisen hankkimiseen ja näin läpäisyn parantumiseen perustutkinto-opiskelijoilla.

Keskeyttämisen ehkäisy ja läpäisyn parantaminen ovat pedagogisten ratkaisujen tavoitteina ja työelämäyhteistyön lähtökohtana. Sote-uudistuksen vaikutus sosiaali- ja terveysalan perustutkinnon suorittajiin selkiytyy vuoden 2022 aikana, jolloin myös luodaan osaamispohja hyvinvointialueiden lähihoitajan työlle. Sosiaali- ja terveysalalla on pulaa ammattipätevyyden omaavista työntekijöistä, joka poikkeusoloaikana on tullut vahvemmin esille. Kehittämällä pedagogisia ratkaisuja yhdessä työelämäntoimijoiden kanssa pyrimme vastaamaan hoito- ja hoiva-alan työntekijäpulaan. Varhaisen puuttumisen mallin toiminnan tukena on käytössä koulunkäynnin ohjaajan palvelut sekä tehtäväpajat sekä E-ryhmä, jossa on oman ryhmänsä opintopolusta poikenneita opiskelijoita. Opiskelijan ammatillista osaamista tuetaan myös erityisopettajan pitämillä hoitotyöhön liittyvillä ohjaustunneilla. Opettajien HOKS-osaamista lisätään koulutuksella ja erilaisin yhteistyömuodoin eri toimijoiden kanssa. Opettajat saavat Intranetin Toimintajärjestelmän kautta reaaliaikaista tietoa opiskelijoiden oppimisesta ja osaamisen karttumisesta.

Hanketyöhön osallistumme Ammattiopisto Livian tasolla, sillä sosiaali- ja terveysalalla hanketoiminta odottaa Sote-uudistuksen etenemistä toiminnan tasolle.

Opetusta kehitetään uuden tutkinnon perusteen mukaisesti työelämä kokonaisuuksittain luoden erilaisia vaihtoehtoja kerryttää osaamista. Tutkinnon perusteen suorittamisjärjestyksen purkautuminen tuo opiskelijoille uusia polkuja ja vaihtoehtoja suorittaa perustutkinto palasiksi pilkottuna reformin hengen mukaisesti. Jatkamme ammatti- ja erikoisammattitutkintojen yksilöllisten polkujen kehittämistä ja joustavaa suorittamista sekä yhteistyötä paikallisten toimijoiden hoito- ja hoivatarpeen tyydyttämiseksi.

Tärkein markkinointiväline on opiston www-sivut sekä mainonta sosiaalisen median kautta. Digimarkkinointia kehitetään koko ajan ja pyritään tuomaan käyttäjälle helpoksi hakeutua opistoon opiskelemaan. Olemme mukana Loukko-toiminnassa ja sen kautta teemme aktiivista yhteistyötä toisten oppilaitosten sekä alueen työelämän eri toimijoiden kanssa. Olemme vahvasti mukana myös sosiaali- ja terveysalan valtakunnallisessa verkostossa ja Sote-uudistuksen tuomissa maakunnallisissa verkostoissa.



1. **Investoinnit**
	1. **Investointitarpeet vuosille 2022–2024**



 

 

 

1. **Rahoitus**
	1. **Varsinainen toiminta ja investoinnit**



1. **Liitteet**
	1. **Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelmia**





 



* 1. **Tulosalueiden tuloslaskelmat ennen kuntayhtymän yhteisten palveluiden jakoa tulosalueille**









* 1. **Tulosalueen koulutuskuntayhtymän palvelut yksityiskohtaisemmat tuloslaskelmat**

**10 Hallintopalvelut**



**20 Tietohallinto**



**30 Asuntola- ja tilapalvelut**



**50 Ruokapalvelut**



**65 Opetuksen palvelut**



 **70 Kehittämistoiminta**



* 1. **Riskianalyysi**

ISO 31000 -standardin mukaan riskienhallinta on tehokasta, kun organisaatiolla on ajantasainen, oikea ja kattava käsitys riskeistään, ja organisaation riskit ovat sen riskikriteerien mukaisia. Riskienhallinnan avulla tulkitaan organisaation toimintaa, siihen vaikuttavia sisäisiä ja ulkopuolisia tekijöitä sekä pyritään niillä tiedoilla tunnistamaan, arvioimaan ja hallitsemaan riskejä.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä.

Riskienhallintaprosessi perustuu

1. riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen
2. riskin toteutumisen vaikutusarviointiin (merkittävyyteen) ja riskin toteutumisen todennäköisyyteen
3. mahdollisuuteen hallita riskiä eri menetelmillä (valvonta)
4. riskeistä raportoimiseen ja riskien seurantaan.

Riskin vaikutuksen arviointi asteikolla 1–6: Mitä suurempi vaikutus tavoitteisiin tai toimintoihin taikka taloudellisesti, sitä suurempi arvo annetaan.

Riskin todennäköisyyden arviointi asteikolla 1–6: Mitä suurempi toteutumisen todennäköisyys, sitä suurempi arvo annetaan.

Riskin kokonaisarviointi vaikutuksen ja todennäköisyyden perusteella (kerrotaan annetut luvut keskenään; skaala on siten 1–6): Mitä suurempi toteutumisen todennäköisyys ja vaikutus, sitä vakavampi ja merkityksellisempi riski on.

1–2: mitätön riski
3–4: pieni riski
5–8: kohtalainen riski
9–16: tuntuva riski
18–25: merkittävä riski
26–36: sietämätön riski

 

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **TOIMINTAYMPÄRISTÖ (sisäinen ja ulkoinen) JA TOIMINNAN ORGANISOINTI** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ulkopuoliset vaikutukset (ympäristö, elinkeinoelämä, rakenteelliset muutokset)** | Organisaation tuottamat koulutuspalvelut eivät enää palvele yhteiskunnan ja elinkeinoelämän tarpeita | 6 | 1 | 6 | Yhteiskunnan kehittymisen suuntaa seurataan jatkuvasti | Johtoryhmä | Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä |
| **Hallintosäännön ja muiden sääntöjen ja ohjeiden ajantasaisuus, kattavuus ja niiden tunteminen**  | Hallintosääntö ei ole ajan tasalla tai sen sisältöä ei tunnetaSisäisen valvonnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei tunnetaTarkastuslautakunta ei tunnista rooliaan | 5 | 1 | 5 | Hallintosääntöä tarkastellaan säännöllisesti.Ulkoista valvontaa toteuttavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. KY:n sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki kuntayhtymän tilivelvolliset ja esimiehet. | YhtymähallitusJohtoryhmäKkyn tilivelvolliset ja esimiehet | Tarpeen mukaan |
| **Toimielintyöskentelyn ”pelisääntöjen” määrittely** | Toimielimet eivät tunnista rooliaan tai eivät toimi sen mukaisesti | 2 | 1 | 2 | Toimielimien koulutus ja perehdytys organisaation toimintaan valtuustokauden alussa | Johtoryhmä | Tarpeen mukaan. |
| **Valtuuston päättämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet**  | Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei noudateta | 3 | 2 | 6 | Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden säännöllinen tarkastaminen | Johtoryhmä | Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä |
| **Tehtävien, vastuiden ja toimivaltuuksien selkeys (ajantasaiset tehtävänkuvaukset, prosessikaaviot jne.) delegointi ja otto-oikeus päätöksenteossa** | Tehtävänkuvat ovat epäselviä tai niitä ei ole, delegoituja tehtäviä ei ole dokumentoitu, otto-oikeus päätöksenteossa ei ole riittävän selkeästi määritelty | 3 | 2 | 6 | Tehtävänkuvia tarkastellaan vuosittain kehityskeskustelujen yhteydessä. Delegointi ja otto-oikeus määritellään ja niiden toimivuutta seurataan säännöllisesti | EsimiehetJohtoryhmäYhtymähallitus | KehityskeskustelutTarpeen mukaan |
| **Organisaatiorakenteen selkeys ja tarkoituksenmukaisuus**  | Organisaatiorakenne on epäselvä tai ei palvele toimintaa Eri toimijoiden toimivalta, velvoitteet ja vastuut ovat epäselvät tai niitä ei ole määritelty | 4 | 4 | 16 | Organisaatiorakennetta tarkastellaan säännöllisesti ja työnjaon toimivuutta kartoitetaan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa | Johtoryhmä | KehityskeskustelutTarpeen mukaan |
| **Omistajaohjaus** | Omistajaohjaus puuttuu tai sillä ei ole vakiintunutta roolia toiminnan ohjauksessa | 4 | 1 | 4 | Säännölliset omistajatapaamisetOmistajaohjauksen rooli määritelty hallintosäännössä | Johtoryhmä, omistajakunnat |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus****1 - 6**  | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **SUUNNITTELU- JA SEURANTAJÄRJESTELMÄ**  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kuntayhtymän strategian laatiminen (toimintaympäristön analyysi, kokonaisnäkemys kunnan ja kuntakonsernin toiminnasta, henkilöstön ja johtamisen, palvelurakenteiden ja -prosessien sekä taloudenpidon ja tuottavuuden kehittämisen linjaukset)** | Organisaatiolla ei ole strategiaa tai se ei ohjaa toimintaa | 3 | 2 | 6 | Olemassa olevaa strategiaa päivitetään säännönmukaisesti | JohtoryhmäYhtymähallitus |  |
| **Talousarvion täydellisyys (kaikki tiedossa olevat menot ja tulot on budjetoitu)** | Talousarviosta puuttuu tiedossa olevia menoja ja/tai tuloja | 3 | 2 | 6 | Talousvastuullisia perehdytetään budjetointiin | Johtoryhmä |  |
| **Talousarvion seuranta ja talousarviomuutokset** | Talousarvion toteutumista ei seurata eikä talousarviomuutoksista päätetä oikeassa järjestyksessä | 3 | 1 | 3 | Talousvastuullisia perehdytetään budjetointiin | Johtoryhmä |  |
| **Tavoitteiden toteutuminen (toteutumista uhkaavien riskien tunnistaminen)** | Asetetut tavoitteet ovat epärealistisia, niiden toteutumista ei seurata tai toimenpiteet jäävät puuttumaan tavoitteiden jäädessä toteutumatta | 4 | 2 | 8 | Talousarviossa olevat tavoitteet pyritään asettamaan realistiselle tasolle ja niiden toteutumisennustetta seurataan. Tavoitteiden uhatessa jäädä toteutumatta mietitään toimenpiteet kehityksen kääntämiseksi organisaatiolle positiiviseen suuntaan. | JohtoryhmäYhtymähallitus | Talousarvio ja tilinpäätös |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus****1 - 6**  | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **ASIOIDEN VALMISTELU JA PÄÄTÖKSENTEKO** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa noudatetaan säädöksiä ja määräyksiä**  | Päätökset eivät ole lainmukaisia | 5 | 1 | 5 | Vastuuhenkilöiden jatkuva koulutus | JohtoryhmäYhtymähallitusYhtymävaltuusto |  |
| **Päätösten tiedoksianto** | Päätöksiä ei anneta tiedoksi lakien mukaisesti | 3 | 2 | 6 | Vastuuhenkilöiden jatkuva koulutus | Johtoryhmä |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **KOULUTUKSEN JÄRJESTÄMINEN** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Koulutuksen järjestämisen tukitoiminnot (oppilashallinto)** | Oppilashallintoa ei johdeta koordinoidusti, uudet käytännöt eivät tavoita kaikkia toimijoita | 4 | 3 | 12 | Perehdyttämis/kehittämisprosessit on vakiintuneita, organisaatio tukee hallintoa kokonaisvaltaisesti | Johtoryhmä | Seurataan auditoinneissa, opiskelijapalaute, rehtori- ja johtoryhmä benchmarking verrokki organisaatioihin |
| **Opiskelijamäärät** | Toteutuneet opiskelijavuodet laskevat merkittävästi, mikä vaikuttaa organisaation rahoitukseen viiveellä | 6 | 3 | 18 | Jatkuvan haun kehittäminen, hakevan toiminnan kehittäminen | Rehtorit | Raportointi tilinpäätöksessä, Koski ja Wilma raportointi |
| **Työelämäyhteistyö** | Työelämää ei oteta mukaan koulutuksen kehittämiseen vaan turvaudutaan vanhoihin käytäntöihin | 5 | 2 | 10 | Työelämäyhteistyön jatkuva kehittäminen | Rehtorit | Neuvottelukunnat |
| **Oppimisympäristöt** | Opetuksen menetelmiä ei kehitetä, uusia oppimisympäristöjä ei kehitetä | 5 | 2 | 10 | Osaamisen ja oppimisympäristöjen kehittäminen | Rehtorit | Opiskelijapalaute, benchmarking |
| **Asiakaspalautteet/opiskelijapalautteet/valitukset** | Asiakaspalautetta ei kerätä ja/tai sitä ei analysoida | 3 | 1 | 3 | Asiakaspalautetta kerätään vakiintuneen käytännön mukaisesti | Johtoryhmä | Palautetta kerättäessä yhteenveto ja analysointi. Yhteenveto tilinpäätöksessä. |
| **Koulutuksen järjestäminen erityistilanteissa (esim. pandemia)**  | Opiskeluhalukkuus vähenee, opintojen eteneminen hankaloituu | ~~4~~ ->5 | 4 -> 3 | 16 -> 15 | Ennaltaehkäisevät ohjeet ja varotoimet, tilanteen seuraaminen | Johtoryhmä | Tilanteen jatkuva seuranta |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **HENKILÖSTÖ** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Henkilöstöä koskeva toimenpideohjelma** | ~~Henkilöstöstrategiaa~~ -> Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaa ei ole, se ei ole ajan tasalla tai sitä ei noudateta | 3 | 2 | 6 | Henkilöstö huomioidaan laadittavassa strategiassa | Johtoryhmä |  |
| **Henkilöstön riittävyys/saatavuus** | Päteviä henkilöitä avoinna olevaan tehtävään ei ole rekrytoitavissa.Henkilöstömitoitus on liian alhainen poikkeustilanteissa (esim. sairaslomien aikana) | 5 | 2 | 10 | Rekrytointi hoidetaan ammattitaitoisesti, haku ilmoitetaan oikeissa kanavissa, organisaation maineesta pidetään huoltaKriittiset prosessit tunnistetaan. | JohtoYhtymähallitusYhtymävaltuusto |  |
| **Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen (kehittämis- ja koulutussuunnitelma)** | Kehittämis- ja koulutussuunnitelma ei tue henkilöstön ammattitaidon ylläpitämistä | 2 | 2 | 4 | Kehittämis- ja koulutussuunnitelma pyritään laatimaan v. 2020 TAn laadinnan yhteydessä | Johtoryhmä |  |
| **Varahenkilöjärjestelmä** | Varahenkilöjärjestelmää ei ole, tai varallaoloon tarvittavaa osaamista ei ole siirrettyKoronatilanne pahenee | 5 | 5 | 25 | Varahenkilöjärjestelmä luodaan tarvittaviin toimintoihin ja sen toimivuutta seurataan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa | TiiminvetäjätJohtoryhmä |  |
| **Perehdytys** | Uuden henkilöstön perehdytystä ei ole hoidettu tarvittavalla laajuudella | 5 | 2 | 10 | Perehdytykseen luodaan organisaatiotasoiset käytännöt | Tiimin vetäjätJohtoryhmä |  |
| **Työtehtävien eriyttäminen** | Työtehtäviä ei ole eriytetty niin, ettei vaarallisia työyhdistelmiä synny. | 5 | 3 | 15 | Vaarallisiin tehtäväyhdistelmiin kiinnitetään erityistä huomioita vastuiden muuttuessa |  |  |
| **Työhyvinvointi****Työkyvyn ylläpitäminen ja arviointi** | Henkilöstön työhyvinvointiin eikä työkyvyn ylläpitämiseen kiinnitetä riittävää huomioita | 5 | 2 | 10 | Henkilöstön työhyvinvointia seurataan työtyytyväisyyskyselyillä sekä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Tyhy-toiminta vakiinnutetaan. | TiiminvetäjätJohtoryhmä | TyötyytyväisyyskyselytTyöterveydenhuollon palaute |
| **Työturvallisuus** | Työturvallisuudessa löytyy merkittäviä puutteita | 4 | 2 | 8 | Työturvallisuusriskit analysoidaan säännöllisesti. Työsuojeluorganisaatio työskentelee aktiivisesti | JohtoryhmäTyösuojelupäällikköTyösuojeluorganisaatio | Työsuojeluorganisaatio kerää vahinkotilastoa ja vähältä piti-tilanteita |
| **Väkivaltatilanne kouluympäristössä** |  | 5 | 1 | 5 | Toimintaohjeiden laatiminen | Johtoryhmä |  |
| **Ulkopuolisten henkilöiden oleskelu työmaa-alueella (oppimisympäristö), jossa liikkuu työkoneita** | Ulkopuoliset henkilöt ulkoilevat erityisesti Tuorlassa alueella, jossa liikkuu työkoneita koulutustilaisuuksissa | 4 | 4 | 16 | Korkean riskin alueiden merkintä työmaa-alueeksi, tietyiltä alueilta kielletään ulkopuolisilta liikkuminen, alueiden valvonta | Johtoryhmä, kiinteistöpäällikkö | Kiinteistöpäällikkö johtoryhmälle |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **TIETOJÄRJESTELMÄT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tietosuunnitelma (perustuu kuntastrategiaan)** | Kuntayhtymästrategiaan perustuvaa tietosuunnitelmaa ei ole tai se ei ole ajan tasalla | 2 | 2 | 4 | Laaditaan tietosuunnitelma | Tietohallintopäällikkö |  |
| **Tietojärjestelmien toimivuus**  | Tietojärjestelmissä ja palveluisia on usein/säännöllisesti toiminnan keskeyttäviä katkoksia. | *3* | 3 | *9* | Valvontajärjestelmät, kahdennetut palvelut. | Tietohallintopäällikkö |  |
| **Tiedonhallinta** | Tiedon pysyvä häviäminen henkilöstön- järjestelmien- ja laitteiden toiminnan seurauksesta | 6 | 2 | 12 | Varmuuskopiointi. Seuranta ja loki palvelut | Tietohallintopäällikkö |  |
| **Tietojärjestelmien turvallisuus** | Tietoturva- ja tietoturvaratkaisut eivät ole ajan tasalla | 4 | 3 | 12 | Ajantasaiset tietoturvaratkaisut, reaaliaikainen seuranta | Tietohallintopäällikkö |  |
| **Menetelmä- ja järjestelmäkuvaukset, yhteensopivuus** | Menetelmä- ja järjestelmäkuvauksia ei ole tehty tai ne ei ole ajan tasalla | 2 | 1 | 2 | Menetelmä- ja järjestelmäkuvaukset laaditaan ja niitä tarkastellaan säännöllisesti | JohtoryhmäTietohallintopäällikkö |  |
| **Käyttöoikeudet ja salassapito** | Käyttöoikeuksia ei ole rajoitettu todelliseen tarpeeseen eikä salassapito toteudu | 2 | 2 | 4 | Käyttöoikeuksien hallintaan luodaan dokumentoidut käytännöt, Seuranta ja lokipalvelut | JohtoryhmäIT |  |
| **Tietosuoja** | Tietosuoja ei toteudu lainsäädännön edellyttämällä tasolla. Henkilöstön perehdyttäminen aiheeseen on puutteellista. | ~~2~~ -> 4 | ~~1~~ -> 3 | 2 -> 12 | Henkilöstö on perehdytetty tietosuojaan ja tietosuoja ”sisään rakennetaan” arkipäivän käytäntöihin.  | JohtoryhmäTietosuojavastaava |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **TALOUS** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Talouden tasapaino** | Talous on useana vuonna alijäämäinen eikä tilanteen korjaamiseksi ole pitkäjänteistä suunnitelmaa | 5 | 3 | 15 | Organisaation kehittäminen perustuu strategiaan. Lyhytjännitteistä, poukkoilevaa toimintaa vältetään. | Yhtymähallinto |  |
| **Valtionavustusten yms. hakeminen** | Valtionavustuksia ja erilaisia rahoitusavustuksia jää hakematta | 2 | 1 | 2 | Johtoryhmä käsittelee haettava olevat rahoitukset | Johtoryhmä |  |
| **Taloudelliset vastuut** | Taloudelliset vastuut ovat määrittelemättä ja epäselviä | 3 | 2 | 6 | Taloudelliset vastuut määritellään talousarvioon | JohtoryhmäYhtymähallitus | Johto -> yhtymähallitus : talousarvion hyväksymisen yhteydessä |
| **~~Sijoitustoiminta ja varainhoito (hyväksytyt periaatteet)~~** | ~~Sijoitus- ja varainhoidon periaatteita ei ole määritelty tai ne ei ole ajan tasalla~~ | ~~2~~ | ~~2~~ | ~~4~~ | ~~Sijoitustoiminnan periaatteet on luotu ja niiden ajantasaisuutta tarkastellaan säännöllisesti~~ | ~~Johtoryhmä~~~~Yhtymähallitus~~ |  |
| **Lainanotto (hyväksytyt periaatteet)** | Lainanotolle ei ole määriteltyjä säännöksiä | 1 | 1 | 1 | Lainanoton tarve ennakoidaan riittävän aikaisin, jotta hyväksytyt periaatteet voidaan luodan oikeassa järjestyksessä | JohtoryhmäYhtymähallitus |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **HANKINNAT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Julkiset hankinnat (kilpailutus)** | Kilpailulainsäädäntöä ei tunneta tai sitä ei noudateta – toimitaan lain vastaisesti | 4 | 2 | 8 | Hankitaan asiantuntemusta julkisten hankintojen hoitamiseen.Kuvaus päätöksentekoprosessista auttaa tunnistamaan hankinnan vaiheisiin kuuluvat riskit | Johtoryhmä |  |
| **Pienhankinnat (omat hankintaohjeet)** | Omia hankintaohjeita ei ole tai niitä ei tunneta | 4 | 2 | 8 | Organisaation hankintaohjeet ovat kattavat ja ajan tasalla. | Johtoryhmä |  |
| **Hankintavaltuudet** | Hankintavaltuuksia ei ole määritelty tai niitä ei noudateta | 4 | 2 | 8 | Hankintavaltuudet määritellään  | JohtoYhtymähallitus |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **SOPIMUKSET JA PROJEKTIT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Sopimusten laadinta ja täytäntöönpano** | Sopimusten laadintaan ei ole riittävää osaamista, sopimusten noudattamista ei seurata, sopimuksia ei dokumentoida riittävästi | 2 | 1 | 2 | Sopimusten laadintaan hankitaan osaamista myös ulkopuolisilta asiantuntijoilta tarvittaessa. Sopimukset dokumentoidaan ja arkistoidaan tarkoituksenmukaisesti | Johtoryhmä |  |
| **Sopimusten hallinta (sopimuksen noudattaminen, voimassaolo, irtisanominen, optiovuodet)** | Sopimusten hallintaan ei ole toimivia käytäntöjä | 3 | 3 | 9 | Sopimusten (ml. muiden asiakirjojen) hallintakäytännöt luodaan ja vakiinnutetaan käytäntöön | Talousjohtaja |  |
| **Projektit (käynnissä olevat ja suunnitellut): asettaminen, ohjeistus, talousarvio, toteutuminen, seuranta ja rahoituksen hakeminen** | Projektien hallintamallit ovat puutteelliset, niitä ei tunneta tai niitä ei noudateta | 2 | 2 | 4 | Perehdytään projektien yhteydessä projektin hallintamalleihin | Projektin vastuuhenkilöt |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **OMAISUUS** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kiinteistöjen kunnossapito, kuntoarviot, toimitilat, kulunvalvonta, vakuutukset, arvostus** | Kiinteistöjen kunnossapidosta ei huolehdita ajallaan, kulunvalvontaa ei ole järjestetty asianmukaisesti, vakuutukset ovat puutteelliset | 4 | 2 | 8 | Vakuutustarpeet inventoidaan säännöllisestiPaloturvallisuutta seurataan säännöllisestiRiittävä investointitaso | JohtoryhmäTalousjohtajaKiinteistöpäällikkö |  |
| **Koneet ja laitteet** | Koneiden ja laitteiden huolto laiminlyödään, koneiden ja laitteiden käyttöturvallisuuteen liittyvä ohjeistus puutteellista | 4 | 2 | 8 | Koneiden ja laitteiden huolto vastuutetaan | Johtoryhmä |  |
| **Investointisuunnitelma; tarvekartoitukset, kustannusarviot, tulorahoituksen riittävyys, poistotaso** | Investointisuunnitelmat ovat puutteelliset eikä niiden rahoitusta ole suunniteltu pitkällä tähtäimellä | 4 | 1 | 4 | Varmistutaan riittävästä investointitasosta, varaudutaan myös poikkeamiin | Johtoryhmä |  |
| **Omaisuuden valvonta/inventoinnit** | Omaisuuden valvontaa eikä inventointia tehdä | 2 | 3 | 6 | Omaisuus luetteloidaan ja inventoidaan tilinpäätöksen yhteydessä | Talousjohtaja |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINNON PROSESSIT** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Myynnit (ja perintä)** | Myyntilaskutusprosessissa on aukkoja, jotka voivat johtaa siihen, että osa myynneistä jää laskuttamatta. Perintäprosessi on puutteellinen | 2 | 4 | 8 | Myyntilaskutusprosessi on kuvattu ja vakiinnutettu käytäntöön | Talousjohtaja |  |
| **Kirjanpito ja tilinpäätös (ml. konsernitilinpäätös)** | Kirjanpidon hoitamisessa ja tilinpäätöksen laadinnassa ei noudateta olemassa olevaa lainsäädäntöä ja kuntaliiton yms. ohjeita | 2 | 2 | 4 | Kirjanpidon hoitamiseen on riittävä osaaminen | Talousjohtaja |  |
| **Maksuliikenne** | Maksuliikenneprosessi on puutteellinen | 3 | 1 | 3 | Maksuliikenneprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen | Talousjohtaja |  |
| **Palkanlaskenta ja palvelussuhdeasiat** | Palkanlaskennan ja palvelussuhdeasioiden hallinta on puutteellista | 2 | 2 | 4 | Henkilöstöhallinto- ja palkanlaskentaprosessit on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen | Talousjohtaja |  |
| **Matkalaskut** | Matkalaskuja ei tehdä ajallaan tai korvausperusteet eivät ole asianmukaiset | 1 | 1 | 1 | Matkalaskuprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen | Talousjohtaja |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymähallitus 19.10.2021** | **Perustelut** * **riskin kuvaus (tunnistaminen)**
* **mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa**
* **seurauksen laadullinen kuvaus**
* **seurauksen vaikuttavuus**
* **toteutumisen todennäköisyys**
 | **Vaikutus 1 - 6** | **Todennäköisyys** **1 - 6** | **Yhteensä** | **Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hallitsemiseksi** | **Vastuuhenkilö/****toimiala** | **Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi****- miten, milloin****- kuka****- kenelle** |
| **TIEDONKULKU** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tiedonkulku (johdolle, kuntalaisille, henkilöstölle, sidosryhmille)** | Tiedonkulun prosessit ovat puutteelliset | 4 | 2 | 8 | Johto, toimintojen vastuuhenkilöt ja tiiminvetäjät viestivät sovittujen kanavien avulla avoimesti | YhtymähallitusJohtoryhmäToimintojen vastuuhenkilötTiiminvetäjät |  |
| **Tiedottaminen (kuntalaisille, sidosryhmille)** | Kuntayhtymä ei viesti toiminnastaan ja tehdyistä päätöksistä avoimesti ja noudattaen julkisuus- ja kuntalakia | 2 | 2 | 4 | Organisaatio noudattaa avointa viestintää kuntalaisille ja sidosryhmille pääsääntöisesti toimivien internet-sivujen avulla | JohtoryhmäYhtymähallitus |  |