

**INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12
/ 2020**

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
10 Korvausinvestoinnit							
111 KI / Rakennukset							
9004 WC istuinten massavaihto kala	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0 %	0,0 %
Menot	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0 %	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9005 Vesikattojen korjaus Parainen	-30 000	30 000	0	0	0		
Menot	-30 000	30 000	0	0	0		
Tulot	0	0	0	0	0		
9006 Asuntolahuon kaksiot Paimio	-10 000	10 000	0	0	0		
Menot	-10 000	10 000	0	0	0		
Tulot	0	0	0	0	0		
9007 Vesola talotek uusi ilmanvaiht	-80 000	80 000	0	0	0		
Menot	-80 000	80 000	0	0	0		
Tulot	0	0	0	0	0		
9008 Koulurak luokat saneer Tuorla	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0 %	0,0 %
Menot	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0 %	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9009 Koulurak ilmanvaihto san Tuorl	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0 %	0,0 %
Menot	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0 %	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9019 Koulurak julkisivu Paimio	0	-120 000	-120 000	-104 733	15 267	12,7 %	87,3 %
Menot	0	-120 000	-120 000	-104 733	15 267	12,7 %	87,3 %
Tulot	0	0	0	0	0		
111 KI / Rakennukset yhteensä	-175 000	0	-175 000	-104 733	70 267	40,2 %	59,8 %
Menot	-175 000	0	-175 000	-104 733	70 267	16,9 %	59,8 %
Tulot	0	0	0	0	0		
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		
113 KI / Kiinteät rakent. ja lait.							
9011 Lukitusjär uusiminen Tuorla	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0 %	0,0 %
Menot	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0 %	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9012 Kalakoulun laituri	0	0	0	-62 423	-62 423		
Menot	-60 000	0	-60 000	-62 423	-2 423	-4,0 %	104,0 %
Tulot	60 000	0	60 000	0	-60 000	-100,0 %	0,0 %
Rahoitusosuudet	60 000	0	60 000	0	-60 000	-100,0 %	0,0 %
113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-10 000	0	-10 000	-62 423	-52 423	-524,2 %	624,2 %
Menot	-70 000	0	-70 000	-62 423	7 577	10,8 %	89,2 %
Tulot	60 000	0	60 000	0	-60 000	-100,0 %	0,0 %
Rahoitusosuudet	60 000	0	60 000	0	-60 000	-100,0 %	0,0 %
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		
116 KI / Koneet ja kalusto							
9014 Pikkubussi Kala	-30 000	0	-30 000	-25 806	4 194	14,0 %	86,0 %

**INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12
/ 2020**

Menot	-30 000	0	-30 000	-25 806	4 194	14,0 %	86,0 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9015 Ajokone metsä	-100 000	100 000	0	0	0		
Menot	-100 000	100 000	0	0	0		
Tulot	0	0	0	0	0		
9016 Pikkubussi 4wd Paimio	-35 000	0	-35 000	0	35 000	100,0 %	0,0 %
Menot	-35 000	0	-35 000	0	35 000	100,0 %	0,0 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9017 Pikkubussi Tuorla	-30 000	0	-30 000	-21 128	8 872	29,6 %	70,4 %
Menot	-30 000	0	-30 000	-21 128	8 872	29,6 %	70,4 %
Tulot	0	0	0	0	0		
9018 Konesalin laite	-35 000	0	-35 000	-36 247	-1 247	-3,6 %	103,6 %
Menot	-35 000	0	-35 000	-36 247	-1 247	-3,6 %	103,6 %
Tulot	0	0	0	0	0		
116 KI / Koneet ja kalusto yhteensä	-230 000	100 000	-130 000	-83 182	46 818	36,0 %	64,0 %
Menot	-230 000	100 000	-130 000	-83 182	46 818	14,2 %	64,0 %
Tulot	0	0	0	0	0		
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		
10 Korvausinvestoinnit yhteensä	-415 000	100 000	-315 000	-250 337	64 663	20,5 %	79,5 %
Menot	-475 000	100 000	-375 000	-250 337	124 663	15,3 %	66,8 %
Tulot	60 000	0	60 000	0	-60 000	-100,0 %	0,0 %
Rahoitusosuudet	60 000	0	60 000	0	-60 000	-100,0 %	0,0 %
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		
20 Laajennusinvestoinnit							
213 LI / Kiinteät rakent. ja lait.							
9001 Hautomon kiertovesijärjestelmä	0	-37 160	-37 160	-162 159	-124 999	-336,4 %	436,4 %
Menot	-125 000	-37 160	-162 160	-162 159	1	0,0 %	100,0 %
Tulot	125 000	0	125 000	0	-125 000	-100,0 %	0,0 %
Rahoitusosuudet	125 000	0	125 000	0	-125 000	-100,0 %	0,0 %
213 LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	0	-37 160	-37 160	-162 159	-124 999	-336,4 %	436,4 %
Menot	-125 000	-37 160	-162 160	-162 159	1	0,0 %	100,0 %
Tulot	125 000	0	125 000	0	-125 000	-100,0 %	0,0 %
Rahoitusosuudet	125 000	0	125 000	0	-125 000	-100,0 %	0,0 %
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		
20 Laajennusinvestoinnit yhteensä	0	-37 160	-37 160	-162 159	-124 999	-336,4 %	436,4 %
Menot	-125 000	-37 160	-162 160	-162 159	1	0,0 %	100,0 %
Tulot	125 000	0	125 000	0	-125 000	-100,0 %	0,0 %
Rahoitusosuudet	125 000	0	125 000	0	-125 000	-100,0 %	0,0 %
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		
30 Uusinvestoinnit							
311 UI / Rakennukset							
9003 Jäähdytyksen rakentaminen sote	-60 000	60 000	0	0	0		
Menot	-60 000	60 000	0	0	0		
Tulot	0	0	0	0	0		

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-12
/ 2020

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
RAPORTTI YHTEENSÄ	-510 000	71 340	-438 660	-508 313	-69 653	-15,9 %	115,9 %
Menot	-695 000	71 340	-623 660	-508 313	115 347	9,7 %	81,5 %
Tulot	185 000	0	185 000	0	-185 000	-100,0 %	0,0 %
Rahoitusosuudet	185 000	0	185 000	0	-185 000	-100,0 %	0,0 %
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		



Keskus 020 743 2920
www.bdo.fi

BDO Auditor Oy
Vattuniemenranta 2
00210 Helsinki

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2020

Peimarin koulutus kuntayhtymän yhtymävaltuustolle

Olemme tarkastaneet Peimarin koulutus kuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2020. Tilinpäätös sisältää kuntayhtymän taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Yhtymähallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Yhtymähallitus ja muu konsernijohto vastaavat ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kuntayhtymän tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Piikkiössä 13.4.2021

BDO Auditor Oy, tilintarkastusyhteisö

Piia-Tuulia Rauhala
JHT

BDO Auditor Oy (Y-tunnus 0904285-6) kuuluu suomalaiseseen BDO-konserniin, Emoyhtiö BDO Oy on Itsenäinen jäsen BDO International Limitedissä ja kuuluu kansainvälisten itsenäisten BDO-jäsenyhtiöiden verkostoon.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet

<https://sign.visma.net/fi/document-check/e10074f7-973b-4149-b433-b8a6d70defd1>

VISMA Sign
www.vismasign.com

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 1 pages before this page
Dokumentet inneholder 1 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 1 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 1 sider før denne side

Detta dokument innehåller 1 sidor före denna sida

Piia-Tuulia Rauhala

a07188c6-f013-4abe-b9a9-b5ec76a05ffe - 2021-04-13 09:15:20 UTC +03:00
BankID / MobileID - 8516c892-a181-4468-9f3c-50af95f9f8a2 - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til a signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende



TARKASTUSLAUTAKUNNAN
ARVIOINTIKERTOMUS 2020
Peimarin koulutuskuntayhtymä

Sisällysluettelo

1	Puheenjohtajan katsaus	1
2	Tarkastuslautakunta	2
	2.1 Lautakunnan kokoonpano	2
	2.1.1 Kuulemiset	3
	2.2 Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta	4
	2.2.1 Seurattavat painopistealueet	5
3	Johdanto	6
4	Vastineet	7
5	Tavoitteiden toteutuminen	8
	5.1 Kuntayhtymän yleiset tavoitteet	8
	Taulukko 1. Opintojen läpäisy KUNTAYHTYMÄ 2020	8
	Taulukko 2. Tuloksellisuusarviointi KUNTAYHTYMÄ 2020	8
	5.2 Tavoitteiden toteutuminen opistoittain	9
	Taulukko 3. Vertailu keskeisistä toiminnan tuloksellisuudesta kertovista tunnusluvuista opistoittain vuodelta 2020	9
6	Henkilöstö	11
	6.1 Henkilöstökertomus	11
	Taulukko 4. Toistaiseksi olevan henkilöstön ikäjakauma 31.12.2020	11
	6.2 Henkilöstön poissaolot	12
	Taulukko 5. Henkilöstön poissaolot 2017 - 2020	12
	6.3 Työhyvinvointi	13
	Taulukko 6. työterveyshuollon kustannukset	13
	Taulukko 7. Sairaanhoidokäynnit	13
	Taulukko 8. Terveystilan, työ- ja toimintakyvyn seuranta	13
	6.4 Henkilöstön työilmapiirikysely 2020	14
	Taulukko 9. Henkilöstökyselyn aiheet ja vastausten keskiarvo	14
	6.5 TYHY-toiminta	15
7	Talouden tilan arviointi	16
8	Opiskelijan näkökulma	17
9	Esitys tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapaudesta	18

1 Puheenjohtajan katsaus

Vuosi 2020 on edelleen ollut varsin poikkeuksellinen oppilaitosten toiminnassa Covid-19 pandemiasta johtuen. Opetus on vuonna 2020 pitänyt järjestää suurelta osin etäopetuksena. Peimarin koulutuskuntayhtymässä on kuitenkin paljon sellaista opetusta, jota on voitu pitää lähiopetuksena muutaman opiskelijan ryhmissä. Osa opetuksesta on myös sellaista tekemistä, jota ei voida etäopetuksena toteuttaa. Opetus on kuitenkin kuntayhtymässä onnistuttu toteuttamaan eri keinoin myös tässä poikkeuksellisessa tilanteessa.

Tarkastuslautakunta on myös vuonna 2020 halunnut perehtyä henkilökunnan jaksamiseen ja työhyvinvointiin. Olemme myös halunneet kuulla opiskelijoiden mielipiteitä ja heidän näkemyksiään opiskelusta ja opetuksesta. Tarkastuslautakunta on kuullut aktiivisesti koulutuskuntayhtymässä työskenteleviä henkilöitä (kuulemiset 2.2.1). Vierailimme 25.11.2020 Kalatalous- ja ympäristöopistossa. Tarkastuslautakunta sai vierailulla monipuolisen kuvan oppilaitoksen toiminnasta ja tapasimme myös opiskelijoita.

Peimarin koulutuskuntayhtymän taloudellinen tilanne on pysynyt vuoden 2020 aikana vakaana. Henkilöstövähennyksiä ei ole tarvinnut tehdä, vaan on pystytty palkkaamaan muutamia uusia henkilöitä. Joihinkin toimintoihin kaivataan edelleen lisää työntekijöitä.

Kuntayhtymän yhtymähallitus on tutustunut vuoden 2019 arviointikertomukseen ja antanut vastineensa kahteen asiakohtaan, opiskelijan näkökulmaan ja yhteenvetoon johtopäätöksistä. Yhtymähallitus on vastineessaan kertonut seuraavina vuosina toteutettavista asioista. Vastineessa on selvitetty eri palautteen keräämisen tapoja, joihin tarkastuslautakunta oli kiinnittänyt huomiota.

Henkilöstökertomuksessa vuodelta 2020 huomataan, että henkilörakenteessa on tapahtunut vain vähän muutoksia. Henkilöstön keski-ikä on hieman laskenut. Eläkkeelle jäävien osuus tulee kuitenkin lähivuosina olemaan melko suuri. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä ikääntyvän henkilöstön työkyvyn tukemista ja eläköitymisen ennakoimista.

Kuntayhtymässä toteutettiin syksyllä 2019 henkilöstökysely omana työnä. Kyselyn avulla haluttiin saada mahdollisimman paljon toimintaa kehittävää tietoa. Vastausprosentti kyselyyn oli hyvä (75 %). Tuloksia ehdittiin käsitellä henkilöstön kanssa vasta keväällä 2020. Arviointikertomuksessa on tuotu esiin kyselyn tärkeimpiä tuloksia, joita toivomme huomioitavan käytännön toiminnassa ja toiminnan kehittämisessä. Tämä arviointikertomus on nykyisen tarkastuslautakunnan viimeinen. Tarkastuslautakunnan kausi on ollut mielenkiintoinen ja olemme pyrkineet tutustumaan Peimarin koulutuskuntakuntayhtymän kaikkiin opistoihin, toimintaan ja talouteen.

Yhteistyö tarkastuslautakunnassa on ollut hyvää, samoin yhteistyö koulutuskuntayhtymän henkilöstön kanssa on ollut rakentavaa. Haluankin kiittää kaikkia tarkastuslautakunnan jäseniä aktiivisesta vuorovaikutuksesta ja innostavista keskusteluista. Lautakunnalla on ollut erittäin hyvä ja osaava sihteeri, josta suuri kiitos. Samoin haluan kiittää kuntayhtymän henkilökuntaa hyvästä vuorovaikutuksesta ja yhteistyöstä. Olemme saaneet käyttöömmme tarvitsemiamme tietoja. Tästä on seuraavan tarkastuslautakunnan hyvä jatkaa.

Pirjo-Riitta Ruohonen
Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

2 Tarkastuslautakunta

2.1 Lautakunnan kokoonpano

	Kaudella 2017 – 2021 <i>Jäsen</i>	<i>Varajäsen</i>
Kaarina	Alho Niina, puheenjohtaja 30.6.2018 asti <i>ero yhtymävaltuusto 19.6.2018 13 §</i>	Granlund Milla 30.6.2018 asti <i>ero yhtymävaltuusto 19.6.2018 13 §</i>
	Ruohonen Pirjo-Riitta, puheenjohtaja 1.7.2018 alkaen <i>valinta yhtymävaltuusto 19.6.2018 13 §</i>	Gustafsson Irja 1.7.2018 alkaen <i>valinta yhtymävaltuusto 19.6.2018 13 §</i>
	Helttula Jukka	Kannisto Petri
Paimio	Yrjovuori Matti	Kallio Nina
Parainen	Sonntag Christel, varapuheenjohtaja <i>ei ole osallistunut lautakuntatyöskentelyyn</i> <i>ero yhtymävaltuusto 18.6.2019 6 §</i>	(varapj 13.11.2018 asti)
	Eriksson Anne, varapuheenjohtaja <i>osallistunut lautakuntatyöskentelyyn</i> <i>Sonntagin varajäsenenä</i> <i>yhtymävaltuusto 9.8.2017 7 §</i> <i>valinta yhtymävaltuusto 18.6.2019 6 §</i>	Sanna Nymalm <i>valinta yhtymävaltuusto 18.6.2019 6 §</i> (varapj 14.11.2018 alkaen)
	Wibom Pirjo	Mildh Marika 30.6.2018 asti <i>ero yhtymävaltuusto 19.6.2018 14 §</i>
		Nyström Taina 1.7.2018 alkaen <i>valinta yhtymävaltuusto 19.6.2018 14 §</i>
	Tarkastuslautakunnan sihteeri Holmberg Katja, toimistos sihteeri	

2.1.1 Kuulemiset

Tarkastuslautakunnan kokouksissa on kuultu organisaation toiminnasta, talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutumisesta sekä ajankohtaisista asioista seuraavia henkilöitä:

	Pöytäkirjan nro
Opinto-ohjaaja, Maria Axberg	
Opinto-ohjaaja, Tiina-Liisa Lehtinen	
Kuraattori, Martti Haikka	
- Opiskeluhuollon toimintaan tutustuminen	01/2020
Kuntayhtymän johtaja, Ilkka Harkkila	
- Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä opetuksen nykytilanne	02/2020
- Opiskelijapalautteet, opiskelijapalautejärjestelmä	02/2020
- Oppisopimuskoulutuksen tilanne	02/2020
Talousjohtaja, Satu Villa	
- Tilinpäätös 2019 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	03/2020
- Henkilöstökertomus 2019	03/2020
- Henkilöstökyselyn tulokset	03/2020
Vastuunalainen tilintarkastaja HT, JHT, Sinikka Niitynperä	
- Tilintarkastajan raportointi	04/2020
- Tilintarkastuskertomus 2019	04/2020
Talousjohtaja, Satu Villa	
- Talousarvio 2021 sekä Toiminta- ja taloussuunnitelma 2021-2023	10/2020
- Opettajaresurssit	10/2020
Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT, CFE, CISA, CCSA, CIA, LPEC, Piia-Tuulia Rauhala	
- Tilintarkastajan vaihtuminen	11/2020
- Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 2020	11/2020
Tiiminvetäjä, Hagman Charlotta	
Tiiminvetäjä, Kaski-Laakso Outi	
- Tutustuminen Kalatalous- ja ympäristöopistoon	11/2020

Arvioinnin pohjana ovat olleet myös tilintarkastajan kokouksissa antamat suulliset selvitykset ja raportit sekä toimielinten kokouspöytäkirjat ja niiden liitteet.

2.2 Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana yksitoista (11) kertaa puheenjohtajan kutsusta. Tarkastuslautakunnan kokoukset vuonna 2020

<i>kokous nro</i>	<i>kokouspäivämäärä</i>
01/2020	22.1.2020
02/2020	26.2.2020
03/2020	8.4.2020
04/2020	22.4.2020
05/2020	13.5.2020
06/2020	18.5.2020
07/2020	27.5.2020
08/2020	26.8.2020
09/2020	7.10.2020
10/2020	11.11.2020
11/2020	25.11.2020

Tarkastuslautakunta vieraili Kalatalous- ja ympäristöopistossa 25.11.2020, jossa jäsenet saivat tutustua mm. veneenrakentamisen opetukseen.



Kuvassa vasemmalta:

Matti Yrjövuori, Anne Eriksson, Jukka Helttula, Anssi Kuisma ja Outi Kaski-Laakso.

2.2.1 Seurattavat painopistealueet

Tarkastuslautakunta on tehnyt kuntalain 121§ mukaisen arviointisuunnitelman toimintakautensa alussa ja tehnyt tarkennuksia kauden aikana. Tarkastuslautakunta laati arviointisuunnitelman ja valitsi seurantaan seuraavat painopisteet.

Kokouspäivät	Arvioinnin aihe
26.8.2020	1. Sidonnaisuusilmoitukset 2. Arviointisuunnitelman laatiminen ja seuraavat kokoukset 3. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu ja työnjako
7.10.2020	1. Uuden tilintarkastajan esittäytymisen ajankohdasta sopiminen 2. Arviointisuunnitelma ja työnjako 3. Tutustuminen sosiaali- ja terveysopiston toimintaan <i>Tutustuminen peruttu koronatilanteesta johtuen</i>
11.11.2020	1. Talousarvio 2021 sekä Toiminta- ja taloussuunnitelma 2021-2023 2. Opettajaresurssit 3. Yhtymähallituksen vastine arviointikertomukseen 2019
25.11.2020	1. Tilintarkastajan vaihtuminen 2. Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 2020 3. Tutustuminen Kalatalous- ja ympäristöopistoon
15.12.2020	1. Tutustuminen Tuorlan toimintaan <i>Kokous peruttu koronatilanteesta johtuen</i>
20.1.2021	1. Tilintarkastajan väliraportti Tilinpäätös 2020 2. Tutustuminen kehittämistoimintaan 3. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
17.2.2021	1. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä opetuksen nykytilanne 2. Opiskelijapalautteet, opiskelijapalauttejärjestelmä 3. Kansainvälistyminen 4. Covid 19 vaikutukset 5. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
24.3.2021	1. Tilinpäätös 2020 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen 2. Henkilöstökertomus 2020 3. Tutustuminen Sosiaali- ja terveysopistoon 4. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
14.4.2021	1. Tilintarkastajan raportointi 2. Tilintarkastuskertomus 2020 3. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
19.5.2021	1. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
26.5.2021	1. Arviointikertomuksen 2020 allekirjoittaminen

3 Johdanto

Tarkastuslautakunta toimii kuntalain määrittelemissä puitteissa. Lautakunnan tehtävänä on arvioida yhtymäkokouksen talousarviossa asettamien tavoitteiden toteutumisen onnistumista ja toiminnan tuloksellisuuden ja palveluiden järjestämisen tarkoituksenmukaisuutta. Tarkastuslautakunnan arviointityön tuloksia voidaan ja tulee hyödyntää koulutuskuntayhtymän toiminnan johtamisessa ja kehittämisessä.

Tässä arviointikertomuksessa on esitetty havaintoja tarkastuslautakunnan suorittamasta vuotta 2020 koskevasta arviointityöstä. Kertomuksessa on arvioitu koulutuskuntayhtymän yleisiä tavoitteita ja niiden toteutumista sekä talouden tilaa.

4 Vastineet

Edellisessä, vuoden 2019 tarkastuskertomuksessa, tarkastuslautakunnan painopistealueista seurannan kohteina olivat valtuustoon nähden sitovat tavoitteet sekä kuntayhtymän taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen. Henkilöstökyselyn analyysi, opiskelijoilta kerätty palaute sekä opiskelijahuollon nykytilanne kiinnostivat myös tarkastuslautakuntaa.

Yhtymähallitus on tutustunut arviointikertomukseen ja antanut vastineensa vain kahteen asiakohtaan, opiskelijan näkökulmaan ja yhteenvetoon johtopäätöksistä.

Opiskelijanäkökulmaan on hallitus kertonut, että omana toimintana on Liviassa kerätty opiskelijapalautetta jo vuosia. Palautetta kysytään tukitoiminnoista 1-2 kertaa vuodessa. Tämä kysely toteutetaan keskitetysti tietohallinnon toimesta. Opetuksesta Livialla on yhteinen palautteenkeruujärjestelmä ja opetuksen palaute on opettajakohtainen. Kukin opiskelija antaa palautetta kaksi kertaa opintojensa aikana, opintojen alkaessa ja päätösvaiheessa. Tämä kaikki tehdään osana valtakunnallista opiskelijapalauttejärjestelmää, joka vaikuttaa koulutuksen järjestäjän saamaan rahoitukseen.

Tarkastuslautakunta piti tärkeänä terveystarkastusta, johon osallistumista harkitaan kertoman mukaan vuosittain. Viime vuosina terveystarkastusta ei ole toteutettu. Tarkastuslautakunta pitäisi sitä tärkeänä henkisen hyvinvoinnin yksilökohtaisena arviointina.

Tukitoimintojen laatua ja resursseja kerrotaan kehitettävän edelleen.

Johtopäätöksiin hallitus on todennut, että kehittämistyössä on ollut henkilöstövajausta. Siihen on tehty parannusta vuoden 2020 aikana palkkaamalla uusi kehittämisspäällikkö.

Liviassa taloudellisia haasteita tuo neljän toimipaikan ylläpitäminen. Kuluvan kolmivuotiskauden aikana on päätetty jatkaa nykyisellä toimipaikkarakenteella.

Hallitus toteaa, että asuntolavalvontajärjestely on laillinen ja Livian asuntoloissa järjestyshäiriöitä on erittäin vähän.

Rahoituksen vähenemisen myötä on Livian resursseja vähennetty. Laadun ylläpitämiseksi on etsittävä uusia keinoja. Yhteistyö yritysten kanssa on osa opetusvälineistön kehittämistä. Opiskelijamäärä on edelleen valtionosuusrahoituksen tärkein osa. Laadukas opetus luo hyvää mainetta ja auttaa opiskelijahankinnassa.

5 Tavoitteiden toteutuminen

5.1 Kuntayhtymän yleiset tavoitteet

Opintojen läpäisy on kehittynyt Peimarin koulutuskuntayhtymässä seuraavasti:

Taulukko 1. Opintojen läpäisy KUNTAYHTYMÄ 2020

Vuonna 2013	57 %
Vuonna 2014	59 %
Vuonna 2015	70,5 %
Vuonna 2016	64 %
Vuonna 2017	70 %
Vuonna 2018	60,5 %
Vuonna 2019	58,7 %
Vuonna 2020	64 %

Läpäisy on taas noussut, mitä voidaan pitää hyvänä tuloksena huomioiden koronatilanne.

Taulukko 2. Tuloksellisuusarviointi KUNTAYHTYMÄ 2020

	vihreä=toteutui, keltainen= osittain täytynyt , punainen=ei toteutunut			
	Kuntayhtymä			
	2020		2019	
	tavoite	toteuma	tavoite	toteuma
henkilöstön koulutuspäivät	ei määritelty	193	ei määritelty	259
opettajien muodollinen kelpoisuus (keskiarvo)	90 %	86 %	90 %	91 %
opiskelijapalaute, opetus	4	4	4	4
opiskelijapalaute, tukipalvelut	3,5	3,2	3,5	3,1
keskeyttämisaste	7 %	5 %	6 %	4,8 %

Voidaan tyytyväisenä huomioida, että kuntayhtymän yleiset tavoitteet ovat kokonaisuudessaan toteutuneet hyvin.

Tarkastuslautakunta huomioi tyytyväisenä, että opiskelijat antavat hyvän arvosanan opetuksesta ja opettajien muodollinen kelpoisuus on edelleen suhteellisen korkea (keskiarvo 86 %).

Tukipalvelut saavat tällä kertaa hieman paremman arvosanan, mikä on tyydyttävää, koska tarkastuslautakunnan tietoon on tullut, että tukipalveluihin on panostettu enemmän. Tarkastuslautakunta toteaa, että suuria heittoja toteutuman ja tavoitteen välillä ei ole, joten kuntayhtymä näyttää olevan realistinen oman toiminnan ja tuloksellisuuden suhteen.

Tarkastuslautakunta toteaa tyydytyksellä, että koulutuskuntayhtymän hiilitase on negatiivinen.

5.2 Tavoitteiden toteutuminen opistoittain

Taulukko 3 Vertailu keskeisistä toiminnan tuloksellisuudesta kertovista tunnusluvusta opistoittain vuodelta 2020

vihreä=toteutui, keltainen= osittain tai lähes, punainen=ei toteutunut						
	Maaseutuopisto		Kalatalous- ja ympäristöopisto		Sosiaali- ja terveysopisto	
	2020 tavoite	2020 toteuma	2020 tavoite	2020 toteuma	2020 tavoite	2020 toteuma
valmistuvat opiskelijat						
amm. perustutkinto	180	167	40	25	120	253
amm. lisäkoulutus	50	74	15	12	25	9
opiskelijamäärät/ov	530	551	110	115	344	390
opiskelijapalautte, opetus	4	4,4	4	*	4	4
keskeyttämisaste	7	5,7	7	8	7	4
tutkintojen läpäisy	72	64	65	39	70	70

* ei luotettavaa arviota vähäisen palautteen vuoksi

MAASEUTUOPISTO

Maaseutuopisto on saavuttanut tavoitteensa hyvin ja on kokonaisuutena onnistunut hyvin tehtävässään. Ammatillinen lisäkoulutus on valovoimainen ja suunta kiitettävän nousujohteinen.

Opiskelijakiintiö ylitti talousarvion 21 opiskelijavuodella.

Negatiivisten keskeytysten määrä oli puolestaan noussut, mutta on kuitenkin kohtuullinen.

Tutkintojen läpäisy alitti asetetun tavoitteen, vaikka oli noussut edellisestä vuodesta. Ainoastaan puutarhan yo-ryhmän (83 %) oli tavoitteen mukainen.

Tavoitteena oli myös uuden koulutustuotteen syntyminen ja sen onnistumisen seurauksena aloitettiin pienryhmä eläinopetukseen. Lisäksi metsätiimi aloitti metsäalan ammattitutkinnon ja eläintiimi eläinten hoidon ammattitutkinnon trimmauksen osaamisalan koulutuksen. Puutarhassa toteutettiin kausityöntekijän osatutkinto.

KALATALOUS- JA YMPÄRISTÖOPISTO

Tulos on tarkastusvuonna hieman parempi kuin edellisinä vuosina. Kalatalous- ja ympäristöopistolla on kuitenkin vielä matkaa tavoitteisiin ja tutkintojen läpäisyn parantamiseen.

Opiskelijakiintiössä on tapahtunut positiivinen käänne parempaan. Tavoite ylittyi 5 opiskelijavuodella.

Negatiivisten keskeytysten määrä on edelleen korkea, vaikka onkin hieman parantunut vuodesta 2019.

Tutkintojen läpäisy jää selkeästi alle tavoitteiden, mutta ongelma saattaa liittyä YTO-suoritteisiin, varsinkin aikuisopiskelijoilla. Tarkastuslautakunnalle on tullut palautetta niiden suorittamisen ja jaksottamisen haastavuudesta. YTO-aineiden suorittamisen haasteisiin tulisi lautakunnan mielestä kiinnittää erityistä huomiota.

Opiskelijapalautetta ei voida luotettavasti arvioida sen vähäisyyden vuoksi.

Tavoitteena oli uuden koulutustuotteen syntyminen. Tavoite täyttyi, kun opistossa aloitettiin kalatalouden erikoisammattitutkinto.

Kalatiimin hanketoiminta on ollut merkittävää sekä toiminnallisesti että taloudellisesti. Toimintavuoden aikana valmisteltu EU-hakemus vesiviljelyn kehittämiseen on tuottanut tulosta ja näkyy vuosien 2021-2024 rahoituksessa. Opisto on myös mukana Opetushallituksen koulutuksen vientikoeluhankkeessa.

SOSIAALI- JA TERVEYSOPISTO

Opiskelijakiintiössä tavoite ylitettiin hienosti 46 opiskelijavuodella.

Ammatti- ja erikoisammattitutkintojen perusteiden muuttumisprosessi on haitannut integrointia perustutkinnon ammattitaitovaatimuksiin. Tutkintojen perusteiden muutosprosessi on näkynyt hakijamäärissä.

Opetustoiminnan kehittäminen painottui keskeyttämisten ehkäisyyn ja läpäisyn parantamiseen. Näissä toimissa koulunkäynnin ohjaajan rooli on ollut merkittävä, etenkin koronarajoitusten aikana. Strategiarahoituksella on lisätty opettajien osaamista HOKS:n ja erityisen tuen toteuttamisessa.

Koronapandemian vuoksi työpaikalla järjestettävä koulutus ja harjoittelu on ollut haasteellista.

Johtopäätökset: Opintojen läpäisyn alhaisuus ja negatiiviset keskeytykset varsinkin Kalatalous- ja ympäristöopistossa ovat huolestuttavia.

Tarkastuslautakunta toteaa tyydytyksellä, että koulutuskuntayhtymän hiilitase on negatiivinen.

Suositukses: YTO-aineiden suorittamisen haasteisiin tulisi lautakunnan mielestä kiinnittää erityistä huomiota.

Tarkastuslautakunta kannustaa opiskelijapalautteen keräämisen kehittämiseen.

6 Henkilöstö

Tarkastuslautakunta on edelleen vuonna 2020 halunnut tutkia henkilöstön hyvinvointia ja myös henkilöstön riittävyyttä eri tehtäviin.

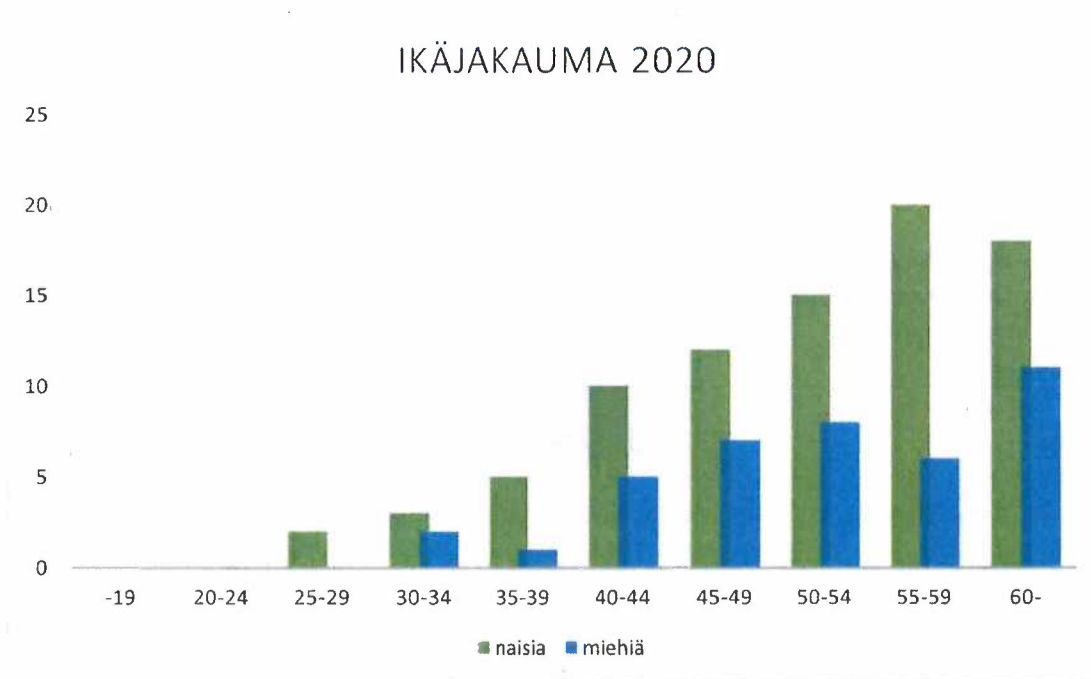
Koulutuskuntayhtymän painopisteet työkyvyn edistämiseksi vuosina 2019-2020 ovat: Ikääntyvän henkilöstön työkyvyn tukeminen, työilmapiirin kehittäminen ja työhyvinvointi.

6.1 Henkilöstökertomus

Henkilöstön keski-ikä on vuonna 2020 jonkin verran laskenut. Vuonna 2020 koko henkilökunnan keski-ikä oli 49,9 vuotta. Miesten keski-ikä oli 50 vuotta ja naisten 49,9 vuotta.

Henkilöstöstä naisia oli 68,3 % ja miehiä 31,7 %.

Taulukko 4. Toistaiseksi olevan henkilöstön ikäjakauma 31.12.2020



Johtopäätökset: Eläkkeelle jäävien osuus on edelleen lähivuosina melko suuri. On tärkeää saada pitkän työkokemuksen myötä keraantynyt ns. "hiljainen tieto" siirtymään nuoremmille työntekijöille.

Tarkastuslautakunnan mielestä on tärkeä asia, että koulutuskuntayhtymä on ottanut yhdeksi painopisteeksi ikääntyvän henkilöstön työkyvyn tukemisen.

6.2 Henkilöstön poissaolot

Henkilöstön poissaoloja kuvaavassa taulukossa vuosiloman kohdalla ovat KVTES:n ja teknisten sopimuksen piiriin kuulevat toimenhaltijat, joilla on vuosilomaoikeus. Vuosityöaikaan siirtymisen vuoksi aikaisemmin kokonaistyöaikaan tehneillä metsä- ja puutalousoppilaitoksen sekä sosiaali- ja terveysalan oppilaitoksen opettajilla ei ole enää vuosilomaa, minkä vuoksi päivien määrä on pienentynyt.

Taulukko 5. Henkilöstön poissaolot 2017 - 2020

Syy	2020 Kalenteri- päivät	2019 Kalenteri- päivät	2018 Kalenteri- päivät	2017 Kalenteri- päivät
Vuosiloma	2438	3181	3318	3564
Sairausloma/tapaturma	1756	1480	1760	1906
Kuntoutusloma	0	14	0	0
Määräaikainen kuntoutustuki	0	0	365	214
Äitiysloma	439	128	183	93
Vanhempainloma	378	137	15	0
Hoitovapaa	58	0	67	0
Isyysloma	15	0	0	32
Tilapäinen hoitovapaa	15	17	17	15
Vuorotteluvapaa	403	138	103	0
Yksit.asiat, virka-/työvapaat/palkaton	462	727	746	1032
Yksit.asiat, virka-/työvapaat/palkallinen	57	14	8	19
Talon sisäinen koulutus	193	259	434	521
Opintovapaa	827	164	9	342
Yhteensä	7041	6259	7025	7732

Taulukosta voidaan havaita, että sairauslomapäivien määrä on noussut vuodesta 2019. Sairauslomapäivien määrä on nyt samalla tasolla kuin vuonna 2018. Syytä lisääntyneisiin sairauspoissaoloihin ei ole tarkastuslautakunnan tiedossa.

Koulutuspäivien laskun syynä on vuonna 2020 koronapandemian vuoksi koulutustilaisuuksien vähäisyys yleensä. Yhä useammat koulutukset on järjestetty etäyhteydellä, eikä niitä ole saatu luotettavasti raportoitua henkilöstöjärjestelmään tilastointia varten.

Opintovapaita on vuonna 2020 ollut huomattavasti edellisiä vuosia enemmän.

Henkilöstölle tapahtui vuonna 2020 kolme tapaturmaa (vuonna 2019 kaksi).

Johtopäätökset:

Sairauspoissaolojen lisääntymiseen on syytä jatkossa kiinnittää huomiota. Mahdollisia riskitekijöitä on hyvä selvittää henkilöstölle tehtävien kyselyiden avulla.

Koulutuspäivien määrä toivottavasti lisääntyy koronapandemian helpottuessa.

6.3 Työhyvinvointi

Työterveyshuollon kustannukset ovat selvästi laskeneet vuoteen 2019 verrattuna. Lääkärissä käynnit ovat vähentyneet eniten.

Kustannusten laskuun on saattanut vaikuttaa koronapandemian aikana tehty etätö.

Taulukko 6. työterveyshuollon kustannukset

Työterveyshuollon kustannukset	€
2017	73 307
2018	83 353
2019	72 451
2020	59 661

Taulukko 7. Sairaanhoidokäynnit

Sairaanhoidokäynnit

	2020	2019	2018	2017
Lääkäri	189	248	233	271
Terveydenhoitaja	32	34	51	65
Muut käynnit				
Laboratorio	245	323	384	332
Kuvantaminen	21	30	29	34

Taulukko 8. Terveystilan, työ- ja toimintakyvyn seuranta

Terveystilan, työ- ja toimintakyvyn seuranta

	2020	2019	2018	2017
Lääkäri	48	80	79	62
Terveydenhoitaja	56	48	58	52
Muut käynnit	12	8	13	5
Laboratorio	53	106	76	159
Kuvantaminen	1	1	4	4

Koulutuskuntayhtymän työkykyä ja työhyvinvointia ylläpitävän toiminnan tavoitteena on tukea ja vahvistaa henkilöstön työssäjaksamista, terveydellistä ja henkistä hyvinvointia. Henkilöstöä kannustetaan myös kehittämään omaa työtään ja työyhteisöään.

6.4 Henkilöstön työilmapiirikysely 2020

Henkilöstökysely toteutettiin syksyllä 2019. Kysely ja tulosten koostaminen sekä niiden analysointi toteutettiin omana työnä yhteistyötoimikunnan päätöksen mukaisesti. Tarkoitus oli saada mahdollisimman paljon toimintaa kehittävää tietoa. Pääallekkäisten kehittämishankkeiden vuoksi tuloksia päästiin koostamaan vasta helmikuussa 2020, joten kyselyn läpikäynti henkilöstön kanssa toteutettiin kevään 2020 aikana.

Kysely lähetettiin 134 päätoimiselle työntekijälle, joista 100 vastasi. Vastausprosentti oli 75. Vaihtelua oli eri opistoiden välillä (Kalatalous- ja ympäristöopisto 52,5%, Paimion toimipiste 95%).

Kyselyn vastausten kokonaiskeskiarvo oli 3,9/5.

Taulukko 9. Henkilöstökyselyn aiheet ja vastausten keskiarvo

AIHEET	VASTAUSTEN KESKIARVO asteikolla 1-5 KOKO AMMATTIOPISTO
kehityskeskustelut	4,4
lähiesimiestyön laatu	3,9
ylimmän johdon toiminta	3,5
organisaation kehittäminen	3,8
henkilön omat voimavarat ja jaksaminen	3,4
työilmapiiri	3,7
tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutuminen	4,4

Kyselyssä oli mahdollista antaa myös vapaata palautetta kohdissa:

- nämä asiat toimivat mielestäni hyvin
- nämä asiat tarvitsevat kehittämistä työyhteisössäni
- näin itse panostan työyhteisöni ja sen toimivuuteen
- tämän haluaisin vielä tuoda esille

Johtopäätökset:

Tarkastuslautakunta pyytää huomioimaan henkilöstön jaksamisen poikkeuksellisena korona-aikana ja huolehtimaan henkilöstön työhyvinvoinnista.

Henkilöstön työilmapiirikysely on toteutettu syksyllä 2019. Vastausprosentti kyselyyn oli hyvä. Tarkastuslautakunta suosittelee henkilöstön työilmapiirikyselyn uusimista.

6.5 TYHY-toiminta

Ammattiopisto Livian työkykyä ja työhyvinvointia ylläpitävän toiminnan tavoitteena on tukea ja vahvistaa henkilöstön työssäjaksamista, terveydellistä ja henkistä hyvinvointia sekä vahvistaa yhteisöllisyyttä ja kannustaa henkilöstöä kehittämään omaa työtään ja työyhteisöään. Vuoden 2020 aikana TYHY-ryhmän jäsenmäärä pysyi viitenä. Ryhmään kuului kolme opettajaa, opinto-ohjaaja ja opintosihteerä. Ryhmä piti kaksi Teams-kokousta, jonka lisäksi käytiin sähköpostiviestintää. Vuoden 2020 toimintaa häirtäsi koronapandemia ja toimintaa on jouduttu perumaan.

Toteutunutta toimintaa oli kuitenkin jonkin verran, esim. seuraavia:

- * Tammi-maaliskuun lukuhaaste
- * Flamencoä Tuorlan liikuntasalissa 4.3.2020
- * liikuntahaaste 28.3-3.5.2020
- * "Mikä tuo hyvinvointia päivääsi" -kampanja: kuva tai video
- * "Elämänilon tunnistus, keruu ja säilöntä" Heli Laaksosen verkkoesitys 10.12.2020

TYHY-toiminta nähdään tärkeänä henkilöstön hyvinvoinnin ja työyhteisön yhteisöllisyyden edistäjänä. Toiminnan toivotaan palautuvan jälleen vilkkaana tapaamisten rajoittamisten poistuttua.

7 Talouden tilan arviointi

Koulutuskuntayhtymän taloudessa ja taloudenpidossa ei ole huomauttamista. Vaikka korona aiheutti operatiivisessa toiminnassa monenlaisia haasteita, niin koulutuskuntayhtymän talouteen pandemialla voi sanoa olleen positiivinen vaikutus. Talousarviossa vuodelle 2020 oli varauduttu 158 000 euron alijäämään, mutta opetus- ja kulttuuriministeriön lisämäärärahat, joista osa tuli yllättäen, käänsivät tuloksen positiiviseksi, niin että tilinpäätös näyttää 374 380 euron tulosta. On kuitenkin huomattava, että opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen osoitettu OKM:n lisämääräraha 268 000 euroa oli ohjeistettu kirjaamaan kokonaisuudessaan vuodelle 2020, vaikka menot jaksottuvat vuosille 2020-23. Sen vaikutus huomioidenkin tilinpäätös on positiivinen.

Johtopäätökset:

Yhtymän taloutta on hoidettu hyvin.

Suosituks:

Koronatuen ei tule aiheuttaa kuvitelmaa pysyvistä tuesta.

8 Opiskelijan näkökulma

Opiskelijoilta kerätään palautetta opetuksesta ja tukitoiminnoista. Opiskelijoiden antama arvosana opetuksesta on ollut edelleen keskimäärin hyvä (4/5). Tukitoiminnoissa oli asetettu tavoitteeksi vuoden 2019 3,1/5 nostaminen 3,5:een/5. Tässä ei kuitenkaan ole onnistuttu, mutta arvosana on kuitenkin noussut 0,1:llä 3,2:een.

On huomionarvoista, että Kala- ja ympäristöopiston opiskelijoilta on tullut niin vähän vastauksia arviokyselyihin, että niistä voidaan vetää vain suunta-antavia johtopäätöksiä. Kaiken kaikkiaan arvion antamisen ollessa vapaaehtoista vastausprosentti on koko koulutuskuntayhtymän osalta alhainen. Tästä ei voi kuitenkaan vetää johtopäätöstä, että opiskelijat olisivat tyytymättömiä.

Lautakunta teki marraskuussa tutustumiskäynnin Kala- ja ympäristöopistoon. Yhden opiskelijaryhmän kanssa käydyssä keskustelussa tuli esiin koettu hankaluus osallistua yhteisiin Tuorlassa pidettäviin teorialunteihin. Esiin otettiin hankalat kulkuyhteydet ja ryhmäytymisongelmat. Opiskelijaryhmän kokemusten subjektiivisuudesta huolimatta olisi tällaiset näkemykset hyvä jollakin tavoin huomioida erityisesti, kun Kala- ja ympäristöopiston opiskelijoitten motivaatiotilanne vaikuttaa tutkintojen läpäisyasteen valossa olevan muita opistoja selkeästi huonompi.

Vuoden 2019 tarkastuskertomuksessa lautakunta kiinnitti huomiota siihen, että yksi asuntolavalvoja hoitaa kahta toisistaan kaukana olevaa toimipistettä. Hallituksen vastauksessa tilanteen todettiin olevan laillinen. Lautakunta pitää tilannetta kuitenkin epätyytyttävänä ja huolestuttavana, sillä asuntoloissa asuu alaikäisiä nuoria ja erityisesti Paimion asuntola on hankalien kulkuyhteyksien takana.

Johtopäätökset:

Eri opistojen yhteiset teorialunnit ovat haastavia erityisesti Paraisten ja Paimion opistojen opiskelijoille.

Oppilasasuntoloiden valvonta on tasolla, jossa otetaan ilmeisen harkittua riskiä.

Korona-ajan etäopetuksen kokemuksia voi hyödyntää kaukaa tulevien opiskelijoiden yhteistuntien hoidossa.

Suosituks:

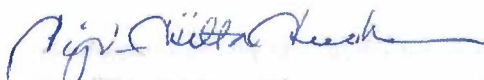
Viihtaus oppilaskunnan toimintaan tulisi olla Livian nettisivujen etusivulla.

9 Esitys tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapaudesta

Tilintarkastaja on suorittanut ja raportoinut tarkastuslautakunnalle tilikauden aikaisen tarkastuksen tarkastussuunnitelman mukaisesti sekä antanut tilintarkastuskertomuksen suorittamastaan tarkastuksesta. Tarkastuslautakunta esittää, että yhtymävaltuusto hyväksyy ja vahvistaa kuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2020 sekä myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille.

Tarkastuslautakunta kiittää henkilöstöä hyvästä yhteistyöstä.

Kaarinassa 26.5.2021



Pirjo-Riitta Ruohonen
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja



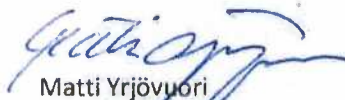
Anne Eriksson
tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja



Jukka Helttula
tarkastuslautakunnan jäsen



Pirjo Wibom
tarkastuslautakunnan jäsen



Matti Yrjövuori
tarkastuslautakunnan jäsen

Peimarin koulutuskuntayhtymä

MUUTOSTALOUSARVIO 2021

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2021 – 2023



ammattiopisto
Livia

Sisällys

1	Toimintavuosi 2021	2
1.1	Muutostalousarvio 2021.....	2
1.2	Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio	3
1.3	Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2021	4
2	Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous	5
2.1	Toimintavuosi 2021 ja taloudelliset tavoitteet.....	5
3	Toiminnan ja investointien rahoitus 2021–2023.....	5
3.1	Toiminnan rahoitus.....	5
3.2	Opiskelijavuosisjakauma	6
3.3	Järjestämisluvan mukaisten opiskelijavuosien rahoitus.....	6
4	Käyttötalous- ja investointiosan muutokset sekä tuloslaskelmaosa	7
4.1	Käyttötalouden osan menojen muutokset	7
4.2	Investointiosan muutokset	7
4.3	Peimarin koulutuskuntayhtymän muutettu tuloslaskelma vuodelle 2021	11
5	Arviolaskelma yhteisten palvelujen jaosta tulosalueille vuonna 2021	12
6	Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain	13
6.1	Koulutuskuntayhtymän palvelut.....	13
6.2	Kalatalous- ja ympäristöopisto	14
6.3	Maaseutuopisto	15
6.4	Sosiaali- ja terveysopisto	17
7	Rahoitus	18
7.1	Varsinainen toiminta ja investoinnit.....	18

1 Toimintavuosi 2021

1.1 Muutostalousarvio 2021

Talousarviomääräysten mukaan, jos talousarvion rahoitus tai menoraami ylittyy 5 % tulee tehdä muutettu talousarvio.

Vuoden 2021 varsinainen talousarvio laadittiin edellisen vuoden valtionosuusrahoituksen tasoon. Ennakoitua parempi opiskelijavuosikertymän vuoksi OKM myönsi joulukuussa 2020 kuluvan vuoden tavoitteelliseksi opiskelijavuosimääräksi 1050 (TA2021 994). Tästä positiivisesta kehityksestä johtuen valtionosuus on 750.000 € talousarviota suurempi.

Huhtikuun OKM:n alustavan lisäsuoritepäätöksen mukaan Livialle kohdentuisi 256.000 € harkinnanvaraista valtionosuusrahoitusta opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen korvamerkittyä määrärahaa. Samassa yhteydessä koulutuskuntayhtymä haki 50.000 € koronavirusepidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin.

Rahoituksen muutoksista tarkemmin kohdassa 3.1.

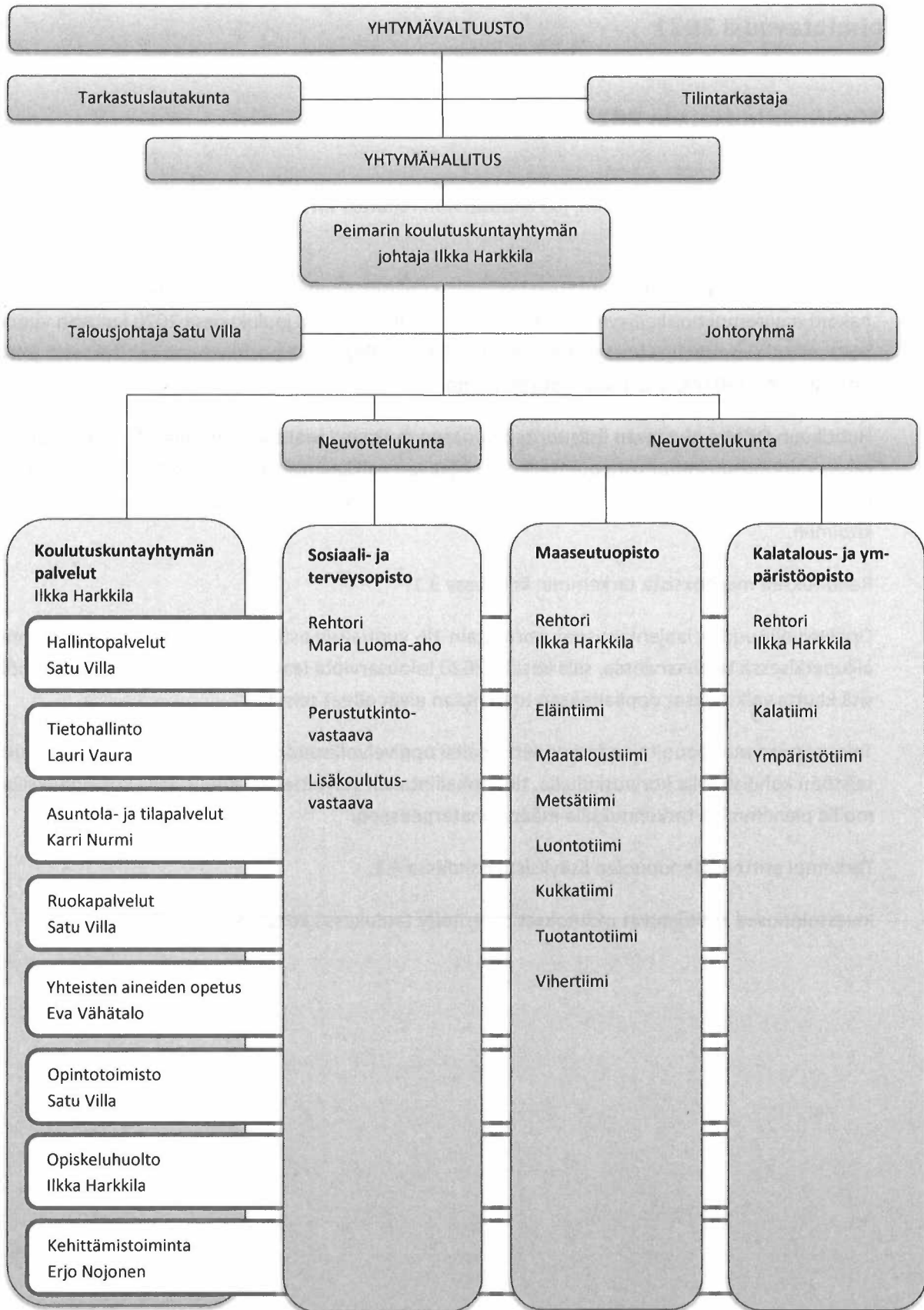
Oppivelvollisuuden laajentamiseen portaittain 18- vuotiaisiin asti liittyviä kustannuksia ei huomioitu alkuperäisessä talousarviossa, sillä kesällä 2020 talousarviota laadittaessa lain tarkemmat säädökset ja sitä kautta vaikutukset oppilaitoksen toimintaan eivät olleet selvillä.

Talousarvion menopuolta on tarkennettu paitsi oppivelvollisuuden laajentamisen kustannuksilla, kiinteistöön kohdistuvilla korjauskuluilla, tiedonhallintalain velvoitteista aiheutuvilla kustannuksilla sekä muilla pienemmillä tarkennuksilla määrärahatarpeeseen.

Tarkempi erittely menopuolen lisäyksistä kohdassa 4.1.

Investointiosaa kohdistuvat muutokset on eritelty taulukossa kohdassa 4.2.

1.2 Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio



1.3 Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2021

	Kustannuspaikat	Kohde	Vastuuhenkilöt	Toiminto
Koulutuskuntayhtymän palvelut	Hallintopalvelut			
	1000 Yhtymähallinto	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
	1500 Koulutuskuntayht. Yht.	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
	4000 Taloushallinto	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
	Tietohallinto			
	2000 Tietohallinto	8100	Lauri Vaura	MUU RAHOITUS
	Asuntola- ja tilapalvelut			
	3000 Kiinteistö	8100/8200/8300/8400/8500/8600	Karri Nurmi	MUU RAHOITUS/MAPA
	6600 Opiskelijamajoitus	8300/8400/8500	Karri Nurmi	PT
	Ruokapalvelut			
	5000 Ruokapalvelut	8300/8400/8500/8600	Satu Villa	PT/MAPA
	Opetuksen palvelut			
	6540 Opintotoimisto	8100/8200/8500/8600	Satu Villa	PT/AT,EAT
	6550 Opiskeluhoito	8100/8200/8500/8600	Ilkka Harkkila	PT/AT,EAT
Kehittämistoiminta				
7000 Hankkeet	8100	Satu Villa	MAPA	
7010 Kehittämistoiminta	8100/8200/8500/8600	Erjo Nojonen	PT/AT,EAT/MUU RAHOITUS	
Maaseutuopisto	Opetus			
	6500 Opiston yhteiset	8200	Ilkka Harkkila	PT
	6010 Eläintiimi	8300	Rosita Isotalo	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
	6020 Maataloustiimi	8400	Paula Kohijoki	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
	6030 Metsätiimi	8300	Pauli Kokkonen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
	6040 Luontotiimi	8400	Taina Kummunsalo	PT/AT,EAT/OPSO/MAOY
	6050 Kukkatimi	8400	Marika Aaltonen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
	6060 Tuotantotiimi	8400	Jaana Jaakola-Joento	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
	6070 Vihertiimi	8400	Hannu Haapamäki	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
	Kalatalous- ja ympäristöopisto	Opetus		
6500 Opiston yhteiset		8500	Ilkka Harkkila	PT
6110 Kalatiimi		8500	Outi Kaski-Laakso	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAPA/MAOY
6120 Ympäristötiimi		8500	Charlotta Hagman	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
Sosiaali- ja terveysopisto	Opetus			
	6500 Opiston yhteiset	8600	Maria Luoma-aho	PT
	6210 Sosiaali- ja terveys	8600	Maria Luoma-aho	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
Kohteet		Toiminnot		
8100 Yhteiset		2000 PT	2007 MUU RAHOITUS	
8200 Maaseutuopisto		2001 AT, EAT	2010 VANK PT	
8300 Paimio, Maaseutuopisto		2002 MAPA	2011 VANK AT, EAT	
8400 Tuorla, Maaseutuopisto		2003 MAOY	2020 OPSO PT	
8500 Kala- ja ympäristöopisto		2004 OPSO MAPA	2021 OPSO AT	
8600 Sosiaali- ja terveysopisto		2005 TILA	2030 TYÖVOIMA PT	
		2006 TYÖTOIMINTA (TT)	2031 TYÖVOIMA AT, EAT	

2 Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous

2.1 Toimintavuosi 2021 ja taloudelliset tavoitteet

Taloudelliset tavoitteet 2021

	Hyväksytyt TA2021	MTA2021
Toimintatuotot	11 709 444	13 000 679
Toimintakulut	-11 336 715	-12 053 200
Henkilöstökulut	-8 240 215	-8 429 700
Palvelujen ostot	-1 369 500	-1 579 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 393 000	-1 710 000
Avustukset	-45 000	-45 000
Muut toimintakulut	-289 000	-289 000
Toimintakate	372 729	947 479
Rahoitustuotot ja kulut	0	0
Vuosikate	372 729	947 479
Investointien brutto	640 000	818 340
Rahoitusosuudet	0	12 800
Investointien netto	640 000	805 540

3 Toiminnan ja investointien rahoitus 2021–2023

3.1 Toiminnan rahoitus

Vuoden 2021 talousarvio laadittiin edellisen vuoden valtionosuusrahoituksen tasoon 10,483 M€. Varsinaisessa suoritepäätöksessä valtionosuus oli kuitenkin 11,233 M€, eli 750 000 € korkeampi. Korotus johtui ennakoitua paremmasta OKM:n osoittamasta tavoitteellisesta opiskelijavuositilasta.

OKM:n alustavassa lisäsuoritelaskelmassa koulutuskuntayhtymälle osoitettiin 255.911 € harkinnanvarainen valtionosuus, mikä on korvamerkitty opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen. Lisäksi 50.000 € haettiin koronapandemian aiheuttamien negatiivisten vaikutusten pienentämiseen.

Hankkeiden tuottoja on tarkennettu 110.000 korkeammaksi verrattuna alkuperäiseen talousarvioon. Korotus johtuu Bridges- ja JoPeda-hankkeiden käynnistymisestä.

Muutetun talousarvion tulot ovat yhteensä n. 1,3M€ alkuperäistä talousarviota suuremmat. Harkinnanvarainen lisäsuoritepäätöksellä myönnetty valtionosuus yht. 305.911 € tulee kirjanpitosäännösten takia kirjata kuluvalle varainhoitovuodelle (myöntövuosi). Kuitenkin määrärahaa voi käyttää opetuksen ja ohjauksen lisäämiseen vuoteen 2023 saakka. Muutetun talousarvion laadintavaiheessa arvioidaan, että kuluvalle vuodelle kirjatusta harkinnanvaraisesta valtionosuudesta n. 200.000 euroa syntyy kuluja vasta vuosien 2022-2023 aikana.

Erittely rahoituksen lisäyksestä suhteessa TA2021

Valtionosuusrahoituksen lisäys	750.218,00
Lisäsuoritepäätös	255.911,00
"Koronaraha"	50.000,00
Hanketuottojen arvioitu lisäys	110.000,00
Metsien suojelukorvaukset	125.050,00
Yht.	1.291.179,00

3.2 Opiskelijavuosisijakauma

Varsinaisen suoritepäätöksen päätöksen mukaan tavoitteellinen opiskelijavuosisimäärä on vuodelle 2021 1050 (vrt. alkuper. TA 994).

	Ov	lisäys
Maaseutuopisto	556	21
Kalatalous- ja ympäristöopisto	119	9
Sosiaali- ja terveysopisto	375	26
	1050	56

3.3 Järjestämisluvan mukaisten opiskelijavuosisien rahoitus

Valtionosuusrahoitus (ml. lisäsuoritepäätös ja korona-raha) on jaettu opistoille talousarviossa 2021 valtionosuuden varsinaisen suoritepäätöksen osalta opiskelijavuosisien suhteessa ja harkinnanvaraisen valtionosuuden ja ns. korona-rahamen osalta niille opistoille, johon em. rahoituksen perusteena olevat toimenpiteet kohdentuvat.

		Lisäys
Maaseutuopisto	7 436 060	598 625
Kala- ja ympäristöopisto	1 116 579	105 631
Sosiaali- ja terveysopisto	2 986 590	351 929
	11 539 229	1 056 185

4 Käyttötalous- ja investointiosan muutokset sekä tuloslaskelmaosa

Käyttötalousosaan ehdotetaan lisättäväksi määrärahat oppivelvollisuuden laajentamisesta aiheutuviin tarpeisiin, kiinteistöihin liittyvät tarkennukset sekä tiedonhallintalain velvoitteiden täyttämisen aiheuttamat hankinnat. Lisäksi meno-osassa huomioidaan lisäsuoritepäätöksellä myönnetyllä määrärahalla rahoitettava opetuksen ja ohjauksen lisääminen.

Muutetun talousarvion laadinnan yhteydessä on täsmennetty myös muita kululajikohtia eri tiimeissä.

4.1 Käyttötalousosan menojen muutokset

Oppivelvollisuuden laajentaminen	185 000
<i>Tietokoneet</i>	<i>60 000</i>
<i>Kalusto edelliseen</i>	<i>25 000</i>
<i>Opetuksen tarvikkeiden hankinta</i>	<i>100 000</i>
Kiinteistöihin liittyvät tarpeet	160 000
<i>Sähkön määrärahan tarkennus</i>	<i>100 000</i>
<i>Välittömät korjaustarpeet</i>	<i>60 000</i>
Tiedonhallintalain velvoitteiden täyttäminen	70 000
<i>Asianhall. järj. ja sähköisen arkiston hankinta</i>	
Lisäsuoritepäätösten aiheuttamat henkilöstökulut	104 000
Muut henkilöstökulujen lisäykset	85 000
Muut tarkennukset	112 000
Yhteensä	716 000

4.2 Investointiosan muutokset

Investointiosaa on tarkennettu pääasiassa kiireellisillä kiinteistöihin kohdistuvilla kunnossapito- ja korjaustehtävillä.

Palkkahallinnon organisaatioriippumattomat prosessit on suunnitteilla siirtää hankittavaksi Tilikunta Oy:stä (omistajat: Kaarinan kaupunki, Paimion kaupunki, Liedon kunta, Sauvon kunta). Muutoksella tavoitetaan palkkaprosessin riskien pienentämistä mahdollisten äkkinäisten poissaolojen aikana. Samalla toisen palkanlaskentaan osallistuneen toimistosihteerin eläköityessä on mahdollista muuttaa ao. toimenkuvaa muihin välttämättömiin tehtäviin hankehallinnossa, viestinnässä ja markkinoinnissa.

Vuoden 2023 taloussuunnitelmaan ehdotetaan lisättäväksi maaseutuopiston opetussikalan uusiminen. Nykyinen sikala on epäkäytännöllinen eikä mahdollisesti vastaa uuden eläinsuojelulain vaatimuksia eikä tiukentuvia ympäristömääräyksiä. Investoinnin rahoittamiseen suunnitellaan käytettävän kalatalous- ja ympäristöopiston rivitalojen myyntituottoja. Kyseiset rivitalot on valtiolta veloituksetta luovutettuja ja myyntitulojen käyttö opetukseen liittyviin investointeihin tulee hakea opetus- ja kulttuuriministeriltä 6 kk kuluttua käyttötarkoituksen muututtua. Tässä vaiheessa investointiin ryhtymisen ehtona on em. luvan myöntäminen.

Peimarin koulutuskuntayhtymä

INVESTOINTISUUNNITELMA 2021	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	TMA 2021	Toteu- tuma 1-5 / 2021	SV 2022	SV 2023
10 Korvausinvestoinnit						
111 KI / Rakennukset						
9019 Koulurak julkisivu Paimio	0	0	0	-29 574	0	
9037 Asuntola A-D vesikatot	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	
9038 Konehallin vesikatt uusiminen					-40 000	
9039 Koulurak ilmanvaihtoko sa Tuor	-100 000	40 000	-60 000	0	0	
9040 Koulurak ikkunat uusim Tuorla	-30 000	0	-30 000	0	0	
9042 Majatalon vesikaton uusiminen	-10 000	0	-10 000	0	-100 000	
9043 Päärak ilmanvaihtoko sa Tuorla					-50 000	
9044 Talotek uu ilmanvaihtok Paimio	-30 000	0	-30 000	0		
9045 Keittiön ilmanvaihto sa Paimio					-50 000	
9046 Asuntolahuon uusiminen Paimio	-10 000	0	-10 000	0		
9047 Julkisivumaalaukset Paimio					-20 000	
9048 Salaojitus korj päärak Paimio						-30 000
9049 Päärak parvekekorj Paimio						-30 000
9050 Asuntolasolujen uusim Parainen	-10 000	0	-10 000	0		
9051 Vesikattojen korjaus Parainen	-30 000	0	-30 000	0		
9052 Talotek uu kylmäkon Parainen	-15 000	0	-15 000	0		
9053 Julkisivukorjaukset Kiesikatu	-10 000	0	-10 000	0		
9054 Ilmastoinnin muutok Kiesikatu	-10 000	0	-10 000	0		
9062 Huvimajan korj.inv.	0	-47 200	-47 200	0		
	<i>Menot</i>	0	-60 000	-60 000	0	
	<i>Tulot</i>	0	12 800	12 800	0	
	<i>Rahoitusosuudet</i>	0	12 800	12 800	0	
9067 Koulurak julkisivu Tuorla	0	-40 000	-40 000	0		
9065 Opetussikalan uusiminen						0
	<i>Menot</i>					-380 000
	<i>Tulot</i>					380 000
	<i>Rahoitusosuudet</i>					380 000
111 KI / Rakennukset yhteensä	-285 000	-47 200	-332 200	-29 574	-290 000	-60 000
Menot	-285 000	-60 000	-345 000	-29 574	-290 000	-440 000
Tulot	0	12 800	12 800	0	380 000	
Rahoitusosuudet	0	12 800	12 800	0	380 000	
113 KI / Kiinteät rakent. ja lait.						
9041 Lukitusjär uusiminen Tuor	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	
113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	
Menot	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	
Tulot	0	0	0	0		

Peimarin koulutuskuntayhtymä

116 KI / Koneet ja kalusto						
9022	Pikkubussi Paimio	-40 000	0	-40 000	0	
9031	Konesalin laitteet IT Tuorla	-35 000	0	-35 000	-36 738	
9033	Tasohöylä					-10 000
9059	Generaattori biokaasulaitos	0	-20 000	-20 000	0	
9060	Syöttölaite biokaasulaitos	0	-40 000	-40 000	0	
9061	Kuljetin ja kattila vanha hake	0	-40 000	-40 000	0	
9063	Kalusteet ja laitteet jalhalli	0	-22 000	-22 000	0	
9064	Merivesipumppu	0	-12 000	-12 000	0	

116	KI / Koneet ja kalusto yhteensä	-75 000	-134 000	-209 000	-36 738	-10 000
Menot		-75 000	-134 000	-209 000	-36 738	-10 000
Tulot		0	0	0	0	

10	Korvausinvestoinnit yhteensä	-370 000	-181 200	-551 200	-66 312	-310 000	-440 000
Menot		-370 000	-194 000	-564 000	-66 312	-310 000	-440 000
Tulot		0	12 800	12 800	0		380 000
Rahoitusosuudet		0	12 800	12 800	0		380 000
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0		

30 Uusinvestoinnit						
311 UI / Rakennukset						
9055	Jäähdytyksen rak Kiesikatu	-10 000	0	-10 000	0	
9030	Viljelykontti					-100 000
311	UI / Rakennukset yhteensä	-10 000	0	-10 000	0	-100 000
Menot		-10 000	0	-10 000	0	-100 000
Tulot		0	0	0	0	

313 UI / Kiinteät rakent ja laitt.						
9029	Tunneli marjanviljelyyn					-20 000
313	UI / Kiinteät rakent ja laitt. Yhteensä					-20 000
Menot		0	0	0	0	-20 000
Tulot		0	0	0	0	

Peimarin koulutuskuntayhtymä

316 UI / Koneet ja kalusto					
9021	Ajokone metsä	-140 000	0	-140 000	0
9023	Eläinkuljetuskärry maatalous	-10 000	10 000	0	0
9024	Kasvinsuojeluruisku				-20 000
9025	Mönkijän puutavarakuormain	-15 000	0	-15 000	-14 989
9026	Ruohonleikkuri	-15 000	0	-15 000	-13 460
9027	Etukuormaaja				-45 000
9028	Lannoitteensekoittaja kasvihuo	-15 000	0	-15 000	0
9032	Monitoimilaitteet Tuorla	-25 000	0	-25 000	-27 520
9034	Vesinäytteenotin	-10 000	0	-10 000	0
9035	Telamönkijä	-10 000	0	-10 000	0
9036	Hoitonuket	-20 000	20 000	0	0

316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä	-260 000	30 000	-230 000	-55 968	-65 000
	Menot	-260 000	30 000	-230 000	-55 968	-65 000
	Tulot	0	0	0	0	

320 UI / Osakkeet ja osuudet					
9057	Kuntien Tiera Oy	0	-340	-340	-340
9058	Tilikunta osakkuus	0	-14 000	-14 000	0

320	UI / Osakkeet ja osuudet yhteensä	0	-14 340	-14 340	-340
	Menot	0	-14 340	-14 340	-340
	Tulot	0	0	0	0

30	Uusinvestoinnit yhteensä	-270 000	15 660	-254 340	-56 308	-85 000	-100 000
	Menot	-270 000	15 660	-254 340	-56 308	-85 000	-100 000
	Tulot	0	0	0	0		

	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	TMA 2021	Toteutu ma 1-5 / 2021	SV 2022	SV 2023
RAPORTTI YHTEENSÄ	-640 000	-165 540	-805 540	-122 621	-395 000	-160 000
Menot	-640 000	-178 340	-818 340	-122 621	-395 000	-540 000
Tulot	0	12 800	12 800	0		380 000
Rahoitusosuudet	0	12 800	12 800	0		380 000
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0		

4.3 Peimarin koulutuskuntayhtymän muutettu tuloslaskelma vuodelle 2021

Peimarin koulutuskuntayhtymä Toimipaikat yhteensä	TA 2021	MTA 2021	SV 2022	SV 2023
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT	11 129 444	12 185 629	11 129 444	11 129 444
MAKSUTUOTOT	2 000	2 000	2 000	2 000
TUET JA AVUSTUKSET	412 000	522 000	412 000	412 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	166 000	291 050	166 000	166 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 709 444	13 000 679	11 709 444	11 709 444
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-8 240 215	-8 429 700	-8 240 216	-8 240 216
PALKAT JA PALKKIOT	-6 827 585	-6 984 585	-6 827 585	-6 827 585
HENKILÖSIVUKULUT	-1 412 630	-1 445 115	-1 412 631	-1 412 631
ELÄKEKULUT	-1 120 405	-1 146 169	-1 120 405	-1 120 405
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-292 225	-298 946	-292 226	-292 226
PALVELUJEN OSTOT	-1 369 500	-1 579 500	-1 369 500	-1 369 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 393 000	-1 710 000	-1 393 000	-1 393 000
AVUSTUKSET	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-289 000	-289 000	-289 000	-289 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 336 715	-12 053 200	-11 336 716	-11 336 716
TOIMINTAKATE	372 729	947 479	372 728	372 728
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0		
VUOSIKATE	372 729	947 479	372 728	372 728
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-670 099	-670 099	-717 713	-741 267
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-670 099	-670 099	-717 713	-741 267
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-297 370	277 380	-344 985	-368 539
TUNNUSLUVUT				
Toimintakate-% (100*toimintakate/toimintatuotot)	3,2	7,3	3,2	3,2
Toimintatuotot/Toimintakulut %	103,3	107,9	103,3	103,3
Vuosikate/Poistot %	55,6	141,4	51,9	50,3
Vuosikate % TA*)		228,2	89,8	89,8

*) 100*vuosikate/keskimäär.poiston-
alaisten investointien omahankintameno

5 Arviolaskelma yhteisten palvelujen jaosta tulosalueille vuonna 2021

Tässä arviolaskelmassa on käytetty yhteisten palvelujen jaossa tulosalueille jakoperusteena ai-noastaan alla mainittuja opistojen ammatillisen peruskoulutuksen opiskelijatyövuosia.

MTA 2021	Kalatalous- ja ympäristöopisto	Sosiaali- ja terveysopisto	Maaseutu- opisto	Yhteensä
Vyörytyksessä käytetyt opiskelijavuodet	119	375	556	1 050
Opetuksen toimintakate	-947 940	-2 005 959	-3 361 829	-6 315 728
Opetuksen palvelut	1 091 139	2 820 452	6 959 784	10 871 375
Kehittämistoiminta			-41 261	-41 261
Tulosalueen toimitakate	143 199	814 493	3 556 694	4 514 386
Asuntola- ja tilapalvelut	-345 205	-205 939	-1 028 230	-1 579 374
Ruokapalvelut	-59 863	-123 192	-354 830	-537 885
Opiston toimintakate	-261 869	485 362	2 173 634	2 397 127
<i>Vyörytetyt kustannukset</i>				
Hallintopalvelut	-77 443	-244 044	-361 836	-683 323
Tietohallinto	-59 143	-186 374	-276 330	-521 847
Asuntola- ja tilapalvelut	-16 502	-52 001	-77 101	-145 604
Opetuksen palvelut	-10 085	-31 781	-47 121	-88 987
Kehittämistoiminta	-1 121	-3 531	-5 235	-9 887
TOIMINTAKATE	-426 162	-32 369	1 406 011	947 479
Poistot - yhteiset vyörytettävät	-3 095	-9 753	-14 460	-27 307
Poistot - opistoittain	-49 986	-136 884	-455 922	-642 792
TILIKAUDEN TULOS	-479 243	-179 006	935 629	277 380

6 Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain

6.1 Koulutuskuntayhtymän palvelut

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

10 Hallintopalvelut

- 1000 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 /8500/8400/8300/8600

65 Opetuksen palvelut

- 6540 Opintotoimisto /8100/8500/8200/8300/8400/8600
- 6550 Opiskeluhoito /8100/8500/8200/8600

70 Kehittämistoiminta

- 7000 Hankkeet /8100
- 7010 Kehittämistoiminta /8100

Talous

Peimarin koulutuskuntayhtymä TULOSALUE	10 Hallintopalvelut		20 Tietohallinto		30 Asuntola- ja tilapalvelut		50 Ruokapalvelut		65 Opetuksen palvelut		70 Kehittämistoiminta		Yhteensä	
	TA2021	MTA2021	TA2021	MTA2021	TA2021	MTA2021	TA2021	MTA2021	TA2021	MTA2021	TA2021	MTA2021	TA2021	MTA2021
Koulutuskuntayhtymän palvelut														
TOIMINTATUOTOT														
MYNTITUOTOT	80 000	80 000			41 000	41 000	70 000	70 000					191 000	191 000
MAKSUTUOTOT														
TUET JA AVUSTUKSET	100 000	100 000			52 000	52 000					130 000	240 000	282 000	392 000
MUUT TOIMINTATUOTOT					156 000	156 000							156 000	156 000
TOIMINTATUOTOT	180 000	180 000	0	0	249 000	249 000	70 000	70 000	0	0	130 000	240 000	629 000	739 000
TOIMINTAKULUT														
HENKILÖSTÖKULUT	-489 634	-505 323	-199 347	-199 347	-622 978	-622 978	-301 385	-301 385	-412 082	-412 082	-106 576	-125 887	-2 132 002	-2 167 002
PALKAT JA PALKKIOT	-405 697	-418 697	-165 173	-165 173	-516 178	-516 178	-249 720	-249 720	-341 439	-341 439	-88 305	-104 305	-1 766 512	-1 795 512
HENKILÖSIVUKULUT	-83 937	-86 626	-34 174	-34 174	-106 800	-106 800	-51 665	-51 665	-70 643	-70 643	-18 271	-21 582	-365 490	-371 490
ELÄKEKULUT	-66 574	-68 707	-27 105	-27 105	-84 706	-84 706	-40 978	-40 978	-56 029	-56 029	-14 491	-17 117	-289 883	-294 642
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-17 363	-17 919	-7 069	-7 069	-22 094	-22 094	-10 687	-10 687	-14 614	-14 614	-3 780	-4 465	-75 607	-76 848
PALVELUJEN OSTOT	-231 000	-281 000	-107 500	-132 500	-404 500	-464 500	-171 500	-171 500	-31 000	-31 000	-48 000	-118 000	-993 500	-1 198 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-13 000	-71 000	-130 000	-190 000	-554 000	-679 000	-135 000	-135 000	-3 000	-3 000	-4 000	-4 000	-839 000	-1 082 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 000	-6 000			-207 500	-207 500			-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-217 500	-217 500
TOIMINTAKULUT	-739 634	-863 323	-436 847	-521 847	-1 788 978	-1 973 978	-607 885	-607 885	-448 082	-448 082	-160 576	-249 887	-4 182 002	-4 665 002
TOIMINTAKATE	-559 634	-683 323	-436 847	-521 847	-1 539 978	-1 724 978	-537 885	-537 885	-448 082	-448 082	-30 576	-9 887	-3 553 002	-3 926 002
VUOSIKATE	-559 634	-683 323	-436 847	-521 847	-1 539 978	-1 724 978	-537 885	-537 885	-448 082	-448 082	-30 576	-9 887	-3 553 002	-3 926 002
POISTOT JA ARVONAENTUMISET														
SUUNNIT. MUKAISET POISTOT			-27 309	-27 309	-517 345	-517 345	-31	-31					-544 685	-544 685
POISTOT JA ARVONAENTUMISET			-27 309	-27 309	-517 345	-517 345	-31	-31					-544 685	-544 685
TILIKAUDEN TULOS	-559 634	-683 323	-464 156	-549 156	-2 057 323	-2 242 323	-537 916	-537 916	-448 082	-448 082	-30 576	-9 887	-4 097 687	-4 470 687

6.2 Kalatalous- ja ympäristöopisto

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

6110	Kala / 8500
6120	Ympäristö / 8500
6500	Opiston yhteiset / 8500
7010	Kehittämistoiminta / 8500

Talous

Opetus ja opiston yhteiset / 8500

Peimarin koulutuskuntayhtymä
TULOSALUE KALA,
Kalatalous- ja ympäristöopisto

RAPORTTI YHTEENSÄ	TA+MUUT. 2020	TA 2021	MTA 2021	SV 2022	SV 2023
TOIMINTA TUOTOT					
MYYN TITUOTOT	1 074 214	1 073 003	1 178 634	1 073 003	1 073 003
MUUT TOIMINTA TUOTOT	0	4 000	4 000	4 000	4 000
TOIMINTA TUOTOT	1 074 214	1 077 003	1 182 634	1 077 003	1 077 003
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-755 576	-856 562	-862 598	-856 562	-856 562
PALKAT JA PALKKIOT	-628 390	-709 720	-714 720	-709 720	-709 720
HENKILÖSIVUKULUT	-127 186	-146 842	-147 878	-146 842	-146 842
ELÄKEKULUT	-103 936	-116 465	-117 286	-116 465	-116 465
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-23 250	-30 377	-30 592	-30 377	-30 377
PALVELUJEN OSTOT	-75 000	-70 000	-72 000	-70 000	-70 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-64 000	-57 000	-62 000	-57 000	-57 000
AVUSTUKSET	0	0	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 000	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
TOIMINTAKULUT	-904 576	-992 562	-1 005 598	-992 562	-992 562
TOIMINTAKATE	169 638	84 441	177 036	84 441	84 441
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-51 175	-12 746	-12 746	-15 746	-16 746
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-51 175	-12 746	-12 746	-15 746	-16 746
TILIKAUDEN TULOS	118 464	71 695	164 290	68 695	67 695

6.3 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

Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä

TULOSALUE MASE,

Maaseutuopisto

RAPORTTI YHTEENSÄ	TA+MUUT. 2020	TA 2021	MTA 2021	SV 2022	SV 2023
TOIMINTA TUOTOT					
MYYNITUOTOT	6 900 976	7 150 546	7 749 171	7 150 546	7 150 546
MAKSUTUOTOT	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TUET JA AVUSTUKSET	127 000	130 000	130 000	130 000	130 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	8 000	5 000	130 050	5 000	5 000
TOIMINTA TUOTOT	7 036 976	7 286 546	8 010 221	7 286 546	7 286 546
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-3 132 021	-3 345 038	-3 417 453	-3 345 038	-3 345 038
PALKAT JA PALKKIOT	-2 664 422	-2 771 593	-2 831 593	-2 771 593	-2 771 593
HENKILÖSIVUKULUT	-467 600	-573 445	-585 860	-573 445	-573 445
ELÄKEKULUT	-384 557	-454 819	-464 665	-454 819	-454 819
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-83 043	-118 626	-121 195	-118 626	-118 626
PALVELUJEN OSTOT	-287 005	-257 000	-257 000	-254 000	-254 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-519 000	-466 000	-486 000	-478 000	-478 000
AVUSTUKSET	-25 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-57 500	-56 500	-56 500	-56 500	-56 500
TOIMINTAKULUT	-4 020 527	-4 154 538	-4 246 953	-4 163 538	-4 163 538
TOIMINTAKATE	3 016 449	3 132 008	3 763 268	3 123 008	3 123 008
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-453 351	-110 668	-110 668	-137 740	-148 772
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-453 351	-110 668	-110 668	-137 740	-148 772
TILIKAUDEN TULOS	2 563 098	3 021 340	3 652 600	2 985 268	2 974 236

6.4 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

Peimarin koulutuskuntayhtymä
TULOSALUE SOTE,
Sosiaali- ja terveysopisto

RAPORTTI YHTEENSÄ	TA+MUUT. 2020	TA 2021	MTA 2021	SV 2022	SV 2023
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	2 747 546	2 714 895	3 066 824	2 714 895	2 714 895
MAKSUTUOTOT	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TUET JA AVUSTUKSET	3 000	0	0	0	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTATUOTOT	2 753 546	2 716 895	3 068 824	2 716 895	2 716 895
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-1 759 379	-1 906 613	-1 982 647	-1 906 613	-1 906 613
PALKAT JA PALKKIOT	-1 463 223	-1 579 760	-1 642 760	-1 579 760	-1 579 760
HENKILÖSIVUKULUT	-296 156	-326 853	-339 887	-326 853	-326 853
ELÄKEKULUT	-242 017	-259 238	-269 576	-259 238	-259 238
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-54 139	-67 615	-70 311	-67 615	-67 615
PALVELUJEN OSTOT	-64 000	-49 000	-52 000	-49 000	-49 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-41 000	-31 000	-80 000	-31 000	-31 000
AVUSTUKSET	-30 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
TOIMINTAKULUT	-1 896 379	-2 007 613	-2 135 647	-2 007 613	-2 007 613
TOIMINTAKATE	857 167	709 282	933 177	709 282	709 282
VUOSIKATE	857 167	709 282	933 177	709 282	709 282
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-124 274	-2 000	-2 000	-4 000	-4 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-124 274	-2 000	-2 000	-4 000	-4 000
TILIKAUDEN TULOS	732 893	707 282	931 177	705 282	705 282

7 Rahoitus

7.1 Varsinainen toiminta ja investoinnit

TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA MTA 2021

	TP 2019	TA+MUUT. 2020	TA 2021	MTA 2021	SV 2022	SV 2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	816 432	489 389	372 729	947 479	372 728	372 728
	816 432	489 389	372 729	947 479	372 728	372 728
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-1 597 667	-631 000	-640 000	-818 340	-395 000	-540 000
RAHOITUSOSUudet INVESTOINTIMENOIHIIN	0	185 000	0	12 800	0	380 000
	-1 597 667	-446 000	-640 000	-805 540	-395 000	-160 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-781 235	43 389	-267 271	141 939	-22 272	212 728
RAHAVAROJEN MUUTOS	-781 235	43 389	-267 271	141 939	-22 272	212 728

Peimarin koulutuskuntayhtymä

SIJOITUSTOIMINNAN PERIAATTEET

1.7.2021 ALKAEN

1. Johdanto

Kuntalain (10.4.2015/410) 14 § 6. kohdan mukaan valtuuston tehtävänä on päättää varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista. Peimarin koulutuskuntayhtymässä päätösvaltaa käyttää yhtymävaltuusto.

Sijoitusperiaatteiden tarkoituksena on määritellä Peimarin koulutuskuntayhtymän sijoitustoiminnan tavoitteet, vastuunjako, sijoituskohteet sekä reunaehdot, joilla kassavaroja voidaan sitoa vuotta pidemmäksi ajaksi. Tarkoituksena on varmistaa sijoitustoiminnan tehokas ja asianmukainen toteutus, sekä varmistaa, että ylimääräisille kassavaroille saavutetaan haluttu tuotto pitkällä aikavälillä.

2. Vastuunjako

Sijoitustoiminnan perusteet hyväksyy yhtymävaltuusto. Sijoitusperiaatteiden laadinnasta, valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaa yhtymähallitus. Sijoitusperiaatteiden rajoissa tehtävistä sijoituspäätöksistä ja käytännön sijoitustoiminnasta vastaa talousjohtaja (hallintosääntö § 25).

3. Sijoitustoiminnan periaatteiden sisältö ja tarkoitus

Sijoitustoiminnalla tarkoitetaan kuntayhtymän kassavarojen sijoittamista. Kassavaroilla tarkoitetaan kassaylijäämää. Maksuliikennevaroja ovat rahalaitosten käyttötileillä olevat varat.

4. Kassavarojen sijoittamisen yleiset periaatteet

Peimarin koulutuskuntayhtymän tavoitteena on sijoittaa varat tuottavasti ja turvallisesti pitkällä aikavälillä.

Peimarin koulutuskuntayhtymän sijoitustoiminnan tavoitteena on:

- sijoitustoiminnan reaaliarvon kasvattaminen pitkällä aikavälillä
- maksuvalmiuden turvaaminen ja tuleviin investointitarpeisiin varautuminen
- huomioida sijoitustoiminnan vastuullisuus kaikissa sijoituspäätöksissä. Lähtökohtana on, että varallisuutta hoidetaan YK:n vastuullisten sijoitusperiaatteiden mukaisesti (PRI).

5. Tuottotavoite

Sijoitustoiminnan tuotolla tarkoitetaan kokonaistuottoa, johon sisältyy arvon muutos, osingot, korot ja muut mahdolliset kassavirrat.

Sijoitustoiminnan nimellinen tuottotavoite on 3,0 - 4,5 % pitkällä aikavälillä kulujen jälkeen keskipitkällä aikavälillä.

Sijoitustoiminnan tavoitteen toteutuessa reaaliarvo säilyy ja lisäksi se mahdollistaa pääomien tasaisen kasvattamisen pitkällä aikavälillä.

6. Sijoitushorisontti

Peimarin koulutuskuntayhtymän toiminta on lähtökohtaisesti hyvin pitkäjänteistä, jolloin myös sijoitustoiminnassa voidaan keskittyä ensisijaisesti pitkän aikavälin tavoitteisiin/pitkäjänteisiin sijoituksiin. Samalla on kuitenkin tärkeää huomioida lyhyen aikavälin tarpeet.

Sijoitushorisontilla tarkoitetaan, että kuinka pitkäksi aikaa varat voidaan keskimäärin sijoittaa.

Kuntayhtymän sijoitushorisontti on pitkässä aikavälissä (> 5 vuotta).

7. Allokaatio

Eri omaisuusluokilla (esim. osakkeet ja korkosijoitukset) on erilaisia tuotto- ja riskiominaisuuksia. Eri omaisuusluokkien välinen suhde (allokaatio) määrittää suurimman osan sijoitustoiminnan pitkän aikavälin tuotoista ja riskeistä. Pitkän aikavälin tuottotavoitteen saavuttaminen kuntayhtymän sijoitusstrategiaksi on määritelty maltillinen riskitaso, jolloin pitkäaikaisten sijoitusten pääpaino on korkosijoituksissa ja sijoituksia täydennetään osakesijoituksilla.

Sijoitussalkun neutraali allokaatio kuvaa pitkäaikaisten sijoitusten osalta omaisuusluokkien välistä jakaumaa neutraalissa markkinatilanteessa. Tällöin ei ole odotuksia erityisen suotuisista tai epäsuotuisista talousnäkyistä.

Allokaatiotaulukko:

	min%	perus%	max%
Korkosijoitukset	20	55	100
Osakesijoitukset (ETF)	0	30	65
Vaihtoehtoiset sijoitukset	0	15	30

8. Sijoitustoiminnan rajoitukset

Peimarin koulutuskuntayhtymän pitkäaikaisen sijoitustoiminnan osalta ei haluta asettaa liian yksityiskohtaisia rajoituksia, jotka voivat rajoittaa liikaa varainhoitajan hoito- ja hajautusmahdollisuutta. Varainhoitajalta edellytetään myös sisäistä riskienvalvontaa hoidettavien varojensa suhteen.

Sijoitustoimintaa koskevat seuraavat rajoitukset:

- sijoituksia voidaan tehdä pääsääntöisesti osakkeisiin ja korkosijoituksiin sekä vaihtoehtoisiin sijoituksiin joko suorina tai rahastojen kautta.
- vaihtoehtoisilla sijoituksilla tarkoitetaan lähinnä muita kuin perinteisiä osake- ja korkosijoituksia. Näitä ovat mm. hedge-rahastot, raaka-ainerahastot ja kiinteistösijoitusrahastot.
- korkosijoitusten osalta huomioidaan seuraavat rajoitukset:
 - o suorat korkosijoitukset ovat mahdollisia: euromääräiset valtionlainat ja suomalaisiksi luettavan yrityksen liikkeelle laskemat yrityslainat
 - o kansainvälisille korkomarkkinoille sijoitetaan muutoin pääsääntöisesti rahastojen kautta
- seuraavat omaisuusluokat on rajattu kokonaan pois: johdannaiset (sijoitettaessa kuntayhtymän varoja rahastoihin, voi rahasto kuitenkin sääntöjensä mukaisesti käyttää johdannaisia)
- kaikkien sijoitusten pitää olla likvidejä kohtuullisessa ajassa, pl. vaihtoehtoiset sijoitukset
- yksittäisen yrityksen vastapuoliriski (osake- ja korkosijoitukset) voi olla enintään 10 % salkun arvosta

9. Sijoitustoiminnan riskien hallinta

Sijoitustoiminnan riskein hallinnasta vastaavat Peimarin koulutuskuntayhtymä ja yhteistyökumppaniksi valittu varainhoitaja seuraavasti:

- Peimarin koulutuskuntayhtymän vastuulla on sijoitussuunnitelman määrittäminen, hyväksyminen ja ylläpitäminen siten, että se vastaa koulutuskuntayhtymän pitkän aikavälin tavoitteita
- yhteistyökumppanina toimivan varainhoitajan vastuulla on hoitaa varoja hyväksytyt ja voimassaolevan sijoitussuunnitelman mukaisesti. Salkunhoidossa voidaan hyödyntää sekä täyden valtakirjan varainhoitoa, että osittain konsultatiivista varainhoitoa. Tarkoituksena kuitenkin on, että varainhoito on pääosin ulkoistettu varainhoitajalle.

Markkinariski

Markkinariskin vähentämiseksi pyritään sijoitukset hajauttamaan tehokkaasti sekä eri omaisuusluokkien (osakkeet ja korot) että lisäksi omaisuusluokkien sisällä. Tämä tarkoittaa osakkeiden osalta hajautusta toimialakohtaisesti, ajallisesti, maantieteellisesti ja yksittäisten osakkeiden osalta sekä korkosijoitusten osalta hajautusta maantieteellisesti, toimialakohtaisesti ja liikkeeseenlaskijan ja luottoluokituksen osalta.

Vastapuoliriski

Yksittäisen yrityksen vastapuoliriski (osake- ja korkosijoitukset yhteensä) voi olla enintään 10 % salkun arvosta.

Likviditeettiriski

Sijoitukset tehdään pääasiassa likvideihin sijoituskohteisiin (osakkeet ja korot). Varat on oltava normaalissa markkinatilanteessa realisoitavissa kohtuullisessa ajassa, pois lukien vaihtoehtoiset sijoitukset, joiden allokaatio voi olla enintään 30 % sijoitussalkusta.

Valuuttariski

Valuuttariskin vähentämiseksi on mahdollista sijoittaa varoja eri valuutoissa ja markkinatilanteen mukaan. Pääsääntöisesti varat on sijoitettava päävaluutoissa, kuten EUR ja USD.

10. Seuranta ja raportointi

Yhteistyökumppanina toimiva varainhoitaja lähettää talousjohtajalle kuukausittain varainhoitoraportin niissä tapauksissa, jossa varainhoitajalla ei ole mahdollisuutta järjestää sähköistä seurantajärjestelmää. Lisäksi osana raportointia ovat myös säännölliset tapaamiset talousjohtajan ja varainhoitajan välillä, sekä varainhoitajan raportointi pyynnöstä suoraan yhtymähallitukselle.

Sijoitustoiminnasta raportoidaan yhtymähallitukselle tilinpäätöksen yhteydessä tai tarvittaessa useammin.

