

VASTINE ARVIOINTIKERTOMUKSEEN 2020



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	13
	Taulukko 5. Henkilöstön poissaolot 2017 - 2020	13
	6.3 Työhyvinvointi	14
	Taulukko 6. työterveyshuollon kustannukset	14
	Taulukko 7. Sairaanhoidokäynnit	14
	Taulukko 8. Terveystilan, työ- ja toimintakyvyn seuranta	14
	6.4 Henkilöstön työilmapiirikysely 2020	16
	Taulukko 9. Henkilöstökyselyn aiheet ja vastausten keskiarvo	16
	6.5 TYHY-toiminta	17
7	Talouden tilan arviointi	18
8	Opiskelijan näkökulma	19
9	Esitys tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapaudesta	20

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	Yrjövuori 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>
	Wibom Pirjo	(varapj 14.11.2018 alkaen)
	Tarkastuslautakunnan sihteeri Holmberg Katja, toimistos sihteeri	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>

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, opiskelijapalauttejärjestelmä	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

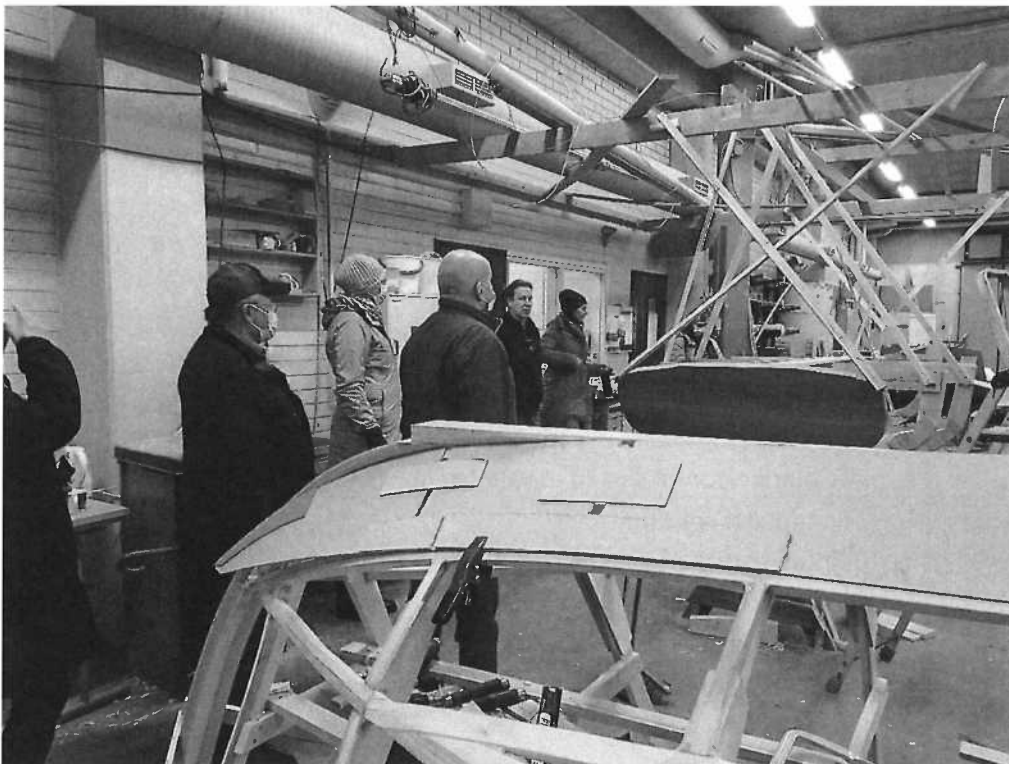
Arvioinnin pohjana ovat olleet myös tilintarkastajan kokouksissa antamat suulliset selvitykset ja raportit sekä toimielinten kokouspöytäkirjat ja niiden liitteet.

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	<ol style="list-style-type: none">1. Sidonnaisuusilmoitukset2. Arviointisuunnitelman laatiminen ja seuraavat kokoukset3. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu ja työnjako
7.10.2020	<ol style="list-style-type: none">1. Uuden tilintarkastajan esittäytymisen ajankohdasta sopiminen2. Arviointisuunnitelma ja työnjako3. Tutustuminen sosiaali- ja terveysopiston toimintaan <i>Tutustuminen peruttu koronatilanteesta johtuen</i>
11.11.2020	<ol style="list-style-type: none">1. Talousarvio 2021 sekä Toiminta- ja taloussuunnitelma 2021-20232. Opettajaresurssit3. Yhtymähallituksen vastine arviointikertomukseen 2019
25.11.2020	<ol style="list-style-type: none">1. Tilintarkastajan vaihtuminen2. Tilintarkastajan tarkastussuunnitelma 20203. Tutustuminen Kalatalous- ja ympäristöopistoon
15.12.2020	<ol style="list-style-type: none">1. Tutustuminen Tuorlan toimintaan <i>Kokous peruttu koronatilanteesta johtuen</i>
20.1.2021	<ol style="list-style-type: none">1. Tilintarkastajan väliraportti Tilinpäätös 20202. Tutustuminen kehittämistoimintaan3. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
17.2.2021	<ol style="list-style-type: none">1. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä opetuksen nykytilanne2. Opiskelijapalautteet, opiskelijapalauttejärjestelmä3. Kansainvälistyminen4. Covid 19 vaikutukset5. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
24.3.2021	<ol style="list-style-type: none">1. Tilinpäätös 2020 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen2. Henkilöstökertomus 20203. Tutustuminen Sosiaali- ja terveysopistoon4. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
14.4.2021	<ol style="list-style-type: none">1. Tilintarkastajan raportointi2. Tilintarkastuskertomus 20203. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
19.5.2021	<ol style="list-style-type: none">1. Arviointikertomuksen 2020 valmistelu
26.5.2021	<ol style="list-style-type: none">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 yhteenvedoon 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 opiskelijapalautejärjestelmää, 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 kehittäjäpäällikkö.

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 tai lähes, punainen=ei toteutunut				
	Kuntayhtymä			
	2020		2019	
	tavoite	toteuma	tavoite	toteuma
henkilöstön koulutuspäivät	ei määritely	193	ei määritely	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 toteutumana 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 tunnusluvuista 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	35	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 vientikokeiluhankkeessa.

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.

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

Tarkastuslautakunta kannustaa opiskelijapalautteen keräämisen kehittämiseen.

Vastine:

Läpäisy ja keskeytykset ovat ammattiopisto Liviassa jatkuvan kehittämisen kohteena. Niiden seurannassa on siirrytty reaaliaikaiseen sähköiseen seurantajärjestelmään.

Yhteisten aineiden (Yto-aineet) opintojen suorittamiseen on kiinnitetty erityistä huomioita. Opiskelijoille on järjestetty paja-toimintaa ja erilaisia tukijärjestelmiä. Yto-tiimi kehittää toimintaansa jatkuvasti. Liviaan palkatut kaksi koulunkäynnin ohjaajaa avustavat erityisesti yto-aineiden opiskelussa.

Opiskelijapalautteen kehittämisen haasteena on motivoida opiskelijoita vastaamaan.

6. Henkilöstö

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

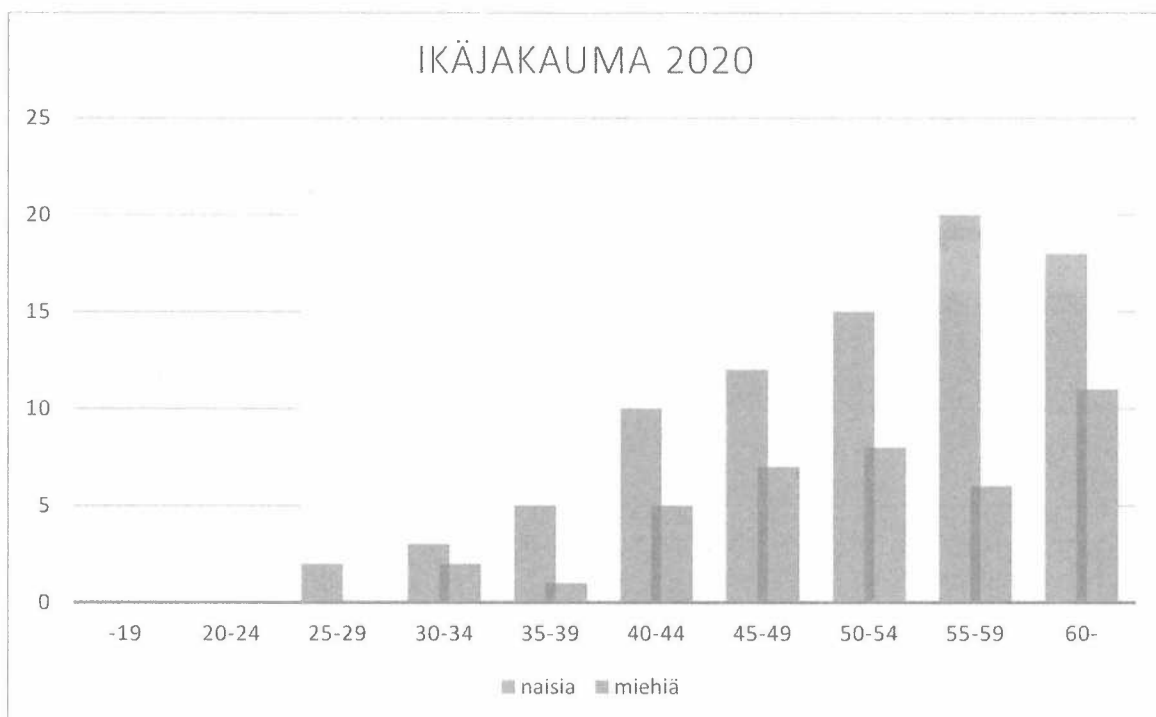
Koulutuskuntayhtymän painopisteet työkyvyn edistämiseksi vuosina 2019-2020 ovat: Ikääntyvän henkilöstön työkyvyn tukeminen, työilmapiirin kehittäminen ja työhyvinvointi.

5.3 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 kerääntynyt ns. ”hiljainen tieto” siirtymään nuoremmille työntekijöille.

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

Vastine:

Koulutuskuntayhtymän henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa on listattu alla olevia keinoja työkyvyn ylläpitämiseen:

Jos työpaikalla tai työterveydenhuollossa huomataan, että työntekijän työkyky on alentunut, käynnistetään työssä selviytymistä tukevat toimenpiteet

- esimiehen ja työntekijän keskustelu tilanteesta ja sen korjaamisen mahdollisuuksista
- työkyvyn aleneman tutkiminen ja korjaavien toimenpiteiden etsiminen työterveydenhuollossa
- tarvittaessa työterveysneuvottelu
- työn muokkaamisen mahdollisuuksien tutkiminen määräaikaisesti tai pysyvästi
- työn paluun tuki asiakkaan, työterveyden ja esimiehen yhteistyönä
- varhaiskuntoutus, lääkinnällinen ja ammatillinen kuntoutus

Koulutuskuntayhtymässä on suhtauduttu positiivisesti esim. osa-aikaeläkejärjestelyihin.

5.4 Henkilöstön poissaolot

Henkilöstön poissaoloja kuvaavassa taulukossa vuosiloman kohdalla ovat KVTES:n ja teknisten sopimuksen piiriin kuulevat toimenhaltijat, joilla on vuosilomaoikeus. Vuosityöaikaan siirtymisen vuoksi aikaisemmin kokonaistyöaikaa 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.

Vastine:

Sairaspoissaolojen kehittymistä seurataan huomioiden henkilöstön keski-ian nousu.

5.5 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. Terveydentilan, työ- ja toimintakyvyn seuranta

Terveydentilan, 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.

5.6 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. Päälekkäisten 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 työyhteisöön 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.

Vastine:

Henkilöstön hyvinvointiin ja jaksamiseen liittyviä yhteisiä virkistystilaisuuksia pyritään järjestämään koronarajoitusten hellitettyä.

Henkilöstökysely toteutetaan 2 vuoden välein.

5.7 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 häiritsi koronapandemia ja toimintaa on jouduttu perumaan.

Toteutunutta toimintaa oli kuitenkin jonkin verran, esim. seuraavia:

- * Tammi-maaliskuun lukuhaaste
- * Flamenco Tuorlan liikuntasalissa 4.3.2020
- * liikuntahaaste 28.3-3.5.2020
- * ”Mikä tuo hyvinvointia päivääsi” -kampanja: kuva tai video
- * ”Elämänilon tunnustus, 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.

6 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, käänivät 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.

Vastine:

Koulutuskuntayhtymän taloutta pyritään hoitamaan pitkäjännitteisesti eikä ns. koronatuilla ole lisätty pysyviä menoja. Koulutuskuntayhtymässä tiedostetaan, että OKM:n ilmoituksen mukaan lisäsuoritepäätökset tulevat loppumaan varainhoitovuonna 2022.

7 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 teoriatunteihin. 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 teoriatunnit ovat haastavia erityisesti Paraisten ja Paimion opistojen opiskelijoille.

Oppilaskuntoloiden valvonta on tasolla, jossa otetaan ilmeisen harkittua riskiä.

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

Suosituks:

Viittaus oppilaskunnan toimintaan tulisi olla Livian nettisivujen etusivulla.

Vastine:

Oppilaskuntatoiminnan uudistaminen on kehitteillä.

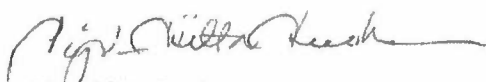
Etäopetuksesta saatuja kokemuksia hyödynnetään pedagogisissa ratkaisussa opistossa laajasti.

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



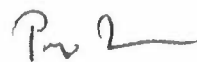
Pirjo-Riitta Ruohonen
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja



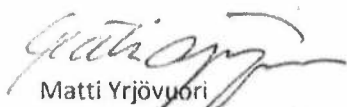
Anne Eriksson
tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja



Jukka Helttula
tarkastuslautakunnan jäsen



Pirjo Wibom
tarkastuslautakunnan jäsen



Matti Yrjövuori
tarkastuslautakunnan jäsen

**TULOSLASKELMAOSAN
TOTEUTUMISVERTAILU 1-8/2021**

Koko organisaatio

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-8 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	11 129 444	1 056 185	12 185 629	7 844 648	-4 340 981	-35,62%	64,38%
MAKSUTUOTOT	2 000	0	2 000	665	-1 335	-66,75%	33,25%
TUET JA AVUSTUKSET	412 000	110 000	522 000	392 034	-129 966	-24,9%	75,1%
MUUT TOIMINTATUOTOT	166 000	125 050	291 050	256 384	-34 666	-11,91%	88,09%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 709 444	1 291 235	13 000 679	8 493 731	-4 506 948	-34,67%	65,33%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 240 215	-189 485	-8 429 700	-5 639 122	2 790 578	33,1%	66,9%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 827 585	-157 000	-6 984 585	-4 676 581	2 308 004	33,04%	66,96%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 412 630	-32 485	-1 445 115	-962 541	482 574	33,39%	66,61%
ELÄKEKULUT	-1 120 405	-25 764	-1 146 169	-796 036	350 133	30,55%	69,45%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-292 225	-6 721	-298 946	-166 505	132 441	44,3%	55,7%
PALVELUJEN OSTOT	-1 369 500	-210 000	-1 579 500	-948 718	630 782	39,94%	60,06%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 393 000	-317 000	-1 710 000	-991 485	718 515	42,02%	57,98%
AVUSTUKSET	-45 000	0	-45 000	-5 581	39 419	87,6%	12,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-289 000	0	-289 000	-88 612	200 388	69,34%	30,66%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 336 715	-716 485	-12 053 200	-7 673 518	4 379 682	36,34%	63,66%
TOIMINTAKATE	372 729	574 750	947 479	820 213	-127 266	-13,43%	86,57%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	0	0	0	103	103		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	690	690		
KORKOKULUT	0	0	0	-124	-124		
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-575	-575		

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2021

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot ja tulot		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-8 / 2021	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
10	Korvausinvestoinnit								
111	KI / Rakennukset								
9019	Koulurak julkisivu Paimio	0	0	0	-29 574	-29 574			-2 134
	Menot	0	0	0	-29 574	-29 574			-2 134
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9037	Asuntola A-D vesikatot	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%	0
	Menot	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9039	Koulurak ilmanvaihtoko sa Tuor	-100 000	40 000	-60 000	0	60 000	100,0%	0,0%	0
	Menot	-100 000	40 000	-60 000	0	60 000	100,0%	0,0%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9040	Koulurak ikkunat uusim Tuorla	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%	0
	Menot	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9042	Majatalon vesikaton uusiminen	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
	Menot	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9044	Talotek uu ilmanvaihtok Paimio	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%	0
	Menot	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
9046	Asuntolahuon uusiminen Paimio	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
	Menot	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2021

Tulot		0	0	0	0	0			0
9050	Asuntolasolujen uusim Parainen	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9051	Vesikattojen korjaus Parainen	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9052	Talotek uu kylmäkon Parainen	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9053	Julkisivukorjaukset Kiesikatu	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9054	Ilmastoinnin muutok Kiesikatu	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9062	Huvimajan korj.inv.	0	-47 200	-47 200	-8 000	39 200	83,05%	16,95%	0
Menot		0	-60 000	-60 000	-8 000	52 000	86,67%	13,33%	0
Tulot		0	12 800	12 800	0	-12 800	-100,0%	0,0%	0
Rahoitusosuudet		0	12 800	12 800	0	-12 800	-100,0%	0,0%	0
9067	Koulurak julkisivu Tuorla	0	-40 000	-40 000	-1 941	38 059	95,15%	4,85%	0
Menot		0	-40 000	-40 000	-1 941	38 059	95,15%	4,85%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2021

111	KI / Rakennukset yhteensä	-285 000	-47 200	-332 200	-39 515	292 685	88,11%	11,89%	-2 134
Menot		-285 000	-60 000	-345 000	-39 515	305 485	71,88%	11,45%	-2 134
Tulot		0	12 800	12 800	0	-12 800	-100,0%	0,0%	0
Rahoitusosuudet		0	12 800	12 800	0	-12 800	-100,0%	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0			0
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait.								
9012	Kalakoulun laituri	0	0	0	0	0			-62 423
Menot		0	0	0	0	0			-62 423
Tulot		0	0	0	0	0			0
9041	Lukitusjär uusiminen Tuor	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	-62 423
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	-62 423
Tulot		0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0			0
116	KI / Koneet ja kalusto								
9022	Pikkubussi Paimio	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9031	Konesalin laitteet IT Tuorla	-35 000	0	-35 000	-36 738	-1 738	-4,97%	104,97%	0
Menot		-35 000	0	-35 000	-36 738	-1 738	-4,97%	104,97%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9059	Generaattori biokaasulaitos	0	-20 000	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%	0

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2021

Menot	0	-20 000	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%	0	
Tulot	0	0	0	0	0			0	
9060	Syöttölaite biokaasulaitos	0	-40 000	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%	0
Menot		0	-40 000	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0		0	
9061	Kuljetin ja kattila vanha hake	0	-40 000	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%	0
Menot		0	-40 000	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0		0	
9063	Kalusteet ja laitteet jalhalli	0	-22 000	-22 000	0	22 000	100,0%	0,0%	0
Menot		0	-22 000	-22 000	0	22 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0		0	
9064	Merivesipumppu	0	-12 000	-12 000	-13 882	-1 882	-15,68%	115,68%	0
Menot		0	-12 000	-12 000	-13 882	-1 882	-15,68%	115,68%	0
Tulot		0	0	0	0	0		0	
116	KI / Koneet ja kalusto yhteensä	-75 000	-134 000	-209 000	-50 620	158 380	75,78%	24,22%	0
Menot		-75 000	-134 000	-209 000	-50 620	158 380	75,78%	24,22%	0
Tulot		0	0	0	0	0		0	
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0		0	
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0		0	
10	Korvausinvestoinnit yhteensä	-370 000	-181 200	-551 200	-90 135	461 065	83,65%	16,35%	-64 557
Menot		-370 000	-194 000	-564 000	-90 135	473 865	73,58%	15,98%	-64 557
Tulot		0	12 800	12 800	0	-12 800	-100,0%	0,0%	0
Rahoitusosuudet		0	12 800	12 800	0	-12 800	-100,0%	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0		0	

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2021

9010	Led valaistus Tuorla	0	0	0	0	0			-9 696
Menot		0	0	0	0	0			-9 696
Tulot		0	0	0	0	0			0
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	0	0	0	0	0			-9 696
Menot		0	0	0	0	0			-9 696
Tulot		0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0			0
316	UI / Koneet ja kalusto								
9002	Ajoneuvonosturi Tuor	0	0	0	0	0			-23 041
Menot		0	0	0	0	0			-23 041
Tulot		0	0	0	0	0			0
9021	Ajokone metsä	-140 000	0	-140 000	0	140 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-140 000	0	-140 000	0	140 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9023	Eläinkuljetuskärry maatalous	-10 000	10 000	0	0	0			0
Menot		-10 000	10 000	0	0	0			0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9025	Mönkijän puutavarakuormain	-15 000	0	-15 000	-14 989	11	0,08%	99,92%	0
Menot		-15 000	0	-15 000	-14 989	11	0,08%	99,92%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9026	Ruohonleikkuri	-15 000	0	-15 000	-13 460	1 540	10,27%	89,73%	0
Menot		-15 000	0	-15 000	-13 460	1 540	10,27%	89,73%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0

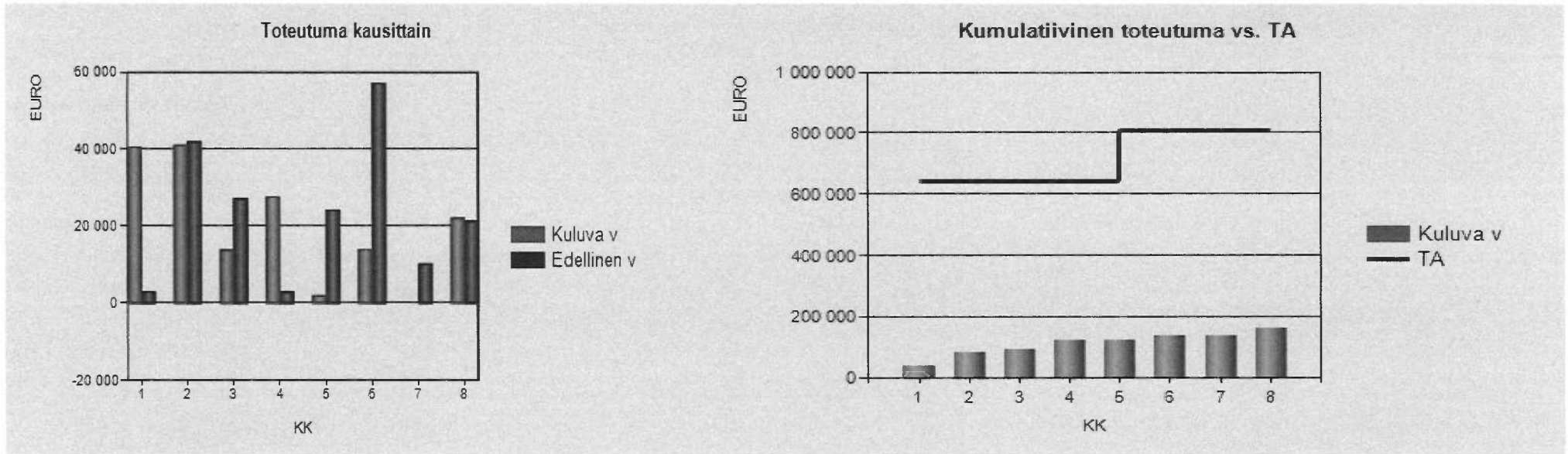
INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2021

9028	Lannoitteensekoittaja kasvihuo	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9032	Monitoimilaitteet Tuorla	-25 000	0	-25 000	-27 520	-2 520	-10,08%	110,08%	0
Menot		-25 000	0	-25 000	-27 520	-2 520	-10,08%	110,08%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9034	Vesinäytteenotin	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9035	Telamönkijä	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0
9036	Hoitonuket	-20 000	20 000	0	0	0			0
Menot		-20 000	20 000	0	0	0			0
Tulot		0	0	0	0	0			0
316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä	-260 000	30 000	-230 000	-55 968	174 032	75,67%	24,33%	-23 041
Menot		-260 000	30 000	-230 000	-55 968	174 032	60,01%	24,33%	-23 041
Tulot		0	0	0	0	0			0
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0			0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0			0
320	UI / Osakkeet ja osuudet								
9057	Kuntien Tiera Oy	0	-340	-340	-340	0	0,0%	100,0%	0
Menot		0	-340	-340	-340	0	0,0%	100,0%	0
Tulot		0	0	0	0	0			0

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2021

9058	Tilikunta osakkuus	0	-14 000	-14 000	-14 000	0	0,0%	100,0%	0
	Menot	0	-14 000	-14 000	-14 000	0	0,0%	100,0%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
320	UI / Osakkeet ja osuudet yhteensä	0	-14 340	-14 340	-14 340	0	0,0%	100,0%	0
	Menot	0	-14 340	-14 340	-14 340	0	0,0%	100,0%	0
	Tulot	0	0	0	0	0			0
	Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0
30	Uusinvestoinnit yhteensä	-270 000	15 660	-254 340	-70 308	184 032	72,36%	27,64%	-32 737
	Menot	-270 000	15 660	-254 340	-70 308	184 032	58,55%	27,64%	-32 737
	Tulot	0	0	0	0	0			0
	Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0			0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-8 / 2021



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
RAPORTTI YHTEENSÄ	-640 000	-165 540	-805 540	-160 443	645 097	80,08%	19,92%	-187 091
Menot	-640 000	-178 340	-818 340	-160 443	657 897	68,65%	19,61%	-187 091
Tulot	0	12 800	12 800	0	-12 800	-100,0%	0,0%	0
Rahoitusosuudet	0	12 800	12 800	0	-12 800	-100,0%	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0			0

